

מי כרמל בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

מי כרמל בע"מ
תוכן העניינים

עמוד

1	דו"ח רואה החשבון המבקר הדו"חות הכספיים :
2	מאזנים
3	דו"חות רווח והפסד
4	דו"ח על השינויים בהון עצמי
5 - 6	דו"ח על תזרימי המזומנים
7 - 29	ביאורים לדו"חות הכספיים

**דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של
מי כרמל בע"מ**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי כרמל בע"מ (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו- 2012, את דו"חות הרווח והפסד, דו"חות על השינויים בהון עצמי והדו"חות על תזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות 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 בדו"חות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדו"חות הכספיים הנ"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 בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 - ו- 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

תל - אביב, 27 באפריל 2014.

מכבוד רב
זינגר, אנגלר, שביט רו"ח

סניף חיפה
חלוצי התעשייה 47, מפרץ חיפה 26294
טלפון: 04-8494270
פקס: 04-8494302
sheydar@netvision.net.il

משרד ראשי - תל אביב
רח' יוסף קארו 18
טלפון: 03-6241785
פקס: 03-6243040
cpazinger@bezeqint.net

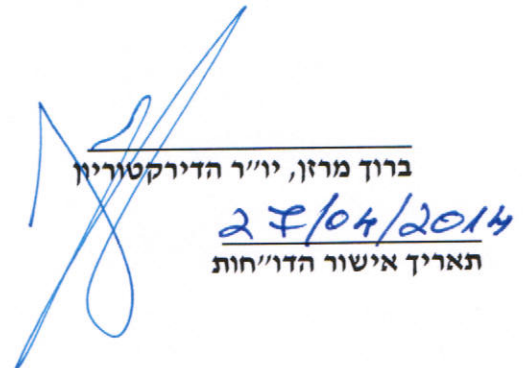
<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
			<u>רכוש שוטף:</u>
19,439	28,037		מזומנים ושווי מזומנים
95,414	100,850	3	לקוחות - צרכנים
3,882	1,981	4	חייבים ויתרות חובה
<u>7,928</u>	<u>8,953</u>	11	בעלי שליטה - חשבון חו"ז
126,663	139,821		
-----	-----		
371,166	367,481	5 א'	<u>רכוש קבוע:</u>
-----	-----		
63,175	90,141	5 ב'	<u>רכוש קבוע בהקמה:</u>
-----	-----		
74,480	74,480	6	<u>רכוש אחר:</u>
			זכויות מים
-----	-----		
<u>635,484</u>	<u>671,923</u>		

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
		<u>התחייבויות שוטפות:</u>
22,235	22,891	7 אשראי מתאגידים בנקאיים
44,412	42,272	8 ספקים ונותני שירותים
7,828	8,419	9 זכאים ויתרות זכות
2,092	2,197	10 עובדים ומוסדות בגין שכר
-	1,437	12 הלוואה לזמן קצר מבעל שליטה
<u>76,567</u>	<u>77,216</u>	
		<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
1,437	-	12 הלוואה לזמן ארוך מבעל שליטה
184,680	193,274	13 הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
<u>100,573</u>	<u>128,444</u>	14 הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
<u>286,690</u>	<u>321,718</u>	
		<u>הון עצמי:</u>
272,227	272,989	16
<u>635,484</u>	<u>671,923</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.


 רוני דוד, מנהל חטיבת הכספים


 נור אלדון, מנכ"ל


 ברוך מרזן, יו"ר הדירקטוריון
 27/04/2014
 תאריך אישור הדו"חות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2012	2013		
(אלפי ש"ח)			
202,505	210,820	17 - 18	הכנסות משירותי מים וביוב
(*) <u>184,167</u>	<u>194,589</u>	17 - 18	עלות השירותים
18,338	16,231		רווח גולמי
(*) 17,658	18,157	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
(*) <u>8,360</u>	<u>8,180</u>	20	הוצאות הנהלה וכלליות
(7,680)	(10,106)		הפסד מפעולות לפני הוצאות מימון
<u>3,662</u>	<u>1,656</u>	21	הוצאות מימון, נטו
(11,342)	(11,762)		הפסד לאחר הוצאות מימון, נטו
(*) <u>11,647</u>	<u>12,524</u>	22	הכנסות אחרות, נטו
305	762		רווח לפני מיסים על ההכנסה
-	-	23	מיסים על ההכנסה
<u>305</u>	<u>762</u>		רווח נקי לשנה

(*) סווג מחדש.
הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

<u>סה"כ</u>	<u>הפסדים</u>	<u>תקבולים ע"ח מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הון מניות</u>	
				לשנה שנסתיימה ביום
				<u>31 בדצמבר 2012</u>
271,922	(234)	272,155	1	יתרה ליום 1 בינואר 2012
<u>305</u>	<u>305</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח נקי לשנה
<u>272,227</u>	<u>71</u>	<u>272,155</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
				לשנה שנסתיימה ביום
				<u>31 בדצמבר 2013</u>
272,227	71	272,155	1	יתרה ליום 1 בינואר 2013
<u>762</u>	<u>762</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח נקי לשנה
<u>272,989</u>	<u>833</u>	<u>272,155</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(אלפי ש"ח)		
305	762	
<u>16,243</u>	<u>16,908</u>	תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת:
16,548	17,670	רווח נקי לשנה
-----	-----	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		מפעילות שוטפת - נספח א'
		מזומנים נטו, שנבעו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:
(53,055)	(23,667)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(25,920)	(23,537)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(4,279)	(3,600)	השקעות אחרות
(445)	(255)	רכישת רכוש קבוע אחר
20,069	12,857	תקבולים בגין מהיטלי מים
<u>17,100</u>	<u>19,880</u>	תקבולים בגין מהיטלי ביוב
(46,530)	(18,322)	מזומנים נטו, ששימשו מפעילות השקעה
-----	-----	
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
9,427	(1,742)	קבלת (פירעון) אשראי מתאגיד בנקאי
90,000	25,000	קבלת הלוואות מתאגידים בנקאיים
(60,000)	-	פירעון הלוואה מבעל שליטה
<u>(8,269)</u>	<u>(14,008)</u>	פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים
31,158	9,250	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות מימון
-----	-----	
1,176	8,598	עליה במזומנים
<u>18,263</u>	<u>19,439</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>19,439</u>	<u>28,037</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(אלפי ש"ח)		
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:
		פחת והפחתות
27,949	27,430	הפרשה לחובות מסופקים
2,614	-	הפסד הון
596	348	מימוש הכנסות נדחות
<u>(3,456)</u>	<u>(4,866)</u>	
27,703	22,912	
-----	-----	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
		עליה ביתרות צרכנים
(13,908)	(5,436)	ירידה בחייבים ויתרות חובה
2,538	1,901	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
9,950	(2,140)	שינוי ביתרות בגין בעל שליטה
(9,115)	(1,025)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(1,156)	591	עליה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>231</u>	<u>105</u>	
(11,460)	(6,004)	
-----	-----	
<u>16,243</u>	<u>16,908</u>	סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

ביאור 1 – כללי

א. תיאור החברה

- מי כרמל בע"מ (להלן "החברה") הוקמה ביום 31 במרס 2004. בסוף שנת 2009 הוחלף תקנון החברה והותאם לדרישות הממונה על תאגידי מים וביוב. החברה החלה לפעול ביום 1 בינואר 2010. החברה פועלת על פי רישיון הפעלה שניתן לה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות. הפעילות המותרת לחברה, על פי הרישיון הינה כדלקמן:
1. אספקת מים ברציפות וביעילות, בכמות ובאיכות, שיקבעו לפי הוראות החוק מעת לעת.
 2. איסוף שפכים וטיהורים על פי הוראות החוק.
 3. תחום הפעילות של התאגיד – תחום השיפוט של עיריית חיפה.

ב. הגדרות

- בדוחות כספיים אלה:
- החברה – מי כרמל בע"מ.
 - צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל. העירייה – עיריית חיפה.
 - הממונה – הממונה על עניני החברות לשירותי מים וביוב.
 - החוק- חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

1. הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות.
2. הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות סעיף 10 לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

- מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנילותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידיים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך

ג. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה לפי הערכת ההנהלה את שיעורי הגביה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשות התבססה ההנהלה על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגביה. בשנת 2013 אחוז הפרשה הינו 2% ממחזור החברה לעומת 3% בשנת 2012. (ביאור 3).

ד. רכוש קבוע

1. 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. המקרקעין עליהן מוקמים מתקני המים והביוב, טרם הועברו מהעירייה לתאגיד.
2. החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15.
3. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
4. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ובניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשווערת בהם.
5. החל מיום היווסדה מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע", הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע לרבות ההכרה בנכסים, קביעת ערכם בספרים הוצאות פחת, והפסדים מירידת ערך שיוכרו בקשר אליהם. שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות.

שיעורי הפחת השנתיים הם:

%	
25 – 33	מחשבים ותוכנה
15	כלי רכב
6 – 15	ציוד משרדי
2.5 – 10	תשתיות מים וביוב (כפי שנקבעו ע"י הממונה)

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך
ו. רכוש אחר והוצאות נדחות

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות עפ"י ערכם במועד אישור שווי כל התשתיות שהועברו מהעירייה לתאגיד. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ז. הכרה בהכנסות

- א. הכנסות מאגרות מים וביוב – נרשמות על בסיס מסחרי מצטבר.
- ב. הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח – הכנסות אלה המשקפות את השתתפות התושבים בעלויות הפיתוח, מופחתות לאורך תקופת השימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
- ג. הכנסות מריבית צרכנים – נרשמות על בסיס מסחרי מצטבר.

ח. היוון עלויות אשראי

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 3 של המוסד לתקינה חשבונאית בדבר היוון עלויות אשראי ישיר ששימשו למימון פרויקט הקמת קווי ביוב בסך נטו של 1.01 מליון ש"ח כאמור בביאור 21.

ט. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס וכל התחייבות.

מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2013 עמד על 114.1 ובגין חודש דצמבר 2012 עמד על 112.1.

שיעור השינוי בשנים 2013 ו- 2012 הינו 1.8% ו- 1.6%.

י. שימוש באומדנים ובהערכות

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

יא. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים, וזכאים שונים, בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים. ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך

י.ב. מיסים נדחים

החברה מבצעת ייחוס מיסים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערך הנכסים וההתחייבויות לצורכי מס לבין ערכם בספרים. יתרות המיסים הנדחים מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבת המס. בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד תאריך המאזן.

ביאור 3 – צרכנים

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(אלפי ש"ח)		
58,379	47,053	חובות פתוחים
2,281	3,060	המחאות לגביה
3,310	2,937	אגודות מים ורשויות מקומיות
4,532	5,479	כרטיסי אשראי
44,121	59,530	הכנסות לקבל
112,623	118,059	
(17,209)	(17,209)	(*) בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>95,414</u>	<u>100,850</u>	

הפרשה לחובות מסופקים

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(אלפי ש"ח)		
14,595	17,209	יתרת פתיחה
192,641	202,454	סה"כ הכנסות
3%	2%	אחוז הפרשה
5,779	4,049	הפרשה לחובות מסופקים השנה
(3,165)	(4,049)	עדכון בגין שנים קודמות
<u>17,209</u>	<u>17,209</u>	

ביאור 4 – חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(אלפי ש"ח)		
3,634	1,596	הכנסות לקבל בגין שיפוי אנרגיה
229	246	הוצאות מראש
19	139	אחרים
<u>3,882</u>	<u>1,981</u>	

ביאורים לדו"חות הכספיים

מי כרמל בע"מ

ביאור 5 א' – רכוש קבוע

א. ההרכב

סה"כ (אלפי ש"ח)	מחשבים		צנרת ומתקני		עלות
	תוכנות ריהוט וציוד (אלפי ש"ח)	רכבים (אלפי ש"ח)	צנרת ומתקני ביוב (אלפי ש"ח)	צנרת ומתקני מים (אלפי ש"ח)	
1,142,947	1,511	6,330	558,994	576,112	עלות ליום 1 בינואר 2012
37,989	433	12	7,636	29,908	תוספות לשנה
(8,674)	-	(1,200)	(2,542)	(4,932)	גריעות לשנה
1,172,262	1,944	5,142	564,088	601,088	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
-----	-----	-----	-----	-----	
1,172,262	1,944	5,142	564,088	601,088	יתרה ליום 1 בינואר 2013
24,093	255	29	8,033	15,776	תוספת לשנה
(5,126)	-	-	(1,810)	(3,316)	גריעות לשנה
1,191,229	2,199	5,171	570,311	613,548	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
-----	-----	-----	-----	-----	
781,225	524	3,313	420,520	356,868	פחת נצבר ליום 1 בינואר 2012
27,949	388	563	10,503	16,495	פחת לשנה
(8,078)	-	(1,200)	(2,542)	(4,336)	גריעות לשנה
801,096	912	2,676	428,481	369,027	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
-----	-----	-----	-----	-----	
801,096	912	2,676	428,481	369,027	יתרה ליום 31 בינואר 2013
27,430	418	480	10,537	15,995	תוספות לשנה
(4,778)	-	-	(1,810)	(2,968)	גריעות לשנה
823,748	1,330	3,156	437,208	382,054	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
-----	-----	-----	-----	-----	
<u>371,166</u>	<u>1,032</u>	<u>2,466</u>	<u>135,607</u>	<u>232,061</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2012
<u>367,481</u>	<u>869</u>	<u>2,015</u>	<u>133,103</u>	<u>231,494</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2013

ביאור 5 א' – רכוש קבוע - המשך

ב. במהלך ספטמבר 2009 אישרה מועצת העיר את ההסכמים שבין העירייה לחברה. הסכמים כוללים העברת הפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה.
עקרי ההסכם הינם כדלקמן:

1. העירייה מתחייבת להעביר ולהמחות לחברה, והחברה מתחייבת לקבל בהעברה ובהמחאה לרבות את ההסכמים, הרישיונות והזכויות בנכסים התפעוליים. שווי התמורה נקבע בהתאם להערכת שווי נכסי משק המים והביוב של העירייה שבוצעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. להלן סיכום שווי נכסי המים והביוב כפי שאושרו ע"י הממונה:

<u>עלות</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>יתרה</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
627,903	325,332	302,571	נכסי מים (*)
552,945	403,856	149,089	נכסי ביוב
5,591	3,658	1,933	אחרים
<u>1,186,439</u>	<u>732,846</u>	<u>453,593</u>	

(*) כולל זכויות מים כאמור בביאור 6.

2. בתמורה להעברת והמחאת הממכר לחברה התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן:

1. להקצות לעירייה את המניות המוקצות לפי שווי של 272,156 אלפי ש"ח, המהווים 60% מסך התמורה.
2. לפרוע הלוואת בעלים בסך של 181,437 אלפי ש"ח המהווה 40% מסך התמורה.
3. פרטים בדבר נכסים שהופחתו במלואם נכון ליום 31 בדצמבר 2012.

<u>סה"כ</u>	<u>מערכות רשתות צנרת, ציוד עבודות פיתוח תשתיות ביוב</u>	<u>מערכות רשתות צנרת ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים</u>	
<u>533,152</u>	<u>251,726</u>	<u>281,426</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
<u>528,590</u>	<u>250,798</u>	<u>277,792</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

ביאורים לדו"חות הכספיים

מי כרמל בע"מ

ביאור 5 ב' – רכוש קבוע בהקמה

<u>סה"כ</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>אחר</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>תשתיות ביוב</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>תשתיות מים</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	
17,465	-	6,986	10,479	עלות ליום 1 בינואר 2012
72,005	4,279	(*) 24,478	43,248	תוספות בשנה
<u>(26,295)</u>	-	<u>(7,636)</u>	<u>(18,659)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
63,175	4,279	23,828	35,068	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
43,460	3,600	23,537	16,323	תוספות לשנת 2013
<u>(16,494)</u>	-	<u>(8,033)</u>	<u>(8,461)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>90,141</u>	<u>7,879</u>	<u>39,332</u>	<u>42,930</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

(*) כולל סך של 1,016 אלפי ש"ח היוון עלויות מימון נטו.

ביאור 6 - רכוש אחר

זכויות המים בסך 74,480 אלפי ש"ח. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות (ראה ביאור 2 ו').

ביאור 7 – אשראי מתאגידים בנקאיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
9,427	7,685	אשראי לזמן קצר
<u>12,808</u>	<u>15,206</u>	חלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים
<u>22,235</u>	<u>22,891</u>	

ביאורים לדו"חות הכספיים

מי כרמל בע"מ

ביאור 8 – ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר
2012 **2013**
(אלפי ש"ח)

31,738 29,757
 7,536 8,146
 5,138 4,369
44,412 42,272

הוצאות לשלם (1)
 שקים לפירעון
 אחרים

6,269 6,968
 2,747 2,747
 215 212
 5,164 5,189
17,343 14,641
31,738 29,757

(1) הוצאות לשלם:
 מקורות
 היזון חוזר
 ריבית לשלם
 תביעות תלויות
 אחרים- בעיקר ספקי רכוש

ביאור 9 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר
2012 **2013**
(אלפי ש"ח)

- 2,170
7,828 6,249
7,828 8,419

מענק תיאגוד מראש
 מוסדות ממשלתיים

ביאור 10 – עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר
2012 **2013**
(אלפי ש"ח)

1,345 1,180
 747 1,017
2,092 2,197

עובדים בגין שכר
 הפרשה לחופשה, הבראה ומחלה

ביאור 11 – בעל שליטה

- א. היתרה הינה בגין התחשבות שוטפת .
- ב. החברה חתמה עם עיריית חיפה על 4 הסכמים :
 1. הסכם העברת הנכסים המסדיר את העברת תשתיות המים והביוב מהעירייה לתאגיד (ראה ביאור 6 א' ב').
 2. הסכם שירותים – העירייה תעניק שירותים לתאגיד באופן הבא :
 - א. שירותי גביה .
 - ב. שירותי מוקד עירוני .
 3. בנוסף, הוסכם על השאלת עובדי המים והביוב לתקופה של עד 3 שנים .
 4. הסכם שכירות משרדים לתקופה של שנה עם אופציה לחידוש לתקופה של עד שנתיים.

ביאור 12 – הלוואה לזמן ארוך – מבעל שליטה

החברה חתמה על הסכם עם העירייה בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. במסגרת ההסכם נקבע כי 40% מהתמורה בגין הנכסים שהועברו לחברה תהווה הלוואת בעלים. הלוואת הבעלים בצירוף הפרשי הצמדה וריבית תיפרע במשך 180 תשלומים חודשיים שווים החל ממועד ההסכם. שיעורי הריבית הינן:

כל עוד לא נטלה החברה הלוואה מאת צדדים שלישיים – ריבית שנתית ריאלית צמודה (בחישוב שנתי) בשיעור של 6% לשנה. היה וניתנה לחברה הלוואה מאת צדדים שלישיים לתקופה דומה לתקופת הלוואת הבעלים תשתנה ריבית הלוואת הבעלים החל ממועד נטילת הלוואה האחרת ותעמוד על שיעור הריבית שנקבע במסגרת ההסכם אשר נכרת בין החבה לבין הגורם המלווה בגין הלוואה האחרת. במהלך מאי – יוני 2010 גייסה החברה 120 מיליון ש"ח מתאגידים בנקאיים. אשראי זה שימש למימון פירעון חלקי של הלוואת הבעלים.

בסוף שנה 2012 פרעה החברה 60 מיליון ש"ח לאחר גיוס אשראי מתאגידים בנקאיים. בכוונת הנהלת החברה לפרוע את יתרת הלוואה בשנת 2014.

ביאורים לדו"חות הכספיים

מי כרמל בע"מ

ביאור 13 – הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור ריבית</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
197,488	208,480	P+0.05% - P+ 1%	הלוואות לא צמודות
<u>12,808</u>	<u>15,206</u>		בניכוי חלויות שוטפות
<u>184,680</u>	<u>193,274</u>		
			<u>מועדי הפירעון של ההלוואות:</u>
12,808	15,206		שנה ראשונה – חלויות שוטפות
14,474	15,225		שנה שניה
14,486	15,244		שנה שלישית
14,498	15,263		שנה רביעית
14,508	15,282		שנה חמישית
<u>126,714</u>	<u>132,260</u>		שנה שישית ואילך
<u>197,488</u>	<u>208,480</u>		

התחייבות לתאגידים בנקאיים:

א. הלוואות בנק לאומי לישראל בע"מ:

- ביום 30 ביוני 2010 התקבל אשראי בסך 15 מיליוני ש"ח מבנק לאומי לישראל בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 16 שנים. האשראי יפרע ב- 60 פירעונות רבעוניים החל מיום 2 באוקטובר 2011. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים בתוספת סיכון של 0.05% לשנה.
- אשראי נוסף בסך של 50 מיליוני ש"ח התקבל ביום 26 בדצמבר 2012 האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב- 60 פירעונות רבעוניים החל מיום 27 במרס 2012 האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים בצירוף 1%. לצורך הבטחת סילוקם המלא והמדויק של כל הסכומים יצרה החברה שעבוד שוטף ראשון על כל הנכסים הפיננסיים של החברה כהגדרתם בכללי תאגידי מים וביוב (קביעת תנאים ברישיונות) התשע"א 2011.

ביאור 13 – הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים (המשך)
התחייבות לתאגידים בנקאיים:

ב. הלוואות בנק דקסיה:

1. ביום 23 ביוני 2010 התקבל אשראי בסך 15 מיליוני ש"ח מדקסיה ישראל (מימון ציבורי) בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 16 שנים.
האשראי יפרע ב- 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 באוגוסט 2011. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים בתוספת סיכון של 0.05%.
2. אשראי נוסף בסך של 30 מיליוני ש"ח התקבל ביום 29 באוגוסט 2012 האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים.
האשראי יפרע ב- 360 פירעונות שווים החל מיום 1 באוקטובר 2012 האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים בתוספת 0.2%.
3. אשראי נוסף בסך של 10 מיליוני ש"ח התקבל ביום 26 באוגוסט 2013 האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים.
האשראי יפרע ב- 180 פירעונות שווים החל מיום 1 באוקטובר 2012 האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים בתוספת 0.25%
לצורך הבטחת סילוקם המלא והמדויק של כל הסכומים יצרה החברה שעבוד שוטף ראשון על כל הנכסים הפיננסיים של החברה כהגדרתם בכללי תאגידי מים וביוב (קביעת תנאים ברישיונות) התשע"א 2011.

ג. הלוואות בנק הפועלים:

1. ביום 26 במאי 2010 התקבל אשראי בסך 75 מיליוני ש"ח מבנק הפועלים בע"מ.
האשראי הועמד לתקופה של 16 שנים.
האשראי יפרע ב- 180 פירעונות חודשיים החל מיום 26 ליוני 2011. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים בתוספת של 0.05%.
2. אשראי נוסף בסך של 15 מיליון ש"ח התקבל ביום 2 באוקטובר 2013 האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים .
האשראי יפרע ב- 180 תשלומים החל מיום 3 בנובמבר 2013. האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים בתוספת סיכון של 0.5%.
3. לצורך הבטחת סילוקם המלא והמדויק של כל הסכומים יצרה החברה שיעבוד צף מדרגה ראשונה על נכסים פיננסיים של החברה כהגדרתם בכללי תאגידי מים וביוב (קביעת תנאים ברישיונות) התשע"א 2011.

**ביאור 13 – הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים (המשך)
התחייבות לתאגידים בנקאיים:**

ד. הלוואות בנק איגוד בע"מ:

1. ביום 27 ביוני 2010 התקבל אשראי בסך 15 מיליוני ש"ח מבנק איגוד בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 16 שנים.
- האשראי יפרע ב – 180 פירעונות חודשיים החל מיום 16 ביוני 2011. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים בתוספת של 0.05% לשנה.
2. אשראי נוסף בסך של 10 מיליוני ש"ח התקבל ביום 26 בדצמבר 2012 האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים.
- האשראי יפרע ב- 60 פירעונות שווים החל מיום 27 במרס 2012 האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים בתוספת 0.5%.
- לצורך הבטחת סילוקם המלא והמדויק של כל הסכומים יצרה החברה שעבוד שוטף ראשון על כל הנכסים הפיננסיים של החברה כהגדרתם בכללי תאגידי מים וביוב (קביעת תנאים ברישיונות) התשע"א 2011.

ביאור 14 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(אלפי ש"ח)		
66,860	100,573	יתרת פתיחה
37,710	32,737	הכנסות נדחות מהיטלי מים וביוב השנה - נטו (1)
(3,456)	(4,866)	בניכוי הכנסה שהוכרה
(541)	-	בניכוי הפרשה לתביעות (2)
<u>100,573</u>	<u>128,444</u>	

(1) בניכוי עלויות גביה ישירות בסך של 273 אלפי ש"ח.

(2) ההפרשה הכוללת לתביעות מסתכמת בסך של 5,189 אלפי ש"ח.

ביאור 15 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, החברה משלמת באופן שוטף לקופות הפנסיה / ביטוח מנהלים/ גמל את השתתפותה הסדירה עפ"י הקבוע בחוק. הסכומים שנצברו בקופות אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

ביאור 16 – הון המניות

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>1,000</u>	<u>1,000,000</u>	מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ביאור 17 – רווח והפסד גולמי מאספקת מים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(אלפי ש"ח)		
		הכנסות
129,656	131,632	אגרות מים
1,696	2,384	היטלי מים
423	1,157	מביצוע עבודות
131,775	135,173	
-----	-----	
		הוצאות
80,941	92,236	רכישת מים ממקורות
17,058	16,475	פחת
(*) 10,373	10,630	שכר עבודה
8,095	7,863	עבודות קבלניות
6,684	7,217	חשמל
1,817	1,846	ארנונה
1,520	1,159	אחזקת תחנות שאיבה
690	818	אחזקת רכב
307	257	חומרים
221	228	שמירה
(*) 248	288	ביטוח
(*) 151	39	מוקד עירוני
298	394	אחרות
128,403	139,450	
-----	-----	
<u>3,372</u>	<u>(4,277)</u>	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

(*) סווג מחדש.

ביאור 18 – רווח והפסד גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2012 2013
(אלפי ש"ח)

		<u>הכנסות</u>
68,970	69,665	אגרות ביוב
1,760	2,482	היטלי ביוב
<u>-</u>	<u>3,500</u>	הכנסות מניטור שפכים
70,730	75,647	
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
33,693	33,360	מכון טיהור שפכים
10,503	10,537	פחת
(*) 3,620	3,778	שכר ונלוות
5,032	3,789	עבודות קבלניות
1,094	1,028	אחזקת תחנות שאיבה
692	1,258	חשמל
306	289	אחזקת רכב
204	204	ארנונה
55	51	יועצים
(*) 249	288	ביטוח
-	318	ניטור שפכים
(*) 151	38	מוקד עירוני
<u>165</u>	<u>201</u>	אחרות
55,764	55,139	
-----	-----	
<u>14,966</u>	<u>20,508</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

(*) סווג מחדש.

ביאור 19 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(אלפי ש"ח)		
7,226	9,278	עמלות גביה
1,017	1,207	קריאת מדי מים
1,800	1,500	מיכון
999	887	עמלות דואר
560	550	עמלות כרטיסי אשראי
277	340	שכר עבודה
<u>-</u>	<u>346</u>	אחרות
11,879	14,108	
-----	-----	
(*) 5,779	4,049	הוצאות חובות מסופקים
-----	-----	
<u>17,658</u>	<u>18,157</u>	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים

(*) סווג מחדש.

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2012 2013
(אלפי ש"ח)

4,149 (*)	4,398	שכר עבודה ונלוות
45 (*)	45	ביטוח
1,778	1,040	שירותים מקצועיים
428	430	שכירות משרדים
535	526	אחזקת מחשבים
427	570	אחזקת רכב
388	418	פחת
44	33	פרסום ויחסי ציבור
133	132	ארנונה
325	198	דואר ותקשורת
58	30	הדפסות
140	61	משרדיות ואחזקת משרד
(220)	128	תביעות תלויות
<u>130</u>	<u>171</u>	אחרות
<u>8,360</u>	<u>8,180</u>	

(*) סווג מחדש.

ביאורים לדו"חות הכספיים

מי כרמל בע"מ

ביאור 21 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(אלפי ש"ח)		
הוצאות מימון:		
2,314	78	ריבית והפרשי הצמדה – הלוואה בעל שליטה
4,857	6,509	ריבית והפרשי הצמדה – הלוואות מתאגידים
315	485	בנקאיים
149	120	עמלות בנקאיות
33	-	ריבית חח"ד
7,667	7,192	מימון בגין ספקים
-	(1,122)	בניכוי הוצאות מימון שנזקפו לפרוייקט ביוב
7,667	6,070	
-----	-----	
הכנסות מימון:		
238	110	ריבית מבנקים
3,767	4,410	ריבית מצרכנים
4,005	4,520	
-	(106)	בניכוי הכנסות מימון שנזקפו לפרוייקט ביוב
4,005	4,414	
-----	-----	
3,662	1,656	

ביאור 22 – הכנסות אחרות, נטו

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(אלפי ש"ח)		
8,712	8,620	הכנסות ממענקי תיאגוד (1)
190	27	השתתפות במכרזים
(596)	(348)	הפסד הון
(*) 3,165	4,049	הכנסות חומ"ס שנים קודמות (2)
176	176	אחרות
11,647	12,524	

(1) החברה זכאית למענק מדינה בסכום של 50,750 אלפי ש"ח כולל מע"מ, הסכום ישולם במהלך 5 שנים מידי רבעון החל מתום הרבעון הראשון של שנת 2010. תשלום המענק מותנה בעמידה בחוק ובכללים על פי החוק.
(2) ראה ביאור 3.

(*) סווג מחדש.

ביאור 23 – מיסים על ההכנסה

1. תיקונים לפקודת מס הכנסה

ביום 14 ביולי 2009, עבר בכנסת חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום התכנית הכלכלית לשנים 2009 ו- 2010), התשס"ט - 2009, אשר קבע, בין היתר, הפחת הדרגתית של שיעור מס החברות עד ל- 18% בשנת המס 2016 ואילך. בהתאם לתיקונים האמורים, שיעורי מס החברות החלים בשנת המס 2009 ואילך הינם כדלקמן: בשנת המס 2009 - 26%, בשנת המס 2010 - 25%, בשנת המס 2011 - 24%, בשנת המס 2012 - 23%, בשנת המס 2013 - 22%, בשנת המס 2014 - 21%, בשנת המס 2015 - 20% ובשנת המס 2016 ואילך, יחול שיעור מס חברות של 18%.

ביום 5 בנובמבר 2012 התקבל בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מ"ס 196) התשע"ג - 2012 אשר קבע בין היתר, פטור מלא מדיבידנד מרווחי תאגיד מים וביוב המחולק לרשות מקומית המחזיקה באמצעי שליטה באותו תאגיד, וכן פטור מריבית שנצברה ומשולמת על ידי תאגיד מים וביוב לרשות מקומית שמחזיקה באמצעי שליטה באותו תאגיד בשל הלוואה שנתנה אותה רשות מקומית לאותו תאגיד מים וביוב. תקופת ההטבה הינה שנות המס 2012 עד 2015.

בנוסף, בוצע תיקון לחוק המים אשר קבע פטור ממס חברות בשנות המס 2011 עד 2015.

2. מיסוי בתנאי אינפלציה

חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה 1985 (להלן: "החוק") בתוקף החל משנת המס 1985, החוק הנהיג מדידה של התוצאות לצורכי מס על בסיס ריאלי. ההתאמות השונות הנדרשות על פי החוק הני"ל אמורות להביא למיסוי הכנסות על בסיס ריאלי. לאור כך שהדוחות הכספיים אינם מותאמים למדד המחירים לצרכן מהמועד בו הפסיקה כלכלת ישראל להיחשב ככלכלה היפר אינפלציונית נוצרו הפרשים בין הרווח על פי הדוחות הכספיים לבין הרווח המתואם לצורכי מס הכנסה, ולפיכך גם הפרשים זמניים בין ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים לבסיס המס שלהם.

ביום 26 בפברואר 2008 התקבל בכנסת חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה) (תיקון מס' 20) (הגבלת תקופת התחולה), התשס"ח - 2008 (להלן - "התיקון"). בהתאם לתיקון תחולתו של חוק התיאומים תסתיים בשנת המס 2007, ומשנת המס 2008 לא יחולו עוד הוראות החוק, למעט הוראות המעבר למטרותן למנוע עיוותים בחישובי המס.

בהתאם לתיקון, משנת המס 2008 ואילך לא מחושבת התאמה של ההכנסות לצרכי מס לבסיס מדידה ריאלי. כמו כן, הופסקה ההצמדה למדד של סכומי הפחת על נכסים קבועים ושל סכומי הפסדים מועברים לצרכי מס, באופן שסכומים אלה מתואמים עד למדד של סוף שנת המס 2007, והצמדתם למדד הופסקה ממועד זה ואילך.

ביאור 23 – מיסים על ההכנסה (המשך)

3. מיסים נדחים – הרכב ותנועה.

<u>לשנה שנסתיימה</u>				
<u>ביום 31 בדצמבר 2012</u>				
<u>(אלפי ש"ח)</u>				
<u>סה"כ</u>	<u>חופשה</u>	<u>חובות מסופקים</u>	<u>רכוש קבוע</u>	
820	23	2,151	(2,994)	יתרה ליום 1 בינואר 2012
<u>(820)</u>	<u>(23)</u>	<u>(2,151)</u>	<u>2,994</u>	תנועה לשנה
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

ביאור 24 – פירוט הוצאות שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
10,140	10,260	שירותי מים
3,386	3,409	שירותי ביוב
4,616	5,137	הנהלה וכלליות
277	340	גביה וחובות מסופקים
<u>536</u>	<u>738</u>	שכר לפרויקטים
<u>18,955</u>	<u>19,884</u>	

ביאורים לדו"חות הכספיים

מי כרמל בע"מ

ביאור 25 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר
2012 **2013**
(אלפי ש"ח)

א. יתרות

7,928	8,953	1. בעל שליטה – חו"ז (ביאור 11)
(1,437)	(1,437)	2. הלוואה לזמן ארוך מבעל שליטה (ביאור 12)

ב. עסקאות

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2012 **2013**
(אלפי ש"ח)

12,237	14,781	הכנסות מאגרות מים וביוב
1,288	1,231	עובדים וסוציאליות
7,226	8,151	עמלת גבייה
2,154	2,182	ארנונה
20	-	אחזקת רכב
300	75	מוקד עירוני
-	906	ניתוק מים
428	430	שכירות משרדים
2,314	78	הוצאות מימון

ביאור 26 – אירועים לאחר תאריך המאזן והתחייבויות תלויות

א. כנגד החברה הוגשו מספר בקשות לבית המשפט המבקשות להכיר בתביעות שלהם כתביעות ייצוגיות כדלקמן:

1. תובענה ייצוגית בסכום של 163 אלפי ש"ח בטענה כי נגבו סכומים ביתר מיוס הקמת החברה ועד ליום 30 ביוני 2011, בגין עיגול תעריפים בעלי שלוש ספרות אחר הנקודה.
בתאריך 26 בפברואר 2014 הודיעה החברה לבית המשפט כי הסכימה להשיב לכלל הצרכנים את הסכום שנגבה ביתר באמצעות זיכוי החשבון בתקופה הקרובה. סך ההחזר לכלל הצרכנים 77,076 ש"ח.
הצדדים ממתניים להכרעת בית המשפט בסוגיית הגמול ושכר הטרחה לתובעים.
לא נרשמה בספרים הפרשה בגין האמור לעיל.
2. בתאריך 16 בינואר 2014 הוגשה תביעה ייצוגית ע"י גולשים בחוף בת גלים ותושבים המתגוררים בסמוך בגין גלישת ביוב.
סכום התביעה 43,122 אלפי ש"ח.
להערכת היועצים המשפטיים של החברה לא ניתן להעריך את סיכוני התביעה, לא בוצעה הפרשה בספרי התאגיד.
- ב. כנגד החברה הוגשו מספר תביעות כספיות המתייחסות בעיקר לדרישה להשבת תשלומים בגין היטלי פיתוח שנגבו. סכום התביעות הכולל לתאריך הדוח הכספי עומד על סך של 18,390 אלפי ש"ח.
החברה ביצעה הפרשה בספריה בגין תביעות אלו וזאת על פי חוות הדעת שקיבלה מיועצי המשפטיים באשר לסיכויי התביעות.
- ג. הוגשה תביעה של חקלאי עמק יזרעאל נגד מקורות והמדינה.
מקורות מצידה הגישה הודעת צד ג' כנגד 21 רשויות שונות וביניהן התאגיד.
נושא התביעה - נזקים שנגרמו ליבולי החקלאים בשל חומרי הדברה ומליחות גבוה שנמצאו במים.
סכום התביעה 31,745,000 ש"ח.
הטיפול הועבר לחברת הביטוח במסגרת פוליסת הביטוח.
להערכת היועצים המשפטיים אין לחברה סיכונים כספיים למעט השתתפות עצמית.
- ד. תביעות של ביטול חיובים בנושא שפכי תעשייה - כנגד החברה הוגשו מספר בקשות לביטול חיובים שהחברה הוציאה בנושא איכות השפכים. החברה לא כללה את ההכנסות הנ"ל בספריה (לאור המחלוקות הרבות בנושא וסיכויי הגביה בהתאם) ועל כן אין מקום לרשום הפרשה בגין תביעות אלה.

ביאור 26 – אירועים לאחר תאריך המאזן והתחייבויות תלויות (המשך)

ה. קיימת מחלוקת בין התאגיד ובין עיריית חיפה בנושא תשלום עבור שירותי קריאת מדי מים ע"ס של 5.6 מיליון ש"ח.
להערכת החברה ובהסתמך על הערכת היועצים המשפטיים לא יהיה מקום לתשלום הסכום הנ"ל.

ו. היזון חוזר -

על פי כללי תאגידי המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תשי"ע 2009, החברה זכאית להקצעת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת.
לדעת רשות המים על התאגיד לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל.
התאגיד סבור כי לא נוצר לו עילה לרשום התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הנ"ל (סעיף 24) ולפיכך לא כלל במסגרת דוחות כספיים אלו הפרשה בגין פער הכמויות כאמור.
הסכום השנוי במחלוקת נאמד בסך של כ - 6 מ' ש"ח.
בנוסף פרסמה רשות המים ביום 10 באפריל 2014 כללים בדבר יעוד רווחים.
על פי כללים אלה לצורך קביעת הרווחים המותרים לחלוקה, יש להפחית (בנוסף להתאמות נוספות) את סכומי ההיזון החוזר (על פי עמדת רשות המים) בעד התקופה עד לתאריך הדוחות הכספיים.