

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

מי שבע תאגיד המיס והביוב ב"ש בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים :
2	מאזנים
3	דוחות רווח והפסד
4	דוח על השינויים בהון העצמי
5 - 6	דוח על תזרימי המזומנים
7 - 28	ביאורים לדוחות הכספיים

ZINGER & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR)

ZINGER AKIVA, C.P.A (ISR)

ENGLER ARIE, C.P.A (ISR)

זינגר ושות'

רואי חשבון

זינגר עקיבא, רו"ח

אנגלר אריה, רו"ח

רח' יוסף קארו 18 תל-אביב מיקוד 67014 טל. 03-6241785/86, פקס. 03-6243040

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של
מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת דוחות הרווח והפסד והדוחות על תזרימי המזומנים 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"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה 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.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת תוצאות פעולותיה 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, 21 באפריל 2013.

בכבוד רב,
זינגר ושות'
רואי חשבון

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2011	2012		
(באלפי ש"ח)			
			רכוש שוטף:
1,435	613	3	מזומנים ושווי מזומנים
72,908	83,519	4	צרכנים
12,732	11,668	5	עיריית באר שבע – חשבון חו"ז
647	2,070	6	עיריית אופקים – חשבון חו"ז
<u>1,784</u>	<u>1,691</u>	7	חייבים ויתרות חובה
89,506	99,561		
-----	-----		
263,148	258,676	8	רכוש קבוע:
-----	-----		
4,514	16,421	9	רכוש קבוע בהקמה:
-----	-----		
37,332	37,332	10	רכוש אחר:
-----	-----		זכויות מים
<u>394,500</u>	<u>411,990</u>		

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2011	2012	
(באלפי ש"ח)		
-	5,489	התחייבויות שוטפות:
7,456	7,347	15 אשראי מתאגידים בנקאיים
(*) 34,305	43,703	11 חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
(*) 7,888	12,753	12 ספקים ונותני שירותים
947	931	13 זכאים ויתרות זכות עובדים ומסדות בגין שכר
50,596	70,223	
-----	-----	
72,250	67,686	התחייבויות לזמן ארוך:
82,910	76,360	14 הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות
50,028	61,584	15 הלוואות זמן ארוך מתאגידים בנקאיים
		16 הכנסות נדחות מהיטל פיתוח
181	157	17 התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו
-	-	27 עתודה למס
205,369	205,787	
-----	-----	
138,535	135,980	18 הון עצמי:
-----	-----	
<u>394,500</u>	<u>411,990</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.
(*) סווג מחדש.

~~מר ארז בדש, מנכ"ל~~

~~מר אורן דוד - יו"ר הדירקטוריון~~

יכפ"ק טאניניס
הגב' ירדנה קלמנוביץ, חשבת

21/4/2013
תאריך אישור הדוחות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור
2012	2012	
(באלפי ש"ח)		
145,498	159,929	19 - 20
<u>138,417</u>	<u>135,910</u>	19 - 20
7,081	24,019	
19,249	19,961	21
<u>6,428</u>	<u>7,725</u>	22
(18,596)	(3,667)	
(9,507)	(6,354)	23
<u>6,942</u>	<u>7,466</u>	24
(21,161)	(2,555)	
<u>(2,746)</u>	-	26
<u>(23,907)</u>	<u>(2,555)</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	(הפסדים)	תקבולים ע"ח מניות אלפי ש"ח	הון מניות	
162,442	(35,745)	198,087	100	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011: <u>יתרה ליום 1 בינואר 2011</u> <u>שינויים בשנת 2011:</u> הפסד נקי לשנה יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
(23,907)	(23,907)	-	-	
<u>138,535</u>	<u>(59,652)</u>	<u>198,087</u>	<u>100</u>	
138,535	(59,652)	198,087	100	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012: <u>יתרה ליום 1 בינואר 2012</u> <u>שינויים בשנת 2012:</u> הפסד נקי לשנה יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
(2,555)	(2,555)	-	-	
<u>135,980</u>	<u>(62,207)</u>	<u>198,087</u>	<u>100</u>	

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
(אלפי ש"ח)		
(23,907)	(2,555)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת: הפסד נקי לתקופה
<u>30,146</u>	<u>23,001</u>	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
6,239	20,446	מפעילות שוטפת - נספח א' מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
-----	-----	
9,662	7,428	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
9,340	6,481	תקבולים בגין היטלי פיתוח מים
(8,437)	(11,981)	תקבולים בגין היטלי פיתוח ביוב
(3,732)	(13,277)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
<u>(2,210)</u>	<u>(363)</u>	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
4,623	(11,712)	רכישת רכוש קבוע אחר
-----	-----	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה
9,750	-	תזרימי מזומנים לפעילות מימון:
(3,654)	5,489	קבלת הלוואה מתאגידים בנקאיים
(9,736)	(8,601)	קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מבנקים
<u>(5,930)</u>	<u>(6,444)</u>	פירעון הלוואות מרשויות מקומיות
(9,570)	(9,556)	פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים
-----	-----	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות מימון
1,292	(822)	עליה (ירידה) במזומנים
<u>143</u>	<u>1,435</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>1,435</u>	<u>613</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
(באלפי ש"ח)		
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:		
17,558	17,976	פחת והפחתות
85	(24)	שינוי בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
690	210	הפסד הון
10,617	10,976	הפרשה לחובות מסופקים
5,063	4,037	שיערוך הלוואות מרשויות מקומיות
984	(215)	שיערוך הלוואות מתאגידים בנקאיים
2,746	-	שינוי במיסים נדחים
<u>(1,758)</u>	<u>(2,353)</u>	מימוש הכנסות נדחות
35,985	30,606	
-----	-----	
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:		
6,748	(21,587)	ירידה (עליה) ביתרות צרכנים
53	93	ירידה בחייבים ויתרות חובה
3,832	7,853	עליה בספקים ונותני שירותים
(11,188)	1,064	שינוי ביתרת עיריית באר שבע
(1,952)	(1,423)	שינוי ביתרת עיריית אופקים
(3,436)	6,410	עליה בזכאים ויתרות זכות
104	(16)	ירידה (עליה) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
(5,839)	(7,605)	
-----	-----	
<u>30,146</u>	<u>23,001</u>	סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
נספח ב' - פעילות מהותית שלא במזומן.		
5,000	-	תשלום ריבית והצמדה הלוואות מרשויות מקומיות

ביאור 1 – כללי

א. תיאור החברה

מי שבע תאגיד המים והביוב לב"ש בע"מ (להלן "החברה") נוסדה ביום 6 ביוני 2007 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב וטיהור שפכים בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב וכל פעילות נוספת בתחום משק המים, הביוב והתיעול כפי שהוגדרו בתקנון החברה. רישיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 ביולי 2007. ביום 1 באוקטובר 2011 נתקבל רישיון הפעלה מתוקן מאת הממונה המאשר את העברת פעילות המים והביוב מהרשות המקומית אופקים לחברה. בהתאם לזאת רכשה החברה את נכסי המים והביוב אשר שימשו את הרשות המקומית אופקים. החברה הינה בבעלות הרשויות באר שבע ואופקים המחזיקות ב - 88% ו - 12% מהון המניות בהתאמה. החברה החלה את פעילותה ביום 1 ביולי 2007.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:
 החברה – מי שבע תאגיד המים והביוב לב"ש בע"מ.
 צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
 הממונה – הממונה על עניני החברות לשירותי מים וביוב.

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 שנזילותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

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 הגבייה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ד. רכוש קבוע

1. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את הרשויות המקומיות בארבע שנים ואופקים באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
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 החזקה 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 המשוערת 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.

ד. רכוש קבוע – המשך

שיעורי הפחת השנתיים הם:

%	
25 – 33	מחשבים ותוכנה
15	כלי רכב
10	ציוד משרדי
2.5 – 10	תשתיות מים וביוב (כפי שנקבעו ע"י מינהל המים במשרד הפנים)

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ה. רכוש אחר והוצאות נדחות

זכויות לרכישת מיס מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ו. הכרה בהכנסות

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

ז. 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 2012 עמד על 112.1 נקודות ובגין חודש דצמבר 2011 על 110.3 נקודות.
שיעור השינוי בשנים 2011 - 2012 הינו 1.6% ו - 2.1% בהתאמה.

ח. 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 נתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

ט. 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.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

י. מיסים נדחים

החברה מבצעת ייחוס מיסים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences) הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצורכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם בספרים. יתרות המיסים נדחים 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 לתאריך המאזן.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
(באלפי ש"ח)		
513	27	מזומנים
922	586	פיקדונות לזמן קצר
<u>1,435</u>	<u>613</u>	

ביאור 4 – צרכנים

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
(באלפי ש"ח)		
82,498	98,783	חובות פתוחים
2,479	3,832	כרטיסי אשראי
2,414	5,971	המחאות לגביה
2,608	4,315	הוראות קבע
<u>22,709</u>	<u>21,394</u>	הכנסות לקבל
112,708	134,295	
<u>(39,800)</u>	<u>(50,776)</u>	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>72,908</u>	<u>83,519</u>	

הפרשה לחובות מסופקים:

29,183	39,800	יתרת פתיחה
140,239	156,800	הכנסות השנה
7%	7%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים
9,817	10,976	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
800	-	הפרשה ספציפית
<u>39,800</u>	<u>50,776</u>	יתרת סגירה

ביאור 5 – עיריית באר שבע - חשבון חו"ז

- א. היתרה הינה בגין התחשבנות שוטפת.
- ב. החברה חתמה עם העירייה על שלושה הסכמים :
1. הסכם העברת מטלטלין המסדיר את העברת תשתיות המים והביוב מהעירייה לחברה (ראה ביאור 8 ב').
 2. הסכם העברת מקרקעין, טרם הושלמה העברת המקרקעין לחברה.
 3. הסכם שירותים – העירייה תעניק שירותים לתאגיד באופן הבא :
 - א. שירותי גביה .
 - ב. שירותי ניהול הנדסי .
 - ג. שירותי מוקד עירוני.
 - ד. שירותי חישוב היטלים.
 - ה. שירותי דוגם מים.
- תוקפם של הסכמים אלו הינם לתקופה של עד 24 חודשים ממועד חתימת ההסכם. נכון למועד דוח זה החברה מבצעת את כל השירותים הנ"ל מלבד שירותי המוקד העירוני באמצעות עובדיה.

ג. הרכב :

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
7,500	6,743	חיובי מים
70	-	ביטוח
1,852	1,635	פרויקטים - הזמנות עבודה
1,240	1,240	פארק נחל עשן
1,661	1,661	חיוב מעל הזכויות
<u>409</u>	<u>409</u>	כספים שטרם הועברו
<u>12,732</u>	<u>11,688</u>	

ביאור 6 - עיריית אופקים - חשבון חו"ז

- א. היתרה הינה בגין התחשבנות שוטפת.
- ב. החברה חתמה עם עיריית אופקים על שלושה הסכמים :
 1. הסכם העברת מטלטלין המסדיר את העברת תשתיות המים והביוב מהעירייה לחברה (ראה ביאור 8 ד').
 2. הסכם העברת מקרקעין, טרם הושלמה העברת המקרקעין לחברה.
 3. הסכם שירותים – הכולל שירותי מוקד עירוני ותיאום הנדסי.

ביאור 7 – חייבים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
95	-	הוצאות מראש
1,687	1,687	מענק תיאגוד לקבל
<u>2</u>	<u>4</u>	חייבים אחרים
<u>1,784</u>	<u>1,691</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 8 – רכוש קבוע

א. ההרכב

סה"כ	מחשבים תוכנות ריהוט, רכב וציוד	שיפורים במושכר	צנרת ומתקני ביוב	צנרת ומתקני מים	
618,881	2,403	274	329,837	286,367	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2011
13,981	931	1,280	3,162	8,608	תוספות לשנה
<u>(3,779)</u>	<u>(286)</u>	<u>(274)</u>	<u>(735)</u>	<u>(2,484)</u>	גריעות לשנה
629,083	3,048	1,280	332,264	292,491	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
-----	-----	-----	-----	-----	
13,714	120	243	6,062	7,289	תוספות לשנת 2012
<u>(3,535)</u>	<u>(189)</u>	-	<u>(1,293)</u>	<u>(2,053)</u>	גריעות לשנת 2012
639,262	2,979	1,523	337,033	297,727	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
-----	-----	-----	-----	-----	
351,266	780	66	180,866	169,554	פחת נצבר יתרה ליום 1 בינואר 2011
17,558	465	96	8,408	8,589	תוספות לשנה
<u>(2,889)</u>	<u>(84)</u>	<u>(78)</u>	<u>(704)</u>	<u>(2,023)</u>	גריעות לשנה
365,935	1,161	84	188,570	176,120	פחת נצבר ליום 31 בדצמבר 2011
-----	-----	-----	-----	-----	
17,976	435	141	8,239	9,161	פחת לשנת 2012
<u>(3,325)</u>	<u>(175)</u>	-	<u>(1,134)</u>	<u>(2,016)</u>	גריעות לשנת 2012
380,586	1,421	225	195,675	183,265	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
-----	-----	-----	-----	-----	
<u>258,676</u>	<u>1,558</u>	<u>1,298</u>	<u>141,358</u>	<u>114,462</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2012
<u>263,148</u>	<u>1,887</u>	<u>1,196</u>	<u>143,694</u>	<u>116,371</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2011

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 8 – רכוש קבוע (המשך)

ב. החברה רכשה את נכסי המים והביוב מאת עיריית באר שבע ערב הקמת החברה. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 286,033 אלפי ש"ח (על פי הכללים שקבעה רשות המים) באופן הבא:

יתרה אלפי ש"ח	פחת שנצבר אלפי ש"ח	עלות אלפי ש"ח	
149,329	122,231	271,560	נכסי מים
136,704	140,754	277,458	נכסי ביוב
<u>286,033</u>	<u>262,985</u>	<u>549,018</u>	

ג. התמורה לה זכאית העירייה הינה כדלקמן:

סך של 100,100 א' ש"ח המהווים 35% הינה הלוואה. סך של 14,300 אלפי ש"ח המהווים 5% הינו שטר הון נדחה ללא ריבית ו/או הצמדה וללא מועד לפירעון. סך של 171,633 אלפי ש"ח המהווים 60% הינם השקעה בהון המניית של החברה.

ד. החברה רכשה את נכסי המים והביוב מאת עיריית אופקים ביום 16 בספטמבר 2011. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 44,255 אלפי ש"ח (על פי הכללים שקבעה רשות המים) באופן הבא:

יתרה אלפי ש"ח	פחת שנצבר אלפי ש"ח	עלות אלפי ש"ח	
19,340	20,836	40,176	נכסי מים
24,915	17,485	42,400	נכסי ביוב
<u>44,255</u>	<u>38,321</u>	<u>82,576</u>	

ה. התמורה לה זכאית העירייה הינה כדלקמן:

סך של 17,702 אלפי ש"ח המהווים 40% הינה הלוואה. סך של 26,553 אלפי ש"ח המהווים 60% הינם השקעה בהון המניית של החברה.

ו. פרטים בדבר נכסים שהופחתו במלואם נכון ליום 31 בדצמבר 2012.

סה"כ	מערכות רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח תשתיות ביוב	מערכות רשתות צנרת ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים	
<u>157,933</u>	<u>79,696</u>	<u>78,237</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
<u>154,491</u>	<u>78,869</u>	<u>75,622</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

ביאור 9 – רכוש קבוע בהקמה:

סה"כ	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
3,919	1,133	2,786	יתרה ליום 1 בינואר 2011
9,286	2,920	6,366	תוספות לשנה
<u>(8,691)</u>	<u>(2,247)</u>	<u>(6,444)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
4,514	1,806	2,708	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
25,258	13,277	11,981	תוספות לשנת 2012
<u>(12,351)</u>	<u>(6,062)</u>	<u>(7,289)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>16,421</u>	<u>9,021</u>	<u>7,400</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

ביאור 10 - רכוש אחר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
37,332	37,332	יתרת פתיחה
-	-	תוספות השנה
<u>37,332</u>	<u>37,332</u>	

ביאור 11 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
11,208	11,884	מקורות חברת מים בע"מ (1)
1,665	1,724	מט"ש (1)
5	3,086	המחאות לפירעון
10,982	13,229	הוצאות לשלם (2)
<u>10,445</u>	<u>13,780</u>	אחרים
<u>34,305</u>	<u>43,703</u>	

(1) לא כולל הוצאות לשלם.

7,754	6,634	(2) הוצאות לשלם:
1,901	1,927	מקורות
-	2,283	מט"ש
<u>1,327</u>	<u>2,385</u>	קבלן גביה
<u>10,982</u>	<u>13,229</u>	אחרים

ביאור 12 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר
 2011 2012
 (באלפי ש"ח)

7,888 12,753

מוסדות ממשלתיים

ביאור 13 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר
 2011 2012
 (באלפי ש"ח)

568 430
 137 168
242 333
947 931

עובדים בגין שכר
 מוסדות בגין שכר
 הפרשה לחופשה

ביאור 14 – הלוואות לזמן ארוך – רשויות מקומיות

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
46,154	45,092	הלוואה עיריית באר שבע (1)
2,393	2,358	הלוואה עיריית באר שבע (2)
9,125	5,872	הלוואה עיריית אופקים (3)
<u>14,578</u>	<u>14,364</u>	הלוואה עיריית באר שבע (4)
<u>72,250</u>	<u>67,686</u>	

1. החברה חתמה על הסכם עם עיריית באר שבע בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. יתרת הלוואה בגין העברת הפעילות כאמור הינה בסכום של 45,092 אלפי ש"ח. אשראי זה צמוד למדד המחירים לצרכן ונושא ריבית בשיעור של 4.399%.
2. החברה קיבלה אשראי נוסף לצורך מימון פעילותה השוטפת בסך של 2,000 אלפי ש"ח ביום 28 ביולי 2008. האשראי צמוד למדד המחירים לצרכן ונושא ריבית שנתית צמודה בשיעור של 4.399%.
3. החברה חתמה על הסכם עם עיריית אופקים בדבר העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. יתרת הלוואה בגין העברת הפעילות כאמור הינה בסכום של 5,872 אלפי ש"ח. אשראי זה זהה בתנאיו להלוואה אשר גויסה מבנק דקסיה בחודש ספטמבר 2011.
4. בהסכם העברת המטלטלין שנחתם בין עיריית באר שבע לחברה נקבע כי 5% מהתמורה יהווה שטר הון נדחה ללא ריבית וללא הצמדה אשר יומר להלוואה במועד בו יהפוך התאגיד לתאגיד אזורי. עם רכישת נכסי אופקים הומר שטר ההון להלוואות בעלים ונקבע כי תנאי הלוואה יהיו זהים להלוואה שהתקבלה בגין רכישת הנכסים מהעירייה.

ביאור 15 – הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

1. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		שיעור ריבית	
2011	2012		
(באלפי ש"ח)			
63,313	58,502	4.4%	הלוואות צמודות מדד
27,053	25,205	(פריים 0.06%-0.5%)	הלוואות לא צמודות
90,366	83,707		סה"כ
(7,456)	(7,347)		בניכוי חלויות שוטפות
<u>82,910</u>	<u>76,360</u>		

2. מועדי הפירעון של ההלוואות צמודות:

5,643	5,485	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
5,405	5,485	שנה שניה
5,405	5,485	שנה שלישית
5,405	5,485	שנה רביעית
5,405	5,485	שנה חמישית
<u>36,050</u>	<u>31,077</u>	שנה שישית ואילך
<u>63,313</u>	<u>58,502</u>	

3. מועדי הפירעון של הלוואות הלא צמודות:

1,813	1,862	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
1,806	1,921	שנה שניה
1,863	1,984	שנה שלישית
1,921	2,036	שנה רביעית
1,984	2,084	שנה חמישית
<u>17,666</u>	<u>15,318</u>	שנה שישית ואילך
<u>27,053</u>	<u>25,205</u>	

4. התחייבות לתאגידים בנקאיים:

א. ביום 12 באוגוסט 2007 התקבל אשראי בסך 70 מיליוני ש"ח מדקסיה ישראל (מימון ציבורי) בע"מ (להלן: "דקסיה") האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב – 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 בספטמבר 2008. האשראי צמוד למדד המחירים לצרכן ונושא ריבית שנתית צמודה בשיעור של 4.4%

ביאור 15 – הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים- המשך

1. לצורך הבטחת סילוקם המלא והמדויק של כל הסכומים המגיעים לדקסיה יצרה החברה שעבוד כללי צף מדרגה ראשונה על כל נכסיה של החברה. בנוסף לשעבוד שהועמד לטובת דקסיה התחייבה החברה כי כל עוד לא ניפרע לדקסיה, בפירעון מלא ומדויק כל הסכומים שתחויב החברה בקשר עימו יתקיימו כל התנאים וההתחייבויות כדלקמן:
 - א. לכלול את סכומי התשלומים המפורטים בהסכם, בתקציבים השנתיים שייערכו על ידה והמתחייבים לשנים בהן יעמדו התשלומים לפירעון.
 - ב. לא למשכן או לשעבד את נכסיה או את הכנסותיה כולם או מקצתם בשעבוד – שוטף או מיוחד שיהיה קודם בדרגתו לשעבוד הניתן בזה, או בשעבוד שיעמוד בדרגה שווה אתו, אלא אם כן קבלה החברה הסכמה מראש ובכתב מאת הבנק.
 - ג. ידוע לדקסיה, כי חלק מההלוואה תשמש לצורך החזרת חלק מהלוואת הבעלים שניתנו ללווה. הצדדים מסכימים כי יתרת הלוואת הבעלים, תהא נחותה להלוואה שניתנה לחברה על ידי הבנק.
 - ד. החברה מתחייבת להמציא לבנק מיד עם דרישתו הראשונה את כל הידיעות והפרטים על הכנסות והוצאות של הלוואה וכן המאזנים והדוחות הכספיים השנתיים בצירוף רשימת חובות ומסמכים אחרים, כפי שידרוש הבנק.
 - ה. החברה מתחייבת, באופן בלתי חוזר ושאינו ניתן לשינוי או ביטול כי עד לפירעון מלוא סכום ההלוואה, בפועל, החברה תפקיד את כל הכנסותיה השוטפות המשולמות לה באמצעות מס"ב או כרטיסי אשראי – בחשבון נפרד שיתנהל בדקסיה באופן שהסכום הכולל של הכספים שיופקדו בחשבון זה, לא יפחת מסך של 6 מיליון ש"ח במשך כל התקופה. כמו כן נקבעו תנאים לפיהם יהיה רשאי דקסיה להעמיד את האשראי לפירעון מוקדם.

ביאור 15 – הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים- המשך

2. ביום 28 ביולי 2008 התקבל אשראי נוסף בסך 20 מיליון ש"ח מבנק פועלים לישראל בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב - 168 תשלומי קרן וכן 180 תשלומי ריבית וזאת החל מיום 28 באוגוסט 2008. האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור "פריים" פחות תוספת סיכון בשיעור של 0.5% לשנה.
3. בחודש ספטמבר 2011 התקבל אשראי בסך של 9.75 מיליון ש"ח מבנק דקסיה ישראל בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב - 180 תשלומי קרן חודשיים וזאת החל מיום 1 באוקטובר 2011. האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" בתוספת סיכון בשיעור של 0.06% לשנה.

ביאור 16 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
(באלפי ש"ח)		
32,784	50,028	יתרת פתיחה
19,002	13,909	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח השנה
<u>1,758</u>	<u>2,353</u>	בניכוי הכנסה שהוכרה
<u>50,028</u>	<u>61,584</u>	

ביאור 17 – 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. הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל על שם העובדים וההתחייבויות בגינם אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

ביאור 18 – הון המניות

מונפק ונפרע	רשום	
ש"ח	ש"ח	
<u>100,000</u>	<u>200,000</u>	מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ביאור 19 – רווח והפסד גולמי מאספקת מים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
(באלפי ש"ח)		
94,460	100,713	הכנסות
<u>917</u>	<u>1,229</u>	מאגרות מים
95,377	101,942	מהיטלי מים
-----	-----	
78,350	76,832	הוצאות
8,589	9,161	רכישת מים ממקורות פחת
5,056	3,423	אחזקת רשת המים
991	1,330	חשמל
1,811	1,879	ארנונה
1,173	867	אחזקת מתקנים
1,748	1,750	שכר עבודה ונלוות
313	352	ביטוח
358	363	שמירה
438	459	הוצאות רכב
(*) 263	295	מוקד עירוני
265	173	יועצים הנדסיים
<u>70</u>	<u>111</u>	אחרות
99,425	96,995	
-----	-----	
<u>(4,048)</u>	<u>4,947</u>	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

(*) סווג מחדש.

ביאור 20 – רווח והפסד גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
(באלפי ש"ח)		
		הכנסות
49,280	56,863	מאגרות ביוב
<u>841</u>	<u>1,124</u>	מהיטלי ביוב
50,121	57,987	
-----	-----	
		הוצאות
22,222	22,671	טיהור שפכים
8,408	8,239	פחת
4,045	3,345	אחזקת רשת ביוב
1,169	1,314	חשמל
1,162	1,122	שכר עבודה ונלוות
907	952	אחזקת מתקנים
251	251	פיקוח מט"ש
154	161	ארנונה
127	110	שמירה
281	331	הוצאות רכב
111	125	ביטוח
-	202	דיגום שפכים
96	69	יועצים הנדסיים
<u>59</u>	<u>23</u>	אחרות
38,992	38,915	
-----	-----	
<u>11,129</u>	<u>19,072</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 21 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
(באלפי ש"ח)		
-	3,166	עמלות גביה
4,129	2,070	שכר עבודה
844	332	קריאת מדי מים
543	175	משלוח חיובים
184	51	הדפסת חשבונות
587	33	אכיפה
861	860	מיכון
844	790	עמלות בנק הדואר
634	661	עמלות כרטיסי אשראי
310	378	שכירות משרדים
-	206	שירותים מקצועיים
82	50	אחזקת רכב
-	162	מוקד טלפוני
<u>348</u>	<u>267</u>	משרדיות ואחרות
9,366	9,201	סה"כ עלויות גביה
-----	-----	
10,617	10,976	הוצאות חובות מסופקים
-----	-----	
19,983	19,655	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>734</u>	<u>216</u>	בניכוי הכנסות מאכיפה
<u>19,249</u>	<u>19,961</u>	

ביאור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
2,468	2,914	שכר עבודה ונלוות
197	276	מיכון
823	1,220	שירותים מקצועיים
561	576	פחת
340	415	שכירות משרדים
98	257	פרסום והדפסות
444	505	ארנונה
487	362	אחזקת רכבים
193	160	טלפון ותקשורת
256	248	משרדיות ואחזקת משרד
182	247	חשמל
113	125	ביטוח
-	177	תביעות משפטיות
<u>266</u>	<u>243</u>	אחרות
<u>6,428</u>	<u>7,725</u>	

ביאור 23 – הוצאות מימון - נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
(באלפי ש"ח)		
5,366	4,429	הוצאות מימון:
4,486	3,690	ריבית והפרשי הצמדה – הלוואות בנקאיות
576	348	ריבית והפרשי הצמדה – עיריית באר שבע
<u>122</u>	<u>276</u>	ריבית והפרשי הצמדה – עיריית אופקים
10,550	8,743	עמלות בנקאיות
-----	-----	
963	2,370	הכנסות מימון:
<u>80</u>	<u>19</u>	הכנסות ריבית והצמדה צרכנים
1,043	2,389	הכנסות ריבית מפיקדונות
-----	-----	
<u>9,507</u>	<u>6,354</u>	

ביאור 24 – הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
(באלפי ש"ח)		
7,335	7,095	מענקי תיאגוד
53	24	בגין השתתפות במכרזים
(690)	(136)	הפסד הון
<u>244</u>	<u>483</u>	אחרות
6,942	7,466	

ביאור 25 – פירוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
(באלפי ש"ח)		
1,748	1,750	שירותי מים
1,162	1,122	שירותי ביוב
4,129	2,070	גביה
<u>2,468</u>	<u>2,971</u>	הנהלה וכלליות
9,507	7,913	

ביאור 26 – 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 בדצמבר 2011 אישרה הכנסת את החוק לתיקון נטל המס (תיקוני חקיקה), התשע"ב - 2011. בהתאם לחוק תבוטל הפחתת המס, אשר נקבעה בחוק ההתייעלות הכלכלית, כאמור לעיל, ושיעור מס חברות החל משנת 2012 ואילך יעמוד על 25%.

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 2011 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 הנ"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 למטרתן 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 26 – מיסים על ההכנסה – המשך

3. לחברה הפסדים לצורכי מס להעברה לשנים הבאות בסך של כ-44 מיליוני ש"ח.
4. החברה ביטלה בשנת 2011 את המס הנדחה כיוון שלדעת הנהלת החברה לא יהא ניצול של המס הנדחה בעתיד הנראה לעין.
5. מיסים נדחים – תנועה בשנת 2011.

<u>ליום 31 בדצמבר 2011</u>				
<u>סה"כ</u>	<u>חופשה ופיצויים</u>	<u>חובות מסופקים</u>	<u>רכוש קבוע</u>	
2,746	71	7,004	(4,329)	יתרה ליום 1 בינואר 2011
<u>(2,746)</u>	<u>(71)</u>	<u>(7,004)</u>	<u>4,329</u>	תנועה בתקופת החשבון
≡	≡	≡	≡	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

6. שומות מס סופיות

לחברה טרם הוצאו שומות מס סופיות.

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2011 2012
(באלפי ש"ח)

ביאור 27 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

א. יתרות

12,732	11,668	1. עיריית באר שבע - חו"ז (ביאור 5)
647	2,070	2. עיריית אופקים - חו"ז (ביאור 12)
72,250	67,686	3. הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות (ביאור 14)

ב. עסקאות

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2011 2012
(באלפי ש"ח)

15,361	18,296	הכנסות מאגרות מים וביוב
2,408	2,556	ארנונה
289	273	מוקד עירוני
5,062	4,038	הוצאות מימון
9,736	8,601	פירעון הלוואות

ביאור 28 – התחייבויות תלויות והתקשרויות

1. **זכויות מים** – חברת מקורות בע"מ (להלן "מקורות") טוענת כי תעריף במים מתייחס למים הנרכשים ממקורות בהתאם לזכויות המים שרכשה הרשות המקומית (ואשר הועברו לחברה מסגרת הסכם העברת הנכסים). בגין רכישת מים בכמות העולה על "הזכויות" האמורות טוענת מקורות כי היא זכאית לתשלום נוסף. חוות הדעת משפטית שהועברה לחברה קובעת כי טענה זו אין לה על מה להתבסס. החברה ביצעה הפרשה מתאימה בספריה.
2. **תביעות ייצוגיות** -
 - א. כנגד החברה הוגשו בשנת 2011 שתי בקשות לאישור של תביעות ייצוגיות, שתיהן בגין הפסקת המים שהתרחשה בעיר באר שבע בחודש אוקטובר 2011, בעקבות פגיעה בקו מים על ידי רכבת ישראל. תביעה אחת על סכום של 20 מליון ש"ח ותביעה שנייה ע"ס 25 מליון ש"ח. לאחר בדיקת הכיסוי הביטוחי של החברה בגין הבקשות הנ"ל ומו"מ עם חברת הביטוח, הכירה חברת הביטוח בכיסוי ביטוחי בגין התביעות הנ"ל, עד לגבול הכיסוי הביטוחי בגין אחריות מקצועית, קרי עד לסך של 4 מליון ש"ח (ובהשתתפות עצמית של כ- 90 אש"ח). כמו כן, חברת הביטוח נטלה על עצמה את הטיפול המשפטי בתביעות.
 - בהתאם למידע שהתקבל לאחרונה מנציגי חברת הביטוח המטפלת בנושא, מתגבשת בימים אלה הצעת פשרה, זאת מבלי שצד יודה בטענות משנהו או יודה בחבות כלשהי, לסילוק כל העילות שנטענו בתביעה, כאשר במסגרתו יתחייב התאגיד לנקוט פעולות לשדרוג פעולתה של תשתית המים והביוב העירונית בבאר-שבע, תוך ביצוע עבודות לשיפור ו/או התקנה של מערכות המים והביוב המשרתות במישרין או בעקיפין את השכונות שנפגעו במשך השנתיים הקרובות בעלות נאמדת ב-5,000,000 ש"ח, התאגיד שוקד בימים אלה על בחינת ההסדר והשלכותיו.
 - ב. בחודש נובמבר 2012 הוגשה כנגד התאגיד תביעה ייצוגית על סך של 140,000 ש"ח בגין טענה לגבייה ביתר בעקבות שינוי תעריף המע"מ מ-16.5% ל-17% במהלך חודש ספטמבר 2012. יוער כי תביעות דומות הוגשו כנגד תאגידי מים וביוב נוספים בארץ. החברה באמצעות בא-כוחה הגישה בקשה לסילוק על הסף של התובענה ואולם טרם ניתנה החלטת בית המשפט בבקשה. לדעת יועציה המשפטיים של החברה בשלב מקדמי זה לא ניתן לאמוד, את הנזק לו חשופה החברה, אם בכלל.