

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

מי שבע תאגיד המים 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

רחי 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

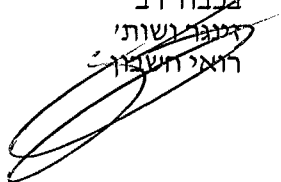
ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו- 2012 ואת דוחות הרווח והפסד והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

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 2013 ו- 2012 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 - 1 - 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע - 2010.

תל - אביב, 10 ביוני 2014.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון



<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
<u>(באלפי ש"ח)</u>			
			<u>רכוש שוטף:</u>
613	307	3	מזומנים ושווי מזומנים
77,131	82,375	4	צרכנים
11,668	9,022	5	עיריית באר שבע – חשבון חו"ז
2,070	-	6	עיריית אופקים – חשבון חו"ז
<u>1,691</u>	<u>1,793</u>	7	חייבים ויתרות חובה
93,173	93,497		
-----	-----		
258,676	258,258	8	<u>רכוש קבוע:</u>
-----	-----		
16,421	28,157	9	<u>רכוש קבוע בהקמה:</u>
-----	-----		
37,332	37,332	10	<u>רכוש אחר:</u>
-----	-----		זכויות מים
<u>405,602</u>	<u>417,244</u>		

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
התחייבויות שוטפות:		
5,489	13,470	
7,347	7,757	15
43,703	44,804	11
6,365	4,843	12
931	935	13
-	<u>2,009</u>	
<u>63,835</u>	<u>73,818</u>	
התחייבויות לזמן ארוך:		
67,686	61,355	14
76,360	74,615	15
61,584	70,314	16
<u>157</u>	<u>157</u>	17
<u>205,787</u>	<u>206,441</u>	
<u>135,980</u>	<u>136,985</u>	
<u>405,602</u>	<u>417,244</u>	

הון עצמי:

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מר ארז בדש, מנכ"ל

מר מוטי בן יהודה - יו"ר הדירקטוריון

מר רמי אומיד, חשב

10/6/2014
תאריך אישור הדוחות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2012	2013		
(באלפי ש"ח)			
159,929	182,881	19 - 20	הכנסות משירותי מים וביוב
(*) <u>135,371</u>	<u>148,208</u>	19 - 20	עלות השירותים
24,558	34,673		רווח גולמי
(*) 20,406	20,885	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
(*) <u>7,280</u>	<u>7,998</u>	22	הוצאות הנחלה וכלליות
(3,128)	5,790		רווח (הפסד) לפני הוצאות מימון, נטו
(*) (6,893)	(5,543)	23	הוצאות מימון, נטו
<u>7,466</u>	<u>758</u>	24	הכנסות אחרות
(2,555)	1,005		רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
-	-	26	מיסים על ההכנסה
<u>(2,555)</u>	<u>1,005</u>		רווח (הפסד) נקי לשנה

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

<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 31 בדצמבר 2012:
138,535	(59,652)	198,087	100	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2012</u>
				<u>שינויים בשנת 2012:</u>
(2,555)	(2,555)	-	-	הפסד נקי לשנה
<u>135,980</u>	<u>(62,207)</u>	<u>198,087</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013:
135,980	(62,207)	198,087	100	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2013</u>
				<u>שינויים בשנת 2013:</u>
1,005	1,005	-	-	רווח נקי לשנה
<u>136,985</u>	<u>(61,202)</u>	<u>198,087</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(אלפי ש"ח)		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
(2,555)	1,005	רווח (הפסד) נקי לתקופה
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
<u>23,001</u>	<u>21,487</u>	מפעילות שוטפת - נספח א'
<u>20,446</u>	<u>22,492</u>	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
-----	-----	
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:
7,428	6,292	תקבולים בגין היטלי פיתוח מים
6,481	5,359	תקבולים בגין היטלי פיתוח ביוב
(11,981)	(15,989)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(13,277)	(14,191)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
<u>(363)</u>	<u>(376)</u>	רכישת רכוש קבוע אחר
(11,712)	(18,905)	מזומנים נטו ששימשו מפעילות השקעה
-----	-----	
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון:
-	5,000	קבלת הלוואה מתאגיד בנקאי
5,489	7,981	קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מבנקים
(8,601)	(10,356)	פירעון הלוואות מרשויות מקומיות
<u>(6,444)</u>	<u>(6,518)</u>	פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים
(9,556)	(3,893)	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות מימון
-----	-----	
(822)	(306)	ירידה במזומנים
<u>1,435</u>	<u>613</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>613</u>	<u>307</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
(באלפי ש"ח)		
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות		
<u>בתזרימי המזומנים:</u>		
17,976	19,028	פחת והפחתות
(24)	-	שינוי בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
210	210	הפסד הון
10,976	10,419	הפרשה לחובות מסופקים
4,037	4,025	שיערוך הלוואות מרשויות מקומיות
(215)	183	שיערוך הלוואות מתאגידים בנקאיים
<u>(2,353)</u>	<u>(2,921)</u>	מימוש הכנסות נדחות
30,607	30,944	
-----	-----	
<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>		
(21,587)	(15,663)	עליהביתרות צרכנים
93	(102)	עליה בחייבים ויתרות חובה
7,853	1,101	עליה בספקים ונותני שירותים
1,064	2,646	שינוי ביתרת עיריית באר שבע
(1,423)	4,079	שינוי ביתרת עיריית אופקים
6,410	(1,522)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(16)</u>	<u>4</u>	ירידה (עליה) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
(7,605)	(9,457)	
-----	-----	
<u>23,001</u>	<u>21,487</u>	סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

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) התשי"ע-2010.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שזילותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידי 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 באר שבע 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:

<u>%</u>	
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 מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ו. הכרה בהכנסות

- א. הכנסות מאגרות מים 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 גביה בפועל.

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 2013 עמד על 114.1 נקודות ובגין חודש דצמבר 2012 על 112.1 נקודות.
שיעור השינוי בשנים 2012 - 2013 הינו 1.8% ו- 1.6% 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 הצמדה, 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
2012 **2013**
(באלפי ש"ח)

27 6
586 301
613 307

מזומנים
פיקדונות לזמן קצר

ביאור 4 – צרכנים

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

92,395 95,955
3,832 4,714
5,971 6,850
4,315 5,742
21,394 30,309
127,907 143,570
(50,776) (61,195)
77,131 82,375

חובות פתוחים
כרטיסי אשראי
המחאות לגביה
הוראות קבע
הכנסות לקבל
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים:

39,800 50,776
156,800 179,304
7% 5.8%
10,976 10,419
50,776 61,195

יתרת פתיחה
הכנסות השנה
אחוז הפרשה לחובות מסופקים
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
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>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
6,743	3,254	חיובי מים
1,635	2,853	פרויקטים - הזמנות עבודה
1,240	1,240	פארק נחל באר שבע
1,661	1,661	חיוב מעל הזכויות
-	14	אחר
<u>409</u>	-	כספים שטרם הועברו
<u>11,688</u>	<u>9,022</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

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>2012</u>	<u>2013</u>
<u>(באלפי ש"ח)</u>	
-	-
1,687	1,783
<u>4</u>	<u>10</u>
<u>1,691</u>	<u>1,793</u>

הוצאות מראש
מענק תיאגוד לקבל
חייבים אחרים

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	עלות
629,083	3,048	1,280	332,264	292,491	יתרה ליום 1 בינואר 2012
13,714	120	243	6,062	7,289	תוספות לשנה
(3,535)	(189)	-	(1,293)	(2,053)	גריעות לשנה
639,262	2,979	1,523	337,033	297,727	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
-----	-----	-----	-----	-----	
18,820	192	184	6,484	11,960	תוספות לשנת 2013
(1,804)	-	-	(523)	(1,281)	גריעות לשנת 2013
656,278	3,171	1,707	342,994	308,406	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
-----	-----	-----	-----	-----	
					פחת נצבר
365,935	1,161	84	188,570	176,120	יתרה ליום 1 בינואר 2012
17,976	435	141	8,239	9,161	תוספות לשנה
(3,325)	(175)	-	(1,134)	(2,016)	גריעות לשנה
380,586	1,421	225	195,675	183,265	פחת נצבר ליום 31 בדצמבר 2012
-----	-----	-----	-----	-----	
19,028	408	161	8,547	9,912	פחת לשנת 2013
(1,594)	-	-	(330)	(1,264)	גריעות לשנת 2013
398,020	1,829	386	203,892	191,913	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
-----	-----	-----	-----	-----	
					עלות בניכוי פחת שנצבר ליום
<u>258,258</u>	<u>1,342</u>	<u>1,321</u>	<u>139,102</u>	<u>116,493</u>	31 בדצמבר 2013
<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

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המיס והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 8 – רכוש קבוע (המשך)

ב. החברה רכשה את נכסי המיס 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 המיס) באופן הבא:

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

ג. התמורה לה זכאית העירייה הינה כדלקמן:

סך של 100,100 אי 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 המניות של החברה.

ד. החברה רכשה את נכסי המיס 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 המיס) באופן הבא:

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

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

סה"כ	פיתוח תשתיות ביוב	מערכות רשתות צנרת, ציוד עבודות	מערכות רשתות צנרת ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מיס	
<u>161,819</u>	<u>78,839</u>		<u>82,980</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
<u>157,933</u>	<u>77,696</u>		<u>80,237</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 9 – רכוש קבוע בהקמה:

סה"כ	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
4,514	1,806	2,708	יתרה ליום 1 בינואר 2012
25,258	13,277	11,981	תוספות לשנה
(12,351)	(6,062)	(7,289)	רכוש שהופעל במהלך השנה
16,421	9,021	7,400	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
30,180	14,191	15,989	תוספות לשנת 2013
(18,444)	(6,484)	(11,960)	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>28,157</u>	<u>16,728</u>	<u>11,429</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

ביאור 10 - רכוש אחר

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(באלפי ש"ח)		
37,332	37,332	יתרת פתיחה
-	-	תוספות השנה
<u>37,332</u>	<u>37,332</u>	

ביאור 11 – ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(באלפי ש"ח)		
11,886	12,518	מקורות חברת מים בע"מ בגין הפרשה מעל הזכויות(1)
3,086	66	המחאות לפירעון
14,701	24,609	הוצאות לשלם (2)
14,030	7,611	אחרים
<u>43,703</u>	<u>44,804</u>	
		(1) לא כולל הוצאות לשלם.
		(2) הוצאות לשלם:
5,147	7,927	מקורות בגין תשלום שוטף
1,485	5,916	מקורות בגין היזון חוזר
3,401	3,849	מטייש
2,283	3,620	קבלן גביה
2,385	3,297	אחרים
<u>14,701</u>	<u>24,609</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיז המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 12 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר
2012 2013
(באלפי ש"ח)

6,365 4,843

מוסדות ממשלתיים

ביאור 13 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר
2012 2013
(באלפי ש"ח)

430 464

168 138

333 333

931 935

עובדים בגין שכר

מוסדות בגין שכר

הפרשה לחופשה

ביאור 14 – הלוואות לזמן ארוך – רשויות מקומיות

הרכב:

ליום 31 בדצמבר
2012 2013
(באלפי ש"ח)

45,092	41,581	הלוואה עיריית באר שבע (1)
2,358	2,148	הלוואה עיריית באר שבע (2)
5,872	2,405	הלוואה עיריית אופקים (3)
<u>14,364</u>	<u>15,221</u>	הלוואה עיריית באר שבע (4)
<u>67,686</u>	<u>61,355</u>	

1. החברה חתמה על הסכם עם עיריית באר שבע בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. יתרת ההלוואה בגין העברת הפעילות כאמור הינה בסכום של 41,581 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 2,405 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 ההלוואה יהיו זהים להלוואה שהתקבלה בגין רכישת הנכסים מהעירייה.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 15 – הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

1. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור ריבית</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
<u>(באלפי ש"ח)</u>			
58,502	54,029	4.4%	הלוואות צמודות מדד
<u>25,205</u>	<u>28,343</u>	(פריים 0.06% - 0.5%)	הלוואות לא צמודות
83,707	82,372		סה"כ
<u>(7,347)</u>	<u>(7,757)</u>		בניכוי חלויות שוטפות
<u>76,360</u>	<u>74,615</u>		

2. מועדי הפירעון של ההלוואות צמודות:

5,485	5,589	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
5,485	5,589	שנה שניה
5,485	5,589	שנה שלישית
5,485	5,589	שנה רביעית
5,485	5,589	שנה חמישית
<u>31,077</u>	<u>26,084</u>	שנה שישית ואילך
<u>58,502</u>	<u>54,029</u>	

3. מועדי הפירעון של הלוואות הלא צמודות:

1,862	2,168	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
1,921	2,192	שנה שניה
1,984	2,216	שנה שלישית
2,036	2,240	שנה רביעית
2,084	2,264	שנה חמישית
<u>15,318</u>	<u>17,263</u>	שנה שישית ואילך
<u>25,205</u>	<u>28,343</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 והמתייחסים 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.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

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.
4. בחודש דצמבר 2013 התקבל אשראי בסך של מיליון ש"ח מבנק הפועלים לישראל בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב - 180 תשלומי קרן החל מיום 2 בינואר 2014. האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" בתוספת סיכון בשיעור של 0.8% לשנה.

ביאור 16 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
50,028	61,584	יתרת פתיחה
13,909	11,651	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח השנה
<u>2,353</u>	<u>2,921</u>	בניכוי הכנסה שהוכרה
<u>61,584</u>	<u>70,314</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

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<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		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
(באלפי ש"ח)		
		<u>הכנסות</u>
		מאגרות מים
100,713	120,721	מהיטלי מים
<u>1,229</u>	<u>1,529</u>	
101,942	122,250	
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
76,293	87,141	רכישת מים ממקורות פחת
9,161	9,912	אחזקת רשת המים
3,423	2,956	חשמל
1,330	1,410	ארנונה
1,879	1,878	אחזקת מתקנים
867	1,054	שכר עבודה ונלוות
1,750	1,816	ביטוח
352	355	שמירה
363	261	הוצאות רכב
459	519	מוקד עירוני
295	299	שירותים מקצועיים
173	253	אחרות
<u>111</u>	<u>316</u>	
96,456	108,170	
-----	-----	
<u>5,486</u>	<u>14,080</u>	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

ביאור 20 – רווח והפסד גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(באלפי ש"ח)		
		הכנסות
56,863	59,103	מאגרות ביוב
1,124	1,392	מהיטלי ביוב
-	136	מכללי שפכים
57,987	60,631	
-----	-----	
		הוצאות
22,671	22,952	טיהור שפכים
8,239	8,547	פחת
3,345	3,414	אחזקת רשת ביוב
1,314	1,405	חשמל
1,122	1,317	שכר עבודה ונלוות
952	1,296	אחזקת מתקנים
251	31	פיקוח מט"ש
161	176	ארנונה
110	64	שמירה
331	285	הוצאות רכב
125	96	ביטוח
202	131	דיגום שפכים
69	226	שירותים מקצועיים
23	98	אחרות
38,915	40,038	
-----	-----	
<u>19,072</u>	<u>20,593</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 21 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
(באלפי ש"ח)		
3,166	5,630	עמלות גביה
2,070	1,125	שכר עבודה
332	-	קריאת מדי מים
175	-	משלוח חיובים
51	-	הדפסת חשבונות
33	100	עמלות אכיפה
860	714	מיכון
790	695	עמלות בנק הדואר
661	882	עמלות כרטיסי אשראי
378	467	שכירות משרדים
206	181	שירותים מקצועיים
50	-	אחזקת רכב
162	-	מוקד טלפוני
<u>712</u>	<u>672</u>	משרדיות ואחרות
9,646	10,466	סה"כ עלויות גביה
-----	-----	
10,976	10,419	הוצאות חובות מסופקים
-----	-----	
20,622	20,885	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>216</u>	<u>-</u>	בניכוי הכנסות מאכיפה
<u>20,406</u>	<u>20,885</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים**מי שבע תאגיד המיס והביוב ב"ש בע"מ****ביאור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
2,914	3,316	שכר עבודה ונלוות
276	331	מיכון
1,220	1,465	שירותים מקצועיים
576	569	פחת
346	367	שכירות משרדים
257	359	פרסום והדפסות
252	245	ארנונה
362	405	אחזקת רכבים
160	141	טלפון ותקשורת
248	230	משרדיות ואחזקת משרד
124	138	חשמל
125	144	ביטוח
177	36	תביעות משפטיות
<u>243</u>	<u>252</u>	אחרות
<u>7,280</u>	<u>7,998</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 23 – הוצאות מימון - נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(באלפי ש"ח)		
		הוצאות מימון:
4,429	4,150	ריבית והפרשי הצמדה – הלוואות בנקאיות
3,690	3,902	ריבית והפרשי הצמדה – עיריית באר שבע
348	122	ריבית והפרשי הצמדה – עיריית אופקים
276	303	עמלות בנקאיות
<u>539</u>	<u>538</u>	ריבית מעל הזכויות
9,282	9,002	
-----	-----	
2,370	3,456	הכנסות מימון:
19	16	הכנסות ריבית והצמדה צרכנים
<u>2,389</u>	<u>3,472</u>	הכנסות ריבית מפיקדונות
-----	-----	
<u>6,893</u>	<u>5,543</u>	

ביאור 24 – הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(באלפי ש"ח)		
7,095	384	מענקי תיאגוד
24	-	בגין השתתפות במכרזים
(136)	(210)	הפסד הון
<u>483</u>	<u>584</u>	אחרות
<u>7,466</u>	<u>759</u>	

ביאור 25 – פירוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
(באלפי ש"ח)		
1,750	1,816	שירותי מים
1,122	1,317	שירותי ביוב
2,070	1,125	גביה
<u>2,971</u>	<u>3,316</u>	הנהלה וכלליות
<u>7,913</u>	<u>7,574</u>	

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 - 2012. בהתאם לחוק תבוטל הפחתת המס, אשר נקבעה בחוק ההתייעלות הכלכלית, כאמור לעיל, ושיעור מס חברות החל משנת 2013 ואילך יעמוד על 25%.

ביום 5 בנובמבר 2013 התקבל בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מ"ס 196) התשע"ג - 2013 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 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 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.

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

ביאור 27 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

א. יתרות

11,668	9,022	1. עיריית באר שבע - חו"ז (ביאור 5)
2,070	2,009	2. עיריית אופקים - חו"ז (ביאור 12)
67,686	61,355	3. הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות (ביאור 14)

ב. עסקאות

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

18,296	22,098	הכנסות מאגרות מים וביוב
2,556	2,565	ארנונה
273	299	מוקד עירוני
30	30	שכירות מגרש חניה
-	246	רכישת דלק
4,038	4,024	הוצאות מימון
8,601	10,356	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 2012 שתי בקשות לאישור של תביעות ייצוגיות, שתיהן בגין הפסקת המים שהתרחשה בעיר באר שבע בחודש אוקטובר 2012, 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 מיליון 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.