

חברת נמל חיפה בע"מ דווחות כספיים בגין

(בלתי מבוקרים)

ליום 30 בספטמבר 2022

נובמבר 2022

תוכן עניינים
חברת נמל חיפה בע"מ

עמוד

2-3 דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

4-6 הצהרות מנהליים

דוחות הכספיים ביןימם:

7-8 דוחות על המצב הכספי

9 דוחות על הרווח הכללי

10-12 דוחות על השינויים בהון

13-14 דוחות על תזרימי המזומנים

15-27 ביאורים לדוחות הכספיים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של חברת נמל חיפה בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת נמל חיפה בע"מ (להלן - החברה), כולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2022 ואת הדוחות התמציטיים על הרווח הכלול, השינויים בהון ותזרימי המזומנים, לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתמכו באותו תאריך. הדירקטוריון וה הנהלה אחראים לערכיה ולהציגו נאותה של מידע כספי לתקופות ביןימים זו בהתאם לתקין Chשבונות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביןימים". אחראיותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביןימים אלה בהתאם על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקין סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי החשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביןימים הנערcta על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביןימים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים וחשבונאיים, ומישום נהלי סקירה אנאליטיים אחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערcta בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביחסן שניידע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולם להיות מזוהים בביטחון. בהתאם לכך, אין אנו מוחווים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת לבו דבר הגורם לנו לסביר שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותית, בהתאם לתקין Chسبנות בינלאומי IAS 34. כמו כן, לדעתנו הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בהתאם להוראות סעיף 33(ב) לחוק החברות הממשלתיות, התשל"ה-1975 ולהזורי רשות החברות הממשלתיות.

הדגש העניין (הפנית תשומת לב)

א. כאמור בבאו 24(ב)(4)(א) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021 בדבר תמ"א 3/3 אשר להערכת הנהלת החברה לא ניתן להעריך את השפעת יישום החלטה על אורך החיים התפעולי הצפוי של העוגנים הקיימים במערב הנמל.

ב. כאמור בבאו 24(ב)(3)(ה-ו) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021 לעניין תביעות יציגות כדלהלן:

1. בדבר בקשה לאישור תובענה "ציגות כנגד החברה ו- 29 גופים נוספים הפעילים בחיפה בעניין דיליפתopolitis חומרם מזהמים שונים לאויר וגרימת תחלואה עודפת. להערכת הנהלת החברה ובהתאם על חוות דעת יועציה המשפטיים מדובר בשלב מוקדם ולא ניתן להעריך את הסיכון הקיים אם בכלל בגין דרישת זו ובהתאם לכך לא כלל הפרשہ לדוחות הכספיים של החברה.

2. בדבר התראה בטרם מסירת הודעת צד ג' שהתקבלה בחברה לאישור תובענה "ציגות שהוגשה כנגד מספר חברות במפרץ חיפה שענינה גרים נזק מעודף תחולאה הנובע מ פעילות מזהמת של אותן חברות.

*An independent member firm of
Moore global network limited
- members in principal cities
throughout the world*

**דו"ח סקירה של רואי החשבון המבקר לבעלי המניות של
חברת נמל חיפה בע"מ**

ג. כאמור בביורו 7 (טו) לדוחות הכספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022 בדבר שומת ארנונה מוגלת עבורה שטחים תפעוליים בקיישון מזורה. סכום החיוב הינו כ - 7.8 מיליון ש"ח לשנה לעיריית חיפה. נכון למועד אישור הדוח הכספי, טרם נקבע מועד לוועדת ערד, ובשלב זה לא ניתן להעריך את סיכון העורר ולפיכך לא רשותה החברה הפרשה כלשהי בדוחותיה הכספיים בגין השומה כאמור.

ד. כאמור בביורו 7 (יא) לדוחות הכספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022 בדבר בקשה לאישור תובעה ייצוגית כנגד החברה ע"ס של כ - 50 מיליון ש"ח, אשר בהתאם להערכת יוועיצה המשפטיים של החברה לא ניתן להעריך בשלב מוקדם זה את סיכון התביעה.

ה. כאמור בביורו 8 (א) לדוחות הכספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022 בדבר הפסקת פעילות שלLKוח מהותי.

בבאור 2(ג) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021 נכלל מידע נוסף הנדרש בהתאם להוראות רשות החברות הממשלתיות (מכח סעיף 33 בחוק החברות הממשלתיות)

בכבוד רב,
ליאון, אוליצקי ושות'
רואי חשבון

24 בנובמבר, 2022.

חברת נמל חיפה בע"מ

דווחות כספיים בגין ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

הצהרת מנהלים

בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דו"ח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו-2005 אני, אשל ארמוני, מצהיר כי:

1. בבחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של חברת נמל חיפה בע"מ (להלן – החברה) לרבעון השלישי של שנת 2022 (להלן – הדוחות).
2. בהתאם לידעתי ולאחר שבחןתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוצה כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבهن ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה הדוחות.
3. בהתאם לידעתי ולאחר שבחןתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות מהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים הדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המזהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימות בחברה של בקרות ונHALIM לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונHALIM כאלה, או גרמו לנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונHALIM כאלה, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתיחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך הכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המזהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדיקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר
 - (1) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות מהותיות בקביעתה או בהפעלה של בקרה פנימית על דיווח כספי העולמים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבוד, לסקם ולדוח מידע כספי;
 - (2) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריות או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

אל ארמוני
יור' הדירקטוריון

24 בנובמבר 2022
תאריך

חברת נמל חיפה בע"מ
דווחות כספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

הצהרת מנהלים

בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דו"ח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו-2005 אני, דוד כהן, מצהיר כי:

1. בבחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של חברת נמל חיפה בע"מ (להלן – החברה) לרבעון השלישי של שנת 2022 (להלן – הדוחות).
 2. בהתאם לידעתי ולאחר שבחןתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עבודה מהותית ולא חסר בהם מצג של עבודה מהותית הנחווץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שהן ניתנו אוטם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
 3. בהתאם לידעתי ולאחר שבחןתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
 4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקרות ונHALIM לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונHALIM כאלה, או גרמו לנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונHALIM כאלה, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתyiח לחברה, מובא לידעינו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופה ההכנה של הדוחות.
 5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרווח החשבון המבקר של החברה ולديرקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר
 - (1) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות מהותיות בקביעתה או בהפעלה של בקרה פנימית על דיווח כספי העולמים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבוד, לסכם ולדוח מדיע כספי;
 - (2) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריות או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

דוד כהן
מ"מ מנהל כללי

24 בנובמבר 2022
תאריך

חברת נמל חיפה בע"מ

דווחות כספיים בגין ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

הצהרת מנהלים

בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דווח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת וכוננות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו-2005 אני, שירלי הלמן הרוש, מצהירה כי:

1. בוחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של חברת נמל חיפה בע"מ (להלן – החברה) לרבעון השלישי של שנת 2022 (להלן – הדוחות).
2. בהתאם לידעתי ולאחר שבחןתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוצה כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבهن ניתנו אוטם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידעתי ולאחר שבחןתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימות בחברה של בקרות ונוהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונוהלים כאלה, או גרמו נוהלים, הקביעות תחת פיקוחנו של בקרות ונוהלים כאלה, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתיחס לחברה, מובא לידיутנו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדיקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר
 - (1) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות מהותיות בקביעתה או בהפעלה של בקרה פנימית על דיווח כספי העולמים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבוד, לסקם ולדוח מידע כספי;
 - (2) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעות בקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריות או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

שירלי הלמן הרוש
סמנכ"לית לכיספים וכלכלה

24 בנובמבר 2022
תאריך

חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2021 אלפי ש"ח (מבוקר)	ליום 30 בספטמבר	
	2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	2022 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
139,555	99,372	177,654
-	101	-
47,143	55,000	47,143
1,172,749	* 1,125,389	1,037,089
42,955	49,803	35,485
* 83,984	* 67,535	107,288
* 40,377	* 42,208	44,870
567	473	755
1,527,330	1,439,881	1,450,284

נכסים שוטפים:

مزומנים ושווי מזומנים	139,555	99,372	177,654
مزומנים מוגבלים לשימוש שווי מזומנים מוגבלים בשימוש- קופפה יעודית	-	101	-
השיקעות לזמן קצר לקוחות, נטו	47,143	55,000	47,143
חברת נמל ירושלים בע"מ חייבים ו יתרות חובבה	1,172,749	* 1,125,389	1,037,089
מלאי דלקים ושמנים	42,955	49,803	35,485
	* 83,984	* 67,535	107,288
	* 40,377	* 42,208	44,870
	567	473	755
	1,527,330	1,439,881	1,450,284

נכסים לא שוטפים:

יתרת חובבה לזמן אורך-kopפה לעזרה הדידית	33,184	33,423	32,819
יתרת חובבה לזמן אורך-מסים לקבלת	-	239	-
רכוש קבוע, נטו	998,346	986,601	999,129
נכסים בלתי מוחשיים, נטו	18,790	18,401	17,735
נכסים זכויות שימוש	418,848	422,800	408,049
נכסים בשל הטבות לעובדים	565,287	* 561,608	464,039
מסים נדחים	45,173	38,401	36,574
	2,079,628	2,061,473	1,958,345
	3,606,958	3,501,354	3,408,629

* מוין מחדש

חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

דוחות על המצב הכספי

ل יום 31 בדצמבר		ל יום 30 בספטמבר	
2021	2021	2022	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר)	
* 146,155	* 142,558	76,615	76,615
23,749	16,682	14,165	14,165
86,806	73,565	85,226	85,226
46,390	45,101	32,335	32,335
4,801	2,936	13,252	13,252
2,428	* 2,572	2,133	2,133
310,329	283,414	223,726	223,726

התchiaיות שוטפות:

ספקים ונותני שירותים:

חברת נמל יישראלי בע"מ בגין דמי שימוש
אחרים
עובדים ומוסדות בגין שכר ונלוות
זכאים ויתרות זכות
מסים שוטפים לשולם
חולות שוטפת של התchiaיות בגין חכירה

התchiaיות לא שוטפות:

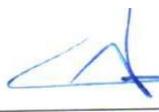
התchiaיות בשל הטבות לעובדים
התchiaיות חכירה
מסים נדחים

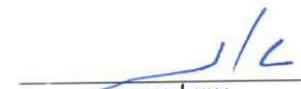
הון המיויחס לבני מניות החברה:

1	1	1
1,248,354	1,193,084	1,259,316
988,033	988,147	987,724
2,236,388	2,181,232	2,247,041
3,606,958	3,501,354	3,408,629

* מופיע מחדש


שיירלי הلمן הרוש
סמנכ"לית כספים וככללה


דוד כהן
מ"מ ניהול כללי


אשר ארמוני
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות: 24 בנובמבר, 2022.

חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

דוחות על הרווח הכלול

		לתקופה של שלושה חודשים		לתקופה של תשע חודשים		ביור	
		שבשתית יימה ביום 30 בספטמבר		שבשתית יימה ביום 30 בספטמבר			
2021	2021	2022	2021	2022			
אלפי ש"ח (մבוּךְ)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)			
845,443	209,648	183,859	635,902	634,252		הכנסות	
* (576,273)	* (146,999)	(129,580)	* (427,047)	(430,947)		הוצאות ההכנסות, נטו	
269,170	62,649	54,279	208,855	203,305		רווח גולמי	
* (96,819) 363	* (24,029) 2,402	(23,378) 1,356	* (72,997) 5	(72,179) (20,572)	7(ב)	הוצאות הנהלה וככלויות הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו רווח מתאמת ערך נכסים מוחזקים למכירה שינויים בהתחייבות לפירשה מוקדמת על הסכם הרפורמה	
57	57	-	57	-	6	רווח תפעולי	
(29,733)	10,716	2,524	837	54,432			
143,038	51,795	34,781	136,757	164,986			
146,894 (9,096)	29,921 (2,874)	776 (28,550)	93,816 (6,210)	1,092 (154,963)		הוצאות מימון הוצאות מימון	
137,798	27,047	(27,774)	87,606	(153,871)			
280,836	78,842	7,007	224,363	11,115		רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה	
(9,592)	(7,394)	(2,962)	(12,866)	(18,629)		הוצאות מסים על הכנסה	
271,244	71,448	4,045	211,497	(7,514)		רווח (הפסד) נקי	
1,720	5,807	2,933	6,197	18,476		רווח אקטוארי, נטו מס	
272,964	77,255	6,978	217,694	10,962		רווח כולל	
271,244	71,448	4,045	211,497	(7,514)		רווח (הפסד) נקי בסיסי למניה בת 1 ש"ח (בש"ח)	
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000		מספר המניות המשוקל לשימוש בחישוב הרווח הבסיסי למניה	

* מופיע מחדש

חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים בגין ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

דוחות על השינויים בהון

**لتגובה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום
30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)**

סה"כ ההון העצמי	יתרת רווח הון המניות	קרן הון	הון המניות	1	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2022</u>
2,236,388	1,248,354	988,033		1	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2022</u>
(309)	-	(309)		-	הוצאות הנפקה
(7,514)	(7,514)	-		-	הפסד נקי
18,476	18,476	-		-	רווח כולל אחר מרוחחים אקטואריים, נטו ממס
10,653	10,962	(309)		-	רווח כולל
2,247,041	1,259,316	987,724		1	<u>יתרה ליום 30 בספטמבר 2022</u>

**لتגובה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום
30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)**

סה"כ ההון העצמי	יתרת רווח הון המניות	קרן הון	הון המניות	1	<u>יתרה ליום 1 ביולי 2022</u>
2,240,152	1,252,338	987,813		1	<u>יתרה ליום 1 ביולי 2022</u>
(89)	-	(89)		-	הוצאות הנפקה
4,045	4,045	-		-	רווח נקי
2,933	2,933	-		-	רווח כולל אחר מרוחחים אקטואריים, נטו ממס
6,889	6,978	(89)		-	רווח כולל
2,247,041	1,259,316	987,724		1	<u>יתרה ליום 30 בספטמבר 2022</u>

חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

דוחות על השינויים בהון

**لتקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום
30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)**

סה"כ ההון העצמי	יתרה רווח הון	קרן הון	הון המניות	אלפי ש"ח	
1,964,598	975,390	989,207	1		<u>יתרה ליום 1 בינואר 2021</u>
(1,060)	-	(1,060)	-		הוצאות הנפקה
211,497	211,497	-	-		רווח נקי
6,197	6,197	-	-		רווח כולל אחר מרוחחים אקטואריים, נטו ממס
216,634	217,694	(1,060)	-		רווח (הפסד) כולל
<u>2,181,232</u>	<u>1,193,084</u>	<u>988,147</u>	<u>1</u>		<u>יתרה ליום 30 בספטמבר 2021</u>

**لتקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום
30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)**

סה"כ ההון העצמי	יתרה רווח הון	קרן הון	הון המניות	אלפי ש"ח	
2,104,276	1,115,829	988,446	1		<u>יתרה ליום 1 ביולי 2021</u>
(299)	-	(299)	-		הוצאות הנפקה
71,448	71,448	-	-		רווח נקי
5,807	5,807	-	-		רווח כולל אחר מרוחחים אקטואריים, נטו ממס
76,956	77,255	(299)	-		רווח כולל
<u>2,181,232</u>	<u>1,193,084</u>	<u>988,147</u>	<u>1</u>		<u>יתרה ליום 30 בספטמבר 2021</u>

חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

דוחות על השינויים בהון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)					
סה"כ ההון העצמי	יתרת רווח	קרן הון	הון המניות	אלפי ש"ח	
1,964,598	975,390	989,207	1		<u>יתרת ליום 1 בינואר 2021</u>
(1,174)	-	(1,174)	-		הוצאות הנפקה
271,244	271,244	-	-		רווח נקי
1,720	1,720	-	-		רווח כולל אחר מרוחחים אקטואריים, נטו ממס
<u>271,790</u>	<u>272,964</u>	<u>(1,174)</u>	<u>1</u>		<u>רווח כולל</u>
<u>2,236,388</u>	<u>1,248,354</u>	<u>988,033</u>	<u>1</u>		<u>יתרת ליום 31 בדצמבר 2021</u>

חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים בגין ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבורקים)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתiyaמה ביום 31 בדצמבר	لتקופה של שלושה חודשים		لتקופה של תשעה חודשים	
	שহסתiyaמה ביום 30 בספטמבר	בשנת 2021	שহסתiyaמה ביום 30 בספטמבר	בשנת 2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
271,244	71,448	4,045	211,497	(7,514)

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפות:
רווח (הפסד) נקי

התאמות הדרושים כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפות:

התאמות לשיעיפי הרווח הכלול:

פרחת והפחחות
הכנסות מימון, נטו
שערוך נכסים בשל הטבות לעובדים
הפסד (רווח) משינוי בערכם של נכסים פיננסיים בשווי
הוגן
הוצאות מימון בגין חכירה מימונית רציפים
הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע, נטו
רווח מירידת ערך נכסים מוחזקים למכירה
הוצאות מסים על הכנסתה

שינויים בסעיפים נכסים והתחביבות:

ירידה (עליה) בלקוחות, נטו
עליה ביתרת חובה חברת נמי ישראל
ירידה (עליה) בחיבטים ויתרונות חובה
ירידה (עליה) במלאי דלקים ושמנים
ירידה בהוצאות מראש בגין חכירה תעולית
ירידה בהתחביבות לספקים ולנותני שירותים אחרים
עליה (ירידה) בהתחביבות לחברה נמי ישראל
עליה בעובדים ומוסדות בגין שכר ונלוות
עליה (ירידה) בזכאים ויתרונות זכות
שינויי בנכסים בשל הטבות לעובדים, נטו

מזומנים ששולמו ושהתקבלו במהלך התקופה עברו:

ריבית שהתקבלה
ריבית ששולם
מסים ששולם
מסים שהתקבלו
סה"כ מזומנים שהתקבלו

67,331	(1,877)	9,310	(3,503)	30,282
(5,465)	14,621	(505)	50,591	(1,659)
(430)	(99)	(100)	(315)	(391)
1	-	-	1	2
61,437	12,645	8,705	46,774	28,234
236,223	(32,909)	5,673	157,566	52,459

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפות

* מופיע מחדש

חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים בגין ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתiyaמה ביום 31 בדצמבר		لتקופה של תשעה חודשים שהסתiyaמה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתiyaמה ביום 30 בספטמבר	
2021 אלפי ש"ח (մերկ)	2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	2022 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	2022 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
8,983	-	-	-	-	-
292	176	-	232	18	
(75,222)	(4,094)	(12,907)	(47,699)	(45,675)	
(2,642)	(577)	(792)	(1,345)	(1,655)	
(702,080)	(192,111)	(90,198)	(562,249)	(234,768)	
409,000	153,481	104,291	298,147	272,676	
101	-	-	-	-	
10,502	-	-	-	-	
-	9,973	6,987	(216)	(3,024)	
(80)	19	210	(319)	365	
(351,146)	(33,133)	7,591	(313,449)	(12,063)	
(2,525)	(625)	(669)	(1,862)	(1,988)	
(1,174)	(299)	(89)	(1,060)	(309)	
(3,699)	(924)	(758)	(2,922)	(2,297)	
(118,622)	(66,966)	12,506	(158,805)	38,099	
258,177	166,338	165,148	258,177	139,555	
139,555	99,372	177,654	99,372	177,654	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

תמורה מכירת מחלקת ים
 תמורה ממימוש רכוש קבוע
 רכישת רכוש קבוע
 רכישת נכסים בלתי מוחשיים
 רכישת נכסים פיננסיים
 תמורה ממימוש נכסים פיננסיים
 שינוי בפיקדונות מוגבלים בשימוש
 שחרור פיקדון למזומנים ושוויי מזומנים
 קיטון (גידול) בפיקדונות בתאגידים בנקאים
 שינוי (gidol) ביתרת חובה לזמן ארוך – קופה לעזרה
 הדידית
 מזומנים נטו שנבעו (שימוש) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

תשולם חכירה
 עלויות גiros הון
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושוויי מזומנים

**יתרתת מזומנים ושוויי מזומנים לתחילה
התקופה**

יתרתת מזומנים ושוויי מזומנים לסוף התקופה

חברת נמל חיפה בע"מ

דווחות כספיים בגין ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

1. כללי

א. חברת נמל חיפה בע"מ (להלן - החברה) הינה חברת ממשלטית, בהתאם לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה-1975.

ב. החברה נוסדה ביום 21 ביולי 2004 והחלła בפעילותה העסקית ביום 17 בפברואר 2005. החברה פועלת על פי הוראות חוק רשות הספנות והנמלים, התשס"ד-2004 (להלן - החוק) מיום 20 ביולי 2004 והחלła בפעילותה העסקית ביום 17 בפברואר 2005.

ג. בהתאם להוראות החוק, שתחילה ביום 17 בפברואר 2005 (להלן - יום התחיליה), בוטלה רשות הנמלים ובמקומה הווקמה רשות הספנות והנמלים במשרד התחבורה שתפקידה לפקח על הספנות והנמלים, פיתוחם, קידומם והסדרת פעילותם. בסמוך, לאחר חקיקת החוק הוקמו ארבע חברות: חברת נמל חיפה בע"מ, חברת נמל אשדוד בע"מ וחברת נמל אילת בע"מ (להלן: חברות נמל), וחברת נמלי ישראל פיתוח ונכסים בע"מ (להלן - חניי), כולן החלו בעלות מלאה של ממשלה ישראל כשבמהלך שנת 2013 הופרטה חברת נמל אילת בע"מ.

ד. בחודש יולי 2022 זכתה קבוצת "ADANI גdots" במכרז לרכישת 100% ממניות החברה תמורת סכום מתואם של 4.1 מיליאר ש"ח. בחודש ספטמבר 2022 העניק משרד האוצר לקבוצה ארוכה עד ליום 27 בנובמבר 2022 להשלמת התנאים לתהיליך ה - Closing (מועד ההשלמה). כמו כן, בחודש ספטמבר 2022 התקבל אישור רשות התחרויות למיזוג בין החברה לבין חברת מקבוצת ADANI וחברת גdots מסוימים לכימיקלים. היתר השליטה וכותב הסמכה המעודכן של החברה, אשר יכנס לתוקף רק בכפוף להשלמת הליך הפרטה, יחתמו עם השלמת ההפרטה.

ה. בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דווח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמציגים שננתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו - 2005 נכללו בדוחות אלו הצהרות מנהלים. באשר להצהרות המנהלים האמורות, "הברחות והנהלים הקיימים בחברה והמיועדים להבטיח שמידע מהותי המתיחס לחברה, מובה לידיעת החותמים על הצהרות הנכללות בדוחות אלה", מוסדרים בנוהלי החברה ונוהגה באמצעות: נהלים בדבר זכויות החתימה על התcheinויות בשל החברה, הליכי אישור עסקאות, בידוק חשבונות ואישורם, נוהגים הקיימים בחברה ביחס לדיווח לנושאי משרה בכירים על עניינים מהותיים ביחס לדוחות הכספיים בגיןיהם של החברה במהלך הכנות והתייעצויות עם נושא משרה בכירים בעניינים אלה. כמו כן, בחברה קיימים תהליכי של קביעות בקרות ונוהלים בהיקף אשר מתאימים לגודל החברה, היקף פעילותה ומאפייניהם אחרים שלה, לרבות קליטת מערכות ניהול לישום מערך בקרה פנימית הנוגע לדיווח הכספי (SOX).

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי

דווחות כספיים בגין אליה נערכו במתוכנות מתומצתת ליום 30 בספטמבר 2022 ולתקופות של תקופה ושלושה חודשים שהסתמכו באותו תאריך (להלן: "דווחות כספיים בגין"). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שלאستטימאה באותו תאריך ולביאורים אשר נלווה אליהם (להלן: "הדווחות השנתיים").

דווחות כספיים בגין, ערוכים בהתאם לכללים חשבונאיים מקובלים לערכית דווחות כספיים לתகופות בגין כפי שנקבעו בתקן חשבונאות בינלאומי IAS34. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בערכית הדוחות הכספיים בגין זהים לאלה אשר יושמו בערכית הדוחות הכספיים השנתיים האחרונים (ראה גם סעיף ג' להלן).

חברת נמל חיפה בע"מ

דווחות כספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. שערי חליפין ובסיס הצמדה

יתרות שעל פי הסדרי הצמדה לגביון המדד הקובע הוא המדד "הידען" נכללו על בסיס המדד ידוע לתאריך הדוחות. יתרות הצמודות למטרע חזן - נכללו בדווחות הכספיים לפי שערי החליפין הייציגים לתאריך הדוחות.

להלן נתוני השינוי (באחוזים) של מדד המחירים לצרכן ושער החליפין של מטרע חזן:

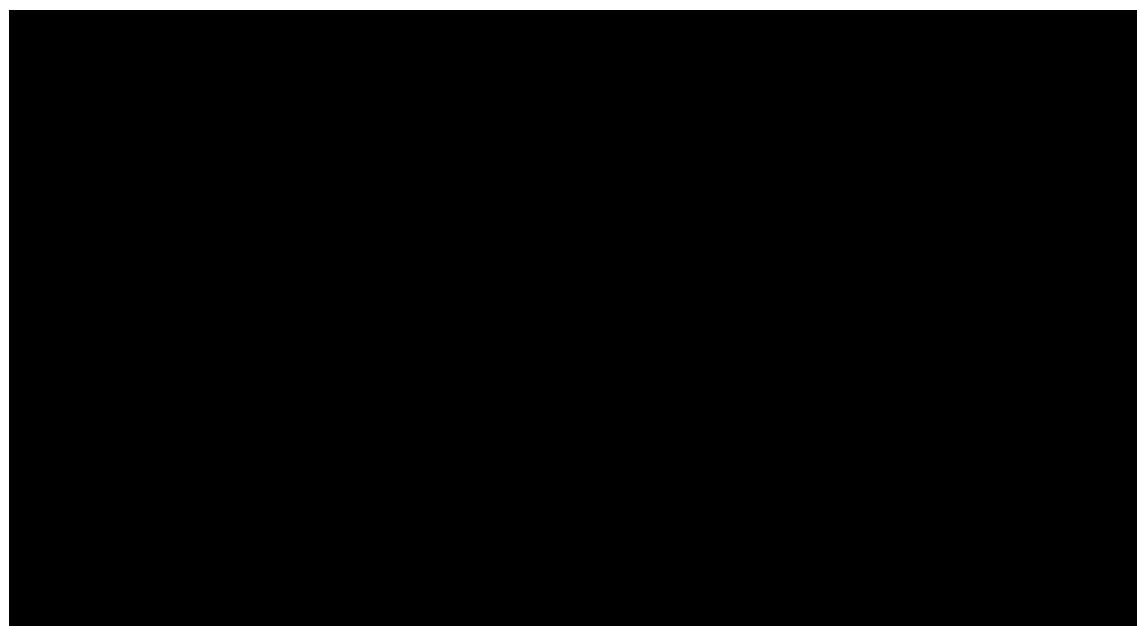
אזור	דולר ארה"ב	מדד המחירים לצרכן *	מדד
(0.9)	13.9	4.3	תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
(4.1)	1.2	1	שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
(5.3)	0.4	2.2	תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
(3.6)	(0.9)	0.8	שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
(10.1)	(3.4)	2.8	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

* ע"פ המדד בגין החודש שמשתויים בתאריך המאוזן לפי בסיס ממוצע של שנת 2020 = 100

ג. מדיניות חשבונאית

לא חל שינוי במדיניות החשבונאית של החברה.

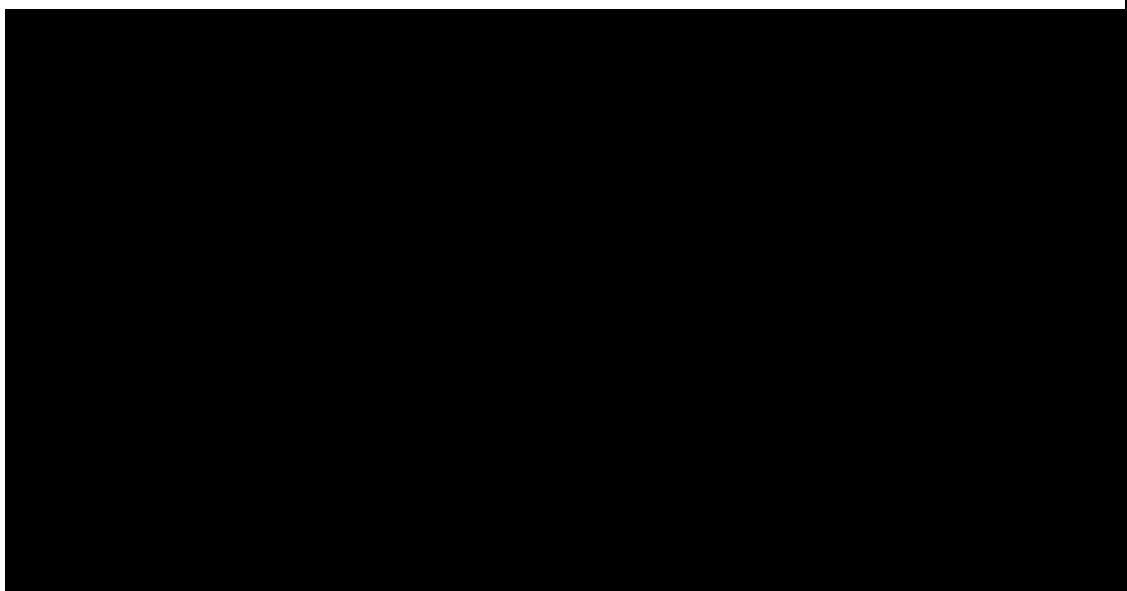
3. התקשרויות, התחייבויות תלויות, ערבות ושבודים



חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

התקשרות, התchieיביות תלויות, ערביות ושבודים (המשך)



4. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים

א. שווי הוגן בהשוואה לערך בספרים

הערך בספרים של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מסוימים, לרבות מזומנים
ושוויי מזומנים, לקוחות, חיבטים אחרים, ספקים וזכהים אחרים תואם לשווי ההוגן
שליהם.

ב. היררכיית שווי הוגן

יום 30 בספטמבר 2022

אלפי ש"ח	רמה 1	רמה 2	רמה 3	סה"כ
-	-	-	-	-
1,070,815	-	-	-	1,070,815
24,289	-	-	-	24,289
474,204	-	28,014	446,190	1,541,294
1,569,308	_____	28,014	1,541,294	

נכסים פיננסיים שיועדו לשווי הוגן דרך
רוח והפסד:

מזומנים מוגבלים בשימוש

השקעות זמן קצר

יעודה לחופשה

נכסים בשל הטבות לעובדים



חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים בגין ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

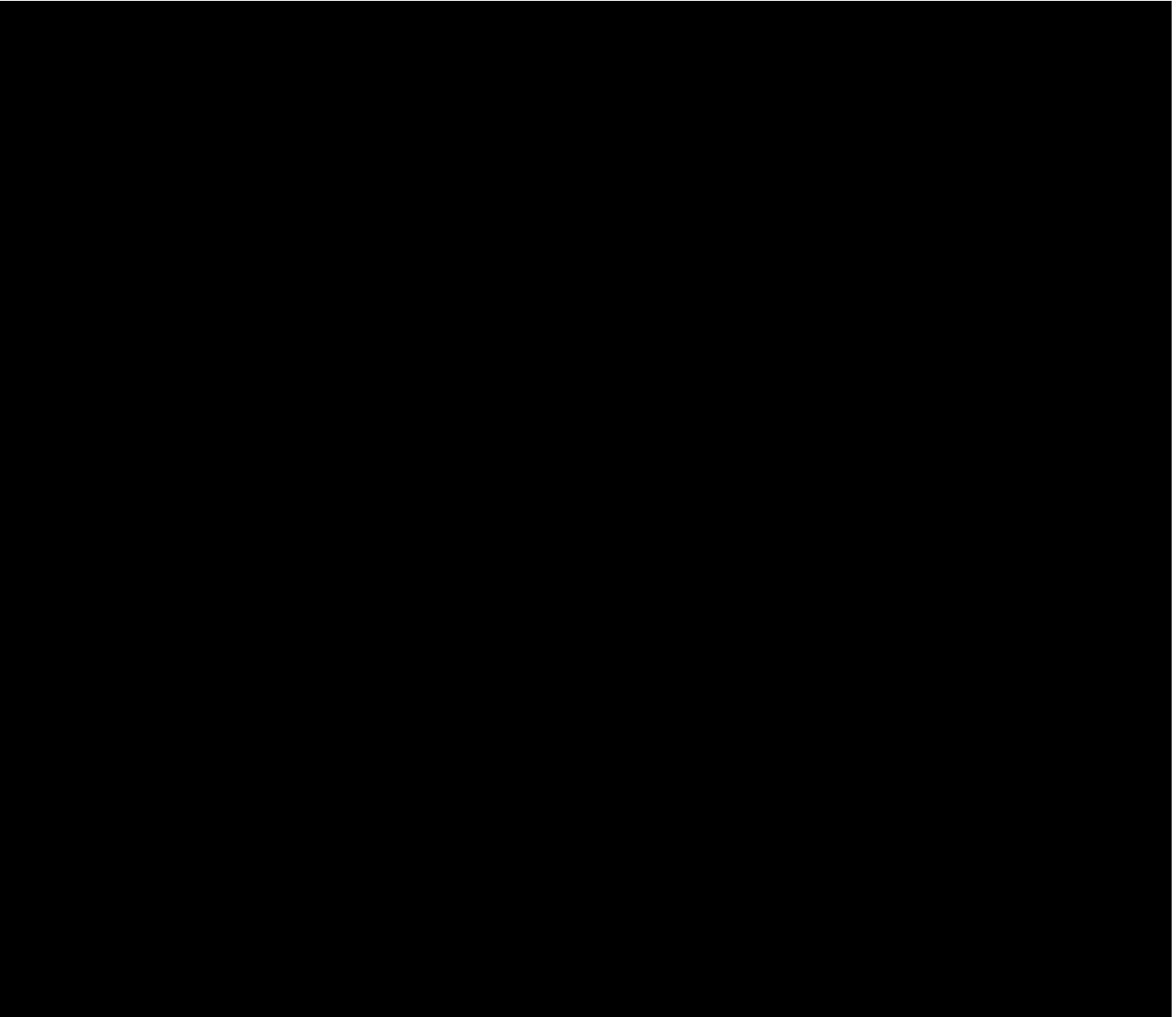
5. **מידע בדבר מזרים עסקיים**

א. **כללי**

מזרים עסקיים – הדיווח מוצג בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IFRS8 בדבר דיווח על מזרי פעילות. תחומי הפעולות כפי שזוהו ע"י החברה כמזריםetri ברי דיווח הינם: תחום מכוולות מקומיות, תחום מכוולות שטיעון המטען הכללי ואחרים.

ב. **דיווח בדבר מזרי פעילות**

لتקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022



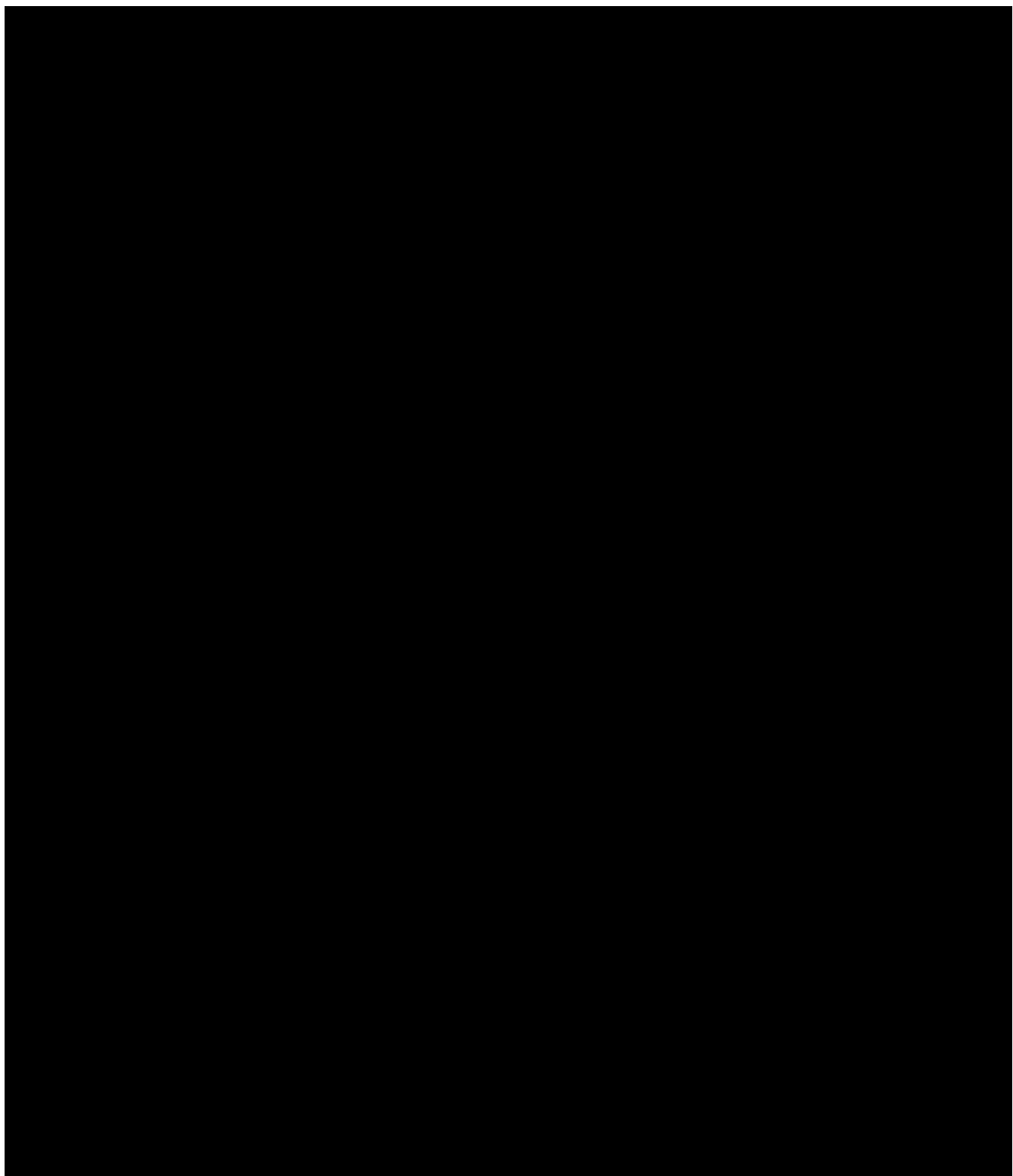
חברת נמל חיפה בע"מ
דווחות כספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

5. **מידע בדבר מגורים עסקיים** (המשך)

ב. **דיווח בדבר מגורין פעילות** (המשך)

لتקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022



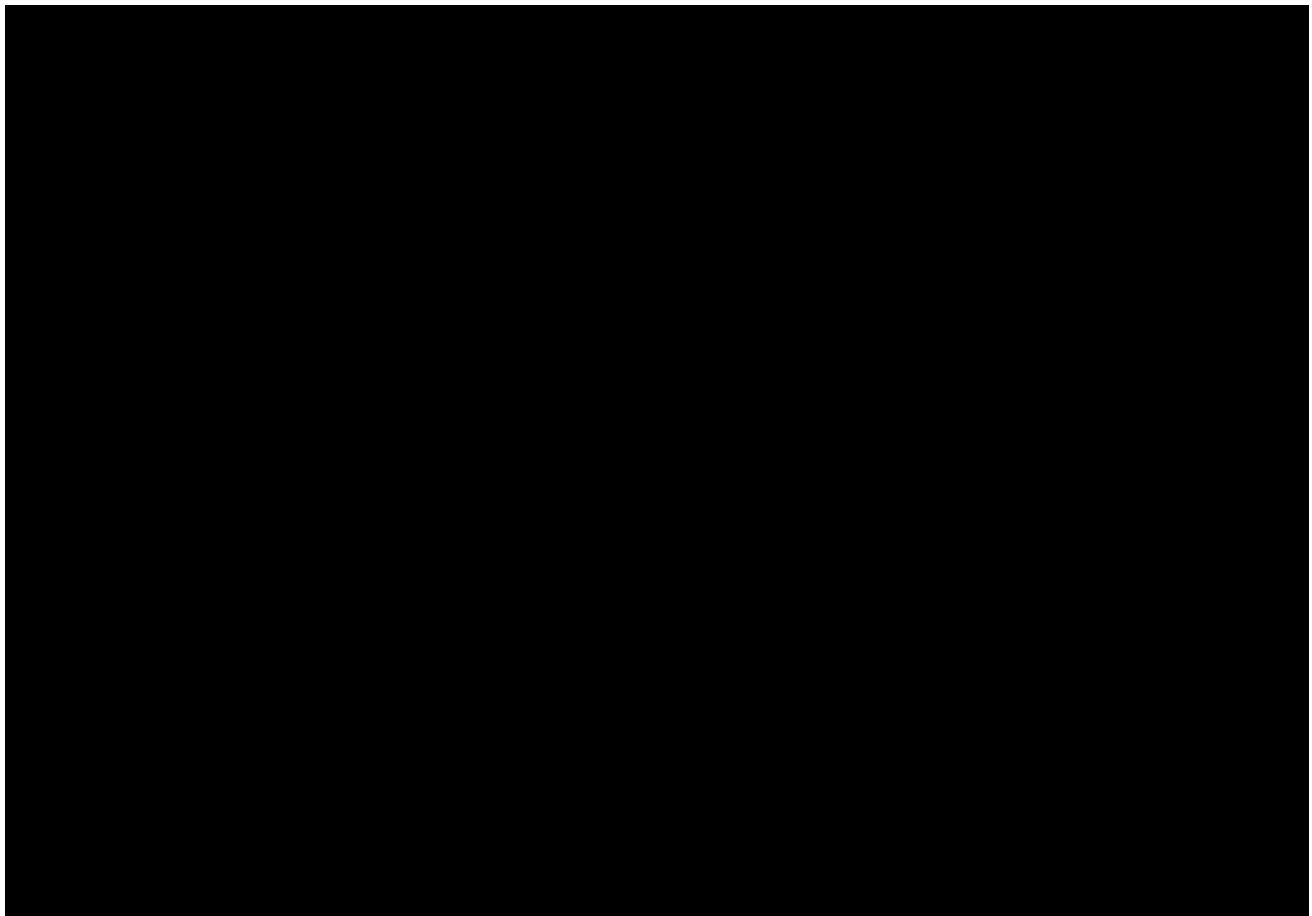
חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים בגין ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

5. **מידע בדבר מזורי עסקים** (המשך)

ב. **דיווח בדבר מזורי פעילות** (המשך)

لتקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021

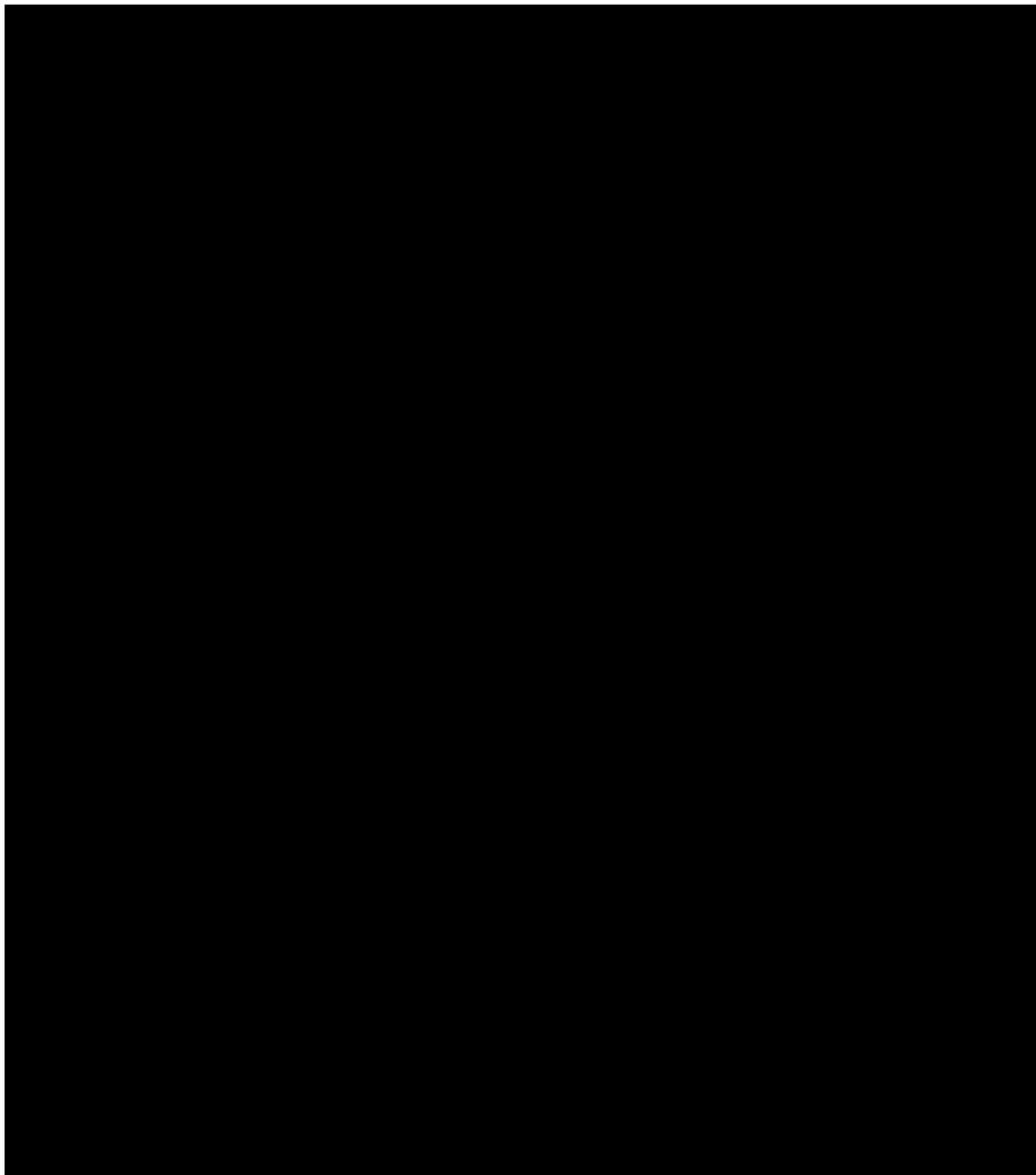


חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים ביןימים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

5. מידע בדבר מגורים עסקיים (המשך)

ב. דיוח בדבר מגורים פעילות (המשך)



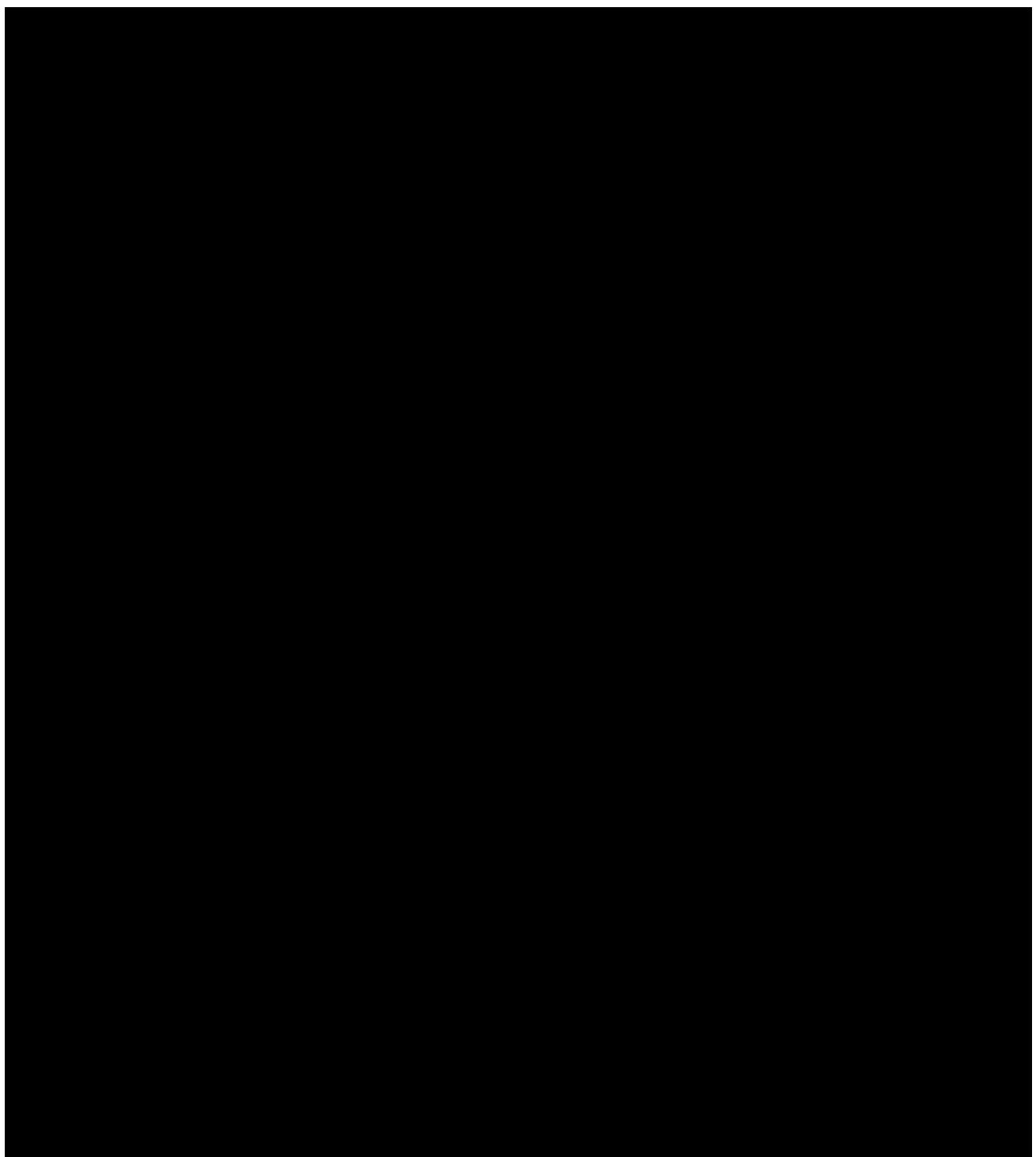
חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים בגין יומם 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

.5. **מידע בדבר מגזרים עסקיים** (המשך)

ב. **דיווח בדבר מגורי פעילות** (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

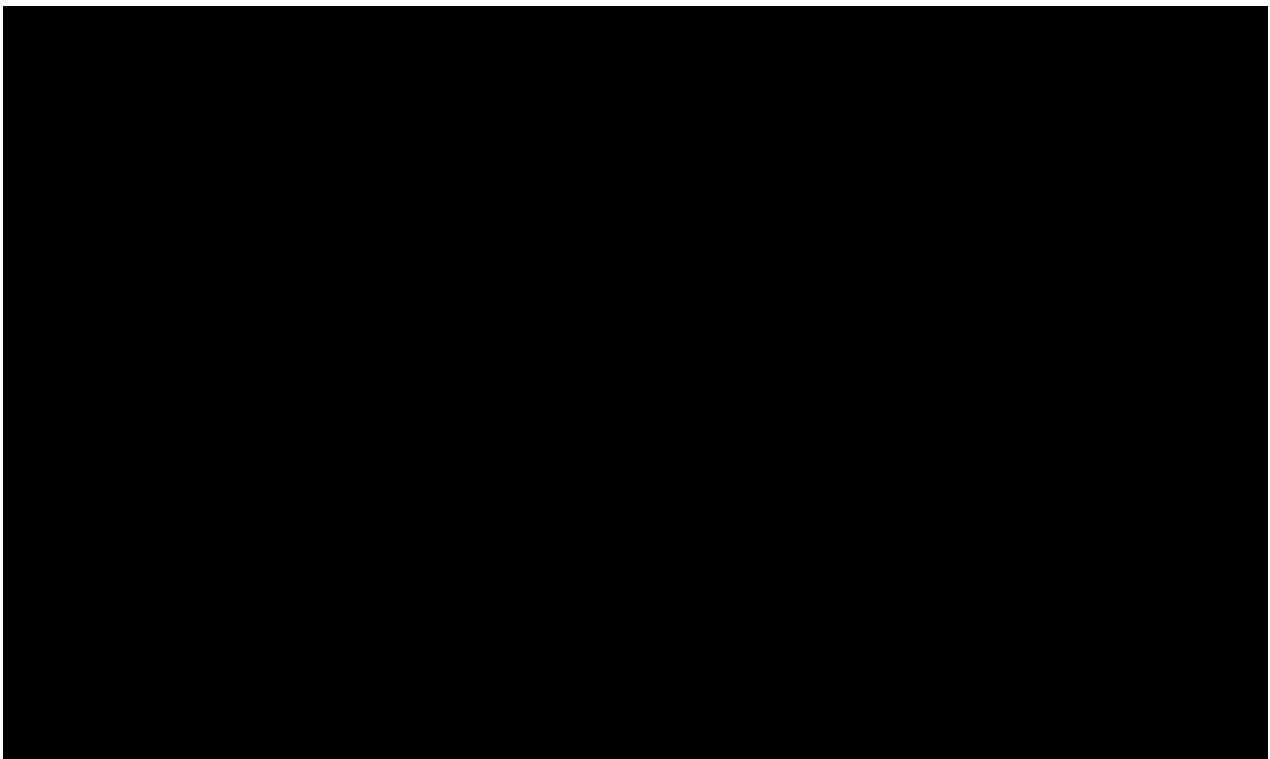


חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים בגיןימים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

.5. **מידע בדבר מוגזרים עסקיים** (המשך)

ג. **מידע נוסף על ההכנסות**



.6. **יישום תוכנית רפורמה – פרישה מוקדמת**

בעקבות התפתחויות מאקרו כלכליות ברוחבי עולם שהתרחשו במהלך תקופה הדוח, חלה עלייה בשיעורי האינפלציה בארץ ובעולם. כחלק מהצעדים שננקטו על מנת לבולם את עלית המחיירים, החלו הבנקים המרכזיים בעולם, ובכללם בנק ישראל, להעלות את שיעור הריבית. כתוצאה לכך חלה עלייה בשיעורי הריבית של אג"ח קונצראני המשמש לצורך היון התחייבות האקטואריות של החברה.

כתוצאה מהשינוי האמור בעומק הריבית המשמשים את החברה לצורך חישוב התחייבות האקטואריות, רשמה החברה במהלך התקופה הקטנת התchiaיות בגין תוכנית הפרישה בסך של כ – 54.4 מיליון ש"ח נטו, הנובעת בעיקר מרוחק אקטוארי אחר בסך של כ – 81.1 מיליון ש"ח, בקייזוז הוצאות 'עלות שירות שוטף של תוכנית הפרישה' והוצאות ריבית בסך של כ – 22 מיליון ש"ח, ובקייזוז התchiaיות אקטוארית שנזקפה לחנ"י בסך של כ – 4.7 מיליון ש"ח בקשר להעברת עובדי מסוף כימיקלים.

פרישת העובדים בהתאם לתוכנית הפרישה מתנהלת סדרה. בגין כלל העובדים שפרישתם אושרה אך טרם פרשו בפועל צפוייה החברה לרשות הוצאות פרישה נוספות נוספות בשנים 2022-2024 בסך מצטבר של כ – 36.8 מיליון ש"ח.

חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים בגיןימים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

7. **אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח**

א. המכרז למכירת מנויות המדינה (100%) לרוכש אסטרטגי

בחודש يولי 2022 זכתה קבוצת "ADANI גודות" במכרז לרכישת 100% מנויות החברה תמורה סכום מתואם של 4.1 מיליארד ש"ח. בחודש ספטמבר 2022 העניק משרד האוצר לקבוצה ארוכה עד ליום 27 בנובמבר 2022 להשלמת התנאים הנדרשים לתהליך – Closing (מועד השלמה). כמו כן, בחודש ספטמבר 2022 התקבל אישור רשות התחרות למייזוג בין החברה לבין חברת מקבוצת ADANI וחברת גודות מסופים לכימיקלים. היתר השליטה וכותב ההסכם המעודכן של החברה, אשר יכנס לתוקף רק בכפוף להשלמת הליך ההפרטה, ייחתמו עם השלמת ההפרטה.

ב. הסדר בנושא תמלוגים/דמי שימוש קבועים בגין שטחים לבנים

בהמשך לאמור בבירור 24(ב)(3)(א)(1) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, בחודש מרץ 2022, אישר דירקטוריון החברה את הצעת הפשרה של משרד האוצר, ולפיכך, במהלך תקופת הדוח, רשמה החברה בדוחות הכספיים, הוצאה נוספת בסך של כ – 23 מיליון ש"ח. בחודש אפריל 2022, שילמה החברה סכום של כ – 79 מיליון ש"ח, כאשר סכום של כ – 40 מיליון ש"ח שולם ממשרד הת\dbchorה וסכום של כ – 39 מיליון ש"ח שולם לחני".

ג. העברת מסוף כימיקלים – בהמשך לאמור בבירור 28(י) ובירור 29(א) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, בחודש מרץ 2022, אישר דירקטוריון החברה שלושה הסכמים בקשר להעברת האחריות על מסוף הכימיקלים מהחברה לחני"י כדלהלן: הסכם קיבוצי להעברת עובדי המסוף (נחתם בחודש אוגוסט 2021), תוספות להסכם המקרקעין עם חני"י בדבר הארכה זמנית עד לסוף חודש פברואר 2022 של שירותינו הניהול של מסוף הימייקלים שמעניקה החברה לחני"י ואת ההסכם להעברת ניהול מסוף הכימיקלים הקובלע את התמורות שחני"י תשלם לחברת ואופן מתן "שירותים ארכוי הטווח" שיסופקו ע"י החברה לחני"י במסוף, וזאת החל מיום 01/03/2022. הסכמים אלה אושו במקביל, גם על ידי דירקטוריון חני"י. במהלך תקופת הדוח הועברו עשרה עובדי המסוף לאחריות חני"י.

ד. הסכם מקרקעין מודול דמי שימוש – במהלך תקופות הדוח רשותה החברה הכנסתה (הקטנת הוצאות דמי שימוש) בסך של כ – 39.2 מיליון ש"ח בגין הפיצוי שתתקבל החברה מחני"י בגין ביטול צו דמי השימוש וככינסה לתוקף של מודול דמי שימוש חדש. נכון ליום הדוח הכירה החברה במצטבר בסך של כ – 81.1 מיליון ש"ח מתוק סכום של עד 100 מיליון ש"ח לו זכאי החברה לפי ההסכם.

ה. מסוף הנוסעים – במהלך תקופת הדוח, בעקבות בדיקה הנדסית שנעשתה במסוף הנוסעים, הוגבל השימוש בו לתקופה זמנית. לפיכך, הקימה החברה מסוף נוסעים זמני בשטח תפעולי טהור. בהקשר זה רשמה החברה הוצאות בסך של כ – 8.8 מיליון ש"ח. י对照 כי ההוצאות וה הפרשה שנרשמו משקפות את אומדן העלות לשכירת הציוד התפעולי לכל התקופה בעוד שההכנסות מ פעילות זו החלו להתרחות ברבעון השני של השנה וצפויות להמשיך עד לסוף עונת התயירות.

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים בגיןם ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

7. איורוים מהותיים במהלך תקופת הדוח (המשך)

ו. תכנית מתאר ארצית 3/13/A והסכם עקרונות לניהול חזית הים העירונית

בהמשך כאמור בביורו 29 (ב) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, במהלך תקופת הדוח אישר דירקטוריון החברה את הסכם המגורים בין החברה, חנ"י ורמ"ג, על פיו שטח של כ - 50 دونמים בתחום חזית הים יגרע (זאת בנוסף לתא שטח 607) וישמש לתכנון עתידי למגורים, ובתמורה לగראות שטח זה תתקבל החברה שטח חליפי שווה ערך אשר יוסכם בין הצדדים. כמו כן, לטובת העתקת פעילות נמלית משטח פרויקט חזית הים התיכיבה רמ"ג להעביר לחברת סכום של 150 מיליון ש"ח בכפוף להוראות ההסכם. בחודש Mai 2022 אושר ונחתם ההסכם על ידי הצדדים. נכון למועד אישור הדוח הכספי, טרם נמסרו השטחים האמורים וטרם התקבל הסכום הכספי.

נכון למועד אישור הדוח הכספי, ההסכם המרובע בין החברה, חנ"י, רמ"ג ועיריית חיפה, אושר ונחתם על ידי הצדדים, כמעט על ידי עיריית חיפה. כמו כן, החסכם בין החברה לבין העירייה להקמת המנהלת המשותפת לניהול חזית הים טרם אושר.

ז. בחודש פברואר 2022 החלה לחימה במזרחה בין רוסיה לבין אוקראינה אשר גרמה לתנודות חמורות בשוקי ההון בארץ ובעולם. בנוסף, בעקבות התפתחויות מאקרו כלכליות ברוחבי עולם שהתרחשו במהלך תקופת הדוח, חלה עלייה בשיעורי האינפלציה בארץ ובעולם. כתוצאה לכך, במהלך תקופת הדוח רשות החברה הפסדים בסך של כ – 150.3 מיליון ש"ח בתיקי השקעות המשמשים לפעלויות שוטפות ולמיון תנאי הפרישה של העובדים הזקנים. לאחר תאריך הדוח הכספי חלו עליהות בשוקי ההון וכותזהה מכך רשות החברה רוויח שערוך בסך של כ – 23.4 מיליון ש"ח. נכון ליום אישור הדוחות הכספיים לחברת הפסדי שערוך מצטברים מתחילה השנה בסך של כ – 126.9 מיליון ש"ח.

ח. יעוד רווחים – במהלך תקופת הדוח החליט דירקטוריון החברה שלא לחלק דיבידנד וליעד את כל הרווחים הצבוריים להשקעות עתידיות בהתאם לתוכנית האסטרטגית הרוב שנתייה, וזאת לאור ההשקעות הצפויות בתשתיות ובציד, תכניות התיעילות ופרישה נוספת. שיבוצעו בשנים הקרובות כחלק מההיערכות החברה לתחורות.

ט. בחודש מרץ 2022 אישר דירקטוריון החברה את ההסכם להעברת נכסים של החברה המשמשים לפעלויות נמלית, בתום תקופת ההסכמה, לידי המדינה או לידי מי שהמדינה תורה לחברת. ההסכם זה הנזק ממכלול הסכמי המכר בקשר להפרטי החברה.

י. במהלך תקופת הדוח, נמשכו השלכות משבר הקורונה שפקד את העולם, ואשר יצר עומסים יוצאי דופן בנמלי הארץ והעולם. על מנת לעמוד בצריכים התפעוליים של החברה ושל המשק הישראלי החליטה החברה, בתוכנות קודמות, להחזיר לפעלות שני עגורני גשר הממוקמים ברציף המערבי, אשר החברה עצרה את הפחתתם בשל חוסר הוודאות לגבי לוח הזמנים המعاش של פינוי מערב הנמל.

בחודש ספטמבר 2022 אישרה הוועדה הארץית את המשך השימוש באזורי שסומן כשלב השלישי בתוכנית, לפעליות המותרות בו, וזאת לתקופה של שלוש שנים נוספות. לאור זאת, הוחלט לחדר מהפעלת שני עגורני הגשר הממוקמים ברציף המערבי, ועל כן הופסקה הפחתתם. החברה בוחנת את האפשרות להעתיק את העגורנים לרציף תעופלי אחר. נכון ליום דוח, העלות המופחתת של עגורנים אלה הם כ – 12.7 מיליון ש"ח. לא בוצעה הפרשה כלשהי בקשר להעתיקת העגורנים.

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים בגיןם ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

7. ARIOUIM MAHOTIIM BMAHLK TAKOFT HODOT (hemsh)

יא. בהמשך לאמור בביואר 24(ב)(3)(ד) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31/12/2021, בחודש ספטמבר 2022, הגישה תנועת "הצלחה לקידום חברת הוגנת", בקשה לאישור תובענה כייצוגית לבית המשפט המחויז בחיפה כנגד החברה. מדובר בתביעה שהוגשה בעבר על ידי MSC ואשר נדחתה על ידי בית המשפט בטענה שלחברת MSC אין מעמד כתובע. מרכז הבקשה היא הטענה לפיה החברה גבתה מלוקחותיה סכומים ביותר במשך מספר שנים כאשר הייתה עליהם תשלום מחיר בשל שירות ניטולימי המנוח, גם בזמן שאוטם שירותים לא ניתנו בימי המנוחה. סכום התביעה הייצוגית, כולל שatasher, היה 50 מיליון ש"ח. בהתאם להערכת יועציה המשפטיים של החברה, בשלב מוקדם זה, לא ניתן להעריך את סיכומי התביעה ולפיכך לא בוצעה הפרשה כלשהי בגין התביעה זו.

יב. קליטת עובדים תקין זמניים

במהלך תקופת הדוח, בשל מגמות שונות בספנות ובצריכה העולמית עקב משבר הקורונה שפוקד את העולם, נוצרו עומסים יוצאי דופן בנמלי הארץ. על מנת לעמוד בצריכים התפעוליים של החברה חתמה החברה, בחודש يولי 2021 על הסכם קיבוצי מיוחד לקליטה של עד 40 עובדים תקין, לתגובה המערך התפעולי של החברה וזאת במסגרת העסקה זמנית ומוגדרת כפי שנקבע בהסכם. עובדים אלה העסקו בסיטוטס: "עובד אראי בהתאם להסכם הקיבוציים ולתנאי העסקה החלים על כלל העובדים במקצועות אלה בסקטוריים ציוד מכני וסורו". בהתאם להוראות ההסכם, העסקתם של עובדים אלה בחברה תחילה עד ליום 31/12/2021. במהלך תקופת הדוח אישר דירקטוריון החברה הארכת מועד העסקת עובדים אלה עד ליום 30/09/2022. כמו כן, במהלך תקופת הדוח אישר הדירקטוריון הסכם לקליטה של עד 50 עובדים נוספים והעסקתם עד ליום 31/12/2022 לכל המאוחר. בחודש אוקטובר 2022, לאחר תאריך הדוח הכספי, הפסיקה החברה את העסקתם של כל העובדים הזמינים בחטיבת התפעול.

יג. חילוקת בונוסים לעובדים - בהמשך לאמור בביואר 28(ד) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, בחודש אפריל 2022 שולמה הפעם הראשונה של הבonus שתוכנן לשנת 2021.

יד. בהמשך לאמור בביואר 24(א)(2) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, במהלך תקופת הדוח, הודיע ספק העגורנים של החברה כי נמצא בהiliary חדלות פירעון במדינת התתאגדות, גרמניה. לספק מונה מנהל מפעיל מטעם הרשות בגרמניה. החברה חתמה עם הספק, באמצעות המנהל המפעיל מטעמו, על הסדר להשלמת פרויקטי הריש שבחהילך (רכש 5 עגורני חוף לקישון והגבת והארכת 4 עגורני גשר ברציף הכרמל), והפרויקטים התקדמותו במהלך התקופה בהתאם למתוות המעודכן. צוין כי אספקת חלקי חילוף שוטפים לעגורנים הפעילים נשכחת כסדרה.

טו. שומת ארנונה – במהלך תקופת הדוח, התקבלה בחברה שומת ארנונה מוגדלת עבור שטחים תעשיוניים בקייםן מזרחה. סכום החיבור הינו כ – 7.8 מיליון ש"ח לשנה לעומת 1.3 מיליון ש"ח לשנה, בהם חוויה החברה על פי הסכם שנחתם עם עיריית חיפה. במהלך תקופת הדוח, הגישה החברה השגה על החיבור המוגדל אשר נדחתה על ידי העירייה. החברה, באמצעות יועציה המשפטיים, הגישה ערד כנגד החלטת העירייה. נכון למועד אישור הדוח הכספי, טרם נקבע מועד לוועדת ערד. בשלב זה לא ניתן להעריך את סיכומי הערד ולפיכך לא רשמה החברה הפרשה כלשהי בדוחות הכספיים בגין השומה המוגדלת כאמור.

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים בגיןם ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

7. אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח (המשך)

טז. בהמשך לאמור בביואר 24(ב)(2)(ב) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31/12/2021, במהלך תקופת הדוח אישרה רשות החברות הממשלתיות מתווה מענקים גם לחבריו הנהלה הבכירה (עוובדים בחוץ א'ישים א'ישים) במקרה של סיום העסקתם בקשר עם הפרטת החברה. סך עלות הסדר המענקים והפרישה לחבריו הנהלה הבכירה, אשר כבר אושר על ידי דירקטוריון החברה ורשות החברות הממשלתיות, עשויה להסתכם לכ – 8.5 מיליון ש"ח. יובהר כי לא בוצעה הפרשה בספרי החברה בגין עלות זו.

8. אירועים מהותיים לאחר תקופת הדוח

א. הפסקת פעילות לקופה מהותי - במהלך הרביעון השנתי לשנת 2022 ולאחריו הפסיק לקופה מהותי (לקוח א') את פעילותו עם החברה. ההכנסות השירות והעיקיפות של החברה מלוקה זה בשנת 2021 ובתקופה של תשעה חודשים בסנת 2022 היו כ – 203.8 מיליון ש"ח וכ – 141.1 מיליון ש"ח בהתאם, שהניבו לחברה רווחיות תפעולית של כ – 9.9 מיליון ש"ח וכ – 7.4 מיליון ש"ח בהתאם. הנהלת החברה ממשיכה ליישם את התכנית האסטרטגית של החברה להגדלת הפעולות בתחום המטען הכללי וכן כניסה לתחומי פעילות חדשים וזאת כפיזי על הירידה בפעולות המכירות עקב התחרויות המתגברת.