



גאווה ישראלית, עוצמה עולמית

חברת נמל חיפה בע"מ דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 30 בספטמבר 2022

נובמבר 2022

תוכן עניינים
חברת נמל חיפה בע"מ

ע מ ו ד

2-3 דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

4-6 הצהרות מנהלים

הדוחות הכספיים ביניים:

7-8 דוחות על המצב הכספי

9 דוחות על הרווח הכולל

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), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2022 ואת הדוחות התמציתיים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים, לתקופות של תשעה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת ולהצגה נאותה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים". אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34. כמו כן, לדעתנו הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בהתאם להוראות סעיף 33(ב) לחוק החברות הממשלתיות, התשל"ה-1975 ולחוזרי רשות החברות הממשלתיות.

הדגש העניין (הפניית תשומת לב)

א. לאמור בבאור 24(ב)(4)(א) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021 בדבר תמ"א א/13/3 אשר להערכת הנהלת החברה לא ניתן להעריך את השפעת יישום ההחלטה על אורך החיים התפעולי הצפוי של העגורנים הקיימים במערב הנמל.

ב. לאמור בבאור 24(ב)(3)(ה-ו) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021 לעניין תביעות ייצוגיות כדלהלן:

1. בדבר בקשה לאישור תובענה ייצוגית כנגד החברה ו-29 גופים נוספים הפועלים בחיפה בעניין דליפת ופליטת חומרים מזהמים שונים לאוויר וגרימת תחלואה עודפת. להערכת הנהלת החברה ובהסתמך על חוות דעת יועציה המשפטיים מדובר בשלב מקדמי ולא ניתן להעריך את הסיכון הקיים אם בכלל בגין דרישה זו ובהתאם לכך לא נכללה הפרשה בדוחות הכספיים של החברה.

2. בדבר התראה בטרם מסירת הודעת צד ג' שהתקבלה בחברה לאישור תובענה ייצוגית שהוגשה כנגד מספר חברות במפרץ חיפה שעניינה גרימת נזק מעודף תחלואה הנובע מפעילות מזהמת של אותן החברות.

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

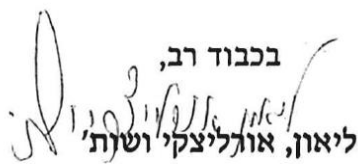
חברת נמל חיפה בע"מ

ג. לאמור בביאור 7 (טו) לדוחות הכספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 בדבר שומת ארנונה מוגדלת עבור שטחים תפעוליים בקישון מזרח. סכום החיוב הינו כ - 7.8 מיליון ש"ח לשנה לעיריית חיפה. נכון למועד אישור הדוח הכספי, טרם נקבע מועד לוועדת ערר, ובשלב זה לא ניתן להעריך את סיכוי הערר ולפיכך לא רשמה החברה הפרשה כלשהי בדוחותיה הכספיים בגין השומה כאמור.

ד. לאמור בביאור 7 (יא) לדוחות הכספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 בדבר בקשה לאישור תובענה ייצוגית כנגד החברה ע"ס של כ - 50 מיליון ש"ח, אשר בהתאם להערכת יועציה המשפטיים של החברה לא ניתן להעריך בשלב מקדמי זה את סיכויי התביעה.

ה. לאמור בביאור 8 (א) לדוחות הכספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 בדבר הפסקת פעילות של לקוח מהותי.

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

בכבוד רב,

ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון

24 בנובמבר, 2022.

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

הצהרת מנהלים

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

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של חברת נמל חיפה בע"מ (להלן – החברה) ברבעון השלישי של שנת 2022 (להלן – הדוחות).
 2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
 3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות 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 בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
 5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר
 - (1) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי;
 - (2) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

אשל ארמוני
יו"ר הדירקטוריון

24 בנובמבר 2022
תאריך

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

הצהרת מנהלים

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

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של חברת נמל חיפה בע"מ (להלן – החברה) לרבעון השלישי של שנת 2022 (להלן – הדוחות).
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות 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 בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר
(1) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי;
(2) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.
אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.


דוד כהן
מ"מ מנהל כללי

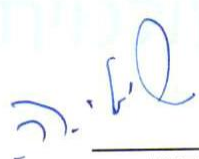
24 בנובמבר 2022
תאריך

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

הצהרת מנהלים

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

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של חברת נמל חיפה בע"מ (להלן – החברה) לרבעון השלישי של שנת 2022 (להלן – הדוחות).
 2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
 3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות 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 בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
 5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר
- (1) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי;
- (2) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.


שירלי הלמן הרוש
סמנכ"לית לכספים וכלכלה

24 בנובמבר 2022
תאריך

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		
2021	2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
			<u>נכסים שוטפים:</u>
139,555	99,372	177,654	מזומנים ושווי מזומנים
-	101	-	מזומנים מוגבלים לשימוש
47,143	55,000	47,143	שווי מזומנים מוגבלים בשימוש- קופה ייעודית
1,172,749	* 1,125,389	1,037,089	השקעות לזמן קצר
42,955	49,803	35,485	לקוחות, נטו
* 83,984	* 67,535	107,288	חברת נמלי ישראל בע"מ
* 40,377	* 42,208	44,870	חייבים ויתרות חובה
567	473	755	מלאי דלקים ושמנים
1,527,330	1,439,881	1,450,284	
			<u>נכסים לא שוטפים:</u>
33,184	33,423	32,819	יתרת חובה לזמן ארוך-קופה לעזרה הדדית
-	239	-	יתרת חובה לזמן ארוך-מסים לקבל
998,346	986,601	999,129	רכוש קבוע, נטו
18,790	18,401	17,735	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
418,848	422,800	408,049	נכסי זכויות שימוש
565,287	* 561,608	464,039	נכסים בשל הטבות לעובדים
45,173	38,401	36,574	מסים נדחים
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 ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

דוחות על המצב הכספי

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

התחייבויות שוטפות:

ספקים ונותני שירותים:

חברת נמלי ישראל בע"מ בגין דמי שימוש
אחרים
עובדים ומוסדות בגין שכר ונלוות
זכאים ויתרות זכות
מסים שוטפים לשלם
חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה

התחייבויות לא שוטפות:

התחייבויות בשל הטבות לעובדים
התחייבות חכירה
מסים נדחים

679,219	654,689	552,035
260,290	* 261,231	258,386
120,732	120,788	127,441
1,060,241	1,036,708	937,862

הון המיוחס לבעלי מניות החברה:


הון מניות

יתרת רווח

קרן הון

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

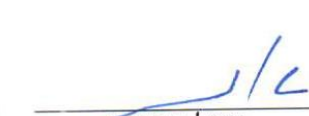
* מוין מחדש



שירלי הלמן הרוש
סמנכ"לית כספים וכלכלה



דוד כהן
מ"מ מנהל כללי



אשל ארמוני
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות: 24 בנובמבר, 2022.

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

דוחות על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		ביאור
2021	2021	2022	2021	2022	
אלפי ש"ח (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)	עלות 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)	הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו רווח מהתאמת ערך נכסים מוחזקים למכירה
57	57	-	57	-	שינויים בהתחייבות לפרישה מוקדמת עפ"י הסכם הרפורמה
(29,733)	10,716	2,524	837	54,432	רווח תפעולי
143,038	51,795	34,781	136,757	164,986	הכנסות מימון הוצאות מימון
146,894 (9,096)	29,921 (2,874)	776 (28,550)	93,816 (6,210)	1,092 (154,963)	
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 ההכנסה
(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 ממס
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 המשוקלל ששימשו בחישוב הרווח הבסיסי למניה

* מוין מחדש

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

דוחות על השינויים בהון

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

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

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

דוחות על השינויים בהון

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)				
הון המניות	קרן הון	יתרת רווח	סה"כ ההון העצמי	
אלפי ש"ח				
1	989,207	975,390	1,964,598	<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 מרווחים אקטואריים, נטו ממס
-	(1,060)	217,694	216,634	רווח (הפסד) כולל
1	988,147	1,193,084	2,181,232	<u>יתרה ליום 30 בספטמבר 2021</u>

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

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

דוחות על השינויים בהון

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

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

דוחות על תזרימי המזומנים

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

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
רווח (הפסד) נקי

**התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
המזומנים מפעילות שוטפת:**

התאמות לסעיפי הרווח הכולל:

72,280	18,137	17,448	54,801	51,595
(61,866)	(12,744)	(8,805)	(47,088)	(28,623)
(9,402)	(6,484)	12,249	(148)	62,638
(70,177)	(8,680)	23,701	(43,076)	117,423
3,524	885	919	2,631	2,731
* 1,185	* (98)	29	* 668	(1,033)
(57)	(57)	-	(57)	-
9,592	7,394	2,962	12,866	18,629
* (54,921)	* (1,647)	* 48,503	* (19,403)	223,360

פחת והפחותות
הכנסות מימון, נטו
שערך נכסים בשל הטבות לעובדים
הפסד (רווח) משינוי בערכם של נכסים פיננסיים בשווי
הוגן
הוצאות מימון בגין חכירה מימונית רציפים
הפסד (רווח) מממוש רכוש קבוע, נטו
רווח מירידת ערך נכסים מוחזקים למכירה
הוצאות מסים על הכנסה

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

5,977	6,542	14,364	(872)	7,470
* (69,643)	* (21,388)	* (10,991)	* (53,193)	(23,304)
* (27,562)	* 2,388	* 3,088	* (20,409)	(3,408)
108	47	(184)	202	(188)
5,058	1,265	1,265	3,793	3,793
(6,103)	(12,823)	(4,166)	(13,170)	(9,584)
* (37,554)	* (56,124)	* (5,060)	* (41,152)	(69,540)
32,822	(18,009)	(22,330)	19,581	(1,580)
546	568	(26,019)	(743)	(14,055)
54,814	(17,821)	(5,547)	24,661	(81,225)
* (41,537)	* (115,355)	* (55,580)	* (81,302)	(191,621)

ירידה (עלייה) בלקוחות, נטו
עלייה ביתרת חובה חברת נמלי ישראל
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עלייה) במלאי דלקים ושמנים
ירידה בהוצאות מראש בגין חכירה תפעולית
ירידה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים אחרים
עלייה (ירידה) בהתחייבויות לחברת נמלי ישראל
עלייה בעובדים ומוסדות בגין שכר ונלוות
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
שינוי בנכסים בשל הטבות לעובדים, נטו

מזומנים ששולמו ושהתקבלו במהלך התקופה עבור:

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

ריבית שהתקבלה
ריבית ששולמה
מסים ששולמו
מסים שהתקבלו
סה"כ מזומנים שהתקבלו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

* מוין מחדש

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2021	2021	2022	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		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 ממכירת 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 ושווי מזומנים
קיטון (גידול) בפיקדונות בתאגידים בנקאיים
שינוי ביתרת חובה לזמן ארוך – קופה לעזרה
הדדית
מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

תשלומי חכירה
עלויות גיוס הון
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

1. כללי

- א. חברת נמל חיפה בע"מ (להלן - החברה) הינה חברה ממשלתית, בהתאם לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה-1975.
- ב. החברה נוסדה ביום 21 ביולי 2004 והחלה בפעילותה העסקית ביום 17 בפברואר 2005. החברה פועלת על פי הוראות חוק רשות הספנות והנמלים, התשס"ד-2004 (להלן - החוק) מיום 20 ביולי 2004 והחלה בפעילותה העסקית ביום 17 בפברואר 2005.
- ג. בהתאם להוראות החוק, שתחילתו ביום 17 בפברואר 2005 (להלן - יום התחילה), בוטלה רשות הנמלים ובמקומה הוקמה רשות הספנות והנמלים במשרד התחבורה שתפקידה לפקח על הספנות והנמלים, פיתוחם, קידום 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 - חנ"י), כולן החלו בבעלות מלאה של ממשלת ישראל כשבמהלך שנת 2013 הופרטה חברת נמל אילת בע"מ.
- ד. בחודש יולי 2022 זכתה קבוצת "ADANI גדות" במכרז לרכישת 100% ממניות החברה תמורת סכום מתואם של 4.1 מיליארד ש"ח. בחודש ספטמבר 2022 העניק משרד האוצר לקבוצה ארכה עד ליום 27 בנובמבר 2022 להשלמת התנאים הנדרשים לתהליך ה - Closing (מועד ההשלמה). כמו כן, בחודש ספטמבר 2022 התקבל אישור רשות התחרות למיזוג בין החברה לבין חברה מקבוצת ADANI וחברת גדות מסופים לכימיקלים. היתר השליטה וכתב ההסמכה המעודכן של החברה, אשר ייכנס לתוקף רק בכפוף להשלמת הליך ההפרטה, ייחתמו עם השלמת ההפרטה.
- ה. בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שנתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו - 2005 נכללו בדוחות אלו הצהרות מנהלים. באשר להצהרות המנהלים האמורות, "הבקורות והנהלים הקיימים בחברה והמיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעת החותמים על ההצהרות הנכללות בדוחות אלה", מוסדרים בנוהלי החברה ונוהגיה באמצעות: נהלים בדבר זכויות החתימה על התחייבויות בשל החברה, הליכי אישור עסקאות, בידוק חשבוניות ואישורם, נוהגים הקיימים בחברה ביחס לדיווח לנושאי משרה בכירים על עניינים מהותיים ביחס לדוחות הכספיים ביניים של החברה במהלך הכנתם והתייעצות עם נושאי משרה בכירים בעניינים אלה. כמו כן, בחברה קיים תהליך של קביעת בקורות ונהלים בהיקף אשר מתאים לגודל החברה, היקף פעילותה ומאפיינים אחרים שלה, לרבות קליטת מערכת ניהולית ליישום מערך בקרה פנימית הנוגע לדיווח הכספי (SOX).

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי

דוחות כספיים ביניים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר 2022 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן: "דוחות כספיים ביניים"). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן: "הדוחות השנתיים").

דוחות כספיים ביניים אלה, ערוכים בהתאם לכללים חשבונאיים מקובלים לעריכת דוחות כספיים לתקופות ביניים כפי שנקבעו בתקן חשבונאות בינלאומי IAS34. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים ביניים זהים לאלה אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים האחרונים (ראה גם סעיף ג' להלן).

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. שערי חליפין ובסיס הצמדה

יתרות שעל פי הסדרי ההצמדה לגביהן המדד הקובע הוא המדד "הידוע" נכללו על בסיס המדד הידוע לתאריך הדוחות. יתרות הצמודות למטבע חוץ - נכללו בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים לתאריך הדוחות.

להלן נתוני השינוי (באחוזים) של מדד המחירים לצרכן ושער החליפין של מטבע חוץ:

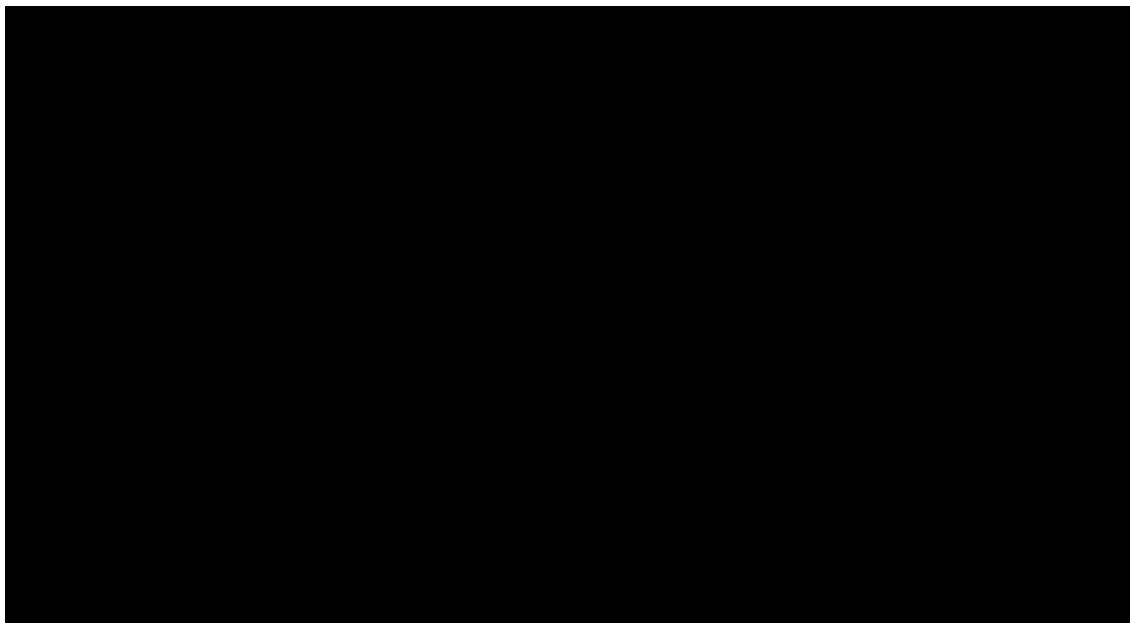
אירו	דולר ארה"ב	מדד המחירים לצרכן *	
(0.9)	13.9	4.3	תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
(4.1)	1.2	1	שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
(5.3)	0.4	2.2	תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
(3.6)	(0.9)	0.8	שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
(10.1)	(3.4)	2.8	שנה שהסתיימה ביום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

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

ג. מדיניות חשבונאית

לא חל שינוי במדיניות החשבונאית של החברה.

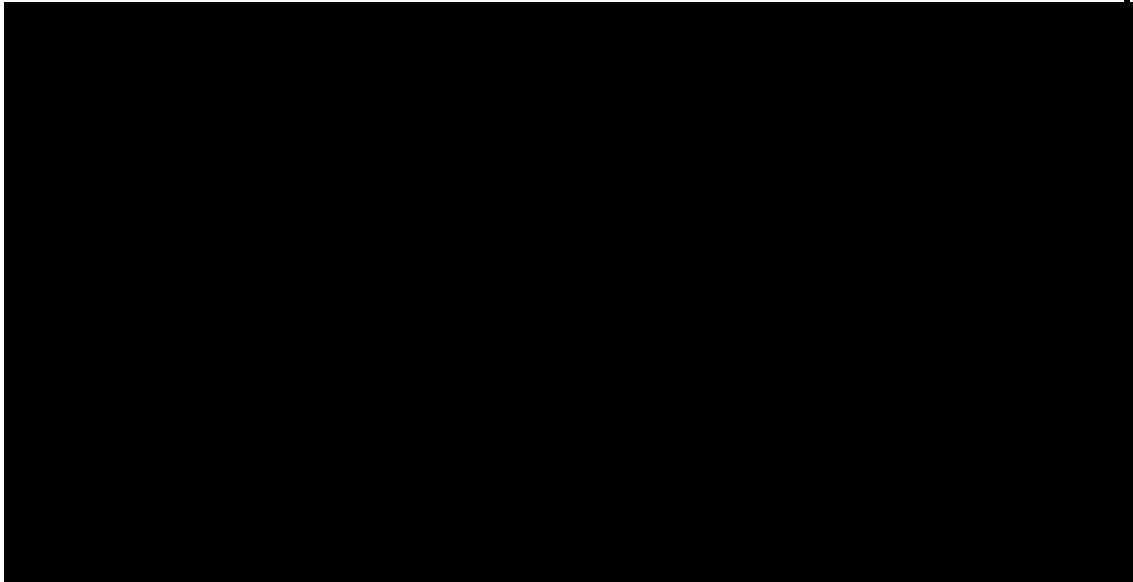
3. התקשרויות, התחייבויות תלויות, ערבויות ושעבודים



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

ביאורים לדוחות הכספיים

התקשרויות, התחייבויות תלויות, ערבויות ושעבודים (המשך)



4. **שווי הוגן של מכשירים פיננסיים**

א. **שווי הוגן בהשוואה לערך בספרים**

הערך בספרים של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מסוימים, לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, ספקים וזכאים אחרים תואם לשווי ההוגן שלהם.

ב. **היררכיית שווי הוגן**

ליום 30 בספטמבר 2022

<u>סה"כ</u>	<u>רמה 3</u>	<u>רמה 2</u>	<u>רמה 1</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>				
-	-	-	-	נכסים פיננסיים שיועדו לשווי הוגן דרך רווח והפסד:
-	-	-	-	מזומנים מוגבלים בשימוש
1,070,815	-	-	1,070,815	השקעות לזמן קצר
24,289	-	-	24,289	יעודה לחופשה
474,204	-	28,014	446,190	נכסים בשל הטבות לעובדים
<u>1,569,308</u>	<u>-</u>	<u>28,014</u>	<u>1,541,294</u>	

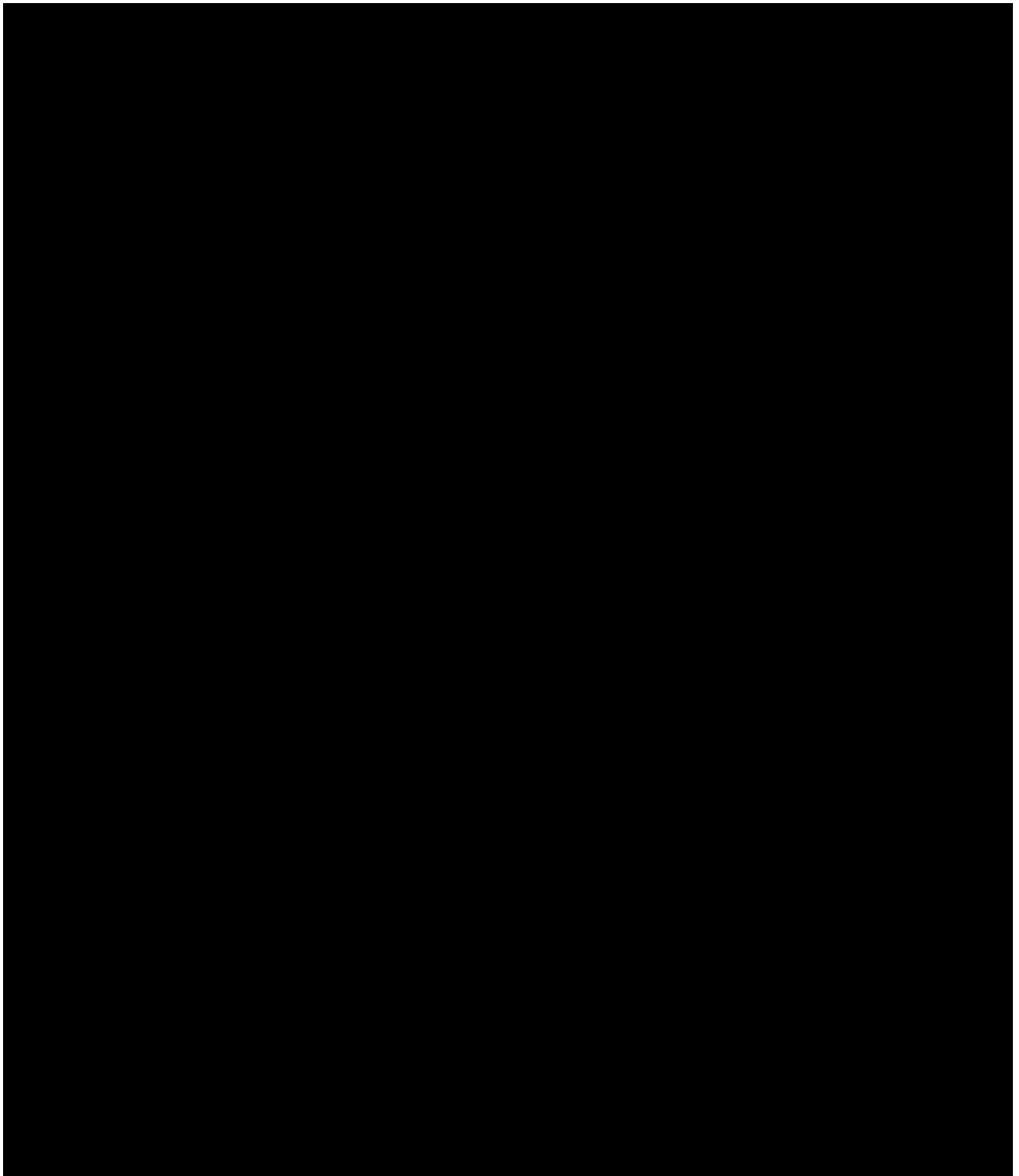
חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

5. מידע בדבר מגזרים עסקיים (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022



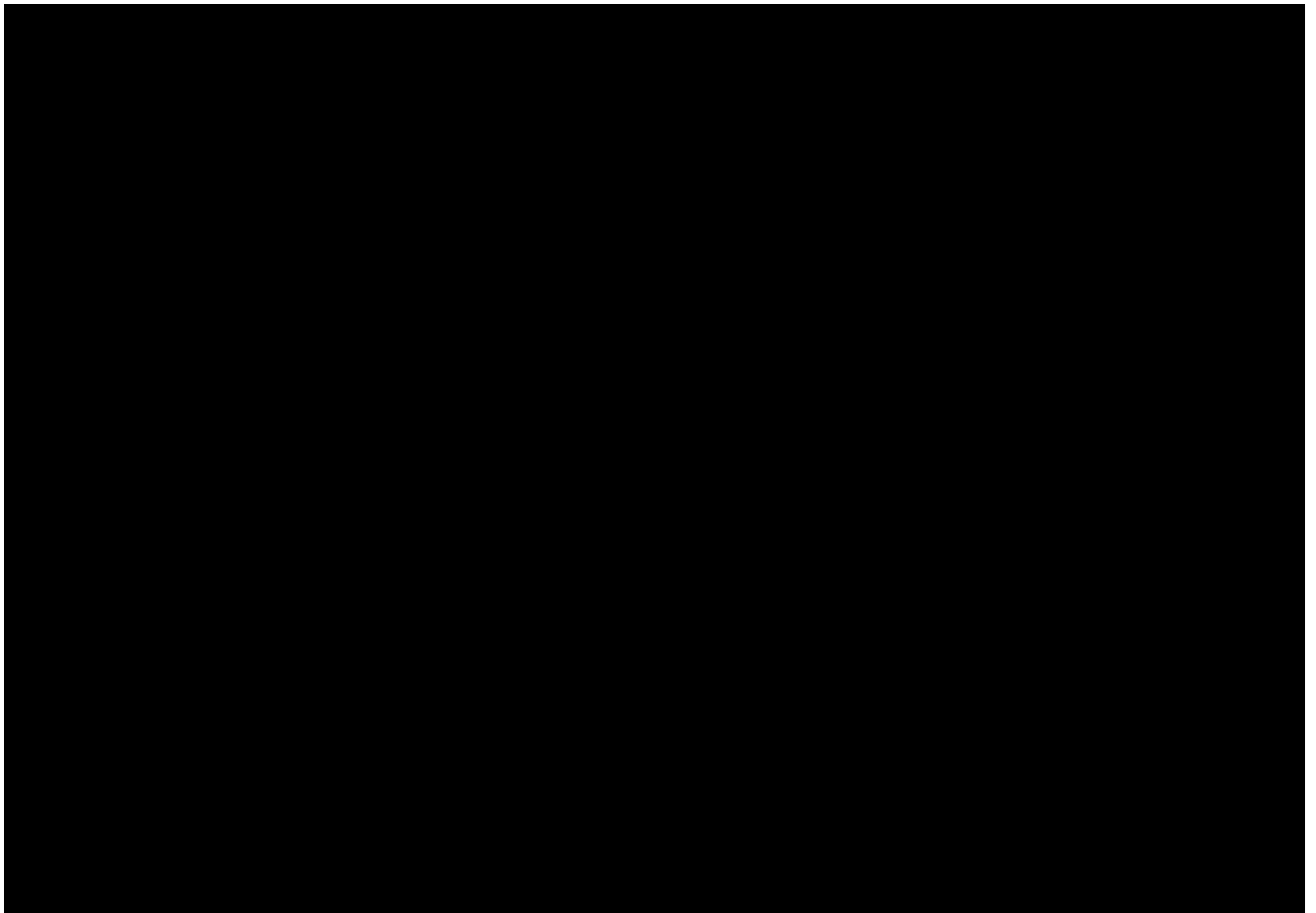
חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

5. מידע בדבר מגזרים עסקיים (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021

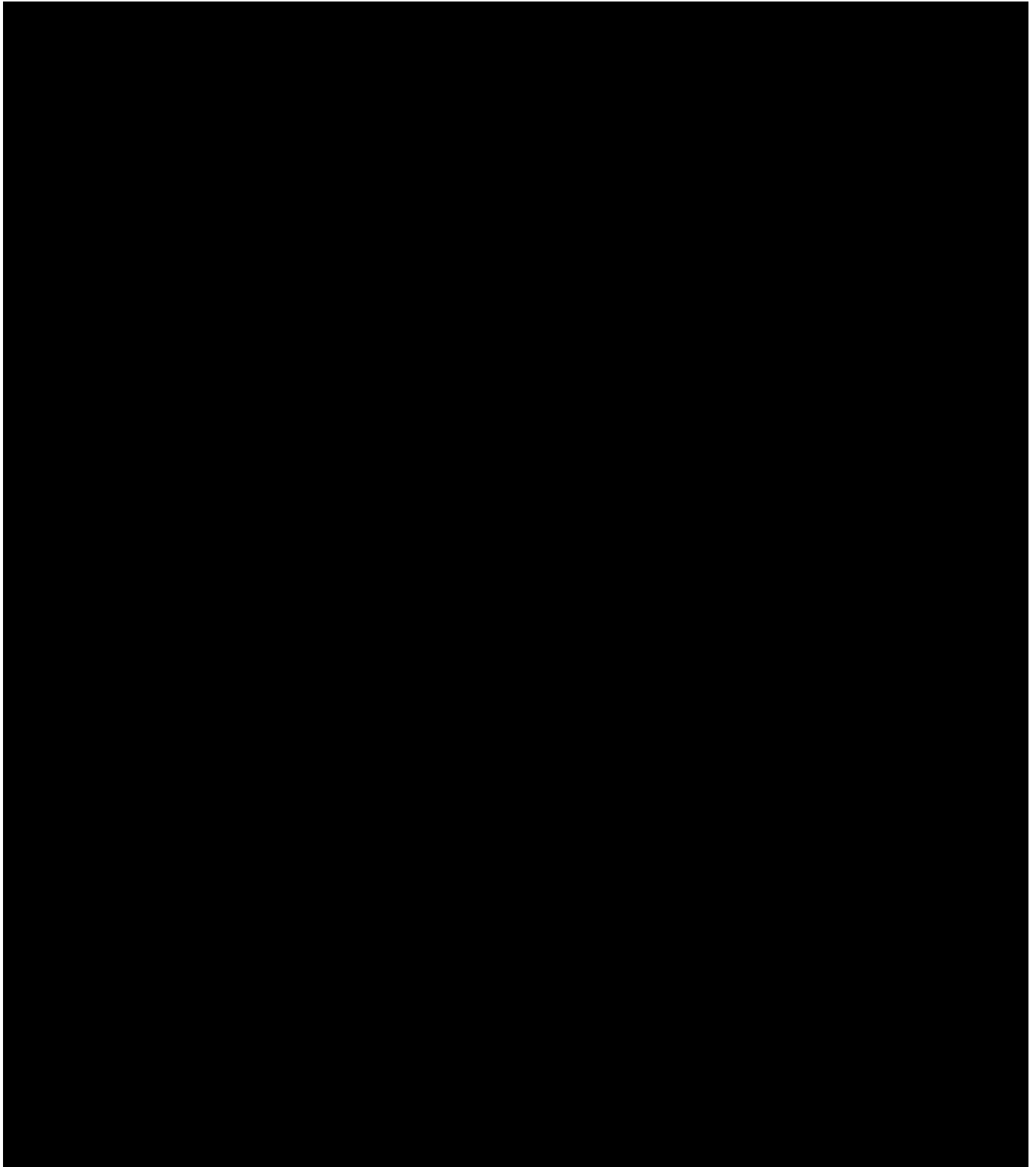


חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

5. מידע בדבר מגזרים עסקיים (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)



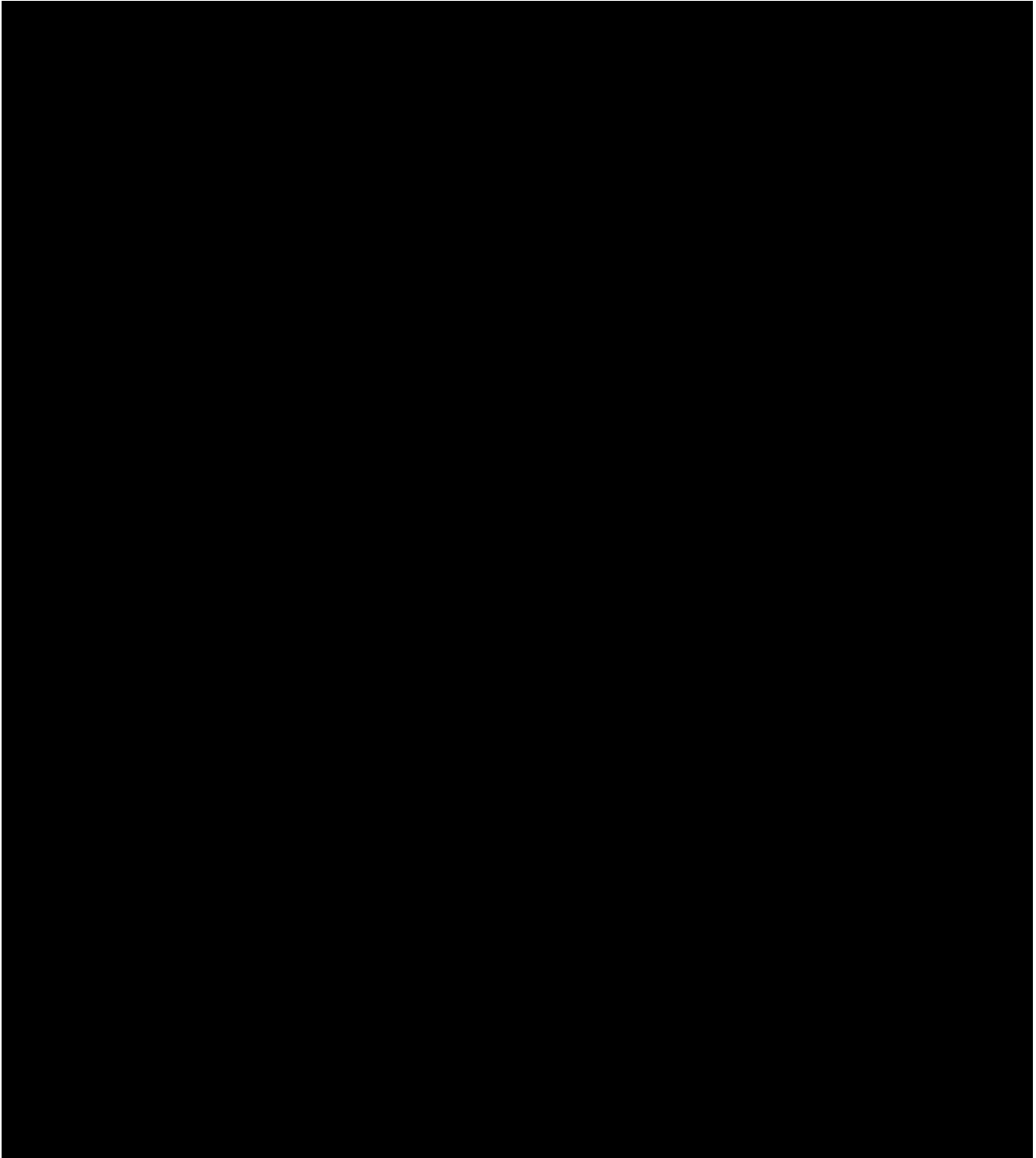
חברת נמל חיפה בע"מ
דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022
(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

5. מידע בדבר מגזרים עסקיים (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021



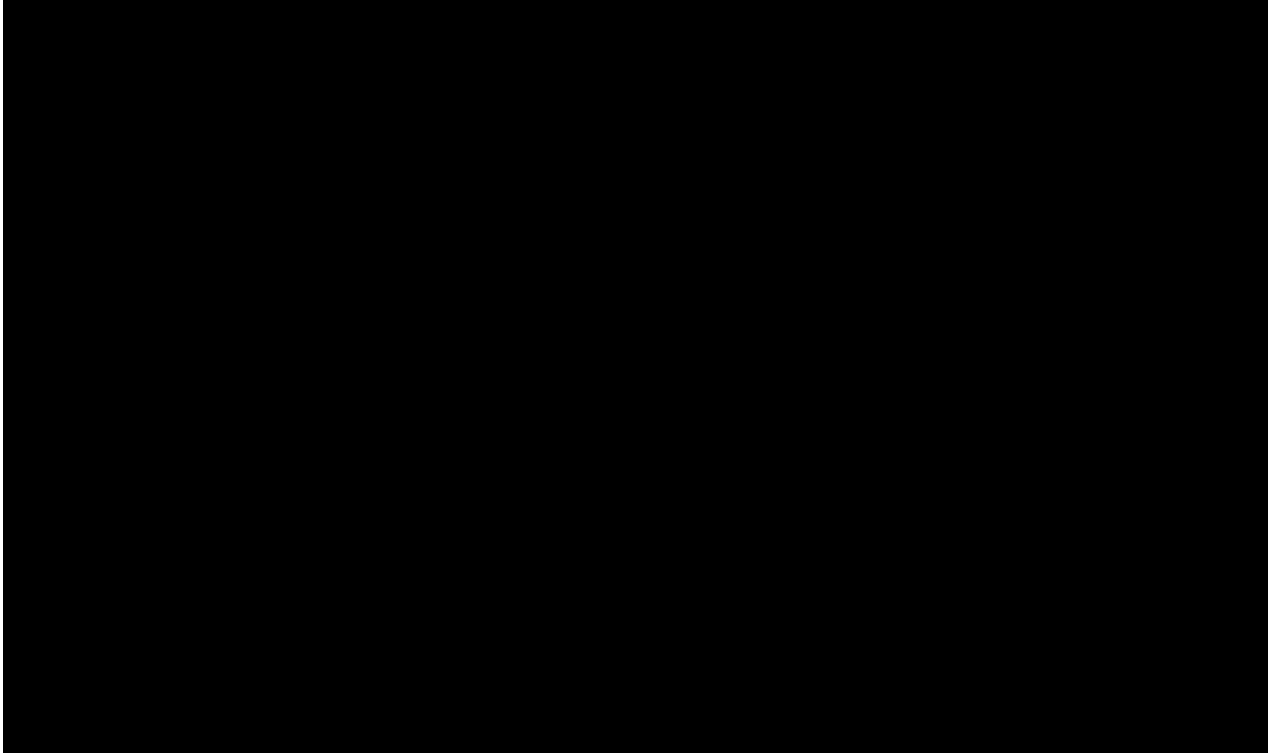
חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

5. מידע בדבר מגזרים עסקיים (המשך)

ג. מידע נוסף על ההכנסות



6. יישום תכנית רפורמה – פרישה מוקדמת

בעקבות התפתחויות מאקרו כלכליות ברחבי עולם שהתרחשו במהלך תקופת הדוח, חלה עלייה בשיעורי האינפלציה בארץ ובעולם. כחלק מהצעדים שננקטו על מנת לבלום את עליית המחירים, החלו הבנקים המרכזיים בעולם, ובכללם בנק ישראל, להעלות את שיעור הריבית. כתוצאה מכך חלה עלייה בשיעורי הריבית של אג"ח קונצרני המשמש לצורך היוון ההתחייבויות האקטואריות של החברה.

כתוצאה מהשינוי האמור בעקומי הריבית המשמשים את החברה לצורך חישוב ההתחייבויות האקטואריות, רשמה החברה במהלך התקופה הקטנת התחייבות בגין תכנית הפרישה בסך של כ – 54.4 מיליון ש"ח נטו, הנובעות בעיקר מרווח אקטוארי אחר בסך של כ – 81.1 מיליון ש"ח, בקיזוז הוצאות 'עלות שירות שוטף של תכנית הפרישה' והוצאות ריבית בסך של כ – 22 מיליון ש"ח, ובקיזוז התחייבות אקטוארית שנזקפה לחנ"י בסך של כ – 4.7 מיליון ש"ח בקשר להעברת עובדי מסוף כימיקלים.

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

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

7. אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח

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

בחודש יולי 2022 זכתה קבוצת "ADANI גדות" במכרז לרכישת 100% ממניות החברה תמורת סכום מתואם של 4.1 מיליארד ש"ח. בחודש ספטמבר 2022 העניק משרד האוצר לקבוצה ארכה עד ליום 27 בנובמבר 2022 להשלמת התנאים הנדרשים לתהליך ה - Closing (מועד ההשלמה). כמו כן, בחודש ספטמבר 2022 התקבל אישור רשות התחרות למיזוג בין החברה לבין חברה מקבוצת ADANI וחברת גדות מסופים לכימיקלים. היתר השליטה וכתב ההסמכה המעודכן של החברה, אשר ייכנס לתוקף רק בכפוף להשלמת הליך ההפרטה, ייחתמו עם השלמת ההפרטה.

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

בהמשך לאמור בביאור 24(ב)(3)(א)(1) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, בחודש מרץ 2022, אישר דירקטוריון החברה את הצעת הפרטה של משרד האוצר, ולפיכך, במהלך תקופת הדוח, רשמה החברה בדוחותיה 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 למשרד התחבורה וסכום של כ - 39 מיליון ש"ח שולם לחנ"י. בכך, נמחקו התביעות המשפטיות ההדדיות בין חנ"י לבין החברה בהקשר זה.

ג. העברת מסוף כימיקלים - בהמשך לאמור בביאור 28(י) וביאור 29(א) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, בחודש מרץ 2022, אישר דירקטוריון החברה שלושה הסכמים בקשר להעברת האחריות על מסוף הכימיקלים מהחברה לחנ"י כדלהלן: הסכם קיבוצי להעברת עובדי המסוף (נחתם בחודש אוגוסט 2021), תוספות להסכם המקרקעין עם חנ"י בדבר הארכה זמנית עד לסוף חודש פברואר 2022 של שירותי הניהול של מסוף הכימיקלים שמעניקה החברה לחנ"י ואת ההסכם להעברת ניהול מסוף הכימיקלים הקובע את התמורות שחנ"י תשלם לחברה ואת תנאי ואופן מתן "שירותים ארוכי הטווח" שיספקו ע"י החברה לחנ"י במסוף, וזאת החל מיום 01/03/2022. הסכמים אלה אושרו במקביל, גם על ידי דירקטוריון חנ"י. במהלך תקופת הדוח הועברו עשרת עובדי המסוף לאחריות חנ"י.

ד. הסכם מקרקעין מודל דמי שימוש - במהלך תקופת הדוח רשמה החברה הכנסה (הקטנת הוצאות דמי שימוש) בסך של כ - 39.2 מיליון ש"ח בגין הפיצוי שתקבל החברה מחנ"י בגין ביטול צו דמי השימוש וכניסה לתוקף של מודל דמי שימוש חדש. נכון ליום הדוח הכירה החברה במצטבר בסך של כ - 81.1 מיליון ש"ח מתוך 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 סמוך. בהקשר זה רשמה החברה הוצאות בסך של כ - 8.8 מיליון ש"ח. יצוין כי ההוצאות וההפרשה שנרשמו משקפות את אומדן העלות לשכירת הציוד התפעולי לכל התקופה בעוד שההכנסות מפעילות זו החלו להתהוות ברבעון השני של השנה וצפויות להמשיך עד לסוף עונת התיירות.

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

7. אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח (המשך)

- ו. תכנית מתאר ארצית 13/3/א והסכם עקרונות לניהול חזית הים העירונית
- בהמשך לאמור בביאור 29 (ב) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, במהלך תקופת הדוח אישר דירקטוריון החברה את הסכם המגורים בין החברה, חנ"י ורמ"י, על פיו שטח של כ- 50 דונמים בתחום חזית הים יגרע (זאת בנוסף לתא שטח 607) וישמש לתכנון עתידי למגורים, ובתמורה לגריעת שטח זה תקבל החברה שטח חליפי שווה ערך אשר יוסכם בין הצדדים. כמו כן, לטובת העתקת פעילות נמלית משטח פרויקט חזית הים התחייבה רמ"י להעביר לחברה סכום של 150 מיליון ש"ח בכפוף להוראות ההסכם. בחודש מאי 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"י ועיריית חיפה, אושר ונחתם על ידי הצדדים, למעט על ידי עיריית חיפה. כמו כן, ההסכם בין החברה לבין העירייה להקמת המנהלת המשותפת לניהול חזית הים טרם אושר.
- ז. בחודש פברואר 2022 החלה לחימה במזרח אירופה בין רוסיה לבין אוקראינה אשר גרמה לתנודות חדות בשווקי ההון בארץ ובעולם. בנוסף, בעקבות התפתחויות מאקרו כלכליות ברחבי עולם שהתרחשו במהלך תקופת הדוח, חלה עלייה בשיעורי האינפלציה בארץ ובעולם. כתוצאה מכך, במהלך תקופת הדוח רשמה החברה הפסדים בסך של כ- 150.3 מיליון ש"ח בתיקי ההשקעות המשמשים לפעילות שוטפת ולמימון תנאי הפרישה של העובדים הזכאים. לאחר תאריך הדוח הכספי חלו עליות בשוקי ההון וכתוצאה מכך רשמה החברה רווחי שערך בסך של כ- 23.4 מיליון ש"ח. נכון ליום אישור הדוחות הכספיים לחברה הפסדי שערך מצטברים מתחילת השנה בסך של כ- 126.9 מיליון ש"ח.
- ח. ייעוד רווחים – במהלך תקופת הדוח החליט דירקטוריון החברה שלא לחלק דיבידנד ולייעד את כל הרווחים הצבורים להשקעות עתידיות בהתאם לתוכנית האסטרטגית הרב שנתית, וזאת לאור ההשקעות הצפויות בתשתיות ובציוד, תכניות התייעלות ופרישה נוספות, שיבוצעו בשנים הבאות כחלק מההיערכות החברה לתחרות.
- ט. בחודש מרץ 2022 אישר דירקטוריון החברה את ההסכם להעברת נכסים של החברה המשמשים לפעילות נמלית, בתום תקופת ההסמכה, לידי המדינה או לידי מי שהמדינה תורה לחברה. הסכם זה הנו חלק ממכלול הסכמי המכר בקשר להפרטת החברה.
- י. במהלך תקופת הדוח, נמשכו השלכות משבר הקורונה שפקד את העולם, ואשר יצר עומסים יוצאי דופן בנמלי הארץ והעולם. על מנת לעמוד בצרכים התפעוליים של החברה ושל המשק הישראלי החליטה החברה, בתקופות קודמות, להחזיר לפעילות שני עגורני גשר הממוקמים ברציף המערבי, אשר החברה עצרה את הפחתתם בשל חוסר הוודאות לגבי לוח הזמנים המעשי של פינוי מערב הנמל.
- בחודש ספטמבר 2022 אישרה הועדה הארצית את המשך השימוש באזור שסומן כשלב השלישי בתכנית, לפעילויות המותרות בו, וזאת לתקופה של שלוש שנים נוספות. לאור זאת, הוחלט לחדול מהפעלת שני עגורני הגשר הממוקמים ברציף המערבי, ועל כן הופסקה הפחתתם. החברה בוחנת את האפשרות להעתיק את העגורנים לרציף תפעולי אחר. נכון ליום דוח, העלות המופחתת של עגורנים אלה הנה כ- 12.7 מיליון ש"ח. לא בוצעה הפרשה כלשהי בקשר להעסקת העגורנים.

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

7. אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח (המשך)

יא. בהמשך לאמור בביאור 24(ב)(3)(ד) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31/12/2021, בחודש ספטמבר 2022, הגישה תנועת "הצלחה לקידום חברה הוגנת", בקשה לאישור תובענה כייצוגית לבית המשפט המחוזי 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 מלקוחותיה סכומים ביתר במשך מספר שנים כאשר הייתה עליהם תוספת מחיר בשל שירותי ניטול בימי המנוחה, גם בזמן שאותם שירותים לא ניתנו בימי מנוחה. סכום התביעה הייצוגית, ככל שתאושר, הינו 50 מיליון ש"ח. בהתאם להערכת יועציה המשפטיים של החברה, בשלב מקדמי זה, לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה ולפיכך לא בוצעה הפרשה כלשהי בגין תביעה זו.

יב. קליטת עובדים תפעול 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 בצרכים התפעוליים של החברה חתמה החברה, בחודש יולי 2021 על הסכם קיבוצי מיוחד לקליטה של עד 40 עובדי תפעול, לתגבור המערך התפעולי של החברה וזאת במתכונת העסקה זמנית ומוגדרת כפי שנקבע בהסכם. עובדים אלה הועסקו בסטטוס: "עובד ארעי בהתאם להסכמים הקיבוציים ולתנאי העסקה החלים על כלל העובדים במקצועות אלה בסקטורים ציוד מכני וסוור". בהתאם להוראות ההסכם, העסקתם של עובדים אלה בחברה תהיה 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 הזמניים בחטיבת התפעול.

יג. חלוקת בונוסים לעובדים - בהמשך לאמור בביאור 28(ד) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, בחודש אפריל 2022 שולמה הפעילה הראשונה של הבונוס שתוכנן לשנת 2021.

יד. בהמשך לאמור בביאור 24(א)(2) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, במהלך תקופת הדוח, הודיע ספק העגורנים של החברה כי נמצא בהליכי חדלות פירעון במדינת ההתאגדות, גרמניה. לספק מונה מנהל מפעיל מטעם הרשויות בגרמניה. החברה חתמה עם הספק, באמצעות המנהל המפעיל מטעמו, על הסדר להשלמת פרויקטי הרכש שבתהליך (רכש 5 עגורני חוף לקישון והגבהת והארכת 4 עגורני גשר ברציף הכרמל), והפרוייקטים התקדמו במהלך התקופה בהתאם למתווה המעודכן. יצוין כי אספקת חלקי חילוף שוטפים לעגורנים הפעילים נמשכת כסדרה.

טו. שומת ארנונה – במהלך תקופת הדוח, התקבלה בחברה שומת ארנונה מוגדלת עבור שטחים תפעוליים בקישון מזרח. סכום החיוב הנו כ – 7.8 מיליון ש"ח לשנה לעומת כ – 1.3 מיליון ש"ח לשנה, בהם חויבה החברה על פי הסכם שנחתם עם עיריית חיפה. במהלך תקופת הדוח, הגישה החברה השגה על החיוב המוגדל אשר נדחתה על ידי העירייה. החברה, באמצעות יועציה המשפטיים, הגישה ערר כנגד החלטת העירייה. נכון למועד אישור הדוח הכספי, טרם נקבע מועד לוועדת ערר. בשלב זה לא ניתן להעריך את סיכויי הערר ולפיכך לא רשמה החברה הפרשה כלשהי בדוחותיה הכספיים בגין השומה המוגדלת כאמור.

חברת נמל חיפה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים

7. אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח (המשך)

טז. בהמשך לאמור בביאור 24(ב)(2)(ב) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31/12/2021, במהלך תקופת הדוח אישרה רשות החברות הממשלתיות מתווה מענקים גם לחברי ההנהלה הבכירה (עובדים בחוזים אישיים) במקרה של סיום העסקתם בקשר עם הפרטת החברה. סך עלות הסדר המענקים והפרישה לחברי ההנהלה 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 לקוח מהותי - במהלך הרבעון השלישי לשנת 2022 ולאחריו הפסיק לקוח מהותי (לקוח א') את פעילותו עם החברה. ההכנסות הישירות והעקיפות של החברה מלקוח זה בשנת 2021 ובתקופה של תשעה חודשים בשנת 2022 היו כ – 203.8 מיליון ש"ח וכ – 141.1 מיליון ש"ח בהתאמה, שהניבו לחברה רווחיות תפעולית של כ – 9.9 מיליון ש"ח וכ – 7.4 מיליון ש"ח בהתאמה. הנהלת החברה ממשיכה ליישם את התכנית האסטרטגית של החברה להגדלת הפעילות בתחום המטען הכללי וכן כניסה לתחומי פעילות חדשים וזאת כפיצוי על הירידה בפעילות המכולות עקב התחרות המתגברת.