

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוחות כספיים

ליום

31/12/2019

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן
4	דו"ח רווח והפסד
5	דוח על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-24	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר, 2019 ו-2018, ואת דוח רווח והפסד, הדוח על השינויים בהון עצמי והדוח על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר, 2019 ו-2018 את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים), התשי"ע-2010.


גרינברג יהודית ושות'
רואי חשבון

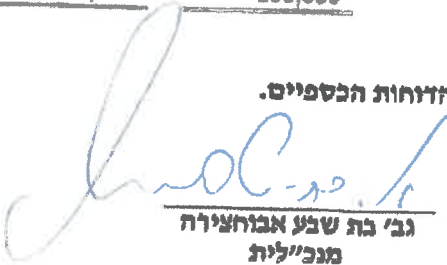
קריית ביאליק, 26 באפריל, 2020.

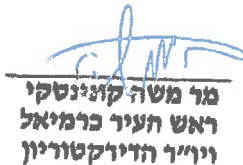
עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזנים ליום 31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>באור</u>	
			רכוש שוטף
6,743	2,006	3	מזומנים ושווי מזומנים
13,059	14,839	4	צרכנים
106	270	5	חייבים שונים
8	8	6	מלאי
<u>19,916</u>	<u>17,123</u>		
63,874	65,034	7 פירוט	רכוש קבוע
4,163	2,688	8 פירוט	רכוש קבוע בחקמה
<u>16,835</u>	<u>16,835</u>	9	זכויות מים
<u>104,788</u>	<u>101,680</u>		סך אקטיב
103	70	25	התחייבויות שוטפות
2,569	2,580	10,14,15	רשות מקומית חשבון שוטף
13,545	9,692	11	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלואות שוטפות
375	472	12	ספקים ונותני שירותים
1,248	418	13	עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>17,840</u>	<u>13,232</u>		זכאים שונים
9,877	8,770	14	התחייבויות לזמן ארוך
6,103	2,685	15	חלואות לזמן ארוך בנקים
10,594	16,401	18	חלואות לזמן ארוך בעלים
6	4	16	הכנסות נדחות
<u>26,580</u>	<u>27,860</u>		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
		26,27	התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים
60,368	60,588	17	הון עצמי
<u>60,368</u>	<u>60,588</u>		הון עצמי
<u>104,788</u>	<u>101,680</u>		סך פסיב

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


גב' בת שבע אבוהצירה
מנכ"לית


מר משה קונינסקי
ראש העיר כרמיאל
ויו"ד הדירקטוריון

27.4.2020
תאריך

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ

דו"ח רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר
(אלפי ₪)

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	
29,839	31,341	19	הכנסות משירותי מים וביוב
25,976	28,332	19	עלות השירותים
3,863	3,009	19	רווח גלמי
2,904	2,134	20	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,404	2,648	21	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,445)	(1,773)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
109	316	22	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(1,336)	(1,457)		רווח (הפסד) לאחר מימון
4,239	1,677	23	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
2,903	220		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
-	-	26	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
2,903	220		רווח (הפסד) לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי
(אלפי ₪)

<u>סה"כ</u>	<u>רווח נצבר</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
<u>57,465</u>	<u>5,919</u>	<u>51,536</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2017
2,903	2,903			רווח 2018
<u>60,368</u>	<u>8,822</u>	<u>51,536</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018
220	220			רווח (הפסד) 2019
<u>60,588</u>	<u>9,042</u>	<u>51,536</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים
לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר
(אלפי ₪)

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
2,903	220	רווח (הפסד) נקי
7,533	(2,038)	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
<u>10,436</u>	<u>(1,818)</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
(3,424)	(574)	השקעות בפיתוח תשתיות -
(1,875)	(753)	מים
		ביוב
(1,656)	(2,066)	השקעות בתשתיות קיימות -
(5,632)	(2,174)	מים
(4,544)	(2,222)	ביוב
3,676	6,252	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
3,943	-	תקבולים בגין דמי הקמה
-	-	מענקים
2,585	3,132	תמורה מממוש רכוש קבוע
<u>(6,927)</u>	<u>1,595</u>	תקבולים מביצוע פרויקטים
		מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
(1,269)	(4,525)	תזרימי המזומנים בפעילות מימון
18	11	פירעון הלוואות לזמן ארוך
<u>(1,251)</u>	<u>(4,514)</u>	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
		מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
2,258	(4,737)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
4,485	6,743	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>6,743</u>	<u>2,006</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים – נספח א'
לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר,
(אלפי ₪)

<u>2018</u>	<u>2019</u>
4,882	4,972
705	194
-	-
(63)	(2)
<u>5,524</u>	<u>5,164</u>
(23)	(33)
(2,925)	(1,974)
135	(164)
-	-
5,694	(3,853)
(298)	(445)
65	97
(639)	(830)
<u>2,009</u>	<u>(7,202)</u>
<u>7,533</u>	<u>(2,038)</u>

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
פחת והפחתות
הפרשה לחובות מסופקים (אשתקד - ומחיקת חובות)
הפסד (רווח) הון
גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
גידול (קיטון) ביתרות רשות מקומית
קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
קיטון (גידול) בחייבים שונים
קיטון (גידול) במלאי
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
מימוש הכנסות נדחות
גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
גידול (קיטון) בזכאים שונים

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009

ביאור נא' - כללי

מועד ההקמה: 24/08/2009
מועד קבלת רישיון: 01/07/2009
מועד תחילת הפעילות: 01/10/2009.

- א. החברה נתאגדה על פי חוק תאגידי מים וביוב 2001 ונרשמה על פי חוק החברות כתברה בערבוך מוגבל ביום 24 באוגוסט 2009 ומספרה הרשום 514315001. החברה התחילה בפעילותה ביום 1 באוקטובר 2009 על פי רישיון שהוצא לה בהתאם לסעיף 15 של חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 שניתן לתקופת של 25 שנה.
- ב. החברה עוסקת בהתאם לרישיון שהונפק לה בניהול משק מים וביוב של עיריית כרמיאל שבה היא קיבלה רישיון לפעול.
- ג. החברה הוקמה, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב 2001, על ידי העברת נכסי מים וביוב, בהתאם להסכם מיום 1 ביולי, 2009, בדבר העברת נכסים שנחתם עם עיריית כרמיאל, לחברה כנגד הקצאת הון (70% מערך הנכסים המופחת ליום העברה) והלוואות בעלים (30% מערך הנכסים המופחת ליום העברה), מהות הנכסים וערכם המופחת ליום העברה נקבע (עפ"י החוק האמור) בהתאם לסקרי הנכסים שנערכו על ידי מעריך חיצוני ואושרו על ידי מנהל המים ברשויות המקומיות. באשר לעדכון זכויות המים ראה באור 9 להלן.

ביאור נב' - הגדרות

- הגדרות
בדוחות כספיים אלו:
החברה: **עין כרמים תאגיד מים וביוב.**
צד קשור: **כמשמעותו בגילוי דעת 29 של לשכת רואי החשבון בישראל-עיריית כרמיאל.**
מדד: **מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.**
הממונה: **מי שהממשלה הסמיכה לפי סעיף 110 להיות ממונה על עניני החברות לשרותי מים וביוב.**
העירייה: **עיריית כרמיאל.**
החוק: **חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001.**
מטבע ההצגה: **המטבע לפיו מוצגים הדוחות הכספיים.**
מטבע הפעילות: **המטבע של הסניבה הכלכלית העיקרית בה פועל היישות.**

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

- א. **מזומנים ושווי מזומנים**
כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוזלותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים, שאינם מוגבלים בשימוש ושאינם משועבדים, ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

מלאי

- ב. המלאי נמדד לפי העלות או שווי מימוש כנמוך שבהם.

רכוש קבוע

- ג. הרכב עלות הרכוש ושיעורי הפחת:
1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך (במידה ואושרו על ידי הממונה).
העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
2. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.
שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותן.
מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
4. מענקים, תקבולים מביצוע פרויקטים - מענקים המתקבלים מהמדינה והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, ותקבולים מביצוע פרויקטים, מקוזזים מעלות ההשקעה.
- החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.
 להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות ביוב	נכסים בפעילות מים	
תחנות שאיבה וקידוחים:		
15	15	ציוד אלקטרומכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
מוני מים:		
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	שפכים
-	40	בריכות מים ומגדלים
צינורות:		
30	20	א. אסבסט
30	-	ב. בטון
20	35	ג. פלדה
40	25	ד. P.V.C
-	35	ה. פ.א. ופ.א. מצולב
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

ד. **רכוש אחר**
 שווי זכויות המים נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מעיריית כרמיאל.
 הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות. ראה גם באור 9 להלן.

ה. **מיסים נדחים**
 מסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (temporary differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי.
 יתרות המסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן.
 מימוש המסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה.

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

1. **מדיניות הכרה בהכנסות**
החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן – "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מרביית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו. כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל.
- במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי היוון כל התקבולים וזקיפת ההפרש שבין השווי ההוגן והסכום הנקוב של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.
1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
 2. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימוש נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
 3. הכנסות ממענקי תאגוד ממנהל המים נפרסים על פני חמש שנים.
 4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011. ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.
2. **מדיניות הכרה בהוצאה**
הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
3. **הפרשה לחובות מסופקים**
הדוחות הכספיים כוללים הפרשה לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת הנהלת החברה את ההפסד הגלום בחובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשה התבססה הנהלת החברה על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגביה וכן על פי חוזר רשות המים, על פיו נערכה הפרשה ספציפית של חובות מסופקים שלדעת הנהלת החברה ישנה אי ודאות ביכולת למימוש החובות.
4. **שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים**
בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובחר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.
- בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסים נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.
5. **מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים**
פיגורי גבייה מחויבים בריבית החשב הכללי - פיגורים.
6. **מטבע פעילות ומטבע הצגה**
הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
 (אלפי ₪)

י.ב. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב - 15 לחודש לאחריו (להלן: מדד בגין), או למדד הידוע ביום המאזן (להלן: המדד הידוע) בהתאם לתנאי העסקאות. נכסים והתחייבויות הנקובים במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי השער היציג ליום המאזן.

"מדד" - מדד המחירים לצרכן בנקודות.

"דולר" - השער היציג של ארה"ב ליום 31.12 כל שנה.

<u>31 בדצמבר 2018</u>	<u>31 בדצמבר 2019</u>	
100.2	100.8	מדד המחירים לצרכן
3.748	3.466	שער החליפין דולר ארה"ב ל-1 ש"ח

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
3,826	451
-	100
2,917	1,455
<u>6,743</u>	<u>2,006</u>

חשבונות עו"ש שוטף
 פיקדון מתחדש חשבון שוטף
 חשבון עו"ש השקעות

ביאור 4 - צרכנים

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
13,773	14,303
1,269	1,604
-	15
(1,094)	-
(889)	(1,083)
<u>13,059</u>	<u>14,839</u>

צרכנים - חובות פתוחים מאגרות מים וביב
 כרטיסי אשראי
 קופה
 מחיקת חובות
 בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)

הפרשה לחובות מסופקים:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
1,278	889
29,839	31,341
3%	3.5%
(389)	194
<u>889</u>	<u>1,083</u>

יתרת פתיחה
 סך ההכנסות
 אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המתזור
 הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
(אלפי ₪)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור 5 -</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	חייבים שונים הרכב:
-	-	מוסדות
83	81	הוצאות מראש
23	189	חייבים אחרים
<u>106</u>	<u>270</u>	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור 6 -</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	מלאי הרכב:
8	8	מלאי
<u>8</u>	<u>8</u>	

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
 (אלפי ₪)

ביאור 7 - רכוש קבוע

א. פרוט רכוש קבוע:

מחשבים וציוד משרדי	מבנים ושיפורים במושכר	מדי מים וקר"מ(י)	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות
136,247	540	11,890	56,962	66,689	עלות ליום 1.1.2018
8,065	133	4,034	2,910	809	רכישות השנה (גריעות השנה) (בניכוי מענקים)
(2,479)			(1,721)	(758)	יתרה ליום 31.12.2018
141,833	673	15,924	58,151	66,740	עלות ליום 1.1.2019
141,833	673	15,924	58,151	66,740	רכישות השנה (גריעות השנה) (בניכוי מענקים)
6,132	58	487	1,901	3,676	יתרה ליום 31.12.2019
(8,410)		(4,778)	(930)	(2,702)	
139,555	731	11,633	59,122	67,714	פחת נצבר
75,556	308	8,169	32,369	34,627	פחת נצבר ליום 1.1.2018
4,882	73	1,400	1,370	2,010	פחת השנה (פחת גריעות השנה)
(2,479)			(1,721)	(758)	יתרה ליום 31.12.2018
77,959	381	9,569	32,018	35,879	פחת נצבר ליום 1.1.2019
77,959	381	9,569	32,018	35,879	פחת השנה (פחת גריעות השנה)
4,972	85	1,553	1,205	2,094	יתרה ליום 31.12.2019
(8,410)		(4,778)	(930)	(2,702)	
74,521	466	6,344	32,293	35,271	עלות מופחתת
63,874	292	6,355	26,133	30,861	עלות ליום 31.12.2018
65,034	265	5,289	26,829	32,443	עלות ליום 31.12.2019

(*) מדין מחדש.

ב. רכוש קבוע שהועבר מהעירייה:

העירייה התחייבה להעביר ולהמחות לתאגיד והתאגיד מתחייב לקבל בהעברה ובהמחאה לרבות את ההסכמים, הרישיונות והזכויות בנכסים התפעוליים. שווי התמורה נקבע בהתאם להערכת שווי נכסי משק המים והביוב של העירייה שבוצעו על פי הנחיות הממונה ובאישורו.

להלן סיכום שווי נכסי המים והביוב למועד העברה מהעירייה כפי שאושרו על ידי הממונה:

סה"כ	פחת נצבר באלפי ש"ח	עלות באלפי ₪	
38,932	27,384	66,316	נכסי מים
16,835	0	16,835	בתוספת זכויות מים
55,767	27,384	83,151	סה"כ רכוש קבוע מים
17,691	26,584	44,275	נכסי ביוב
17,691	26,584	44,275	סה"כ רכוש קבוע ביוב

בתמורה להעברת והמחאת הממכר לתאגיד התחייב התאגיד כלפי העירייה כדלקמן:

מועד חתימת ההסכם	שם העירייה מעבירת הנכסים	שווי המניות שהוקצו	שיעור המניות מסד התמורה	הלוואת בעלים	שיעור הלוואת הבעלים מסד התמורה
01/07/2009	כרמיאל	10	70%	22,286	30%

עין כרמיים תאגיד מים וביוב בע"מ
מאזניים לזי"ח והספייים ליום 31 בדצמבר, 2019

אור 7 - רלוש קבוע פירוש

עלות מאוחרות		פחת שטנבר		עלות							
ל-31.12.2018	ל-31.12.2019	יתרה ליום 31.12.2019	גורעות	תוספות	פחת נטבר ליום 31.12.2018	יתרה ליום 31.12.2019	מענקים	גורעות	תוספות	עלות ליום 31.12.2018	עלות ליום 31.12.2019
2,412	2,203	5,928	2,702	209	5,719	8,131	-	2,702	3,488	8,131	8,131
26,215	27,921	28,605	1,782	24	29,525	56,526	-	3,488	58	55,740	55,740
358	334	395	24	3	371	729	-	188	58	729	729
22	19	26	3	76	23	45	-	188	58	45	45
1,854	1,966	317	-	-	241	2,283	-	-	6,132	2,095	2,095
30,861	32,443	35,271	2,702	2,094	35,879	67,714	-	2,702	3,676	66,740	66,740
875	829	1,727	46	46	1,681	2,556	-	930	1,871	2,556	2,556
24,612	25,351	29,582	1,132	27	29,380	54,933	-	1,871	30	53,992	53,992
-	-	231	27	27	231	231	-	30	1,372	231	231
646	649	753	-	-	726	1,402	-	-	1,901	1,372	1,372
26,133	26,829	32,293	930	1,205	32,018	59,122	-	930	1,901	58,151	58,151
1,227	1,068	2,978	159	159	7,597	4,046	-	4,778	487	8,824	8,824
5,128	4,221	3,366	1,394	1,553	1,972	7,587	-	4,778	487	7,100	7,100
6,355	5,289	6,344	1,553	1,553	9,569	11,633	-	4,778	487	15,924	15,924
233	208	147	35	35	112	355	-	10	10	345	345
233	208	147	35	35	112	355	-	10	10	345	345
292	265	466	85	85	381	731	-	58	58	673	673
63,874	65,034	74,521	4,972	4,972	77,959	139,555	-	8,410	6,132	141,833	141,833

י"ת מים
 ת: שטח
 ז: אמצעים
 מים -
 י"ת
 י"ת ביוב
 : שאיבה
 ת: אמצעים
 ז: אמצעים
 מים -
 י"ת
 משרדים
 ים במתקן
 ים במתקן
 ים רחוק
 ים רחוק
 כללי

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

(אלפי ₪)

ביאור 8 - רכוש בהקמה

<u>יתרה ליום</u> <u>31.12.2019</u>	<u>תקבולים</u> <u>מביצוע</u> <u>פרויקטים</u>	<u>רכוש</u> <u>שהופעל</u> <u>השנה</u>	<u>תוספות</u>	<u>עלות ליום</u> <u>1.1.2019</u>		
1,024	448	499	1,054	917	צינורות	<u>תשתיות</u> <u>מים</u>
<u>1,024</u>	<u>448</u>	<u>499</u>	<u>1,054</u>	<u>917</u>		
1,410	2,236	593	1,023	3,216	צינורות	<u>תשתיות</u> <u>ביוב</u>
254	448		672	30	תחנת שאיבה	
<u>1,664</u>	<u>2,684</u>	<u>593</u>	<u>1,695</u>	<u>3,246</u>		
<u>2,688</u>	<u>3,132</u>	<u>1,092</u>	<u>2,749</u>	<u>4,163</u>	<u>סה"כ</u>	

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
 (אלפי ₪)

ביאור 9 - זכויות מים
 הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
16,835	16,835
-	-
<u>16,835</u>	<u>16,835</u>

יתרת פתיחה
 תוספות השנה

ביאור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
 הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
1,096	1,107
1,473	1,473
<u>2,569</u>	<u>2,580</u>

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך - בנקים
 חלויות שוטפות של הלואות זמן ארוך - רשות מקומית

ביאור 11 - ספקים ונותני שירותים
 הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
883	1,050
3,698	7,197
4,628	1,077
507	-
2,109	17
1,720	351
<u>13,545</u>	<u>9,692</u>

מקורות חברת מים בע"מ
 אגוד ערים לביוב (1)
 ספקים אחרים (1)
 הוצאות לשלם (2)
 המחאות לפרעון
 מילגם שרותים לעיר בע"מ

(1) לא כולל הוצאות לשלם.

הוצאות לשלם:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
507	-
<u>507</u>	<u>-</u>

אגוד ערים לביוב

ביאור 12 - עובדים ומוסדות שכר
 הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
204	266
171	206
<u>375</u>	<u>472</u>

מוסדות ועובדים בגין שכר
 הפרשה לחופשה

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
 (אלפי ₪)

ביאור 13 - זכאים שונים
 הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
1,248	267	מוסדות מס ערך מוסף מעבר
-	151	אחרים
<u>1,248</u>	<u>418</u>	

ביאור 14 - הלוואות לזמן ארוך - בנקים
 הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
10,973	9,877	הלוואות לא צמודות
10,973	9,877	בניכוי חלויות שוטפות
(1,096)	(1,107)	סה"כ בניכוי חלויות שוטפות
<u>9,877</u>	<u>8,770</u>	

א. מועדי פירעון הלוואות בנקים לא צמודות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
1,096	1,107	שנה ראשונה
1,096	1,107	שנה שנייה
1,096	1,107	שנה שלישית
1,096	1,107	שנה רביעית
1,096	1,107	שנה חמישית
5,493	4,342	שנה שישית ואילך
<u>10,973</u>	<u>9,877</u>	

ב. תנאי ההלוואות:

1. הלוואה מבנק אוצר החייל בסך 6,000 אלפי ₪, בגרייס לשנתיים תפרע במשך 13 שנים החל מחודש 3/2014 ועד לחודש 2/2027, ונושאת ריבית פריים+0.13 לשנה.
2. הלוואה מבנק הפועלים בסך 4,000 אלפי ₪, בגרייס לשנתיים שתפרע במשך 13 שנים החל מחודש 5/2015 ועד לחודש 5/2028, ונושאת ריבית פריים+0.45 לשנה.
3. הלוואה מבנק הפועלים בסך 5,000 אלפי ₪, בגרייס לשנתיים, שתפרע במשך 13 שנים החל מחודש 6/2016 ועד לחודש 5/2029 ונושאת ריבית פריים+0.15 לשנה.

בשנת הדו"ח ריבית הפריים הסתכמה ב-1.75%.

ביאור 15 - הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית
 א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
7,576	4,158	הלוואות לא צמודות
(1,473)	(1,473)	בניכוי חלויות שוטפות
<u>6,103</u>	<u>2,685</u>	

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
 (אלפי ₪)

מועדי פירעון הלוואות רשות מקומית לא צמודות:
 הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
1,473	1,473	שנה ראשונה
1,473	1,473	שנה שניה
1,473	1,212	שנה שלישית
1,473	-	שנה רביעית
1,473	-	שנה חמישית
211	-	שנה שישית ואילך
<u>7,576</u>	<u>4,158</u>	

ב. תנאי ההלוואות:

ההלוואה אינה צמודה ונושאת רבית פריים בתוספת 0.25% עד לגבול עליון של 5%. ההלוואה הועמדה ביום 1 באוקטובר, 2009 ונפרעת ב-180 תשלומים שנתיים חודשיים שווים החל מיום 1 באוקטובר, 2010. בפועל אישר הממונה לפרוע את ההלוואה החל מ-01.06.2011.

ביאור 16 - התחייבויות בשל יחסי עובד ומעביד
 הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
556	767	עתודה לפיצויים
(550)	763	בניכוי הפקדות בקופות פיצויים
<u>6</u>	<u>4</u>	

ביאור 17 - הון מניות

הרכב:

הון רשום:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
400	400	מניות רגילות 1 ₪ ע.ג.
<u>400</u>	<u>400</u>	

הון מונפק ונפרע:

מניות רגילות 1 ₪ ע.ג.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
10	10	
<u>10</u>	<u>10</u>	

ביאור 18 - הכנסות נדחות

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
7,449	11,125	יתרת פתיחה
(233)	(531)	בניכוי הכנסה שהוכרה
<u>7,216</u>	<u>10,594</u>	
3,676	6,252	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(298)	(445)	בניכוי הכנסות שהוכרו השנה
<u>10,594</u>	<u>16,401</u>	

עין כרמים תאגיד מים וביו. בע"מ
באזורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

(אלפי ₪)

ביאור 19 -

רווח (הפסד) גלמי
 19.1 רווח (הפסד) גלמי מאספקת מים
 הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
23,833	25,258
23,833	25,258
548	556
75	83
33	37
(404)	342
148	120
520	412
3,410	3,653
69	122
204	227
5,411	5,552
11,179	13,295
170	125
11,349	13,420
7,073	6,286

19.1.1 הכנסות
 מאגרות מים

19.1.2 עלויות אספקה
 משכורת ונלוות
 אנרגיה
 חומרים
 ארנונה
 ביטוח
 אחזקת רשת
 פחת
 יעוץ מקצועי
 אחזקת רכב

19.1.3 עלויות הפקה ורכישה
 רכישת מים ממקורות
 דיגום מים וביטחון מים

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

19.2 רווח (הפסד) גלמי משרותי ביו.ב
 הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
6,006	6,083
6,006	6,083
548	556
11	13
(24)	21
37	30
1,370	1,206
5,779	6,244
1,169	1,064
278	226
9,216	9,360
(3,210)	(3,277)

19.2.1 הכנסות
 מביו.ב

19.2.2 עלויות איסוף והולכת שפכים
 משכורת ונלוות
 אנרגיה
 ארנונה
 בטוח
 פחת
 עלות איסוף שפכים
 אחזקה
 פיקוח שפכים

רווח (הפסד) גולמי משרותי ביו.ב

(*) מוין מחדש.

עין כרמים תאגיד מים וביוט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
 (אלפי ₪)

ביאור 20 - עלויות גבייה וחובות מסופקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		הרכב:
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
66	69	הפקת דוחות
100	70	גביה טלפונית
194	125	חלוקת חשבונות
(78)	(84)	(הכנסות מאכיפה)
6	96	אכיפה וגביה קשה
77	98	עמלות כרטיסי אשראי
125	127	עמלות בנק הדואר
705	194	הפרשה לחובות מסופקים ומחיקת חובות
629	703	הוצאות שכר ונלוות
366	334	משרדיות ואחרות
98	80	ארנונה
223	278	מיכון גביה
327	-	קריאת מדי מים
37	-	ייעוץ מקצועי
29	44	פחת
<u>2,904</u>	<u>2,134</u>	

ביאור 21 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		הרכב:
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
1,168	1,408	משכורות ונלוות
137	129	הוצאות משרדיות
178	180	דמי שכירות
24	26	ביטוח
86	72	מסים עירוניים
47	79	השתלמויות כיבודים ורווחה
73	77	פחת
66	83	מיכון-הנהלת חשבונות
71	96	אחזקת כלי רכב
242	202	יעוץ מקצועי
175	158	הוצאות משפטיות
137	138	פרסום ויחסי ציבור
<u>2,404</u>	<u>2,648</u>	

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
 (אלפי ₪)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור 22 - הכנסות (הוצאות) מימון</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	הרכב:
531	659	הכנסות:
5	-	הכנסות מימון מלקוחות
<u>536</u>	<u>659</u>	הכנסות אחרות
209	206	הוצאות:
149	51	ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
-	6	מהבנקים
69	80	מהרשות המקומית
<u>427</u>	<u>343</u>	ריבית עיריית כרמיאל
109	316	עמלות בנק

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור 23 - הכנסות (הוצאות) אחרות</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	הרכב:
-	-	רווח (הפסד) הון
298	445	מפריסת דמי הקמה
2,885	395	החזר הטבות לנכים (אשתקד - כולל שנים קודמות)
1,056	837	הכנסות מדיגום וקנסות שפכי תעשיה ואחרות
<u>4,239</u>	<u>1,677</u>	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור 24 - פירוט הוצאות שכר ויעוץ מקצועי</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	הרכב:
548	556	אספקת מים
548	556	שירותי ביוב
1,168	1,408	הנהלה וכלליות
629	703	גביה וחובות מסופקים
<u>2,893</u>	<u>3,223</u>	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		פרוט ייעוץ מקצועי:
<u>2018</u>	<u>2019</u>	הרכב:
165	158	יעוץ משפטי ריטיינר
10	1	יעוץ משפטי תביעות משפטיות
135	66	יעוץ כלכלי/פיננסי
25	41	בקורת
69	76	יעוץ הנדסי
65	76	תקנים ויעוץ
-	24	יעוץ שכר
-	22	יעוץ תאגוד אזורי
17	19	יעוץ בטוח
<u>486</u>	<u>483</u>	

עין כרמים תאגיד מים וביוו בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

(אלפי ₪)

ביאור 25 -

יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים
 א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
(3,787)	(4,687)	הרכב:
612	514	(הכנסות מאגרות מים)
-	6	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
493	234	ריבית
26	26	עובדים
14	13	דמי שכירות
50	-	שכר דירקטורים
		פיקוח שפכים
<u>(2,592)</u>	<u>(3,894)</u>	

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
(103)	(70)	הרכב:
(1,473)	(1,473)	זכאים
(6,103)	(2,685)	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות תלויות שוטפות
<u>(7,679)</u>	<u>(4,228)</u>	הלוואות

ג. פירוט לגבי חוזים ועסקאות שנערכו עם צדדים קשורים ובעלי עניין:

להלן פרוט התקשרויות מהותיות עם צד קשור:
 על פי הסכם העברת הנכסים שנחתם עם עיריית כרמיאל כאמור בביאור 1א(3) לעיל, החברה קיבלה על עצמה הסכמים שנחתמו בעבר בין עיריית כרמיאל לגופים נוספים: הסכמי אספקת מים בין עיריית כרמיאל לחברת מקורות לאספקת מים. בין החברה לבין עיריית כרמיאל נחתם הסכם להשאלת עובדים מהעירייה לתאגיד בכפוף לאישור הממונה, תוקפו מוארך מידי שנה.

עין כרמים תאגיד מים וביוב בע"מ באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

ביאור 26 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

א. התחייבויות תלויות:

עפ"י מכתבה של היועצת המשפטית של עין כרמים מיום 16 במרס, 2020 ישנן תביעות כנגד התאגיד כדלקמן:

- בקשה לאישור תובענה ייצוגית כנגד 23 תאגידי מים וביוב וביניהם כלול התאגיד. המדובר בתובענה ייצוגית לביצוע השבה ופיצוי כספי בגין חלוקת הכמות המוכרת לצרכן לפי תקופות ולא לפי ימים, דבר היוצר הפרשים בין התקופות.
- בקשה לאישור תובענה ייצוגית כנגד התאגיד ותאגידי נוספים בדבר הפרת תקנה 34 ועוד מספר תקנות לחוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלויות. מדובר בהנגשת אתר האינטרנט לכבדי שמיעה.
- הודעת צד ג' שהוגשה ע"י העירייה כנגד התאגיד בשל שוחת ביוב בולטת.
- ישנן 4 תביעות נזקי גוף המכוסים בפוליסות ביטוח.

הערכת היועצת המשפטית כי סיכוייה המשפטיים של התובענה הייצוגית הראשונה נמוכים מ-50%. באשר לתובענה השנייה עומדות לתאגיד טענות כבדי משקל והתאגיד יגיש בקשה לסילוק הבקשה לאישור תובענה ייצוגית על הסף. לא נערכה הפרשה לתביעות משפטיות.

ב. התקשרויות:

1. מט"ש

החברה מקבלת את שירות טיהור וסילוק שפכים מאיגוד ערים לענייני ביוב כרמיאל, עפ"י ההסדר הקיים עם האיגוד, החברה משלמת לאיגוד עפ"י מדידה חודשית של ספיקות הביוב. בשנת הדו"ח עלות השירותים ששולמה לאיגוד הסתכמה בסך כולל של - 6,244 אלפי ₪, לעומת אשתקד בסך כולל של 6,218 אלפי ₪ בניכוי הפרשה בסך 439 אלפי ₪.

2. מקורות

החברה עפ"י הסכם הנכסים שנחתם עם עיריית כרמיאל, החברה קיבלה על עצמה את הסכמי אספקת המים בין עיריית כרמיאל לחברת מקורות, לאספקת מים. בשנת הדו"ח סך רכישת המים ממקורות הסתכמה ב- 13,295 אלפי ₪, לעומת אשתקד סך של 11,179 אלפי ₪.

2. קריאת מדי מים

ג. מסים על הכנסה

עפ"י תיקון לפקודת מס הכנסה מס' 196 שפורסם ברשומות ביום 15.11.2012, נקבע כי הכנסתה של חברה תהיה פטורה ממש חברות בשנים 2011-2015. הוראת השעה חלה על תאגיד מים בשליטה מלאה של רשות מקומית. הפטור ממש כאמור חל על תאגידי המים ועל הרשות המקומית המחזיקה בהם לגבי מס חברות על רווח התאגיד. פטור ממש על חלוקת דיבידנד ופטור ממש בגין ריבית הלוואת בעלים. בתיקון מס' 230 לפקודת מס הכנסה, הוארכה תקופת ההטבה עד וכולל שנת 2018. סעיף 38 לחוק יסוד הכנסת, קובע: "כל חיקוק שתקפו היה פוקע תוך שני החדשים האחרונים לתקופת כהונתה של הכנסת היוצאת, או תוך ארבעה חדשים לאחר שהכנסת החליטה להתפזר, או תוך שלושת החדשים הראשונים לתקופת כהונתה של הכנסת הנכנסת - יעמוד בתקפו עד תום שלושת החדשים אמורים. המשמעות היא, הארכת תחולת ההוראות הקיימות עד לחודש יוני, 2020.

ביאור 27 - שעבודים ומשכונות

שעבודים:

שיעבוד שוטף ראשון על כל הנכסים הפיננסיים של התאגיד, אשר ניתן ביום 28.01.2019, בסך 2 מיליון ₪ לטובת הבנק הבינלאומי הראשון בע"מ.

שיעבוד צף מדרגה ראשונה על כל הנכסים הפיננסיים של החברה, אשר ניתן ביום 25.12.2019 לטובת בנק הבינלאומי הראשון בע"מ להבטחת הלוואה בסך של 6.0 מיליון ש"ח. שיעבוד צף מדרגה ראשונה על כל הנכסים הפיננסיים של החברה, אשר ניתן ביום 04.05.14 לטובת בנק הפועלים בע"מ להבטחת הלוואה בסך של 5.0 מיליון ₪.

שעבוד שוטף מחדש מאי, 2013 לטובת בנק הפועלים על כל הכספים, נכסים, מסמכים פיקדונות, תכניות חיסכון, מיטלטלין וזכויות אחרות מכל סוג בסך של 4.0 מיליון ₪.

שעבוד שוטף ראשון על כל הנכסים הפיננסיים של התאגיד עפ"י כללי תאגידי מים וביוב התשע"א-2011, בסך 2 מיליון ₪, מיום 28.01.2019.

ערבויות: ערבות צמודת מדד לטובת ספק "ביג מרכזים מסחריים בע"מ" בסך 42.7 אלפי ש"ח, להבטחת תשלומי שכ"ד, וערבויות ביצוע בסך 100 אלפי ₪, לרכבת ישראל לקו מאסף בית הכרם 85.

עין כרמים תאגידי מים וביוב בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

ביאור 28 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח

א. על פי כללי תאגידי המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) התשי"ע-2009, החברה זכאית להקצאת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת. בהתאם לעמדת הרשות, לתאגידי המים קיימת מחויבות ליצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שהוקצבה לטובת צריכה לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל. הנהלת התאגידי סבורה כי לא נותר לה עילה לרשום התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הנ"ל ולפיכך לא כללה במסגרת הדוחות הכספיים של התאגידי הפרשה בגין פער הכמויות כאמור. הסכום השנוי במחלוקת נכון ליום 31 בדצמבר נאמד בסך של 311 אלפי ₪.

בנוסף פרסמה רשות המים ביום 10 באפריל, 2014 כללים בדבר יעוד רווחים. על פי כללים אלה לצורך קביעת הרווחים המותרים לחלוקה, יש להפחית את סכומי ההיזון החוזר מסכום העודפים הניתנים לחלוקה, סכומי הרווחים המותרים לחלוקה לאחר הפחתה כאמור הסתכמו ליום 31 בדצמבר לסך של 5,859 אלפי ₪.

ב. על פי חוזר הממונה על תאגידי המים כהגדרתו בחוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001 מיום 14.03.19, התקבלה הנחייה לתאגידי המים בנושא מבצע למחיקת ריבית והצמדה ופריסת חובות לצרכנים במגזר הביתי, בין החודשים 4/19 ועד 7/19.

למימוש הנחיה זו צפויה השפעה על יתרת הלקוחות והכנסות הריבית, שלדעת ההנהלה אינה מהותית.