

מעיינות העמקים בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

מעיינות העמקים בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

תוכן

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר
2-3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הרווח הכולל
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-28	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של מעיינות העמקים בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מעיינות העמקים בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת הדוחות על הרווח הכולל, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה והדירקטוריון של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. הביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

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

חיפה, 10 באפריל, 2020

זיו האפט
רואי חשבון

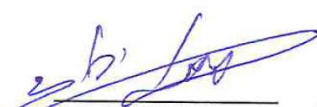
מעיינות העמקים בע"מ
דוחות על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>נכסים</u>
			נכסים שוטפים:
3,494	225	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,697	869		רשויות מקומיות - חשבון שוטף
15,172	15,261	4	צרכנים
2,000	2,921	5	חייבים ויתרות - חובה
<u>23,363</u>	<u>19,276</u>		
			נכסים לא שוטפים:
191,233	204,553	6	רכוש קבוע
30,591	31,908	7	רכוש קבוע בהקמה
7,152	7,152	8	זכויות מים
<u>228,976</u>	<u>243,613</u>		
 <u>252,339</u>	 <u>262,889</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מעיינות העמקים בע"מ
דוחות על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>ביאור</u>	
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות:
5,590	7,987		אשראי לזמן קצר
12,628	15,037	9	ספקים ונותני שירותים
2,697	3,866	10	זכאים ויתרות - זכות
<u>20,915</u>	<u>26,890</u>		
			התחייבויות לא שוטפות:
47,914	57,348	11	הכנסות נדחות
31,252	26,997	12	הלוואות בעלים
39,100	38,444	13	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
9,956	8,200	14	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
37	-	י.2	התחייבות בגין יחסי עובד - מעסיק, נטו
<u>128,259</u>	<u>130,989</u>		
<u>103,165</u>	<u>105,010</u>	16	הון עצמי:
<u><u>252,339</u></u>	<u><u>262,889</u></u>		


יהודה סיסו
מנכ"ל החברה


אורי שמואל
יו"ר הדירקטוריון

10 באפריל, 2020
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מעיינות העמקים בע"מ
דוחות על הרווח הכולל (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2018	31.12.2019		
48,598	49,967	17	הכנסות
38,123	38,870	17	עלות ההכנסות
10,475	11,097		רווח גולמי
2,807	2,837	18	הוצאות גבייה וחובות מסופקים
3,327	3,812	19	הוצאות הנהלה וכלליות
1,167	838	20	הכנסות אחרות
5,508	5,286		רווח לפני הוצאות מימון
4,224	3,666	21	הוצאות מימון
273	225	21	הכנסות מימון
1,557	1,845		רווח לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מעיינות העמקים בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי (באלפי ש"ח)

סך-הכל	רווחים צבורים	הון המניות הנפרע ופרמיה*	
101,608	3,544	98,064	יתרה ליום 1 בינואר 2018
			שינויים במהלך שנת 2018 :
1,557	1,557	-	רווח לשנה
<u>103,165</u>	<u>5,101</u>	<u>98,064</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
			שינויים במהלך שנת 2019 :
1,845	1,845	-	רווח לשנה
<u>105,010</u>	<u>6,946</u>	<u>98,064</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

* ראה ביאור 1.ו'.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מעיינות העמקים בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2018	31.12.2019	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
1,557	1,845	רווח לשנה
9,218	15,338	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>10,775</u>	<u>17,183</u>	מזומנים, נטו, מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
		<u>השקעות בפיתוח תשתיות:</u>
(387)	-	מים
(36)	(1,704)	טיהור שפכים
		<u>השקעות בתשתיות קיימות:</u>
(9,797)	(10,867)	מים
(9,168)	(9,803)	ביוב
(9,526)	(2,919)	טיהור שפכים
(225)	(3,677)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
4,082	5,575	תקבולים בגין היטלי מים
4,603	6,286	תקבולים בגין היטלי ביוב
<u>(20,454)</u>	<u>(17,109)</u>	מזומנים, נטו, לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
(3,152)	1,521	שינוי באשראי לזמן קצר
(360)	(360)	פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
19,912	21,663	קבלת הלוואות לזמן ארוך מבנקים
(1,278)	(22,270)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
(3,327)	(3,897)	פירעון הלוואות בעלים
<u>11,795</u>	<u>(3,343)</u>	מזומנים, נטו, מפעילות (לפעילות) מימון
2,116	(3,269)	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
1,378	3,494	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>3,494</u>	<u>225</u>	מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מעיינות העמקים בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

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

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2018	31.12.2019	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
478	469	עליית הלוואות לזמן ארוך
13,282	14,260	פחת
5	(37)	שינוי בהתחייבות בגין יחסי עובד-מעסיק, נטו
(360)	(70)	שינוי בהפרשה לחובות מסופקים
<u>13,405</u>	<u>14,622</u>	
		שינויים בנכסים והתחייבויות:
448	1,828	שינוי ביתרות רשויות מקומיות
(2,673)	(19)	שינוי ביתרות צרכנים
1,077	(921)	שינוי בחייבים שונים
927	1,420	שינוי בספקים ונותני שירותים
(2,117)	(2,426)	מימוש הכנסות נדחות
(1,849)	834	שינוי בזכאים ויתרות-זכות
<u>(4,187)</u>	<u>716</u>	
<u><u>9,218</u></u>	<u><u>15,338</u></u>	

נספח ב' - פעילויות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2018	31.12.2019	
<u>6,471</u>	<u>7,954</u>	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור 1 - כללי:

- א. החברה נתאגדה ונרשמה ברשם החברות בתאריך א' בניסן, תש"ע - 16/03/2010 ומספרה הרשום הוא 514423573.
- ב. לחברה ניתן רישיון הפעלה מתאריך 1/3/10 והיא החלה פעילותה בסמוך לאותו תאריך.
- ג. החברה הינה חברה בת בבעלות של: עיריית יקנעם עילית, מ.מ. קרית טבעון, מ.מ. רמת ישי (להלן: "הרשויות") ומ.מ. זכרון יעקב (להלן: "המועצה") והיא הוקמה עפ"י חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 (להלן "חוק התאגידים"), לנהל את משק המים והביוב שבתחומי הרשויות.
- ד. עם הקמת החברה ותחילת פעילותה העבירו הרשויות את כל הנכסים ששימשו אותן בפעילותן לעיל לפעילות החברה כדלקמן: מניות בשיעור של 60% מערך הנכסים המועברים ע"ס 59,447 אלפי ש"ח, והלוואות בעלים בשיעור של 40% מערך הנכסים המועברים על סך 39,632 אלפי ש"ח (כל אימתי שמצוין בדוחות הכספיים אג"ח הכוונה הינה להלוואות הבעלים הנ"ל).
- ה. בתאריך 1 בינואר 2016 הצטרפה המועצה לתאגיד והעבירה את כל הנכסים אשר ברשותה לפעילות החברה כדלקמן: מניות בשיעור של 60% מערך הנכסים המועברים על סך 38,617 אלפי ש"ח והלוואות בעלים בשיעור של 40% מערך הנכסים המועברים על סך 25,745 אלפי ש"ח. על פי הסכם בין הרשויות הוחלט שמאחר ולמועצה יש חוב על סך 12,198 אלפי ש"ח לתאגיד, יקוזז חוב זה מהלוואות הבעלים כנגד ביצוע עתידי של השקעות בסכום זה בשטחי זכרון יעקב.
- ו. כנגד קבלת הנכסים הנ"ל בחברה מהרשויות והמועצה ע"ס 99,079 אלפי ש"ח ו- 52,164 אלפי ש"ח בהתאמה, הקצתה החברה לרשויות מניות והלוואות בעלים (ראה ביאור 24.ב).
- ז. בין החברה לבין הרשויות והמועצה נחתמו הסכמים, כאשר המרכזיים שבהם הנם:
- (1) הסכם העברת נכסים.
 - (2) הסכם השאלת עובדים.

ביאור 2 - כללי המדיניות חשבונאית:

א. דוחות כספיים בסכומים מדווחים:

1. הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים. בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה העלות בסכום מדווח.
2. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
3. בסיס המדידה ששימש להכנת הדוחות הכספיים הינו עלות.
4. המחזור התפעולי של החברה הינו 12 חודשים. הרכוש השוטף וההתחייבויות השוטפות כוללים פריטים המיועדים והצפויים להתממש בתוך תקופת המחזור התפעולי של כל תחום פעילות בחברה.

ב. מטבע הפעילות 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.

ג. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות לזמן קצר ברמת נזילות גבוהה, אשר ניתנות להמרה בנקל לסכומים ידועים של מזומנים ואשר חשופות לסיכון בלתי משמעותי של שינויים בשווי, כאשר נותרה תקופה קצרה לפירעון עד שלושה חודשים ממועד הרכישה.

ד. הפרשה לחובות מסופקים:

ההפרשה לחובות מסופקים נקבעה לפי חוזר הממונה על תאגידי מים וביוב מיום 4/3/2014 "הנחיות חשבונאיות בדבר חישוב הפרשה לחובות מסופקים בדוחות הכספיים" (להלן - "החוזר").
על פי החוזר: ההפרשה לחובות מסופקים תהיה בסכום ההפרשה הספציפית בתוספת סכום ההפרשה הכללית כאשר:

1. הפרשה ספציפית - תחושב בהתאם לאומדן התאגיד לגבי היקף הגביה הצפוי של חובות אשר התאגיד סבור כי לא יוכל לגבותם, בחלקם או במלואם.
 2. הפרשה כללית - לצורך חישוב ההפרשה הכללית יש להבחין בין יתרת חייבים בגין התקופה האחרונה (היינו, תקופה של שלוש שנים שהסתיימה במועד הדוחות הכספיים) לבין יתרת חייבים בגין התקופה שקדמה לה כדלקמן:
 - בגין חייבים בתקופה האחרונה - ההפרשה נקבעת לפי שיעור הגביה המייצג, בניכוי ההפרשה הספציפית לעיל.
 - בגין חייבים בגין תקופות שקדמו לתקופה האחרונה - יופרשו במלואם, כולל הריבית שנצברה בגינו.
- על פי החוזר, שינוי ביתרת ההפרשה לחובות מסופקים בגין חייבים המתייחסים לתקופות שקדמו לשנת הדו"ח יירשמו כהכנסות או הפסדים משנים קודמות.

ביאור 2 - כללי המדיניות חשבונאית (המשך):

ה. רכוש קבוע:

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.
3. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העריה 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.
4. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
5. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוויזים מעלות ההשקעה).
6. 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 מים	נכסים בפעילות ביוב	
15	15	תחנות שאיבה וקידוחים:
-	30	ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)
40	40	קדיחה
		מבנים
		מוני מים:
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	ציוד במתקני טיפול במים/ טיהור 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.א. ופ.א. מצולב
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

עוד לגבי רכוש קבוע ראה בביאור 6 להלן.

ביאור 2 - כללי המדיניות חשבונאית (המשך):

ו. נכסים בלתי מוחשיים:

שווי זכויות המים נקבע על סך 4,650 אלפי ש"ח על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מהרשויות. הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות. בשנת 2016 הועברו זכויות המים של זכרון יעקב בסך 2,502 אלפי ש"ח וסך זכויות המים עודכן ל- 7,152 אלפי ש"ח.

ז. ירידת ערך נכסים:

החברה מיישמת את תקן חשבונאות 15 "ירידת ערך נכסים". התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשת במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים המופיעים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבות לעובדים, נכסי מיסים נדחים ונכסים כספיים (פרט להשקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). בהתאם לתקן, במידה ומתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, על החברה לבחון האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. סכום בר ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על הסכום בר ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו.

הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך.

החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות התקן. ליישום תקן זה אין השפעה על הדו"חות הכספיים של החברה.

ט. הנחות מפתח בהסתייעות באומדנים מהותיים:

הכנת הדוחות הכספיים של החברה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלת החברה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים. אומדנים אלה מצריכים לעתים שיקול דעת בסביבה של אי ודאות והינם בעלי השפעה מהותית על הצגת הנתונים בדוחות הכספיים.

להלן תיאור של הנחות המפתח בהסתייעות באומדנים החשבונאיים המהותיים המשמשים הכנת הדוחות הכספיים של החברה, אשר בעת גיבושם נדרשה הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי ודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים והנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדני ההנהלה.

אומדנים לגבי תקבולים או תשלומים של מכשירים פיננסיים - אם החברה מעדכנת את האומדנים לגבי תקבולים או תשלומים של מכשירים פיננסיים, היא מתאימה את הערך בספרים של המכשיר הפיננסי על מנת לשקף את תזרימי המזומנים בפועל ואת האומדן המעודכן ביותר בדבר תזרימי המזומנים.

אורך חיים שימושי של רכוש קבוע - אורך חיים שימושי מבוסס על הערכות החברה לתקופה שבה הנכסים יפיקו הכנסות, אשר נבחנות מדי תקופה לצורך בחינת נאותות אומדנים אלה. שינויים בהערכות החברה עשויים להוביל לשינויים מהותיים בהוצאות הפחת המוכרות ברווח או הפסד.

ביאור 2 - כללי המדיניות חשבונאית (המשך):

י. התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו:

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד מעסיק מחושבת על בסיס השכר האחרון ובניכוי סכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים המנוהלות על שם העובדים.

יא. הפרשות:

החברה בוחנת כל תביעה משפטית ומבצעת הפרשות בדוחות הכספיים על סמך החלטת ההנהלה ובהסתמך על חוות דעתם של היועצים המשפטיים של החברה.

יב. מדיניות ההכרה 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 מיריבת, 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. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים - 25 שנים.
- (3) החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011.

יג. הצמדה:

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד מוצגים לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה.

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019 (באלפי ש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים :

הרכב:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	
3,494	225	במטבע ישראלי
<u>3,494</u>	<u>225</u>	סך-הכל

ביאור 4 - צרכנים :

הרכב:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	
		צרכנים :
7,207	7,580	חובות פתוחים
1,679	2,244	בשל תשלומים בכרטיסי אשראי
9,576	9,337	הכנסות לקבל
688	8	המחאות לגביה
<u>19,150</u>	<u>19,169</u>	
3,978	3,908	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (1)
<u>15,172</u>	<u>15,261</u>	סך-הכל

(1) הפרשה לחובות מסופקים :

הרכב:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	
4,338	3,978	יתרת פתיחה
46,481	46,681	סך ההכנסות
0.57%	0.57%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור
268	268	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
(628)	(338)	עדכון בגין שנים קודמות
<u>3,978</u>	<u>3,908</u>	סך-הכל

ביאור 5 - חייבים ויתרות-חובה :

הרכב:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	
161	140	הוצאות מראש
159	159	מענק תיאגוד לקבל
1,024	62	מוסדות
656	2,560	חייבים אחרים
<u>2,000</u>	<u>2,921</u>	סך-הכל

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019 (באלפי ש"ח)

ביאור 6 - רכוש קבוע:

א. הרכב ותנועה בשנת 2019:

תשתיות מים	תשתיות ביוב	מכוני טיהור שפכים	מדי מים וקר"מ	שיפורים במושכר	מחשבים וציוד אחר	סך-הכל
145,691	190,803	18,763	18,923	862	1,318	376,360
11,181	9,803	2,919	1,780	1,563	334	27,580
156,872	200,606	21,682	20,703	2,425	1,652	403,940
63,926	97,955	9,332	12,501	478	935	185,127
4,750	4,955	1,460	2,741	151	203	14,260
68,676	102,910	10,792	15,242	629	1,138	199,387
88,196	97,696	10,890	5,461	1,796	514	204,553

עלות:

ליום 1 בינואר

רכישות השנה

ליום 31 בדצמבר

פחת נצבר:

ליום 1 בינואר

פחת השנה

ליום 31 בדצמבר

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019 (באלפי ש"ח)

ביאור 6 - רכוש קבוע (המשך):

ב. הרכב ותנועה בשנת 2018:

תשתיות מים	תשתיות ביוב	מכוני טיהור שפכים	מדי מים וקר"מ	שיפורים במושכר	מחשבים וציוד אחר	סך-הכל
136,798	181,635	18,237	16,960	825	1,130	355,585
8,893	9,168	526	1,963	37	188	20,775
145,691	190,803	18,763	18,923	862	1,318	376,360
59,800	93,279	7,673	9,982	404	707	171,845
4,126	4,676	1,659	2,519	74	228	13,282
63,926	97,955	9,332	12,501	478	935	185,127
81,765	92,848	9,431	6,422	384	383	191,233

עלות:

ליום 1 בינואר

רכישות השנה

ליום 31 בדצמבר

פחת נצבר:

ליום 1 בינואר

פחת השנה

ליום 31 בדצמבר

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019 (באלפי ש"ח)

ביאור 6 - רכוש קבוע (המשך):

ג. פירוטים:

יתרה מופחתת			פחת שנצבר			עלות					
31.12.2018	31.12.2019	יתרה ליום 31.12.2019	גריעות	תוספות	פחת נצבר ל- 31.12.2018	יתרה ליום 31.12.2019	מענקים מ-	גריעות	תוספות	עלות ליום 31.12.2018	
1,477	1,343	2,990	-	134	2,856	4,333	-	-	-	4,333	תשתיות מים:
638	408	9,370	-	232	9,138	9,778	-	-	2	9,776	תחנת שאיבה
78,491	85,218	54,417	-	4,280	50,137	139,635	-	-	11,007	128,628	בריכות
625	693	1,061	-	104	957	1,754	-	-	172	1,582	צינורות
534	534	838	-	-	838	1,372	-	-	-	1,372	ציוד לשעת חירום
											אחר
81,765	88,196	68,676	-	4,750	63,926	156,872	-	-	11,181	145,691	סך-הכל הפקה ותשתיות
											תשתיות ביוב:
10,667	19,929	8,456	-	541	7,915	28,385	-	-	9,803	18,582	תחנות שאיבה
82,181	77,767	93,997	-	4,414	89,583	171,764	-	-	-	171,764	צינורות
-	-	457	-	-	457	457	-	-	-	457	אחר (שונות)
92,848	97,696	102,910	-	4,955	97,955	200,606	-	-	9,803	190,803	סך-הכל תשתיות ביוב
9,431	10,889	10,792	-	1,460	9,332	21,682	-	-	2,919	18,763	מכון טיהור שפכים
											מדי מים וקר"מ:
1,382	429	13,793	-	2,733	11,060	14,222	-	-	1,780	12,442	מדי מים
5,040	5,032	1,449	-	8	1,441	6,481	-	-	-	6,481	קר"מ
6,422	5,461	15,242	-	2,741	12,501	20,703	-	-	1,780	18,923	סך-הכל מדי מים וקר"מ
384	1,795	630	-	152	478	2,425	-	-	1,563	862	שיפורים במושכר
383	515	1,138	-	203	935	1,652	-	-	334	1,318	מחשבים וציוד אחר
191,233	204,553	199,387	-	14,260	185,127	403,940	-	-	27,580	376,360	סך-הכל

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019 (באלפי ש"ח)

ביאור 7 - רכוש קבוע בהקמה:

הרכב:

יתרה ליום 31.12.2019	רכוש שהופעל השנה	תוספות	יתרה ליום 31.12.2018
207	(387)	-	594
207	(387)	-	594
184	-	-	184
184	-	-	184
31,517	-	1,704	29,813
31,908	(387)	1,704	30,591

תשתיות מים:

צינורות

סך-הכל תשתיות מים

תשתיות ביוב:

צינורות

סך-הכל תשתיות ביוב

מכון טיהור שפכים

סך-הכל

ביאור 8 - זכויות מים:

זכויות המים שהועברו לחברה מהרשויות במסגרת העברת הנכסים (ראה ביאור 2.ו' לעיל) הסתכמו לסך של 4,650 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2015. במהלך 2016, בעקבות העברת הנכסים של זכרון יעקב נוספו זכויות מים בסך 2,502 אלפי ש"ח. לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 31 בדצמבר 2019 הסתכמו זכויות המים לסך של 7,152 אלפי ש"ח.

ביאור 9 - ספקים ונותני שירותים:

הרכב:

31.12.2018	31.12.2019
9,802	11,615
2,826	3,422
12,628	15,037

ספקים ונותני שירותים

הוצאות לשלם*

סך-הכל

*** הוצאות לשלם:**

31.12.2018	31.12.2019
742	812
647	941
1,437	1,669
2,826	3,422

מקורות

הפרשה להיזון חוזר מקורות

אחרות

סך-הכל

ביאור 10 - זכאים ויתרות-זכות:

הרכב:

31.12.2018	31.12.2019	
209	262	מוסדות ועובדים בגין שכר
209	271	הפרשה לחופשה והבראה
2,279	2,614	חליות שוטפות בגין התחייבויות אחרות לזמן ארוך
-	430	מוסדות
-	289	זכאים אחרים
<u>2,697</u>	<u>3,866</u>	סך-הכל

ביאור 11 - הכנסות נדחות:

א. במסגרת פעילות מים וביוב נגבים היטלי פיתוח מתושבי הרשויות (להלן: ההיטלים), כאשר תקבולים אלה מיועדים לפיתוח רשת הביוב והמים.
זקיפת תקבולי ההיטלים לדו"ח רווח והפסד מתבצעת בהתאם לתקופת השימוש המשוערת של ההשקעות המבוצעות באמצעות כספים אלה. (ראה ביאור 2.יב).

ב. הרכב:

31.12.2018	31.12.2019	
47,598	56,283	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים
(6,252)	(8,369)	בניכוי - הכנסה שהוכרה
<u>41,346</u>	<u>47,914</u>	
8,685	11,860	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(2,117)	(2,426)	בניכוי - הכנסות שהוכרו השנה
<u>47,914</u>	<u>57,348</u>	יתרת הכנסות נדחות

ביאור 12 - הלוואות בעלים:

א. כאמור בביאור 1.ה' לעיל, הועמדה במועד הקמת החברה הלוואת בעלים כנגד העברת הנכסים (בשיעור של 40% מהם) ששימשו את הרשויות בקשר למשק המים והביוב, בסכום של 39,631,577 ש"ח (להלן "הלוואת בעלים"). בשנת 2016 הצטרפה זכרון יעקב לתאגיד והועמדה הלוואת בעלים בסך 13,546,076 ש"ח (ראה ביאור 1.ו').

ב. הלוואת הבעלים צמודה למדד המחירים לצרכן ונושאת ריבית שנתית בשיעור של 5%.

ג. הלוואת הבעלים הנה לפירעון על פני 15 שנים בתשלומים רבעוניים (בצירוף הצמדה וריבית).

ביאור 12 - הלוואות בעלים (המשך):

ד. בכפוף לתנאים כפי שנקבעו בהסכם (ראה ביאור 1.ה. ו-1.ו.1. לעיל) תוכל החברה לבצע פירעון מוקדם של הלוואת הבעלים, בשיעור מלא או חלקי, ובכפוף לאישור הממונה על תאגידי המים והביוב ברשויות המקומיות.

הרכב:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	
37,795	34,666	יתרת פתיחה
(3,327)	(3,897)	פירעון קרן
198	223	הצמדה קרן
34,666	30,992	יתרת קרן צמודה
(3,414)	(3,995)	בניכוי - חלויות שוטפות
<u>31,252</u>	<u>26,997</u>	סך-הכל

ה. מועדי פירעון:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	
3,414	3,995	שנה ראשונה
3,675	3,862	שנה שניה
3,862	4,059	שנה שלישית
4,059	3,473	שנה רביעית
19,656	15,603	שנה חמישית ואילך
<u>34,666</u>	<u>30,992</u>	סך-הכל

ביאור 13 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים:

א. הרכב:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	
22,362	41,276	יתרת פתיחה
19,912	21,663	קבלת הלוואות
(1,278)	(22,270)	פירעון הלוואות
280	246	הצמדה קרן
41,276	40,915	יתרת קרן צמודה
(2,176)	(2,471)	בניכוי - חלויות שוטפות
<u>39,100</u>	<u>38,444</u>	סך-הכל

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019 (באלפי ש"ח)

ביאור 13 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים (המשך):

ב. מועדי פירעון:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	
2,176	2,471	שנה ראשונה
2,426	2,768	שנה שניה
2,453	2,768	שנה שלישית
2,453	2,768	שנה רביעית
2,453	2,762	שנה חמישית
29,315	27,378	שנה שישית ואילך
<u>41,276</u>	<u>40,915</u>	סך-הכל

ג. הלוואות לתקופה של 20 שנה, צמודות למדד המחירים לצרכן ונושאות ריבית של 5%-1.9%.

ביאור 14 - התחייבויות אחרות לזמן ארוך:

הרכב:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	
5,764	5,403	הכנסות מראש *
6,471	5,411	אשראי ספקים לזמן ארוך
(2,279)	(2,614)	בניכוי - חלויות שוטפות
<u>9,956</u>	<u>8,200</u>	סך-הכל

* הכנסות מראש בגין טיפול בשפכים של קיבוץ שער העמקים לתקופה של 20 שנה, באמצעות תשלום מהוון ששולם על ידי הקיבוץ למעיינות העמקים בע"מ באמצעות חברת כביש חוצה ישראל בע"מ.

ביאור 15 - התחייבויות תלויות ושעבודים :

א. התחייבויות תלויות:

1. כנגד החברה עומדת תביעה חוזית ע"ס כ- 521 אלפי ש"ח. על פי יועציה המשפטיים של החברה מוקדם מדי להעריך את סיכויי התביעה.
2. כנגד החברה ועוד 22 תאגידי מים עומדת תובענה ייצוגית לביצוע השבה ופיצוי כספי. הוגשה בקשה לסילוק התובענה על הסף בד בבד עם הודעת חדילה, לעת עתה ביהמ"ש לא ראה לנכון לדחות את התובענה וקבע דיון מקדמי שיערך בסביבות חודש מאי. להערכת יועציה המשפטיים של החברה סיכויי המשפטיים של התובענה אינם גבוהים (פחות מ-50%). החברה לא עשתה הפרשה בדוחות הכספיים.
3. כנגד החברה עומדת תביעה על סך של כ- 13 אש"ח בעקבות אירוע הצפת ביוב /ניקוז בתוך הנכס נשוא התביעה. לטענת יועציה המשפטיים של החברה לחברה טענות חזקות במיוחד. התיק נקבע להוכחות ליום 5.11.20. החברה לא עשתה הפרשה בדוחות הכספיים.
4. כנגד החברה עומדת תביעה להשבת מצב לקדמותו ופיצוי כספי בגין עבודות שבוצעו בחצר התובע. בתיק הוצע הסדר פשרה ע"ס של כ- 50 אש"ח. להערכת יועציה המשפטיים של החברה סביר להניח שהחברה תדרש לשאת תשלום בגין הנזקים שנגרמו לגדר. לא בוצעה הפרשה בדוחות הכספיים.
5. כנגד החברה עומדת בקשה לאישור תובענה ייצוגית בדבר הפרת תקנה 34 ועוד מספר תקנות לחוק השוויון. סכום התביעה עומד על סך של 2 מיליון ש"ח. לטענת יועציה המשפטיים של החברה לחברה טענות כבדות משקל והכוונה היא להגיש בקשה לסילוק הבקשה לאישור התובענה הייצוגית על הסף. בשלב זה טרם ניתן להעריך את הסיכויים ואילו יעודכנו לאחר הגשת הבקשה לסילוק על הסף.

ב. שעבודים :

שעבוד צף ראשון בדרגה ללא הגבלת סכום על כל הנכסים הפיננסיים של החברה והפירות שינבעו מהם, להבטחת ההלוואות לבנק דקסיה.

ביאור 16 - הון המניות ופרמיה על מניות:

- א. כאמור בביאור 1.1 לעיל הקצתה החברה לרשויות הון מניות כנגד העברת נכסים בסכום של 98,064,376 ש"ח.
 ב. ע"פ הסכם בין הרשויות לבין החברה (ראה ס. 1 לעיל), החברה תקצה לרשויות מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ.
 ג. הרשויות מחזיקות ב-100% מהון המניות של החברה.

הרכב:

31.12.2018	31.12.2019	
בש"ח		
26,419,782	26,419,782	עיריית יוקנעם עילית
20,602,992	20,602,992	מ.מ. קריית טבעון
38,617,000	38,617,000	מ.מ. זכרון יעקב
12,424,602	12,424,602	מ.מ. רמת ישי
98,064,376	98,064,376	סך-הכל

ביאור 17 - רווח גולמי:

- א. **רווח גולמי מאספקת מים:**

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2018	31.12.2019	
22,554	23,050	1. הכנסות:
1,168	1,301	מאגרות מים
23,722	24,351	דמי הקמה מים
		סך-הכל הכנסות
1,172	1,019	2. עלויות אספקה:
278	197	קבלני משנה רשת
734	788	קבלני משנה מתקנים
486	465	משכורות ונלוות
332	236	אנרגיה
129	119	ארנונה
6,903	7,488	ביטוח
48	61	פחת
75	75	אחזקת רכב
10,157	10,448	הוצאות שכירות
12,807	13,009	3. עלויות הפקה:
22,964	23,457	רכישת מים ממקורות
758	894	סך-הכל עלויות
		רווח גולמי מאספקת מים

ביאור 17 - רווח גולמי (המשך):

ב. רווח גולמי משירותי ביוב:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2018	31.12.2019

22,889	23,661
678	470
949	1,125
360	360
<u>24,876</u>	<u>25,616</u>

1. הכנסות:

מאגרות ביוב
הכנסות משפכי תעשייה
דמי הקמה ביוב
הכנסות מט"ש ממשתמשים אחרים
סך-הכל הכנסות

2. עלויות איסוף והולכת שפכים:

3,498	2,766
279	371
771	788
334	235
270	172
111	95
208	217
4,815	4,956
295	270
<u>10,581</u>	<u>9,870</u>

קבלני משנה רשת
קבלני משנה מתקנים
משכורות ונלוות
אנרגיה
ארנונה
ביטוח
אחזקת רכב
פחת
הוצאות שכירות ואחרות

3. עלויות טיהור שפכים:

1,254	2,174
1,262	1,461
2,062	1,908
<u>4,578</u>	<u>5,543</u>
<u>15,159</u>	<u>15,413</u>

הוצאות אחרות (אחזקה)
הוצאות פחת
אנרגיה

סך-הכל עלויות

<u>9,717</u>	<u>10,203</u>
--------------	---------------

רווח גולמי משירותי ביוב

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019 (באלפי ש"ח)

ביאור 18 - הוצאות גביה וחובות מסופקים:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2018	31.12.2019	
987	1,074	שכר עבודה ונלוות
268	268	הפרשה לחובות מסופקים*
197	209	עמלות כרטיסי אשראי
66	73	עמלות בנק הדואר
415	407	מערך מחשוב
354	321	הפקת חשבונות
146	105	קריאת מדי מים
374	380	משרדיות ואחרות
<u>2,807</u>	<u>2,837</u>	סך-הכל

* ראה ביאורים ד.2. ו-4 לעיל.

ביאור 19 - הוצאות הנהלה וכלליות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2018	31.12.2019	
1,113	1,172	שכר עבודה ונלוות
16	11	שכר דירקטורים
159	172	אחזקת רכב
95	114	דמי שכירות
68	61	ביטוחים
391	518	צרכי משרד, הדפסות
305	396	אחרות
649	673	יעוץ מקצועי *
302	355	פחת
229	340	השתלמות והדרכה
<u>3,327</u>	<u>3,812</u>	סך-הכל

* ראה ביאור 23.

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019 (באלפי ש"ח)

ביאור 20 - הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2018	31.12.2019
628	338
539	500
1,167	838

הכנסות בגין עדכון חובות מסופקים משנים קודמות *

הכנסות אחרות

סך-הכל

* ראה ביאור 4.

ביאור 21 - הוצאות מימון, נטו:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2018	31.12.2019
273	225
273	225

הכנסות:

הכנסות מימון מלקוחות

הוצאות:

הוצאות מימון בגין הלוואות בעלים

ריבית בגין הלוואות מבנקים ואחרים

עמלות בנק ואחרות

2,248	1,795
1,845	1,749
131	122
4,224	3,666

3,951	3,441
-------	-------

סך-הכל הוצאות מימון, נטו

ביאור 22 - מסים על ההכנסה :

א. שיעור המס ושינוי בשיעורי המס החלים על החברה :

שיעורי המס שחל על החברה הינו : החל משנת 2018 - 23%, למעט שיעורי מס לפי החוק לעידוד השקעות הון.

ב. ביום 15 בנובמבר, 2012 פורסם חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מספר 196), התשע"ג-2012, שתכולתו נקבעה ליום 1 בינואר, 2011 ולהלן עיקריו :

1. הכנסתה של רשות מקומית מדיבידנד מרווחי תאגיד מים וביוב המחולק בשנים 2011 עד 2015 (להלן : "תקופת ההטבה"), לרשות מקומית המחזיקה באמצעי שליטה באותו תאגיד, פטורה ממס.

2. הכנסתה של רשות מקומית מריבית שנצברה ומשולמת בתקופת ההטבה על ידי תאגידי מים וביוב לרשות המקומית המחזיקה באמצעי שליטה בו, בשל הלוואה שנתנה אותה רשות מקומית לתאגיד, פטורה ממס.

3. בשנות המס 2011 עד 2018 הכנסתה של חברה אשר רשות מקומית, אחת או יותר, מחזיקה בכל אמצעי השליטה בה, תהיה פטורה ממס חברות.

4. שר האוצר, לאחר התייעצות עם מועצת הרשות הממשלתית למים וביוב, ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, ייקבע אמות מידה שוויוניות, שלפיהן יקבע כאמור רשימה של סוגי זכאים לתשלום מופחת של מחיר שירותי המים והביוב, בהתאם לתנאים הקבועים בחוק. תחולתו של סעיף זה נקבעה ליום 1 בינואר, 2013 (מכאן ואילך).

ג. לחברה שומות הנחשבות כסופיות עד וכולל שנת המס 2014.

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019 (באלפי ש"ח)

ביאור 23 - פירוט הוצאות שכר ויעוץ מקצועי:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2018	31.12.2019		
			הוצאות שכר:
734	788	2.א.17	אספקת מים
771	788	2.ב.17	שירותי ביוב
987	1,074	18	עלויות גביה
1,113	1,172	19	הנהלה וכלליות
<u>3,605</u>	<u>3,822</u>		

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2018	31.12.2019		
			יעוץ מקצועי:
228	266	19	יעוץ משפטי
379	382	19	הנהלת חשבונות וחשבות
42	25	19	ביקורת
<u>649</u>	<u>673</u>		סך-הכל

ביאור 24 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו התאמות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2018	31.12.2019	
(4,748)	(4,676)	הכנסות מאגרות מים וביוב
(98)	(919)	דמי הקמה
2,248	1,749	הוצאות מימון על הלוואות מבעלי עניין
614	417	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
854	876	עובדים
16	11	שכר דירקטורים

ביאור 24 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך):

ב. הלוואות עם צדדים קשורים:

מניות בשיעור של 60% מערך הנכסים המועברים ע"ס 98,064 אלפי ש"ח, והלוואות בעלים בשיעור של 40% מערך הנכסים המועברים על סך 53,179 אלפי ש"ח, כדלהלן:

מניות אלפי ש"ח	הלוואות בעלים אלפי ש"ח	
38,617	13,547	עיריית זכרון יעקב
26,420	17,613	עיריית יוקנעם עילית
20,603	13,736	מ.מ. קרית טבעון
12,424	8,283	מ.מ. רמת ישי
98,064	53,179	סך-הכל

* סה"כ נכסים מועברים 151,243 אלפי ש"ח.

ביאור 25 - אירועים לאחר תאריך המאזן:

לקראת סוף שנת 2019 התפרץ נגיף ה"קורונה" בסין, ומשם הלך והתפשט כמעט בכל ברחבי העולם. להתפתחות זו השפעה מהותית על הכלכלה העולמית ועל השווקים הפיננסיים, אשר רשמו ברבעון הראשון לשנת 2020 ירידות שערים חדות. נכון למועד הדוחות הכספיים, חלה האטה בקצב הייצור העולמי, הרשויות ברחבי העולם הטילו מגבלות על פעילות המשק, עסקים רבים הושבתו ונגרם עיכוב במשלוחים ובתחבורה הבינלאומית. פוטנציאל הנזק של נגיף ה"קורונה" לצמיחה ולכלכלה תלוי, בין היתר, במידת המהירות והיכולת למגר את התפשטות המחלה בעולם כולו, וביכולת התאוששותם של השווקים השונים. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, נתונים אלו אינם ברורים דיים, ובנסיבות אלו שוררת אי-ודאות בכלכלה העולמית.

מטבע הדברים, האופן בו יתפתח משבר ה"קורונה", משכו ועוצמתו, אינם ניתנים לחיזוי, ואירוע זה אינו בשליטת החברה. משכך, בשלב זה אין בידי החברה להעריך כיצד ובאיזו מידה תושפע פעילותה העסקית, בעיקר בטווח הבינוני והארוך.