

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-24	באורים לדוחות הכספיים



בית החברה הכלכלית לירושלים

רח' כנפי נשרים 24

ת"ד 4503 ירושלים 91044

טלפון : 02 - 6522881

פקס : 02 - 6514498

דוא"ל : general@ig-cpa.co.il

ישראל את גאילר
רואי חשבון

מאור ישראל רואה חשבון

ג'ניה גאילר רואה חשבון

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP). ולהוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו-10 לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) התשי"ע-2010.

ישראל את גאילר
רואי חשבון

25 ביוני 2018

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>		<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
11,564	12,945	3	מזומנים ושווה מזומנים
10,023	14,277	4	צרכנים
348	325	5	חייבים ויתרות חובה
6,097	3,257		רשות מקומית-חשבון שוטף
<u>28,032</u>	<u>30,804</u>		
130,851	125,112	6	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
22,507	32,077	7	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
12,980	12,980		<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
<u>194,370</u>	<u>200,973</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
11,327	10,779	8	ספקים ונותני שירותים
4,263	4,320	10	אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות
664	582	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
380	124	12	זכאים ויתרות זכות
<u>16,634</u>	<u>15,805</u>		
42,657	38,344	13	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
46,600	53,680	14	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
110	110	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
89,367	92,134		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו
<u>88,369</u>	<u>93,034</u>		
<u>194,370</u>	<u>200,973</u>		

הון עצמי

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ציפי בן טולילה
יו"ר דירקטוריון

עמי אביטן
מ.מ. מנכ"ל התאגיד

25 ביוני 2018
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

תאגיד מי.ק. גת (2008) בע"מ
דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2016	2017		
אלפי ש"ח		באור	
53,227	65,339	20,21	הכנסות משירותי מים וביוב
(43,984)	(58,972)	20,21	עלות השירותים
9,243	6,367		רווח גולמי
(3,684)	(4,627)	22	עלויות גביה וחובות מסופקים
(3,153)	(2,984)	23	הוצאות הנהלה וכלליות
2,406	(1,244)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הכנסות מימון
(988)	(847)	25	הוצאות מימון, נטו
1,418	(2,091)		רווח (הפסד) לפני הכנסות אחרות
2,309	6,756	26	הכנסות אחרות
3,727	4,665		רווח לפני מסים על ההכנסה
-	-		מיסים על ההכנסה - הפרשה
3,727	4,665		רווח נקי לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון המניות	
אלפי ש"ח				
84,642	15,407	69,135	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
3,727	3,727	-	-	רווח נקי
88,369	19,134	69,135	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
4,665	4,665	-	-	רווח נקי
<u>93,034</u>	<u>23,799</u>	<u>69,135</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
3,727	4,665	רווח נקי לפי דוח רווח והפסד
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת -
7,461	3,896	נספח א'
11,188	8,561	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(69)	(124)	השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
(8,757)	(6,284)	השקעה במכון טיהור שפכים
(561)	(1,849)	השקעה בתשתיות מים קיימות
(3,223)	(3,575)	השקעה בתשתיות ביוב קיימות
(304)	(488)	השקעה במדי מים
1,041	3,030	תקבולים בגין היטלי מים
1,562	4,544	תקבולים בגין היטלי ביוב
7,967	1,822	תקבולים מרמ"י חלף היטלים
(2,344)	(2,924)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
(4,369)	(4,256)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(4,369)	(4,256)	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון
4,475	1,381	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
7,089	11,564	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
11,564	12,945	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח		
7,947	8,489	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
-	-	פחת
(865)	196	שיערוך הלוואות
7,082	8,685	הפרשה לחובות מסופקים
643	(4,450)	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
1,070	23	ירידה (עליה) בצרכנים
(2,131)	(548)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
190	(256)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירות
201	(82)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
2,322	2,840	עליה בעובדים ומוסדות בגין שכר
(1,916)	(2,316)	עליה (ירידה) ביתרות השוטפות של צדדים קשורים - נטו
379	(4,789)	מימוש הכנסות נדחות
<u>7,461</u>	<u>3,896</u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 – כללי

הקמת התאגיד

החברה הוקמה ופועלת תחת ח.פ. מספר 514215391. מי ק.גת (2008) בע"מ (להלן "החברה") התאגדה ונרשמה על פי חוק החברות כחברה ביום 23 בדצמבר 2008. החברה הוקמה על ידי עיריית קריית גת (להלן "הרשות המקומית") ואימצה את הפעילות בתוקף החל מיום 1 לנובמבר 2008 כתאגיד מים וביוב, מתוקף חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001. חוק זה קובע כי כל רשות מקומית בארץ מחויבת עד סוף 2007 להעביר את פעילות המים והביוב שלה לתאגיד מים וביוב, או לחלופין, להצטרף לתאגיד אזורי קיים. החברה הוקמה על ידי העברת נכסי מים וביוב מהרשות המקומית לחברה כנגד הקצאת הון והלוואת בעלים. מהות הנכסים וערכם המופחת ליום העברה נקבע בהתאם לסקרי נכסים שנערכו על ידי מעריך חיצוני ואושרו על ידי מנהל המים ברשויות מקומיות. פעילות החברה נשענת על רישיון ההפעלה שקיבלה מהמדינה, ואשר מקנה לה בלעדיות לעסוק בפעילות מים וביוב בתחומי קריית גת.

עיסוקיה העיקריים של החברה כוללים מתן שירות אספקת מים לתושבי קריית גת, סילוק הביוב של העיר למכון טיהור שפכים, אחזקת הרשת המוניציפאלית של המים והביוב, פעילות אכיפה וגבייה של חשבונות המים והביוב ופיתוח תשתיות המים והביוב בשכונות החדשות שיוקמו בעיר. החברה כפופה לרשות הציבורית למים וביוב, והיא פועלת תחת פיקוח הממונה על תאגידי מים וביוב במשרד הפנים (להלן "הממונה"). החברה מחויבת להציג לממונה באופן שוטף דוחות כספיים וכן דוחות נוספים המשקפים את פעילותה בתחום משק המים והביוב בעיר. החברה פועלת כחברה עסקית לכל דבר, רשומה כעוסק מורשה לצרכי מע"מ ונישומה במס הכנסה.

רכישת מט"ש

התאגיד רכש מתברת קל בניין, חברה אשר הפעילה את מכון טיהור השפכים של העיר קריית גת בעלות של 47,500 אלפי ₪. החברה החלה להפעיל את המט"ש באופן עצמאי החל מתאריך 10 באפריל 2013. לצורך מימון הרכישה נטל התאגיד הלוואה בסך 51,000 אלפי ₪, ההלוואה הינה בתנאי שוק ואושרה על ידי רשות המים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. דוחות כספיים בערכים מדווחים

בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות 12, בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים. בהתאם לתקן זה (ותיקונו על ידי תקן 17) יש להפסיק את ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004. בהתחשב בכך שהחברה החלה את פעילותה בשנת 2008 הנתונים המדווחים זהים לנתונים נומינליים.

ב. שערי חליפין ותנאי הצמדה

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או צמודים לו, נכללים בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שהיו בתוקף ביום המאזן.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללות על בסיס המדד הקובע לחישוב ערך היתרה לפי תנאי ההסכם.

3. להלן נתונים על מדד המחירים לצרכן ושער החליפין היציג של דולר ארה"ב:

שער החליפין של דולר ארה"ב	מדד המחירים לצרכן	
ש"ח	נקודות (*)	
3.84	100.88	ליום 31 בדצמבר 2016
3.62	100.40	ליום 31 בדצמבר 2017
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
-5.73	-0.4	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

(*) על פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך המאזן לפי ממוצע 2012 = 100 נקודות.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים מזומנים, השקעות שנוילותן גבוהה ופיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר, אשר אינן מוגבלים בשעבוד, שיתרת תקופת ההפקדה שלהם אינה עולה על 3 חודשים.

ד. רכוש קבוע כללי

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 27 - "רכוש קבוע" ואת תקן חשבונאות 28 - "תיקון הוראות המעבר בתקן 27 - רכוש קבוע" (להלן: "התקן") אשר קובעים את הטיפול הנדרש בדוחות הכספיים ברכוש קבוע. ההכרה הראשונית ברכוש קבוע תתבסס על עלות הרכישה. לאחר ההכרה הראשונית התקן מאפשר לבחור בשיטת העלות או בשיטת הערכה מחדש כמדיניות חשבונאית, וליישם אותה בעקביות לגבי קבוצה של פרטי רכוש קבוע, שהיא בעלת מהות ושימוש דומים. על פי שיטת הערכה מחדש רכוש קבוע יוצג בסכום המשוערך על פי שיטת השווי ההוגן במועד הערכה מחדש, בניכוי פחת נצבר והפסדים מירידת ערך שנצברו לאחר מכן. שערך הרכוש הקבוע ייזקף לקרן הון בהון העצמי, בניכוי השפעת המס. קרן זו תיזקף ישירות לעודפים כאשר הנכס נגרע, או במהלך השימוש בנכס (בהתאם לקצב הפחת). נכסים שהוערכו מחדש יופחתו על בסיס הסכום המשוערך.

על פי התקן, יש להפחית בנפרד כל חלק של רכוש קבוע בעל אורך חיים שונה עם עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הרכוש הקבוע. הפחתת הנכס תתבסס על אורך חייו השימושיים לחברה אשר ייבחן בתום כל שנה והיא תופסק כמוקדם מבין המועד בו הנכס מסווג כמוחזק למכירה לבין המועד שבו הנכס נגרע.

נכס המוחזק למכירה הוא נכס אשר זמין למכירה מידית במצבו הנוכחי, קיימת מחויבות של החברה למכירתו והיא צפויה להסתיים בתוך שנה ממועד הסיווג. כמו כן, עם אימוץ התקן שינוי בשיטת פחת יטופל כשינוי אומדן חשבונאי, באופן פרספקטיבי מכאן ולהבא, ולא בדרך של השפעה מצטברת כנהוג עד למועד התחילה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

עלות רכוש קבוע שהתקבל בעסקת החלפה תימדד על פי שווי הוגן, אלא אם העסקה חסרת מהות מסחרית או שלא ניתן למדוד באופן מהימן את השווי ההוגן של הרכוש הקבוע שהתקבל או שנמסר. התקן למעשה מחליף את הסייג למדידה על פי שווי הוגן של נכסים דומים, בסייג של עסקאות חסרות מהות מסחרית. עסקה היא בעלת מהות מסחרית אם היא מביאה לשינוי בסכום, בעיתוי ובסיכון של תזרימי המזומנים העתידיים מהנכס.

עלות רכוש קבוע תכלול גם אומדן ראשוני של עלויות פירוק ופינוי של הנכס ושיקום האתר בו מוקם הנכס, אשר בגינם לחברה קיימות מחויבות. האומדן יירשם בערך נוכחי תוך שימוש בשיעור היוון שמשקף את הסיכון של החברה.

אופן הצגת הרכוש הקבוע

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה לפי שיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם, כמפורט להלן:

%	
2.5 - 20	תשתית מים
2.5 - 20	תשתית ביוב
7	ריהוט וציוד
10	שיפורים במושכר
33	מחשבים
15	ציוד אלקטרוני

ה. היטלי מים וביוב

היטלי מים וביוב מופחתים על פני 25 שנה ממועד קבלתם. ההכרה הינה על פי קצב הפחת הממוצע של החברה על מערכות מים וביוב.

ו. הפרשה לחובות מסופקים

החובות המסופקים נרשמו לפי הנחיות רשות המים.

ז. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ח. מיסים על הכנסה

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 19 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית – "מיסים על ההכנסה" (להלן: "התקן"). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי המיסים על ההכנסה בדוחות הכספיים.

ט. הכרה בהכנסה

כללי

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאות – "הכנסות" (להלן: "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מריבית, 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 כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.

אופן ההכרה

- 1) הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
- 2) הכנסות ממענקי תאגוד ממנהל המים נרשמות במועד קבלת המענקים.

י. ירידת ערך נכסים קבועים

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 15 - "ירידת ערך נכסים". התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשים במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים המופיעים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבות לעובדים, נכסי מסים נדחים ונכסים כספיים (פרט להשקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). בהתאם לתקן, במידה שמתקיים 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 השבה שלו. סכום בר השבה 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 סכום בר השבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר השבה שלו. הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת הסכום בר השבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יא. מכשירים פיננסיים

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 22 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות - "מכשירים פיננסיים - גילוי והצגה" (להלן: "התקן"). התקן קובע את כללי ההצגה של המכשירים הפיננסיים והגילוי הנדרש בגינם ומבטל את גילויי דעת מספר 48 ו-53 של לשכת רואי חשבון בישראל. אימוץ התקן נעשה בדרך של "מכאן ולהבא". מספרי ההשוואה המתייחסים לתקופות קודמות לא הוצגו מחדש.

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - מזומנים ושווה מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	
5,819	4,441
5,745	8,504
11,564	12,945

מטבע ישראלי
 פקדונות שקליים לזמן קצר

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	
7,351	11,163
5,612	6,833
1,063	937
1,620	1,163
(5,623)	(5,819)
10,023	14,277

חובות פתוחים בארץ
 הכנסות לקבל
 כרטיסי אשראי
 המחאות לגביה
 הפרשה לחובות מסופקים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	
286	286
15	-
47	39
348	325

הוצאות מראש
 מוסדות
 חייבים אחרים

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	מחשבים, ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	מדי מים	מכון טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכות רשתות צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2017
243,405	992	666	5,136	75,332	80,480	80,799	
2,750	109	15	488	188	1,438	512	תוספות במשך השנה יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
<u>246,155</u>	<u>1,101</u>	<u>681</u>	<u>5,624</u>	<u>75,520</u>	<u>81,918</u>	<u>81,311</u>	<u>פחת שנצבר יתרה ליום 1 בינואר 2017</u>
(112,554)	(592)	(363)	(3,617)	(17,045)	(42,618)	(48,319)	תוספות במשך השנה יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
<u>(8,489)</u>	<u>(111)</u>	<u>(67)</u>	<u>(575)</u>	<u>(2,624)</u>	<u>(2,512)</u>	<u>(2,600)</u>	<u>רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2017</u>
<u>125,112</u>	<u>398</u>	<u>251</u>	<u>1,432</u>	<u>55,851</u>	<u>36,788</u>	<u>30,392</u>	
<u>130,851</u>	<u>400</u>	<u>303</u>	<u>1,519</u>	<u>58,287</u>	<u>37,862</u>	<u>32,480</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2016

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

סה"כ	מכון טיהור שפכים	מערכות רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכות רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
22,507	21,779	321	407	תוספות השנה יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
9,570	6,096	2,137	1,337	
<u>32,077</u>	<u>27,875</u>	<u>2,458</u>	<u>1,744</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
<u>22,507</u>	<u>21,779</u>	<u>321</u>	<u>407</u>	

**תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
באורים לדוחות הכספיים**

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר			
2016	2017		
אלפי ש"ח			
3,852	1,819	(1)	מקורות
1,477	3,222		חובות פתוחים
464	289		המחאות לפרעון
5,534	5,449	9	הוצאות לשלם
11,327	10,779		

(1) נובע מיתרת חוב של העירייה למקורות שהועברה לתאגיד עם הקמתה בתוספת ריבית מעל הזכויות. התאגיד נמצא במשא ומתן עם מקורות בנושא התשלום.

באור 9 - הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר			
2016	2017		
אלפי ש"ח			
1,491	2,538		מקורות
1,294	1,157		אחרים
2,749	1,754		הוצאות גביה
5,534	5,449		

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	
(4,263)	(4,320)

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

באור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר			
2016	2017		
אלפי ש"ח			
276	209		עובדים
176	192		הפרשה לחופשה
212	181		מוסדות
664	582		

**תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
באורים לדוחות הכספיים**

באור 12 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	
380	124

מוסדות ממשלתיים

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	
46,920	42,664
(4,263)	(4,320)
<u>42,657</u>	<u>38,344</u>

הלוואות לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות

באור 14 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	
37,946	46,600
10,571	9,397
(1,705)	(2,128)
(211)	(189)
<u>46,600</u>	<u>53,680</u>

י.פ. הכנסות נדחות
הכנסות נדחות לזמן ארוך
בניכוי - הכנסה שנים קודמות שהוכרו השנה
בניכוי - הכנסות שהוכרו השנה
הכנסות נדחות לזמן ארוך

באור 15 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	
110	110
<u>110</u>	<u>110</u>

הפרשה לפיצויים בניכוי - הפקדות בקופות פיצויים
סה"כ התחייבות לפיצויים

באור 16 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
מספר המניות	
100,000	100,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

באור 17 - שעבודים ואירועים לאחר תאריך מאזן

להלן שעבודים המופעים בדוח רשם החברות:

באור 17 - שעבודים ואירועים לאחר תאריך מאזן (המשך)

1) לתאגיד שעבוד צף לטובת בנק דקסיה ישראל בע"מ, ראשון בדרגה, על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד"; ושעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים (כהגדרתם בסעיף 1 לאגרת החוב) של החברה; וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואות ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה על ידי המלווה לרבות הלוואה ו/או קו אשראי בסך 4,500,000 ₪ והכול כמפורט באגרת החוב. הלווה מתחייבת לא למשכן ולא לשעבד את הנכסים המשועבדים או כל חלק מהם באיזה אופן שהוא, לרבות בשעבוד שוטף, בזכויות שיהיו קודמות, שוות או נחותות לזכויות הניתנות על פי אגרת חוב זו לבעל המשכון, בלי הסכמת בעל המשכון לכך מראש בכתב.

2) לתאגיד שעבוד צף לטובת בנק דקסיה ישראל בע"מ, ראשון בדרגה, על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד"; (כהגדרתם בסעיף 1 לאגרת החוב) ושעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים (כהגדרתם בסעיף 1 לאגרת החוב) של החברה; וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואות ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה על ידי המלווה לרבות הלוואה מס' 33384901 בסך 13,000,000 ₪ והכול כמפורט באג"ח.
תנאים מיוחדים - אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד.

3) לתאגיד שעבוד צף לטובת בנק דקסיה ישראל בע"מ, ראשון בדרגה, על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד"; ושעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים של החברה וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בק"ע הלוואות ו/או אשראים אחרים שהועמדו /יועמדו לחברה על ידי המלווה לרבות הלוואה מס' 33/3849-02 בסך 13,000,000 ₪ והכול כמפורט באג"ח.
תנאים מיוחדים - אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד.

4) לתאגיד שעבוד צף לטובת בנק דקסיה ישראל בע"מ, ראשון בדרגה, על כל נכסיה הפיננסיים ונכסיה התפעוליים (כהגדרתם באגרת החוב) וכל הפירות שינבעו מהנכסים כאמור, וזאת להבטחת התשלום המלא והמדויק ובזמני הפירעון של כל הסכומים, מאיזה מין או סוג שהוא, המגיעים למלווה או שיגיעו למלווה בזמן כלשהו בעתיד, מן החברה בקשר עם הלוואה או קו אשראי שהעניק המלווה לחברה בסכום קרן של 25,000,000 ₪ (עפ"י חוזה הלוואה כהגדרתו בסעיף 1 לאגרת החוב), והכל כמפורט באג"ח.
תנאים מיוחדים - אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד.

5) לתאגיד שעבוד קבוע ראשון בדרגה לטובת בנק דיסקונט לישראל בע"מ, על כל הכספים המופקדים ו/או שיופקדו בחשבון/פיקדון מס' 110094478, 118349637 קריית גת סניף 131 של הבנק וכל הזכויות הנובעות ו/או הקשורות אליו/הם כמפורט באג"ח.

באור 17 - שעבודים ואירועים לאחר תאריך מאזן (המשך)

תנאים מיוחדים - אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד.

6) לתאגיד שיעבוד לטובת בנק הפועלים, המורכבת משיעור מתוך הכספים מכל מין וסוג להם תהיה החברה זכאית בעתיד, לרבות עבור שירותים שיינתנו בעתיד, השווה לגבוה מאלה: (א) האחוז המחושב (כהגדרתו בנספח א' לאג"ח) הידוע במועד מימוש השעבוד. (ב) 70% מהאחוז המחושב שהיה ידוע במועד יצירת השעבוד.

תנאים מיוחדים - אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד.

אירועים לאחר תאריך המאזן

לא קיימים אירועים לאחר תאריך המאזן.

באור 18 - התחייבויות תלויות

בשנים 2015 - 2017 הגישו 4 חברות בניין 5 תביעות לבתי משפט כנגד התאגיד, מרביתן בעניין דרישות לתשלום היטלי פיתוח. הסכום הכולל של התביעות הוא כ-9.4 מיליוני ₪. התאגיד הגיש כתבי הגנה בכל התביעות. באחת התביעות צורפה רשות המיסים כנתבעת נוספת. מאחר שכאמור, מרבית התביעות עוסקות באותו עניין, הגיש התאגיד בקשה לעיכוב הליכים ב-4 מתוך 5 תביעות עד למתן פסק דין בתביעה העיקרית. כל הבקשות נתקבלו על ידי בתי המשפט, וניתנו הוראות על עיכוב הליכים. בתביעה העיקרית הגישו התאגיד והתובעת הודעה לבית המשפט שלפיה הם החליטו להפנות את המחלוקת לגישור. הצדדים קיימו מספר פגישות גישור. בשלב זה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעות להתקבל.

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
 באורים לדוחות הכספיים

באור 19 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים ובעלי עניין

א. הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח		
3,437	2,830	הכנסות
		ממכירת מים למוסדות העירייה
181	290	הכנסות מעבודות נוספות עבור העירייה
		הוצאות
52	53	ארנונה מחסנים
5,090	5,214	ארנונה מט"ש
15	15	ארנונה מתקן שאיבה אינטל
-	448	שכירות מט"ש
-	-	אגרות
110	94	שכירות מחסנים
-	-	מוקד
-	-	שכר עבודה עובדים מושאלים

ב. יתרות בגין צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח		
6,097	3,257	חשבון שוטף רשות מקומיות (חובה)

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
 באורים לדוחות הכספיים

באור 20 - רווח הפעלה מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2016	2017
אלפי ש"ח	
32,951	42,661
766	1,097
33,717	43,758

(22,607)	(32,195)
(695)	(1,078)
(1,064)	(2,394)
(49)	(53)
(140)	(82)
(3,192)	(3,175)
(2)	(1)
(112)	(102)
(86)	(181)
(110)	(94)
(28,057)	(39,355)
5,660	4,403

הכנסות

אגרות מים

היטלי מים

עלויות אספקה

רכישת מים ממקורות

משכורות ונלוות

קבלני משנה

ארנונה

ביטוח

פחת

חשמל

אחזקת רכב

הוצאות אחרות

שכירות מחסנים

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
 באורים לדוחות הכספיים

באור 21 - רווח הפעלה משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2016	2017
אלפי ש"ח	

17,027	19,399
1,151	1,220
1,332	962
19,510	21,581

הכנסות

אגרות ביוב
 היטלי ביוב
 שירותי ביוב

עלויות איסוף והולכת שפכים

משכורות ונלוות
 ביטוח
 אחזקת רכב
 פחת
 חשמל
 עלויות איסוף שפכים

(697)	(1,178)
(102)	(73)
(97)	(124)
(2,352)	(2,511)
(60)	(90)
(1,446)	(1,519)
(4,754)	(5,495)

עלויות טיהור שפכים

משכורות ונלוות
 פחת
 חשמל
 אחזקה
 שכירות
 ביטוח
 יועצים
 ארנונה

(885)	(963)
(2,226)	(2,624)
(965)	(1,221)
(1,745)	(3,414)
-	(448)
(210)	(184)
(34)	(33)
(5,108)	(5,235)
(11,173)	(14,122)
3,583	1,964

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 22 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2016	2017
אלפי ש"ח	
2,801	2,762
110	120
32	42
527	435
93	73
135	129
(865)	196
27	29
432	358
294	391
98	92
<u>(3,684)</u>	<u>(4,627)</u>

עמלות קבלן גביה, נטו
הפקת דוחות
גבייה טלפונית
אכיפה וגביה קשה
עמלות כרטיסי אשראי
עמלות בנק הדואר
הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
אמות מידה לצרכן
שכר ונלוות
משרדיות ואחרות
עמלות בנק

באור 23 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2016	2017
אלפי ש"ח	
1,560	1,165
18	21
108	99
51	59
37	52
177	178
58	179
749	854
114	61
38	61
34	31
135	180
74	44
<u>(3,153)</u>	<u>(2,984)</u>

משכורת ונלוות
משרדיות
דמי שכירות
ביטוח
מיסים עירוניים ואגרות
פחת
פרסום
יעוץ מקצועי
אחזקת כלי רכב
השתלמויות
תקשורת
אחזקה
שונות