

**דוחות כספיים של**

**מי ק.גת (2008) בע"מ**

**ליום 31 בדצמבר 2014**

מי ק.גת (2008) בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
4	מאזנים
5	דוחות רווח והפסד
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-25	באורים לדוחות הכספיים

## דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

מי ק.גת (2008) בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי ק.גת (2008) בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 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 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), התשלי"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) התשי"ע - 2010.

אופיר בוכניק ושות'  
רואי חשבון

24 באפריל 2015

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2013	2014	
אלפי ש"ח		
13,870	14,472	3
13,263	11,828	4
2,504	1,737	5
7,680	8,353	18
37,318	36,390	
128,608	132,576	6
1,829	2,653	7
12,980	12,980	
180,734	184,599	

**רכוש שוטף**  
 מזומנים ושווי מזומנים  
 צרכנים  
 חייבים ויתרות חובה  
 רשות מקומית - חשבון שוטף

**רכוש קבוע**  
**רכוש קבוע בהקמה**  
**רכוש אחר והוצאות נדחות**  
 זכויות מים

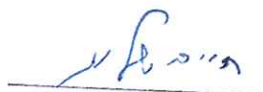
ליום 31 בדצמבר		ביאור
2013	2014	
אלפי ש"ח		
15,792	15,481	8
4,192	4,101	9
384	443	10
2,334	504	11
22,703	20,529	
110	110	12
55,889	51,725	13
22,960	30,292	14
-	-	16,17
78,959	82,127	
79,073	81,943	15
180,734	184,599	

**התחייבויות שוטפות**  
 ספקים ונותני שירותים  
 אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות  
 עובדים ומוסדות בגין שכר  
 זכאים ויתרות זכות

**התחייבויות לזמן ארוך**  
 התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו  
 הלוואה לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים  
 הכנסות נדחות  
 התחייבויות תלויות, שעבודים ואירועים לאחר תאריך המאזן

**הון עצמי**

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



חיים שלום  
 יו"ר דירקטוריון



יוסף חמו  
 מנכ"ל התאגיד

25 באפריל 2015

תאריך אישור  
 הדוחות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2013	2014	באור	
אלפי ש"ח			
70,826	63,170	19,20	הכנסות משירותי מים וביוב
(64,016)	(56,491)	19,20	עלות השירותים
6,810	6,679		רווח גולמי
(7,037)	(3,932)	21	עלויות גבייה וחובות מסופקים
(2,737)	(2,769)	22	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,964)	(22)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הכנסות מימון
(1,839)	(2,148)	23	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(4,803)	(2,170)		רווח (הפסד) לפני הכנסות אחרות
5,079	5,140	24	הכנסות אחרות
276	2,970		רווח לפני מיסים על הכנסה
-	-		מיסים על ההכנסה
276	2,970		רווח נקי לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוחות על השינויים בהון העצמי

ס"ה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון המניות	באור
<b>אלפי ש"ח</b>				
<b>106,982</b>	<b>37,848</b>	<b>69,134</b>	-	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2013</b>
100	-	-	100	הון מניות
(28,385)	(28,385)	-	-	חלוקת דיבידנד
276	276	-	-	רווח נקי
<b>78,973</b>	<b>9,739</b>	<b>69,134</b>	<b>100</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2013</b>
2,370	2,970	-	-	רווח נקי
<b>81,943</b>	<b>12,709</b>	<b>69,134</b>	<b>100</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2014</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
276	2,970
8,471	5,330
<u>8,747</u>	<u>8,300</u>
(230)	(304)
(47,500)	-
(930)	(2,356)
(3,504)	-
-	-
(2,610)	(4,801)
(3,190)	(4,495)
2,078	3,402
4,127	5,104
(742)	(149)
<u>(52,501)</u>	<u>(3,599)</u>
(28,385)	-
(3,241)	(4,099)
51,000	-
100	-
<u>19,474</u>	<u>(4,099)</u>
<u>(24,280)</u>	<u>602</u>
<u>38,150</u>	<u>13,870</u>
<u>13,870</u>	<u>14,472</u>

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת**  
רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות  
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה**  
השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות  
השקעה במט"ש  
השקעה במכון ביוב  
השקעה בפיתוח תשתיות מים  
השקעה בפיתוח תשתיות ביוב  
השקעה בתשתיות מים קיימות  
השקעה בתשתיות ביוב קיימות  
תקבולים בגין היטלי מים  
תקבולים בגין היטלי ביוב  
החזר היטלים ש.ק.

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

**תזרימי מזומנים מפעולות מימון**  
תשלום דיבידנד  
פירעון הלוואות לזמן ארוך  
קבלת הלוואות מתאגידים בנקאיים  
רישום הון מניות שלא נרשם בשנים קודמות  
מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון

**עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים**  
**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה**  
**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה**

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
6,527	7,164
-	-
927	17
2,492	(235)
<u>9,946</u>	<u>6,946</u>
1,337	1,435
2,451	767
3,896	(311)
(7,039)	(1,830)
100	59
(1,385)	(673)
(835)	(1,063)
<u>(1,475)</u>	<u>(1,616)</u>
<u>8,471</u>	<u>5,330</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת

הפרשה לפיצויים - נטו

שיערוך הלוואות

הפרשה לחובות מסופקים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בצרכנים

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בספקים ונותני שירות

עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

עליה בעובדים ומוסדות בגין שכר

עליה (ירידה) ביתרות השוטפות של צדדים קשורים - נטו

מימוש הכנסות נדחות

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") נתאגדה 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 מחברת 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 10/04/13. 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.
- (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 \$1 ארה"ב	מדד המחירים לצרכן	
ש"ח	נקודות(*)	
3.73	100	ליום 31 בדצמבר 2013
3.47	102.3	ליום 31 בדצמבר 2014
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
-0.07	2.3	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

(\*) על פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך המאזן לפי ממוצע 2013 = 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

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך**

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 המשוער 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 המשוער.

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 מיידית 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.

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 בגינן 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,

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך**

כמפורט להלן:

%	
2.5-20	תשתית מים
2.5-20	תשתית ביוב
7	ריהוט וציוד
10	שיפורים במושכר
33	מתשבים
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.

**ח. מיסים על הכנסה**

**כללי**

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 בחשבונאות – "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.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך**

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.

**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 השוואה המתאימים לתקופות קודמות לא הוצגו מחדש.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
3,409	4,401
10,461	10,071
<b>13,870</b>	<b>14,472</b>

מטבע ישראלי  
פיקדונות שקליים לזמן קצר

**באור 4 - צרכנים**

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
12,599	9,349
6,452	5,575
966	899
449	2,973
(7,203)	(6,968)
<b>13,263</b>	<b>11,828</b>

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

**באור 5 - חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
254	342
1,060	1,061
48	11
1,142	323
<b>2,504</b>	<b>1,737</b>

הוצאות מראש  
מוסדות  
מקדמות לספקים  
חייבים אחרים

באור 6 - רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	שיפורים במושכר	מדי מים	מכון טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2014
					אלפי ש"ח		
218,263	601	506	3,237	70,253	69,822	73,844	תוספות במשך השנה (*)
11,129	143	161	547	1,832	4,491	3,955	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
<u>229,392</u>	<u>744</u>	<u>667</u>	<u>3,784</u>	<u>72,085</u>	<u>74,313</u>	<u>77,799</u>	פחת שנצבר יתרה ליום 1 בינואר 2014
89,651	300	169	2,108	10,758	38,024	38,292	תוספות במשך השנה
7,164	75	61	567	2,115	2,052	2,295	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
<u>96,815</u>	<u>375</u>	<u>230</u>	<u>2,675</u>	<u>12,873</u>	<u>40,076</u>	<u>40,587</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2014
<u>132,576</u>	<u>369</u>	<u>436</u>	<u>1,109</u>	<u>59,212</u>	<u>34,237</u>	<u>37,212</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2013
<u>128,608</u>	<u>301</u>	<u>337</u>	<u>1,129</u>	<u>59,495</u>	<u>31,798</u>	<u>35,548</u>	רכוש קבוע שהופחת במלואו
<u>879</u>	<u>186</u>	<u>-</u>	<u>1,086</u>	<u>-</u>	<u>41</u>	<u>83</u>	

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

סה"כ עלות	מכוני טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	
אלפי ₪				
1,829	814	152	863	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
(4,295)	(714)	(152)	(3,429)	(רכוש שהופעל במהלך השנה)
5,119	1,238	156	3,725	תוספות השנה
<u>2,653</u>	<u>1,338</u>	<u>156</u>	<u>1,159</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

באור 8 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
2,463	3,277	מקורות (1)
3,329	4,352	חובות פתוחים
885	1,850	המחאות לפרעון
9,115	6,002	הוצאות לשלם (2)
<u>15,792</u>	<u>15,481</u>	

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

(2) – הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
2,246	2,079	מקורות
2,500	-	הפרשה לארנונה – מועצה מקומית שפיר
-	-	שכירות מט"ש עירייה
2,917	3,241	הוצאות גביה
1,452	682	אחרים
<u>9,115</u>	<u>6,002</u>	

**באור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות**

ליום 31 בדצמבר	
2013 (*)	2014
אלפי ש"ח	
4,190	4,099
2	2
<b>4,192</b>	<b>4,101</b>

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך  
משיכות יתר

**באור 10 - עובדים**

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
248	152
136	170
-	121
<b>384</b>	<b>443</b>

עובדים  
הפרשה לחופשה  
מוסדות

**באור 11 - זכאים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
2,334	504
<b>2,334</b>	<b>504</b>

מוסדות ממשלתיים

**ביאור 12 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד**

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
275	275
(165)	(165)
<b>110</b>	<b>110</b>

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

**באור 13 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים**

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
60,079	55,824
(4,190)	(4,099)
<b>55,889</b>	<b>51,725</b>

הלוואות לזמן ארוך (1) (2)  
בניכוי - חלויות שוטפות

**(1) פירוט הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים**

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
4,190	4,099	שנה ראשונה
4,242	4,152	שנה שניה
4,296	4,206	שנה שלישית
4,352	4,262	שנה רביעית
4,410	4,320	שנה חמישית
38,589	34,785	שנה שישית ואילך
<b>60,079</b>	<b>55,824</b>	

(2) להלן הרכב ההלוואות:

הלוואה בסך של 13 מליון ₪ התקבלה מבנק דקסיה בשנת 2010 בריבית של פריים + 3.56% לפירעון ב-144 תשלומים המסתיימים בשנת 2023.

הלוואה בסך של 25 מליון ₪ התקבלה מבנק דקסיה בשנת 2014 בריבית של 3.3% לפירעון ב-180 תשלומים המסתיימים בשנת 2028.

הלוואה בסך של 26 מליון ₪ הצמודה קרן וריבית למדד המחירים לצרכן, התקבלה מבנק הפועלים בשנת 2014 בריבית של 3.76% לפירעון ב-180 תשלומים המסתיימים בשנת 2028.

**באור 14 - הכנסות נדחות**

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
18,332	22,960	י.פ. הכנסות נדחות
(742)	(149)	החזר היטלים
6,205	8,543	הכנסות נדחות לזמן ארוך
(754)	(965)	בניכוי - הכנסה שנים קודמות שהוכרו השנה
(81)	(97)	בניכוי - הכנסות השנה שהוכרו השנה
<b>22,960</b>	<b>30,292</b>	<b>סה"כ הכנסות נדחות</b>

**באור 15 - הון מניות**

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
מספר המניות		
100,000	100,000	100,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

באור 16 - התחייבויות תלויות

1. ביום 7.12.2014 הגיש מוטי עמר בקשה לאישור תביעה ייצוגית וכתב תביעה לבית המשפט המחוזי בבאר שבע כנגד התאגיד, בעניין מטרדי ריח. לטענת התובע, כתוצאה ממתקן טיהור שפכים ו/או אתר הקומפוסט נגרמים נפגעי ריח, כאשר התאגיד מתנער מאחריותו למניעתם. לטענת התובע, כתוצאה מרשלנות התאגיד בטיפול מפגעי ריח ובשל הזנחת תפעול המט"ש על ידה, סובלים תושבי הסביבה. על התאגיד להגי תשובה לבקשה ביום 14.5.2015.

ביאור 17 - שעבודים ואירועים לאחר תאריך מאזן

להלן שעבודים המופעים בדוח רשם החברות:

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 הלוואה 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 הפרעון 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/פקדון מס' 110094478, 118349637 קרית גת סניף 131 של הבנק וכל הזכויות הנובעות ו/או הקשורות אליו/הם כמפורט באג"ח.

**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.

ביאור 18 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
4,174	4,480	<u>הכנסות</u> ממכירת מים למוסדות העירייה
3,092	3,286	הכנסות מעבודות נוספות עבור העירייה
		<u>הוצאות</u>
278	278	ארנונה מחסנים
7,558	6,068	ארנונה מט"ש
80	80	ארנונה מתקן שאיבה אינטל
1,629	529	שכירות מט"ש
18	14	אגרות
210	-	עמלת גביה היטלי עירייה
56	-	שירותי שמירה קניון
94	111	שכירות מחסנים
56	-	שירותי שמירה מ.ג.ע.ר.
-	180	מוקד
107	189	שכר עבודה עובדים מושאלים

ב. יתרות בגין צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
(7,680)	(8,353)	חשבון שוטף רשות מקומיות : זכות (חובה)

ביאור 19-רווח הפעלה מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
58,863	53,817	<b>הכנסות</b>
501	425	מאגרות מים
<b>59,364</b>	<b>54,242</b>	מהיטלי מים
		<b>עלויות אספקה</b>
32,990	31,931	רכישת מים ממקורות
879	693	משכורות ונלוות (*)
3,074	1,795	קבלני משנה
278	53	ארנונה
113	95	ביטוח
2,997	2,848	פחת
61	61	אחזקת רכב
218	166	הוצאות אחרות
<b>40,610</b>	<b>37,642</b>	
<b>18,754</b>	<b>16,600</b>	

(\*) כולל סך 189 אלפי ש"ח עבור שכר עבודה של עובדים מושאלים מהעירייה.

ביאור 20-רווח הפעלה משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
11,128	8,290	<b>הכנסות</b>
334	638	מאגרות ביוב
<b>11,462</b>	<b>8,928</b>	מהיטלי ביוב
		<b>עלויות איסוף והולכת שפכים</b>
785	715	משכורות ונלוות
8,483	6,068	ארנונה (*)
70	70	ביטוח
239	203	אחזקת רכב
2,457	2,903	פחת
1,992	1,258	עלות איסוף שפכים
<b>14,026</b>	<b>11,217</b>	
		<b>עלויות טיהור שפכים</b>
503	730	משכורות ונלוות
948	1,274	פחת
5,775	4,963	אחזקה
1,630	449	שכירות
143	161	ביטוח
381	55	יועצים
<b>9,380</b>	<b>7,632</b>	
<b>(11,944)</b>	<b>(9,921)</b>	

(\*) שטח המט"ש עבר לשיפוט עיריית קריית גת והעירייה מחייבת את התאגיד בסכומים אלו בגין ארנונה.

**באור 21 - עלויות גבייה וחובות מסופקים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
2,947	2,512	עמלות קבלן גבייה, נטו (1)
192	120	הפקת דוחות
39	29	גבייה טלפונית
531	487	אכיפה וגבייה קשה
160	172	עמלות כרטיסי אשראי
164	147	עמלות בנק הדואר
2,492	(235)	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
26	26	אמות מידה לצרכן
-	182	שכר ונלוות
486	492	משרדיות ואחרות
<b>7,037</b>	<b>3,932</b>	

(1) כולל הכנסות מהשתתפות קבלן הגבייה (מ.ג.ע.ר.) בסך 162 אלפי ש"ח עבור הוצאות שונות.

**באור 22 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
992	1,025	משכורת ונלוות
91	171	משרדיות
148	136	דמי שכירות
113	88	ביטוח
59	56	מיסים עירוניים ואגרות
125	137	פחת
126	32	פרסום
598	741	יעוץ מקצועי (1)
205	137	אחזקת כלי רכב
51	47	השתלמויות
83	60	תקשורת
107	66	אחזקה
39	73	שונות
<b>2,737</b>	<b>2,769</b>	

(1) – יעוץ מקצועי

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
420	552
59	58
96	96
23	35
<b>598</b>	<b>741</b>

יעוץ משפטי  
ביקורת פנים  
ביקורת  
אחר

באור 23 – הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
(531)	(422)
(242)	-
(401)	(66)
<b>(1,174)</b>	<b>(488)</b>
2,463	1,736
210	-
239	813
101	87
<b>3,013</b>	<b>2,636</b>
<b>1,839</b>	<b>2,148</b>

הכנסות  
מימון מלקוחות  
ריבית מוסדות  
ריבית פיקדונות

הוצאות  
ריבית על הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים (\*\*)  
עמלות גבייה היטלי עירייה  
ריבית מקורות  
ריבית ועמלות בנק

באור 24 – הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
1,578	610
3,354	4,167
19	-
94	256
34	107
<b>5,079</b>	<b>5,140</b>

ממענקים  
מעבודות שונות  
שנים קודמות  
דיגום שפכים  
ממכרז