

מי ק. גת (2008) בע"מ

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2009**

מי ק. גת (2008) בע"מ

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2009

תוכן העניינים

עמוד

2

3

4

5

6

7-18

חוות דעת רואי החשבון

מאזנים

דוחות רווח והפסד

דוחות על השינויים בהון העצמי

דוחות על תזרימי מזומנים

ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים

לבעלי המניות של

מי.ק. גת (2008) בע"מ

ביקרנו את המאזן המצורף של מי.ק. גת (2008) בע"מ (להלן – "החברה") ליום 31 בדצמבר 2009 ואת דוח על הרווח והפסד, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה באותו תאריך. 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"ל"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, פרט לאמור להלן.

נכסי החברה שהועברו מהרשות המקומית כמפורט בביאור 7 מוצגים בדוחות הכספיים לפי ערך הכינון המופחת שלהם. ערך הכינון המופחת נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מנהל המיס ברשויות המקומיות.

לדעתנו, פרט להשפעה האפשרית של ההתאמות שהיו עשויות להידרש, אם בכלל, אילו נערכה הערכת שווי לנכסי החברה כאמור לעיל, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה ליום ה 31 בדצמבר 2009 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

אופיר בוכניק ושות'
רואי חשבון

תל אביב,
2 ביוני, 2010.

חברת מי ק. גת (2008) בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר
2009
א ל פ י ש " ח

4,126	3
15,782	4
770	5
18	
20,696	
573	6
81,323	7
12,981	8
94,877	
115,573	

רכוש שוטף:
מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
עיריית קריית גת
מקדמה מספק

רכוש בלתי שוטף:
פיקדונות
רכוש קבוע נטו
זכויות מים

1,552	11
6,610	9
5,593	10
13,755	

התחייבויות שוטפות:
חלויות שוטפות של הלוואות מרשות מקומית
ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות

1,338	12
30,711	11
32,049	
45,804	

התחייבויות בלתי שוטפות:
הכנסות נדחות
הלוואה לזמן ארוך מרשות מקומית

69,769	14
115,573	

סך התחייבויות

סך הון עצמי
סך ההתחייבויות והון עצמי

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 2 ביוני 2010.

חפי זאנה
מנכ"ל

שגיה אמסלם
יו"ר דירקטוריון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

דוח רווח והפסד

לתקופה שבין ה-1 בנובמבר 2008 ל-31 בדצמבר 2009	ביאור	
אלפי ש"ח		
57,923	15	הכנסות אספקת מים, סילוק ביוב וטיהור שפכים
42,528	16	עלות השירותים רווח גולמי
15,395		הוצאות הנהלה וכלליות
10,114	17	רווח מפעולות רגילות
5,281		הוצאות מימון, נטו
(3,058)	18	הכנסות אחרות
821	19	רווח לפני מסים על ההכנסה
3,044		מסים על ההכנסה
2,511	20	רווח לתקופה
534		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

חברת מי ק.גת בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

סך הכל	יתרת רווח אלפי ש"ח	פרמיה על מניות	הון מניות
-	-	-	-
69,235	-	69,235	*
534	534	-	-
69,769	534	69,235	*

יתרה ליום 1 לנובמבר 2008

תנועה במהלך התקופה:

הנפקת מניות

רווח לתקופה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

* מייצג סכום הנמוך מ- 1,000 ש"ח.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים

לתקופה שבין ה-1 בנובמבר 2008 ל-31 בדצמבר 2009
א ל פ י ש " ח
4,978
(12,981)
(86,778)
(99,759)
69,235
29,672
98,907
4,126
-
4,126
534
5,455
2,591
8,580
(15,782)
(573)
6,592
5,593
(770)
1,338
(3,602)
4,978

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
מזומנים נטו שנבעו מפעולות (א)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
רכישת הוצאות נדחות

רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
הנפקת מניות

רשות מקומית – קבלת הלוואה לזמן ארוך
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

גידול במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר השנה

(א) תזרימי מזומנים שנבעו מפעולות:

רווח לפני מסים על הכנסה
התאמות הנדרשות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
פחת והפחתות

שערך קרן הלוואה ארוכת טווח

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

גידול בלקוחות

גידול בביקדונות לזמן ארוך

גידול בספקים ונותני שירותים

גידול בזכאים ויתרות זכות

גידול ביתרות חובה השוטפות של צדדים קשורים

גידול ביתרות הכנסות נדחות

נספח ב'

רכישת רכוש קבוע כנגד קבלת הלוואה ארוכת טווח שהתקבלה מעיריית קריית גת בסך 29,672 אלפי ש"ח וכנגד הנפקת מניות החברה בסך 69,235 אלפי ש"ח, לעיריית קריית גת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 – כללי

א. הקמת התאגיד

מי ק.גת (2008) בע"מ (להלן "החברה") נתאגדה ונרשמה על פי חוק החברות כתברה ביום 23 בדצמבר 2008. החברה הוקמה על ידי עיריית קריית גת (להלן "הרשות המקומית") והחלה לפעול ביום 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 שירותי אספקת מים לתושבי קריית גת, סילוק הביוב של העיר למכון טיהור שפכים, אחזקת הרשת המוניציפאלית של המים והביוב, ופעילות אכיפה וגבייה של חשבונות המים והביוב. בעתיד צפויה החברה גם לפתח את 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.

ב. תעריפי המים

תעריפי המים נמצאים כיום בהליך בחינה מחודשת על ידי רשות המים וגורמים ממשלתיים נוספים. זאת במטרה לבסס את התעריפים על בסיס עלויות ריאליות הנובעות ממטלות ייחודיות על פי חוק תאגידי מים, כדוגמת סל השירותים. בתחילת שנת 2010 פורסמו תעריפים חדשים אשר מועד תחולתם הינו החל מיום 1 בינואר 2010.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים(המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

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 2006 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 ש"ח	מדד המחירים לצרכן נקודות(*)	ליום 31 באוקטובר 2008
3.783	101.9	ליום 31 בדצמבר 2009
3.775	105.2	
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
-0.21	3.24	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009

(*) על פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך המאזן לפי ממוצע 2008 = 100 נקודות

ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים מזומנים, השקעות שנוילותן גבוהה ופיקדונות בתאגידי 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 תבסס על עלות הרכישה. לאחר ההכרה הראשונית התקן מאפשר לבחור בשיטת העלות או בשיטת הערכה מחדש כמדיניות חשבונאית, וליישם אותה בעקביות לגבי קבוצה של

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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. שערוך 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 בגינת 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:

%	
3.33-20	תשתית מים
3.64-11	תשתית ביוב
7-33	ריהוט וציוד
10	שיפורים במושכר

ה. היטלי מים וביוב

היטלי מים וביוב מופחתים על פני 20 שנה ממועד קבלתם. ההכרה הינה על פי קצב הפחת הממוצע של החברה על מערכות מים וביוב.

ו. הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים מחושבת כאחוז מהמחזור על סמך הערכת ההנהלה ובהתחשב בשיעורי הגביה בפועל ממועד הקמת החברה.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית(המשך)

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 ומיסים נדחים בדוחות הכספיים.

מיסים נדחים

החברה יוצרת מיסים נדחים בשל הפרשים בעיתוי זקיפת הוצאות והכנסות בין הדיווח הכספי לבין הדיווח לצורכי מס הכנסה. הסכום הנדחה מחושב על פי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או מימוש ההטבות במס כפי שהם ידועים סמוך לתאריך פרסום הדוחות הכספיים. מיסים נדחים לקבל נזקפים כאשר קיים יסוד סביר להניח שיהיו רווחים בעתיד שיאפשרו ניצול ההטבה במס.

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 הנדרשן 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.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 גבוהה 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. לעניין קביעת ערך הנכסים שהועברו מהרשות המקומית ראה ביאור 7.

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 המתאייחסים לתקופות קודמות לא הוצגו מחדש.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים:

ליום 31 בדצמבר

2009

אלפי ש"ח

3,622

504

4,126

א. הרכב:

מזומנים

פיקדון(*)

יתרת מזומנים ושווי מזומנים

(*) פיקדון לא צמוד - נושא ריבית משוקללת 0.9%

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 4 - לקוחות:

ליום בדצמבר 2009	אלפי ש"ח	
7,158		צרכנים
229		כרטיסי אשראי
260		המחאות לגביה
13,348		הכנסות לקבל
(5,213)		בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים(*)
<u>15,782</u>		

(*) בתקופת הדוח החליטה הנהלת החברה להעמיד את אחוז ההפרשה לחובות מסופקים על 9% מההכנסות לשנת 2009 בהתבסס על נתוני הגביה בפועל.

ביאור 5 - חייבים - עיריית קריית גת

ליום בדצמבר 2009	אלפי ש"ח	
770		רשות מקומית
<u>770</u>		

ביאור 6 - פיקדונות לזמן ארוך

ליום בדצמבר 2009	אלפי ש"ח	
504		פקדון בנקאי לא צמוד
69		פקדון בחברת ליסינג
<u>573</u>		

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 7 - רכוש קבוע:

א. הרכב

עלות:

סך הכל	מחשבים		תשתיות		יתרה ליום ה 31 באוקטובר 2008 תוספות
	ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	ביוב ומכוני טיהור	תשתיות מים	
-	-	-	-	-	יתרה ליום ה 31 בדצמבר 2009
86,778	196	247	46,486	39,849	פחת נצבר:
86,778	196	247	46,486	39,849	יתרה ליום ה 31 באוקטובר 2008
-	-	-	-	-	תוספות
5,454	18	9	2,636	2,791	יתרה ליום ה 31 בדצמבר 2009
5,454	18	9	2,636	2,791	רכוש קבוע, נטו
81,324	178	238	43,850	37,058	

ב. נכסי החברה שהועברו מהרשות המקומית עלות נכסי החברה, אשר הועברו מ"עיריית קריית גת" הינה ערכם המופחת ליום העברה אשר נקבע בהתאם לסקרי נכסים המאושר על ידי מנהל המים ברשויות מקומיות ("ערך הכינון המופחת") מוצגים לפי ערך הכינון המופחת שלהם. ערך הכינון המופחת נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מנהל המים ברשויות המקומיות. שיעורי הפחת שיישמה החברה בקשר לנכסים המועברים מעיריית קריית גת, נקבעו בהתאם ליתרת החיים המשוערת של הנכסים ולשיטת הקו הישר.

ביאור 8 – זכויות מים

זכויות המים כוללות סך של כ- 12,981 אלפי ש"ח שנרכשו מהרשות המקומית במועד הקמת החברה. הזכויות צמיתות, אינן מופחתות ואינן ניתנות להעברה.

ביאור 9 – ספקים ונותני שירות:

ליום 31 בדצמבר 2009
אלפי ש"ח
1,748
2,136
2,204
522
6,610

ספקים:

מקורות חברת מים בע"מ
קבלני משנה בגין עבודות פיתוח ואחזקה
אחרים
המחאות לפרעון

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ
 ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 10 - זכאים ויתרות זכות:

ליום 31 בדצמבר 2009
אלפי ש"ח
712
4,731
97
53
<u>5,593</u>

הוצאות לשלם
 מוסדות
 עובדים ומוסדות בגין שכר
 אחרים

ביאור 11 – הלוואות לזמן ארוך מרשות מקומית

ליום 31 בדצמבר 2009
אלפי ש"ח
32,263
32,263
<u>(1,552)</u>
<u>30,711</u>

א. הרכב :
 הלוואה צמודה למדד לזמן ארוך
 בניכוי חלויות שוטפות

1,522
1,622
1,695
1,771
25,653
<u>32,263</u>

ב. מועדי הפירעון :
 2010
 2011
 2012
 2013
 2014 ואילך

ג. ההלוואה התקבלה מעיריית קריית גת כאשר אי זמן ארוך למימון רכישת נכסי תשתיות מים, ביוב, מתקני טיהור. הלוואה נושאת ריבית שנתית של 4.5% מים הקמת החברה, וצמודה למדד המחירים לצרכן. הקרן בצירוף ריבית והצמדה תשולם ב-60 תשלומים רבעוניים שווים לפי לוח שפיצר, החל מיום 1 לחודש ינואר 2010 וזאת בכפוף לכושר החזר של התאגיד ולאישור הממונה על תאגידי המים והביוב.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 12 – הכנסות נדחות לזמן ארוך:

ליום 31 בדצמבר	
2009	
אלפי ש"ח	
1,379	הכנסות נדחות שהתקבלו השנה:
(41)	הכנסות נדחות שמומשו השנה:
1,338	סה"כ הכנסות נדחות לסוף השנה

ביאור 13 - התקשרויות

הסכם עם עיריית קריית גת

ביום ב 10 ביולי 2008 נחתם הסכם העברת נכסים (להלן "ההסכם") בין עיריית קריית גת והתאגיד. ההסכם נועד להסדיר את כל ההיבטים של העברת נכסי המים והביוב מהרשות המקומית לחברה וכן לקבוע את תחומי האחריות של כל צד להסכם.

ההסכם נגזר מדרישות חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 ואושר על ידי הממונה על תאגידי מים וביוב.

ההסכם מגדיר את נכסי המים והביוב המועברים לתאגיד, בהתאם לסקר הנכסים שנערך, בסך של כ- 86,778 אלפי ש"ח. כנגד העברת לתאגיד, המהווים 70% הנפיקה לרשות המקומית מניות תמורת 69,235 אלפי ש"ח מערך הנכסים שהועברו כנגד הלוואה ארוכת טווח. תמורת 29,672 אלפי ש"ח המהווים 30% מערך הנכסים שהועברו. (לעניין תנאי הלוואה ראה ביאור 11).

כמו כן מגדיר ההסכם בין היתר סוגיות משפטיות שונות כדוגמת אימוץ הסכמים קיימים שהיו לרשות המקומית מול ספקים שונים (מקורות, מט"ש, תחזוקת רשת המים וכו'), וכן מצין את התחייבויות הרשות המקומית כלפי החברה.

התקשרויות עם ספקים עיקריים

הספק העיקרי של החברה הוא חברת מקורות המספקת 100% מצריכת המים של העיר ספקים מהותיים נוספים הם ספק לאחזקת קווי ביוב ומים, ספק לאחזקת המט"ש וספק לשירותי גביה.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ
 ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 14 - הון המניות

הון המניות ליום 31 בדצמבר 2009 מורכב ממניות רגילות בנות 1 ש"ח, כדלקמן:

מספר המניות וסכומן בש"ח	
<u>100,000</u>	רשום
<u>100,000</u>	מונפק ונפרע

ביאור 15 – הכנסות משירותי הספקת מים, סילוק ביוב וטיהור שפכים

לתקופה של 14 חודשים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 אלפי ש"ח	
<u>35,763</u>	מים
<u>22,159</u>	ביוב
<u>57,922</u>	

ביאור 16 - עלות השירותים והתפעול

לתקופה של 14 חודשים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 אלפי ש"ח	
<u>27,351</u>	רכישת מים
<u>5,428</u>	פחת והפחתות
<u>214</u>	משכורות ונלוות
<u>6,070</u>	עלות איסוף והולכת שפכים
<u>117</u>	אנרגיה
<u>3,153</u>	קבלני משנה
<u>196</u>	אחרות
<u>42,529</u>	

חברת מי.ק.גת (2008) בע"מ
 ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 17 - הוצאות, הנהלה וכלליות:

לתקופה של
 14 חודשים
 שהסתיימה
 ביום 31
 בדצמבר 2009
 אלפי ש"ח

133
28
572
54
1,149
140
22
5,212
2,679
125
<u>10,114</u>

שכירות ואחזקת משרד
 פחת והפחתות
 יעוץ מקצועי
 משרדיות
 משכורות ונלוות
 מוקד עירוני
 מיסים עירוניים
 חובות מסופקים
 הוצאות גביה
 אחרות

ביאור 18 - הוצאות מימון נטו:

לתקופה של
 14 חודשים
 שהסתיימה
 ביום 31
 בדצמבר 2009
 אלפי ש"ח

2,591
467
<u>3,058</u>

בגין הלוואה לזמן ארוך
 אחרות
 סה"כ

ביאור 19 - הכנסות אחרות

לתקופה של
 14 חודשים
 שהסתיימה
 ביום 31
 בדצמבר 2009
 אלפי ש"ח

807
14
<u>821</u>

מענק תאגוד ממשרד הפנים
 קיום מכרזים

חברת מי ק.גת בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 20 - מיסים על ההכנסה

חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"א – 1985

- א. על פי החוק, עד לתום 2007 נמדדו התוצאות לצורכי מס כשהן מותאמות לשינויים במדד המחירים לצרכן. בחודש פברואר 2008 התקבל בכנסת תיקון לחוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"א 1985 המגביל את תחולתו של חוק התיאומים משנת 2008 ואילך.
- ב. החל משנת 2008, נמדדות התוצאות לצרכי מס בערכים נומינליים למעט תיאומים מסוימים בגין שינויים במדד המחירים לצרכן בתקופה שעד ליום 31 בדצמבר, 2007. התיקון לחוק כולל בין היתר את ביטול התוספת והניכוי בשל אינפלציה והניכוי הנוסף בשל פחת החל משנת 2008.
- ג. החברה טרם נישומה לצרכי מס מיום היווסדה ביום 25 ביולי 2005, התקבל בכנסת החוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מספר 147), התשמ"א – 2005 אשר קובע, בין היתר, הפחתה מדורגת בשיעורי מס החברות לשיעורי המס הבאים: שנת 2008 – 27%, שנת 2009 – 26%, שנת 2010 ואילך – 25%.
- ד. ביום 23 ביולי 2009 פורסם ברשומות חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום התכנית הכלכלית לשנים 2009 ו 2010), התשס"ט 2009, אשר קבע, בין היתר, הפחתה הדרגתית נוספת בשיעורי מס חברות החל משנת 2011 ואילך: שנת 2011 – 24%, שנת 2012 – 23%, שנת 2013 – 22%, שנת 2014 – 21%, שנת 2015 – 20%, שנת 2016 ואילך – 18%.

מיסים על הכנסה

**לתקופה שבין ה-1
בנובמבר
2008 ל-31 בדצמבר
2009**

אלפי ש"ח
2,511
-
-
-
<u>2,511</u>

מיסים שוטפים
מיסים נדחים
מיסים בגין שנים קודמות
הפסד נצבר לצורכי מס

ביאור 21 - אירועים לאחר תאריך המאזן

ב - 10 במאי 2010 התקבלה בתאגיד הודעה על הגשת תביעה לפיצויים בסך 500 אלף ₪ בשל הוצאת לשון הרע של נושא משרה בכיר בחברה. בשלב זה אין בידי החברה מידע בכדי להעריך את סיכויי התממשות התביעה.