

מ"ס
11/13

מי ק.גת (2008) בע"מ

דוחות כספיים

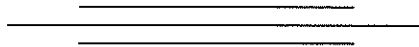
ליום 31 בדצמבר 2010

מי.ק.גת (2008) בע"מ

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן העניינים

עמוד	
2	חוות דעת רואי החשבון
3-4	מאזנים
5	דוחות רווח והפסד
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7	דוחות על תזרימי מזומנים
8-23	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") לימים 31 בדצמבר 2010 ו 2009 ואת דוח על הרווח והפסד, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוח 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, בהתבסס על ביקורתנו הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים ה 31 בדצמבר 2010 ו 2009 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם לכללים חשבונאיים שנקבעו על ידי הרשות הממשלתית למיס וביוב.

אופיר בוכניק ושות'
רואי חשבון

תל אביב,
במאי, 2011.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

מאזנים

ב א ל פ י ש " ח

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר			
2009	2010	ביאור		
				רכוש שוטף
4,126	30,827	3		מזומנים ושווי מזומנים
770	-	5		רשות מקומית - חשבון שוטף
15,713 *	15,306	6		צרכנים
18	2,392	7		חייבים שונים
20,627	48,525			סה"כ רכוש שוטף
642	106	9		השקעות והלוואות לזמן ארוך
81,324	78,710	10		רכוש קבוע
				רכוש אחר והוצאות נדחות
12,980	12,980	12		זכויות מים
115,573	140,321			סך הנכסים

* בוצע מיון מחדש על פי הנחיות רשות המיס

חברת מי ק.גת(2008) בע"מ
מאזנים (המשך)

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר	ביאור	
2009	2010		
			התחייבויות שוטפות
1,552	1,986	14	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
7,322*	9,911	15	ספקים ונותני שרותים
97*	177	17	עובדים ומוסדות בגין שכר
-	91	5	רשות מקומית – חשבון שוטף
4,784*	4,142	17	זכאים שונים
13,755	16,307		סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לזמן ארוך
-	24,024	18א	הלוואות לזמן ארוך – בנקים
30,711	22,959	18ב	הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית
1,338	5,354	19	הכנסות נדחות
32,049	52,337		
			סך התחייבויות
45,804	68,644		
			הון עצמי
69,769	71,677	22	הון עצמי
115,573	140,321		סך התחייבויות והון עצמי

* בוצע מיון מחדש על פי הנחיות רשות המיס

תאריך אישור הדוחות הכספיים : מאי 2011.

אלירן הראל
מנכ"ל

יו"ר דירקטוריון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מזוחות כספיים אלה.

חברת מי ק.גת(2008) בע"מ

דוח רווח והפסד

אלפי ₪

לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	ביאור			
57,922	46,032	23			הכנסות משירותי מים וביוב
42,528	35,090	25			עלות השירותים
15,394	10,942				רווח (הפסד) גולמי
7,781*	2,948	26			עלויות גביה וחובות מסופקים
2,333*	1,946	27			הוצאות הנהלה וכלליות
5,280	6,048				רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
3,058	3,529	28			הוצאות מימון, נטו
2,222	2,519				רווח (הפסד) מפעולות לאחר הוצאות מימון
821	3	29			הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
3,044	2,522				רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
2,511	614	30			מיסים על ההכנסה
534	1,908				רווח נקי לשנה

* בוצע מיון מחדש על פי הנחיות רשות המים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

חברת מי ק.גת(2008) בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

אלפי ₪

סה"כ	רווח(הפסד) נצבר	פרמיה על חשבון מניות	הון מניות				
69,235	-	69,235	*				הנפקת הון מניות, נטו
534	534	-	-				רווח נקי לתקופה
69,769	534	69,235	*				יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
1,895	1,908	-	-				רווח נקי לשנת 2010
71,677	2,442	69,235	*				יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

* מייצג סכום הנמוך מ – 1,000 אלפי ש"ח

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

חברת מי ק.גת(2008) בע"מ
דוח על תזרימי המזומנים

אלפי ₪

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	
534	1,908	רווח לפני מסים על הכנסה
46,714	5,013	התאמות הנדרשות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
47,248	6,921	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
-442	-243	השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
-67,804	-772	השקעה בפיתוח תשתיות מים
-61,608	-608	השקעה בפיתוח תשתיות ביוב
-12,981	-	רכישת הוצאות נדחות
297	886	תקבולים בגין היטלי מים
1,082	3,236	תקבולים בגין היטלי ביוב
-141,456	2,500	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
69,235	-	הנפקת מניות
29,672	26,000	קבלת הלוואה
	-9,292	החזר הלוואה
-573	573	גידול בפיקדונות לזמן ארוך
98,334	17,281	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
		גידול במזומנים ושווי מזומנים
4,126	26,701	
-	4,126	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
4,126	30,827	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר השנה
		התאמות הנדרשות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
48,531	4,236	פחת והפחותות
2,591	-	שערוך קרן הלוואה ארוכת טווח
5,310	-202	הפרשה לחובות מסופקים
56,432	4,034	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:
-5,379	-2,208	קיטון(גידול) בחייבים שונים
-15,713	407	קיטון(גידול) ביתרות צרכנים
5,690	-482	גידול בזכאים שונים
-97	-80	גידול בעובדים ומוסדות בגין שכר
6,592	2,588	גידול בספקים ונותני שירות
-770	861	גידול ביתרות רשות מקומית וליתר צדדים קשורים
-41	-107	מימוש הכנסות נדחות
-9,718	979	
46,714	5,013	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

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

ביאור 1 – כללי

הגדרות:

בדוחות כספיים אלו:	מי ק.גת (2008) בע"מ.
החברה:	כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי החשבון בישראל.
צדדים קשורים:	עיריית קריית גת
העירייה:	הממונה על תאגידי המים והביוב ברשויות מקומיות(במשרד הפנים)
הממונה:	חוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001
החוק:	

הקמת התאגיד

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.

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 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 ש"ח	מדד המחירים לצרכן נקודות(*)	
3.775	105.2	ליום 31 בדצמבר 2009
3.549	108.0	ליום 31 בדצמבר 2010
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
-5.99	2.66	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 שנוזלותן גבוהה ופיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר, אשר אינן מוגבלים בשעבוד, שיתרת תקופת ההפקדה שלהם אינה עולה על 3 חודשים.

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

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 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 ייבחו 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.

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

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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, כמפורט להלן:

%	
2.5-6.67	תשתית מים
2.5-6.67	תשתית ביוב
15	ריהוט וציוד
10	שיפורים במושכר
33	מחשבים

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

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

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.

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

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית(המשך)

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. עיקרי ההכרה בהוצאה

ההוצאות בדוח הרווח והפסד מוכרות בסכומים מדווחים. הוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים (כגון פחת והפחתות, הפסדי הון או שינויים במלאי) או מהפרשות שונות אשר מופיעות במאזן (כגון הפרשה לחופשה והבראה, סיום יחסי עובד מעביד) נגזרות מהתנועה בין יתרת פתיחה ליתרת סגירה.

יא. 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. לעניין קביעת ערך הנכסים שהועברו מהרשות המקומית ראה ביאור 10.

יב. 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 המתייחסים לתקופות קודמות לא הוצגו מחדש.

יג. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

מתחילת 2010 ועד אמצע השנה הונהגה על פי תקנות רשות המיסים ריבית פיגורים בשיעור של 0.75% חודשי. החל מאמצע שנת 2010 ועד סוף שנת הכספים ריבית הפיגורים משתנה בהתאם להוראות החשב הכללי. מערכת הגביה מחשבת ריבית דריבית אחת לחודש על יתרות החוב שלא הוסדרו

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

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים:

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010	
אלפי ש"ח		
3,622	1,806	א. הרכב:
504	29,021	מזומנים
		פיקדונות (*)
4,126	30,827	יתרת מזומנים ושווי מזומנים

(*) פיקדונות לא צמודים - נושאי ריבית משוקללת בין 1.5% - 2.05%

ביאור 5 – רשות מקומית – חשבון שוטף

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010	
אלפי ש"ח		
770	(91)	חשבון שוטף מול עיריית ק.גת

ביאור 6 – צרכנים:

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010	
אלפי ש"ח		
7,134	11,900	צרכנים (*)
229	377	כרטיסי אשראי
215	279	המחאות לגביה
		הכנסות לקבל
13,348	7,761	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (**)
(5,213)	(5,011)	
15,713	15,306	

(*) היתרה כוללת סך 208 אלפי ש"ח בגין חיוב היטל צריכת מים עודפת. סכום זה יועבר ע"י החברה למדינה עם גבייתו.

(**) בתקופת הדוח החליטה הנהלת החברה להעמיד את אחוז ההפרשה לחובות מסופקים על 11% מההכנסות לשנת 2010 בהתבסס על נתוני הגביה בפועל.

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

הפרשה לחובות מסופקים – עדכון בגין שנים קודמות:

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010
אלפי ש"ח	
0	5,213
57,922	46,032
9%	11%
5,213	-202
5,213	5,011

יתרת פתיחה
הכנסות השנה
אחוז הפרשה לחובות מסופקים
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה
השנה
יתרת סגירה

ביאור 7 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010
אלפי ש"ח	
-	2,012
-	380
18	-
18	2,392

מוסדות
הוצאות מראש
מקדמות לספקים

ביאור 9 – השקעות והלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010
אלפי ₪	
69	106
572	-
641	106

שיעור ריבית

0
1.5%

פקדונות משועבדים
השקעות לזמן ארוך

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

ביאור 10א' - רכוש קבוע:

א. הרכב

						<u>עלות:</u>
סך הכל	מכון טיהור שפכים	מחשבים וציוד משרדי	מבנה מחסן	מערכת רשתות צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתית ביוב	מערכת רשתות צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתית מים	
150,891	21,645	195	247	61,000	67,804	יתרה ליום ה 31 בדצמבר 2009
1,623	-	106	137	608	772	תוספות
<u>152,514</u>	<u>21,645</u>	<u>301</u>	<u>384</u>	<u>61,608</u>	<u>68,576</u>	יתרה ליום ה 31 בדצמבר 2010
						<u>פחת נצבר:</u>
69,567	5,917	18	9	32,876	30,747	יתרה ליום ה 31 בדצמבר 2009
4,237	959	39	16	1,256	1,967	תוספות
<u>73,804</u>	<u>6,876</u>	<u>57</u>	<u>25</u>	<u>34,132</u>	<u>32,714</u>	יתרה ליום ה 31 בדצמבר 2010
<u>78,710</u>	<u>14,769</u>	<u>244</u>	<u>359</u>	<u>27,476</u>	<u>35,862</u>	רכוש קבוע, נטו

ביאור 10א' - רכוש קבוע (המשך):

ב. נכסי החברה שהועברו, 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 12 – זכויות מים

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010
אלפי ש"ח	
12,980	12,980
0	0
<u>12,980</u>	<u>12,980</u>

פירוט זכויות מים ועלותן:

הרכב:
יתרת פתיחה
תוספות השנה
סה"כ

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

ביאור 14 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים:

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010
אלפי ש"ח	

1,552	1,986
<u>1,552</u>	<u>1,986</u>

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

ביאור 15 – ספקים ונותני שירות:

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010
אלפי ש"ח	

1,748	-
4,340	2,017
522	2,644
712	5,250
<u>7,322</u>	<u>9,911</u>

ספקים:

מקורות חברת מים בע"מ
 ספקים ונותני שירותים
 המחאות לפרעון
 הוצאות לשלם

ביאור 16 – עובדים ומוסדות בגין שכר:

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010
אלפי ש"ח	

49	100
48	77
<u>97</u>	<u>177</u>

עובדים בגין שכר
 מוסדות בגין שכר

ביאור 17 - זכאים ויתרות זכות:

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010
אלפי ש"ח	

4,731	4,089
53	53
<u>4,784</u>	<u>4,142</u>

מוסדות
 אחרים

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

ביאור 18 א – הלוואות לזמן ארוך מבנקים

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010	שיעורי ריבית	
אלפי ש"ח			
-	13,007	פריים	א. הרכב : הלוואות לא צמודות למדד
-	13,003	3.19%	הלוואות צמודות למדד
-	(1,986)		בניכוי חלויות שוטפות
-	<u>24,024</u>		

ב. מועדי הפירעון :

1,986	2011
2,167	2012
2,167	2013
2,167	2014
17,523	2015 ואילך
<u>26,010</u>	

התאגיד לקח שתי הלוואות בסך כולל של 26 מליון ₪ מבנק דקסיה. מחצית מהסכום בריבית פריים ללא הצמדה ומחצית בריבית של 3.19% בתוספת הצמדה למדד המחירים לצרכן.

ביאור 18 ב – הלוואות לזמן ארוך – רשות מקומית

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010	שיעורי ריבית	
אלפי ש"ח			
32,263	22,959	4.5%	א. הרכב : הלוואות צמודות למדד
1,552	-		בניכוי חלויות שוטפות
<u>30,711</u>	<u>22,959</u>		

ההלוואה שלקח התאגיד מעיריית קריית גת הינה לפי 4.5% ריבית בתוספת הצמדה למדד המחירים לצרכן.

ההסכם בין העירייה לבין תאגיד היה לפי לוח שפיצר ל-15 שנים. על פי בקשת העירייה הוסכם שההיטלים, אשר נגבו בשנת 2010 יקוזזו מתשלומי ההלוואה בתאריך קבלתם. לאחר הסכמת התאגיד ורשות המים להליך זה אין להתייחס לחלות שוטפת בגלל אי וודאות לסכומים.

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

ביאור 19 – הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010	
אלפי ש"ח		
0	1,338	י.פ הכנסות נדחות
1,379	4,123	הכנסות נדחות לזמן ארוך
(41)	(107)	בניכוי – הכנסה שהוכרה
1,338	5,354	סה"כ הכנסות נדחות לסוף השנה

ביאור 22 – הון המניות

הון המניות ליום 31 בדצמבר 2010 מורכב ממניות רגילות בנות 1 ש"ח, כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר 2009	ליום 31 בדצמבר 2010	
מספר המניות וסכומן בש"ח		
100,000	100,000	רשום
100,000	100,000	מונפק ונפרע

ביאור 23 – הכנסות משירותי מים וביוב

לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	
אלפי ₪		
35,866	36,053	אגרות מים
22,014	9,395	אגרות ביוב
9	23	מהיטלי מים
32	84	מהיטלי ביוב
-	477	ממזמיני עבודות
57,922	46,032	סה"כ הכנסות

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

ביאור 25.1 – רווח(הפסד) גולמי מאספקת מים

לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	
<u>אלפי ש"ח</u>		
35,866	36,053	הכנסות
9	23	מאגרות מים
35,875	36,076	מהיטלי מים
		סה"כ הכנסות מאספקת מים
		עלויות
		עלויות הפקה
53	76	אחזקת רכב
561	588	שכר ונלוות
1,395	1,497	פחת
904	268	אחרות
		עלויות אספקה
25,129	20,099	רכישת מים ממקורות
1,395	1,497	פחת
2	33	מדי מים
3	-	אנרגיה
-	33	ביטוח
1,507	1,360	קבלני משנה
60	2	אחרות
<u>31,009</u>	<u>25,453</u>	סה"כ עלויות אספקת מים
<u>4,866</u>	<u>10,623</u>	רווח גולמי מאספקת מים

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

ביאור 25.2 – רווח(הפסד) גולמי מאספקת שירותי ביוב

לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	
<u>אלפי ₪</u>		
20,014	9,395	הכנסות
32	84	מאגרות ביוב
22,046	9,479	מהיטלי ביוב
		סה"כ הכנסות מאספקת שירותי ביוב
		עלויות
		עלויות איסוף והולכת שפכים
2,473	2,234	קבלני משנה
1,317	586	פחת
		עלויות טיהור שפכים
6,070	4,906	עלויות הפעלת מכון טיהור שפכים
143	620	משכורות ונלוות
1,317	586	פחת
198	228	אחרות
<u>11,519</u>	<u>9,160</u>	סה"כ עלויות אספקת שירותי ביוב
<u>10,527</u>	<u>319</u>	רווח גולמי מאספקת שירותי ביוב

ביאור 25.4 – רווח(הפסד) גולמי מאחרות

לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	
<u>אלפי ₪</u>		
-	477	הכנסות
-	-	ממוזמיני עבודות
-	477	עלויות
-	-	אחזקה
<u>-</u>	<u>-</u>	רווח גולמי מאספקת שירותי ביוב

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

ביאור 26 – הוצאות גביה וחובות מסופקים

לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	
אלפי ₪		
2,473	2,448	הוצאות גביה
34	440	משרדיות ואחרות
172	54	עמלות כרטיסי אשראי
5,213	208	עמלות בנק הדואר
7,892	-202	הוצאות חובות מסופקים
	2,948	

ביאור 27 - הוצאות, הנהלה וכלליות:

לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	
אלפי ₪		
133	-	שכירות משרד
28	68	פחת והפחתות
-	487	הוצאות מיכון
572	296	יעוץ מקצועי
54	64	משרדיות
1,149	963	משכורות ונלוות
-	52	ביטוח
22	16	מיסים עירוניים
375	-	אחרות
2,333	1,946	

ביאור 28 – הוצאות מימון נטו:

לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	
אלפי ₪		
474	474	הוצאות
-	11	עמלות לחברות אשראי ובנקים
2,591	3,071	ריבית בגין הלוואות מבנקים
-	1	ריבית והצמדה בגין הלוואה
3,065	3,557	מהעירייה
		אחרות
(7)	(28)	בניכוי הכנסות
		ריבית מפיקדון
3,058	3,529	

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

ביאור 29 - הכנסות אחרות

לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	
אלפי ₪		
807	-	אספקת מים
14	3	שונות
821	3	

ביאור 30 - 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. 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.
- ב. החברה טרם נישומה לצרכי מס מיום היווסדה.
- ג. 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%. 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%.

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

ביאור 32 - פירוט הוצאות שכר

לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	ביאור	
אלפי ₪			
561	588	25.1	עלויות הפקה
143	620	25.2	טיהור שפכים
1,149	963	27	הנהלה וכלליות
1,853	2,171		

ביאור 33 – יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

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

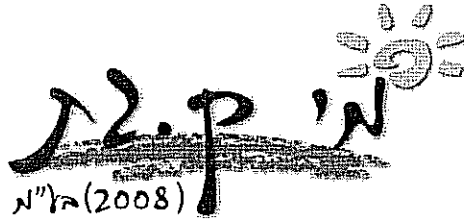
לתקופה של שנה וחודשיים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	
אלפי ₪		
1,383	2,215	הכנסות מאגרות מים
366	237	הכנסות מאגרות ביוב
2,591	3,071	הוצאות ריבית על הלוואות מבעלי עניין
22	16	הוצאות ארנונה
491	233	עובדים
30	-	מוקד עירוני
-	31	אחרות
98,907	-	רכישת נכסים מבעלי עניין

ביאור 34 – התחייבויות תלויות



דוח תקופתי לשנת 2010
תאגיד מי.ק.ג. (2008) בע"מ

דו"ח דירקטוריון
לדוחות כספיים לשנת 2010



בהתאם לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים) התשי"ע-2010, מתכבדת בזאת
"מי ק.גת (2008) בע"מ" להלן (החברה) להגיש את הדו"ח התקופתי לשנת 2010, ובהסתמך על
דוחותיה הכספיים לשנת 2010.

כללי

מי ק.גת (2008) בע"מ הינה חברה בבעלות מלאה של עיריית קריית גת להלן ("העירייה"). החברה
הוקמה ביום 23 לדצמבר 2008, אך אימצה את הפעילות בתוקף מיום 1 בנובמבר 2008. החברה
הוקמה על פי חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001. תעריפי המים נקבעים ע"י רשות המים.

תרשים מבנה אחזקות

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ מוחזקת על ידי עיריית קריית גת (100%).

סקירת הדוחות הכספיים

1. כללי:

הדוחות הכספיים לתקופה הנדונה בוקרו והוגשו בחודש מאי 2011 והובאו בפני הדירקטוריון
בישיבה מיום ה- ליוני 2011.
על הדוחות נתקבלה חוות דעת חלקה של ר"ח התאגיד.

2. מאזן:

הנכסים של מי ק.גת (2008) בע"מ ליום - 31.12.2010 מסתכמים לסך של 140.3 מיליוני ₪. הנכסים
מתחלקים לרכוש שוטף ולרכוש קבוע.

2.1 רכוש שוטף בסך של 48.5 מיליון ₪ שכולל בין היתר:

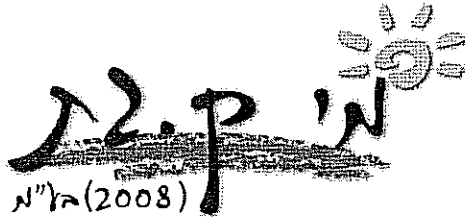
- א. יתרת מזומנים בסך כ-30.8 מיליון ₪ (מתוכם כ-29 מיליון ש"ח מופקדים בפקדונות).
- ב. חייבים בגין שירותים נטו בסך 17.6 מיליון ₪ שמתוכם ניתן לציין כי ההפרשה לחובות
מסופקים עומדת על כ-5 מיליון ₪ המהווה שיעור של כ-11% מסך ההכנסות השוטפות.

2.2 רכוש קבוע בסך של כ-78.7 מיליון ש"ח:

החברה רכשה מהעירייה נכסי מים וביוב ע"פ מפקד הנכסים בהיקף מאזני של כ-163 מיליון ₪ ע"פ ערכם
בספרי העירייה, ובניכוי הפחת הנצבר בסך של כ-64.1 מיליון ₪.
מימון הרכישה היה באמצעות קבלת הלוואה כמפורט בהמשך בהיקף של כ-29.6 מיליון ₪ ועוד השקעה
בהון החברה בסעיף תקבולים ע"ח מניות בהיקף של כ-69.2 מיליון ₪.

החברה רכשה בשנת החשבון נכסים בהיקף כולל של כ-1.6 מיליון ₪ שחולק בצורה הבאה:

- א. נכסי מים וביוב הושקעו כ-1.38 מיליון ₪.
- ב. ריהוט מחשוב וציוד אלקטרוני 242 אלפי ₪.



3. התחייבויות והון:

3.1 התחייבויות שוטפות בהיקף של 16.3 מליון ₪.

התחייבויות אלו כוללות בין היתר:

- הוצאות לשלם בסך של כ- 5.2 מליון ₪.
- מוסדות בגין מע"מ ומס הכנסה בסך של כ- 4 מליון ₪.
- המתאות לפרעון בסך של כ- 2.6 מליון ₪
- חלויות שוטפות בסך של כ- 2 מליון ₪ בגין הלוואה למוסד בנקאי
- ספקים ונותני שירותים בסך של כ- 2 מליון ₪ (רובם נפרעו בתחילת שנת 2011)

3.2 התחייבויות לזמן ארוך

הלוואה מהעירייה וממוסד בנקאי :

החברה קבלה הלוואה מהעירייה בהיקף של 29.6 מליון ₪, למימון הרכוש הקבוע שנרכש ממנה . בשנת 2010 פרעה החברה הלוואות בסך של כ- 9.2 מליון ₪ . למימון פירעון הלוואת הבעלים לוותה החברה סך של 26 מליון ₪ ממוסד בנקאי למשך 12 שנה מחצית מההלוואה בריבית פריים ששיעורה עמד על 3.5% בלבד נכון לתאריך המאזן , ומחצית מההלוואה בריבית 3.19% בתוספת מדד המחירים לצרכן . את ההלוואה מהעירייה צפויה החברה להחזיר לאחר קבלת אישור הממונה על המיס והביוב לכך.

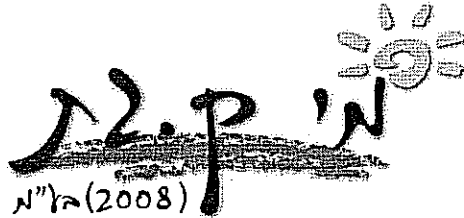
היטלים

לסוף שנת הכספים עומדת יתרת ההיטלים על כ-5.3 מליון ₪, היטלים אלו הסכום לאחר זקיפה יחסית להכנסות ונובע מהיטלים אשר נגבו מיום הקמת התאגיד, הן נזקפות להכנסות על פני 20 שנה. בשנת החשבון נזקפו סך של 107 אלפי ₪ להכנסות.

3.3 הון עצמי:

כנגד הנכסים שהועברו מהעירייה לתאגיד בסכום נטו של כ-98.9 מליון ש"ח, הועמד הון מניות בגין 70% מהסכום

הון החברה מורכב מתקבולים ע"ח מניות בשיעור של כ- 69.2 מליון ₪ ועודפים בסך של כ- 2.4 מיליון ₪ .



4. דו"ח רווח והפסד

4.1 הכנסות החברה :

הכנסות החברה בשנת החשבון עמדו על 45.5 מיליון ₪ שעיקרן נבעו מאגרת מים וביוב.

4.2 רווח גולמי

הרווח הגולמי שנבע מאותן הכנסות עמד על כ- 10.5 מיליון ₪ המהווה שיעור רווח גולמי של כ- 23%. שיעור הרווחיות הגבוה נבע מעליית מחירי המים והתייעלות תפעולית שהחברה בצעה בשנת החשבון.

4.3 חובות מסופקים

החברה מעריכה כי אחוז הגביה המוטל בספק בשנת הכספים הנו 11%, ומכוח הערכה זו הופרש סך של 5 מיליון ₪ לחובות מסופקים. בשנת 2011 החברה מתכננת לערוך מאמץ גביה מהותי על מנת להקטין את היקף ההפרשה לחובות מסופקים.

4.4 עמלות גביה מהעירייה

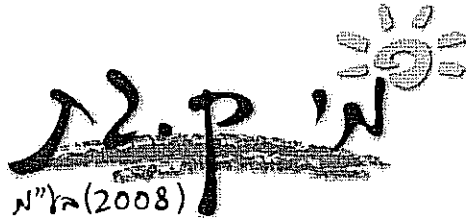
בשנת החשבון נעזרה החברה בקבלת שירותים מחברת מגע"ר בכל הקשור לחיובים לצרכנים, וזאת בתיאום בין החברה לבין התחום ההנדסי בעירייה ושרותי מוקד עירוני. בעבור שירותים אלו הוסכם כי מגע"ר גובה עמלת גביה מהנושאים הבאים: פיגורים בסך של כ- 142 אלפי ש"ח מהגביה השוטפת בסך של 1,620 אלפי ₪, ניתוקים 96 אלפי ₪, היטלים כ- 205 אלפי ₪ עבור גביית היטלים, בתוספת שכר עובדי גביה כ- 385 אלפי ש"ח והוצאות נלוות בסך 819 אלפי ₪ (שכר דירה, מיכון ועוד).

4.5 הוצאות הנהלה וכלליות

בשנת החשבון הוציאה החברה סך של 1.9 מיליון ₪ בעבור הוצאות הנהלה וכלליות המהוות סך של כ- 4.1% מהכנסות החברה. עיקר ההוצאות היו עבור שכר ונלוות, סך של כ- 963 אלפי ₪, ועוד כ- 296 אלפי ₪ עבור שירותים מקצועיים ו- 487 אלפי ₪ עבור הוצאות מיכון.

4.6 הוצאות מימון נטו

סה"כ הוצאות המימון שעמדה בהם החברה הנס בסך של 3,557 אלפי ₪, המהוות 7.7% מהיקף ההכנסות. עיקר ההוצאה הנה ריבית והצמדה בגין ההלוואה שנתקבלה מהעירייה. לחברה היו בשנת החשבון הכנסות ממימון בהיקף של 28 אלפי ₪ שנבעו מריבית פיקדונות. החברה שוקלת בימים אלו לגוון את השקעותיה ועודפי הנזילות במכשירים פיננסיים נוספים כמקובל.



4.7 רווחיות

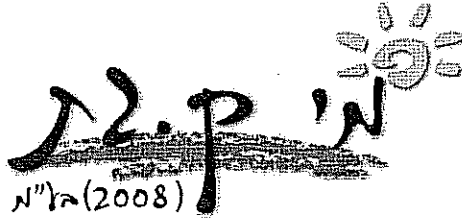
ע"פ תוכנית העבודה לשנה זו ואשר אושרה ע"י הממונה צפויה היתה החברה לסיים את שנת החשבון ברווח בשיעור של כ- 3.5 מליון ₪ . בפועל החברה סיימה את שנת הכספים ברווח נקי של כ- 1.9 מליון ₪ .

5. דו"ח על תזרים המזומנים

לחברה יש תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2010 בסך של כ- 11.6 מליון ₪. החברה השקיעה בפעילות השקעה סכום בסך של כ- 1.6 מליון ₪, ותזרים חיובי מפעולות מימון בסך של כ- 16.7 מליון ש"ח כתוצאה מפעילות זו גדלו המזומנים ושווי המזומנים בסך של כ- 26.7 מליון ₪, המראה על איתנותה הפיננסית של החברה.

1. טבלת הרכב חייבים:

שנה	סך חוב מקורי	עדכונים שבועו לאחר מועד החוב	חוב מקורי לאחר ביצוע עדכונים	יתרת חובות צדדים שטרם נגבו	שיעור החוב באחוזים
2009	57,946,396		57,946,396	3,020,877	5.2%
2010	57,708,799		57,708,799	3,949,864	6.84%

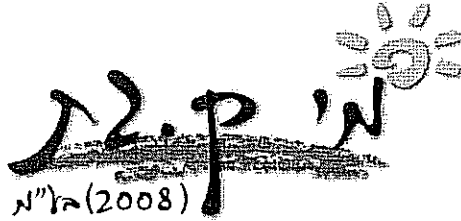


2. הרכב מקורות ושימושים:

מקורות מים	השנה הקודמת לשנת הדיווח (מ"ק) – 2009	שנת הדיווח (מ"ק) – 2010
סה"כ הפקה עצמית	-	-
סה"כ קניית מים	7,404,154	7,577,888
סה"כ מקורות מים	7,404,154	7,577,888

שימושים במים	השנה הקודמת לשנת הדיווח (מ"ק) – 2009	שנת הדיווח (מ"ק) – 2010
חקלאות	6,148	586
תעשייה בהקצבה	3,937,021	4,335,378
גיבון ציבורי	236,171	190,242
רשות מקומית (למעט גיבון ציבורי)	89,551	71,739
למטרות צריכה או שימושים אחרים כולל בניה מקוואות בתי חולים מסחר ומלאכה	299,553	292,121
אספקה לאחרים (צריכה ביתית – מגורים)	2,235,154	2,189,861
סה"כ שימושים	6,803,598	7,079,930

פחת מים	השנה הקודמת לשנת הדיווח (מ"ק) – 2009	שנת הדיווח (מ"ק) – 2010
סה"כ פחת שנתי	600,556	497,961
שיעור הפחת השנתי	8.11%	6.57%



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(*)	
3.775	105.2	ליום 31 בדצמבר 2009
3.549	108.0	ליום 31 בדצמבר 2010
שיעור השינוי במשך התקופה:		
%	%	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
-5.99	2.66	

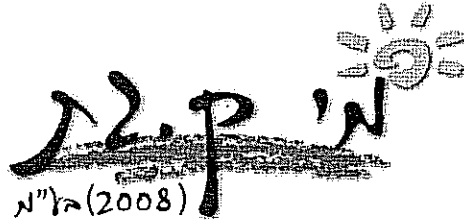
(*) על פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך המאזן לפי ממוצע 2008 = 100 נקודות

4. מדיניות ממשלתית

ב-1 ינואר 2010 פורסמו ברשומות כללי מים חדשים שאושרו ע"י מועצת הרשות הממשלתית למים וביוב שהיא הגורם שבידיו כלל הסמכויות לניהול משק המים במדינת ישראל. בכללים החדשים גלום שינוי דרמטי הן במבנה התעריפים ובדרך חישובם, הן בניהולם וכמובן בגובהם. תעריפי המים לצרכן הביתי התייקרו בסדר גודל של 30% - תלוי בהיקף הצריכה ובמספר הנפשות המדווח שגרות בבית. הכללים פורסמו למרות המלצתו הברורה של מבקר המדינה לבחון מחדש את הנושא בכללותו.

בשונה מהמצב שהיה קיים בארץ עד 31/12/2009, בו נמכרו המים לצרכנים הביתיים ב-3 תעריפים כנגד מכסות צריכה סבירות (נמוך - כ-4.1 ש"ח לקוב ומולו מכסה של 8 קוב לחודש, בינוני כ-5.6 ש"ח לקוב ומולו מכסה בן 7 קוב לחודש וגבוה - כ-8 ש"ח לקוב עבור הצריכה השולית, כאשר משק בית מינימלי נחשב כבן 4 נפשות) (כלומר גם יחיד זוג או שלישיה מקבלים הקצבה בחישוב הני"ל), הרי החל מ-1 ינואר 2010 קיימים רק שני תעריפים לצרכן, תעריף בסיסי נמוך עפ"י הקצבה של 2.5 קוב לנפש לחודש, ותעריף גבוה על כל צריכה נוספת. מחירי המים לצרכן הביתי כוללים עתה גם תעריף עבור אתזקת תשתית הביוב - ללא קשר לאיכותה וקיומה של תשתית כזו בכל יישוב וישוב.

החל משנת 2010 בוטל היטל הבצורת ונקבעו שני תעריפים בלבד למגורים: תעריף ראשון עד 5 מ"ק לאזרח והשני מעל 5 מ"ק לאזרח לחודשיים. קביעת התעריפים הינה בסמכות הרשות הממשלתית למים וביוב ואין לתאגיד המים כל שיקול בעניין



5. כיסוי ביטוחי

היקף כיסוי ביטוחי שערכה החברה –

כמות מעבירים	מבנים	צויד	מתקן שלב א'	בית משאבות	תשתית - צנרת	שפר מכני	מכונות וציוד	מתקן שלב א'	צד שלישי	עבודות קבלניות	נזק	נזק לרכוש שעובדים עליו	הבות מקצועיות	מקרה	מקרה
20000000	250,000	250,000	24,000,000	10,000,000	5,000,000		3500000	10000000		20,000,000	4,000,000		10,000,000	20,700,000	

הכיסוי הביטוחי הינו בהתאם להמלצת היועץ הביטוחי של התאגיד.

6. תביעות משפטיות

עומדות כנגד התאגיד 2 תביעות משפטיות אשר בעקבות סיכויי ההתממשות הנמוכים ו/או העלות הכספית הנמוכה עבור התאגיד לא בוצעה הפרשה בדוחות הכספיים בגינם:

- תא 10-03-6955 סמיון רויטר נגד עיריית קריית גת ומי ק. גת בע"מ, כתב תביעה על השבת חוב ועוגמת נפש, ע"ס 103,000 ₪ כנגד התאגיד ביחד ולחוד (מבלי לבצע הפרדה בין הנתבעים). הוגשו כתבי הגנה מטעם הנתבעים בתיק. רכיב הנזק הכספי עומד על 18,349 ₪ ורכיב עוגמת הנפש עומד על 84,870 ₪.
- תא כלל חברה לביטוח בע"מ נגד מי ק. גת בע"מ, תביעת שיבוב נזיקית ע"ס 37,733 ₪. מדובר ברכב שלטענת חברת הביטוח ניזוק כתוצאה מהתקלות במכסה ביוב. במידה ותתממש התביעה יממן את התשלום ביטוח החברה והחברה תשלם רק השתתפות עצמית.

7. סיכום

החברה הוכיחה בשנת פעילותה השני חוסן פיננסי, יעילות ארגונית וכלכלית המתבטאת בהקטנת הוצאותיה ביחס לתקציב ובאחוזי גביה גבוהים. עם סיום הכנת דוחות שנתיים לשנת 2010, ניכר גידול בהיקף פעילות החברה וברווחיותה דבר המבצר את חוסנה הפיננסי לשנים הבאות.



8. מבקר פנים

בהמשך להנחיות בנוגע לדוחות תקופתיים מידיים, מתבקשת החברה להגיש פרטים בנוגע למבקר הפנימי של החברה. לפיכך להלן הפירוט המתאים:
 החברה מינתה בשנת החשבון מבקר פנים בשם שמואל אסולין כמבקר הפנים של התאגיד. תחילת עבודתו התקיימה בתאריך אפריל 2009, לאחר אישורו בישיבת הדירקטוריון מיום 5.2.2010. מינויו נעשה בעקבות נתוניו האישיים כפי שהוצגו לדירקטוריון והתרשמותם ממנו במהלך הראיונות שנערכו עימו.

9. אופן קביעת שכר של עובדי החברה

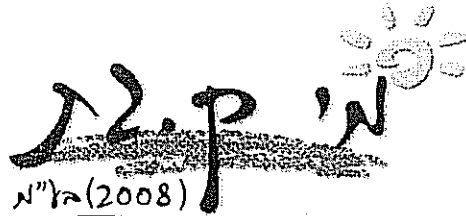
שכר מנכ"ל החברה הנו בהתאם להנחיות רשות המיסים ביחס לחברה בסדר גודל של "מי ק.גת. (2008) בע"מ" ועומד על 80% שכר מנכ"ל הרשות המקומית.
 שכר העובדים הבכירים בחברה נקבע על פי חוות דעתו של היועץ המשפטי לחברה אשר נשען על הנחיות רשות המיסים בעניין כאשר העובדים הבכירים אינם מגיעים לתקרת השכר המינימלית אשר הינם זכאים לה על פי חוזר הממונה וחוות דעת היועץ המשפטי שאר עובדי החברה מתוגמלים בשכר הנמוך מהנחיות רשות המיסים, וזאת עקב שיקולי הנהלת החברה. שכרם של עובדי תפעול מושאלים נקבע ע"י העירייה.

שכר 5 המשתכרים הגבוהים

תגמולים במונחי עלות לחברה					פרטי מקבל התגמול			
סה"כ	אחר	דמי ייעוץ	דמי ניהול	מענק	שכר	היקף משרה	תפקיד	שם
409,375				76,500	332,875	75%	מנהל הקמה	רפי וזאנה
290,330					290,330	67%	מנכ"ל	אלירן הראל
217,329		87,103			130,226	42%	מנהל כספים	אביטן עמי
152,730					152,730	100%	מנהל איכות מים	אלי משלי
134,340					134,340	100%	מפקח עבודות	יוסי נעים

10. ישיבות דירקטוריון וועדותיו במהלך הרבעון

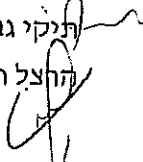
שם הוועדה	תאריך	מס"ד
דירקטוריון	14.01.2010	1
ישיבת וועדת איתור מנכ"ל	28.01.2010	2
ועדת כ"א	08.02.2010	3
דירקטוריון	11.02.2010	4
דירקטוריון	25.02.2010	5
ועדת איתור	15.04.2010	6
ועדת כ"א	18.05.2010	7



דירקטוריון	02.06.2010	8
ועדת כ"א	09.06.2010	9
ועדת איתור	15.07.2010	10
דירקטוריון	19.08.2010	11
ועדת איתור	26.08.2010	12
ועדת מכרזים	26.08.2010	13
דירקטוריון	07.09.2010	14
ועדת איתור	22.09.2010	15
ועדת מכרזים	05.10.2010	16
ועדת מכרזים	14.10.2010	17
ועדת מכרזים	11.11.2010	18
ועדת מכרזים	15.11.2010	19
ועדת מכרזים	16.11.2010	20
ועדת מכרזים	23.11.2010	21
דירקטוריון	30.11.2010	22
וועדת כספים	21.12.2010	23
דירקטוריון	27.12.2010	24

בכבוד רב,

יו"ר דירקטוריון, תניקי גבע
דירקטור, הוצל חדד



תאגיד מי ק.ג. גת (2008) בע"מ