

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

עמוד

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



בית החברה הכלכלית לירושלים

רח' כנפי נשרים 24

ת"ד 4503 ירושלים 9104401

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 2020 ו-2019 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"לג-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 2020 ו-2019 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) התש"ע-2010.

ישראל את גאילר
רואי חשבון

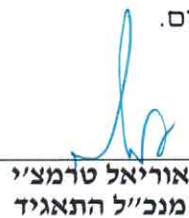
24 באוקטובר 2021

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
אלפי ש"ח			
6,353	2,792	3	רכוש שוטף
15,813	13,787	4	מזומנים ושווה מזומנים
361	333	5	צרכנים
3,232	6	19	חייבים ויתרות חובה
25,759	16,918		רשות מקומית
160,699	203,099	6	רכוש קבוע, נטו
8,250	1,367	7	רכוש קבוע בהקמה
12,980	11,682		רכוש אחר, נטו
207,688	233,066		
22,803	10,914	8	התחייבויות שוטפות
4,440	5,178	10	ספקים ונותני שירותים
598	490	11	אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות
747	4	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
28,588	16,586		זכאים ויתרות זכות
29,669	34,065	13	התחייבויות לזמן ארוך
58,726	89,234	14	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
110	110	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
88,505	123,409		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו
90,595	93,071		
207,688	233,066		הון עצמי

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


רן גנאטר
יו"ר דירקטוריון


אוריאל טרמצי
מנכ"ל התאגיד

24 באוקטובר 2021
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020		
אלפי ש"ח		באור	
79,772	88,488	20,21	הכנסות משירותי מים וביוב
(72,295)	(75,805)	20,21	עלות השירותים
7,477	12,683		רווח גולמי
(4,711)	(6,093)	22	עלויות גביה וחובות מסופקים
(3,263)	(3,753)	23	הוצאות הנהלה וכלליות
(497)	2,837		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(943)	(861)	25	הוצאות מימון, נטו
(1,440)	1,976		רווח (הפסד) לפני הכנסות אחרות
(1,065)	500	26	הכנסות (הוצאות) אחרות
<u>(2,505)</u>	<u>2,476</u>		רווח נקי (הפסד) 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	הון המניות	
		על מניות		
אלפי ש"ח				
93,100	23,865	69,135	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
(2,505)	(2,505)	-	-	הפסד
90,595	21,360	69,135	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
2,476	2,476	-	-	רווח נקי
<u>93,071</u>	<u>23,836</u>	<u>69,135</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח		
(2,505)	2,476	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		רווח נקי לפי דוח רווח והפסד
13,409	(2,662)	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת -
<u>10,904</u>	<u>(186)</u>	נספח א'
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(536)	(358)	השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
(5,393)	(8,429)	השקעה במכון טיהור שפכים
(306)	(2,328)	השקעה בתשתיות מים קיימות
(2,025)	0	השקעה בתשתיות ביוב קיימות
(1,036)	(935)	השקעה במדי מים
1,732	201	תקבולים בגין היטלי מים
2,599	301	תקבולים בגין היטלי ביוב
2,349	3,039	תקבולים מרמ"י חלף היטלים
<u>(2,616)</u>	<u>(8,509)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעולות מימון
-	10,000	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(4,429)	(4,866)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
<u>(4,429)</u>	<u>5,134</u>	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון
<u>3,859</u>	<u>(3,561)</u>	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,494	6,353	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>6,353</u>	<u>2,792</u>	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	
2019	2020
אלפי ש"ח	
8,772	8,400
(11)	465
<u>8,761</u>	<u>8,865</u>
(392)	1,561
(83)	28
(1,840)	(11,889)
539	(743)
79	(108)
9,113	3,226
(2,788)	(3,602)
<u>4,648</u>	<u>(11,527)</u>
<u>13,409</u>	<u>(2,662)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת

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

ירידה (עליה) ביתרות השוטפות של צדדים קשורים - נטו

מימוש הכנסות נדחות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות

שוטפת - נספח א'

נספח ב'

פעולות שלא במזומן

תיאור הפעולה:

העברת בעלות על תשתיות בשכונת כרמי גת מרמ"י לתאגיד, עלות התשתיות עומדת ע"ס של 30,569 ₪.

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 והלוואות 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 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.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 דולר ארה"ב	מדד המחירים לצרכן	
ש"ח	נקודות (*)	ליום 31 בדצמבר 2019
3.456	100.80	ליום 31 בדצמבר 2020
3.215	99.80	
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
-6.97	-0.99	לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

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

ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים מזומנים, השקעות שנזילותן 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 תבסס 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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

לסך העלות של הרכוש הקבוע. הפחתת הנכס תתבסס על אורך חייו השימושים 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 הסיווג למדידה על פי שווי הוגן של נכסים דומים, בסיווג 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

שינוי אומדן אורך חיים שימושיים

בהתאם להנחיית הממונה על התאגידיים מיום 25 בפברואר 2021. התאגיד שינה את אומדן אורך החיים השימושיים של חלק מנכסיו. החל מיום 01.01.2020 התאגיד מפחית את יתרת הנכסים לפי יתרת אורך החיים השימושיים החדשים שהובאו בהנחיית הממונה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

להלן עיקרי השינויים:

אורך חיים שימושיים בדוחות החל מ- 01.01.2020	אורך חיים שימושיים בדוחות עד 01.01.2020	
		מים
40	35	צינור פלדה (מגן חיצונית ופנימית)
30	20	צינור אסבסט
		ביוב
15	20	צינור פלדה (מגן חיצונית ופנימית)
35	30	צינור אסבסט

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 המיס.

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**
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.
הוראת השעה האחרונה לפטור ממס חברות לתאגידי מים וביוב היא עד ליום 16 ביוני 2020. נכון למועד הדוח הוראת השעה לא הוארכה. הנהלת התאגיד מעריכה כי לא תהיה לתאגיד חבות מס על ההכנסה בשנת 2020, גם אם הוראת השעה לא תוארך.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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. 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.

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

באור 3 - מזומנים ושווה מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
6,353	2,792

מטבע ישראלי

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
11,242	10,379
8,293	7,667
1,638	1,871
998	693
(6,358)	(6,823)
15,813	13,787

חובות פתוחים בארץ

הכנסות לקבל

כרטיסי אשראי

המחאות לגביה

הפרשה לחובות מסופקים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
248	203
113	130
361	333

הוצאות מראש

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
אלפי ש"ח							
299,125	1,362	1,146	7,617	111,800	85,856	91,344	יתרה ליום 1 בינואר 2020
51,232	274	84	935	10,196	24,084	15,659	תוספות במשך השנה
(1,730)	-	-	-	-	(775)	(955)	גריעות במשך השנה
348,627	1,636	1,230	8,552	121,996	109,165	106,048	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
							פחת שנצבר
(138,426)	(992)	(569)	(5,479)	(25,223)	(50,331)	(55,832)	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(7,102)	(163)	(98)	(585)	(2,569)	(2,308)	(1,379)	תוספות במשך השנה
(145,528)	(1,155)	(667)	(6,064)	(27,792)	(52,639)	(57,211)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
203,099	481	563	2,488	94,204	56,526	48,837	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2020
160,699	370	577	2,138	86,577	35,525	35,512	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2019

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

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
		אלפי ש"ח	
8,250	1,767	5,390	1,093
(8,250)	(1,767)	(5,390)	(1,093)
1,367	-	77	1,290
<u>1,367</u>	<u>-</u>	<u>77</u>	<u>1,290</u>
<u>8,250</u>	<u>1,767</u>	<u>5,390</u>	<u>1,093</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2020
בניכוי - רכוש שהופעל במהלך השנה
תוספות השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
1,819	1,819 (1)
6,559	3,029
7,225	846
7,200	5,220 9
<u>22,803</u>	<u>10,914</u>

מקורות מעל הזכויות
חובות פתוחים
המחאות לפרעון
הוצאות לשלם

(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	
2019	2020
אלפי ש"ח	
3,651	3,509
641	786
2,908	925
<u>7,200</u>	<u>5,220</u>

מקורות
אחרים
הוצאות גביה

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

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
(4,440)	(5,178)

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

באור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
253	227
103	152
242	111
598	490

עובדים
הפרשה לחופשה
מוסדות

באור 12 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
747	4

מוסדות ממשלתיים

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
34,109	39,243
(4,440)	(5,178)
29,669	34,065

הלוואות לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות

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

באור 14 - הכנסות נדחות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
54,835	58,726
6,680	3,541
-	30,569
(2,655)	(2,920)
(133)	(682)
<u>58,726</u>	<u>89,234</u>

י.פ. הכנסות נדחות
הכנסות נדחות שהתקבלו, נטו
נכסים לתפעול שהתקבלו בשנים קודמות
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	
2019	2020
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

מספר המניות	
2019	2020
ליום 31 בדצמבר	
<u>100,000</u>	<u>100,000</u>

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

באור 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 מסי 70160 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 מסי 88486 בסך 10,000,000 ₪ 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 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

באור 17 - שעבודים ואירועים לאחר תאריך מאזן (המשד)

בנספח אי 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

1. בחודש יוני 2020 הוגשה תביעה כספית ע"ס 431,773 ש"ח כנגד התאגיד בגין יתרת תשלום עבור שכירות משרדים. בשלב זה טרם התקיים דיון וטרם ניתן להעריך את סיכויי ההליך.
2. בחודש יולי 2020 נתקבלה דרישה מחברת אינטל לשנות את כמות השפכים עליהם המפעל מחויב באגרות ביוב. לעמדת הנהלת התאגיד, עדיין לא הוצגו בפניה כל הנתונים הנדרשים על מנת לשנות את החיוב, כפי שנדרש בהתאם לכללי תאגידי מים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב), תשי"ע - 2009. לדעת הנהלת התאגיד, בשלב זה טרם ניתן להעריך האם וכיצד חיובי אגרות הביוב ישתנו עבור מפעל אינטל.

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		
2019	2020	
אלפי ש"ח		
3,505	3,964	הכנסות ממכירת מים למוסדות העירייה
-	266	הכנסות, נטו מעבודות נוספות ומשנים קודמות
		הוצאות
48	46	ארנונה מחסנים
5,345	5,621	ארנונה מט"ש
15	15	ארנונה מתקן שאיבה אינטל
226	451	שכירות מט"ש
48	143	שכירות מחסנים

ב. יתרות בגין צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח		
3,232	534	חשבון שוטף רשות מקומיות (חובה)
-	(528)	חשבון שכירות מט"ש
3,232	6	

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

באור 20 - רווח הפעלה מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019	2020
אלפי ש"ח	
51,263	52,757
1,115	1,441
774	528
455	973
<u>53,607</u>	<u>55,699</u>
44,454	47,708
639	562
1,208	1,787
48	46
30	53
2,980	3,262
1	-
143	140
650	937
48	143
<u>(50,201)</u>	<u>(54,638)</u>
<u>3,406</u>	<u>1,061</u>

הכנסות

אגרות מים
היטלי מים
הכנסות משירותי תשתיות
הכנסות שונות

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

2019 2020

אלפי ש"ח

22,947	28,121
1,673	2,162
1,518	1,615
27	891
<u>26,165</u>	<u>32,789</u>

1,384	1,732
53	52
128	141
2,652	2,308
85	92
2,364	2,321
<u>(6,666)</u>	<u>(6,646)</u>

988	1,287
2,893	2,569
1,231	1,243
4,268	2,697
226	451
299	321
161	317
5,362	5,636
<u>(15,428)</u>	<u>(14,521)</u>
<u>4,071</u>	<u>11,622</u>

הכנסות

אגרות ביוב
היטלי ביוב
שירותי ביוב
הכנסות אחרות משפכים

עלויות איסוף והולכת שפכים

משכורות ונלוות
ביטוח
אחזקת רכב
פחת
חשמל
עלויות איסוף שפכים

עלויות טיהור שפכים

משכורות ונלוות
פחת
חשמל
אחזקה
שכירות
ביטוח
יועצים
ארנונה

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

באור 22 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח		
2,931	3,518	עמלות קבלן גביה, נטו *
211	341	משפטיות *
236	252	הפקת דוחות *
40	40	גבייה טלפונית
132	158	עמלות כרטיסי אשראי
125	103	עמלות בנק הדואר
(10)	465	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
464	556	שכר ונלוות
449	545	משרדיות ואחרות
133	115	עמלות בנק *
<u>(4,711)</u>	<u>(6,093)</u>	

* מוין מחדש

באור 23 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח		
1,131	1,288	משכורת ונלוות
76	71	משרדיות
160	141	דמי שכירות
40	16	ביטוח
39	48	מיסים עירוניים ואגרות
247	261	פחת
104	171	פרסום
926	1,309	יעוץ מקצועי
78	125	אחזקת כלי רכב
186	51	השתלמויות
43	41	תקשורת
177	173	אחזקה
56	58	שונות
<u>(3,263)</u>	<u>(3,753)</u>	

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

באור 24 - יעוץ מקצועי

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019	2020
אלפי ש"ח	
496	710
83	100
96	96
251	403
<u>926</u>	<u>1,309</u>

יעוץ משפטי
ביקורת פנים
ביקורת
אחר

באור 25 - הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019	2020
אלפי ש"ח	
460	456
<u>460</u>	<u>456</u>
1,138	1,171
246	103
19	43
<u>(1,403)</u>	<u>(1,317)</u>
<u>(943)</u>	<u>(861)</u>

הכנסות
מימון מלקוחות

הוצאות
ריבית על הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
ריבית מקורות
ריבית ועמלות בנק

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

באור 26 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019	2020
אלפי ש"ח	
-	582
673	-
30	-
-	144
<u>703</u>	<u>726</u>
1,210	-
558	226
<u>(1,768)</u>	<u>(226)</u>
<u>(1,065)</u>	<u>500</u>

הכנסות

מעבודות שונות
ריבית שנים קודמות - רשות מקומית
רווח חוץ
הכנסות אחרות

הוצאות

הוצאות בגין שנים קודמות ארנונה
הוצאות בגין שנים קודמות