

תאגיד מי קרית גת בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

תאגיד מי קרית גת בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-23	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 גאילר יונה

רואי חשבון

מאור ישראל רואה חשבון

ג'ניה גאילר רואה חשבון

ד"ר חנן יונה רואה חשבון

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

תאגיד מי קרית גת בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד מי קרית גת בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 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), התשלי"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP). ולהוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו-10 לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) התשי"ע-2010.

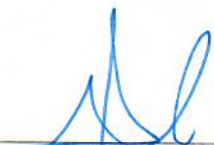
ישראל גאילר יונה
רואי חשבון


28 באפריל 2022

**תאגיד מי קרית גת בע"מ
מאזנים**

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021		
אלפי ש"ח		באור	
2,792	13,488	3	רכוש שוטף
13,787	14,975	4	מזומנים ושווה מזומנים
333	636	5	צרכנים
6	4,702	19	חייבים ויתרות חובה
			רשות מקומית
16,918	33,801		
203,099	214,876	6	רכוש קבוע, נטו
1,367	9,909	7	רכוש קבוע בהקמה
11,682	10,384		רכוש אחר, נטו
233,066	268,970		
10,914	29,613	8	התחייבויות שוטפות
5,178	5,244	10	ספקים ונותני שירותים
490	748	11	אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות
4	-	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
16,586	35,605		זכאים ויתרות זכות
34,065	29,055	13	התחייבויות לזמן ארוך
89,234	108,272	14	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
110	110	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
123,409	137,437		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו
93,071	95,928		
233,066	268,970		הון עצמי

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 רן גואסה
 יו"ר דירקטוריון


 אוריאל טרמצי
 מנכ"ל התאגיד

28 באפריל 2022
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

תאגיד מי קרית גת בע"מ
דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
אלפי ש"ח		באור	
88,488	91,488	20,21	הכנסות משירותי מים וביוב
(75,805)	(78,771)	20,21	עלות השירותים
12,683	12,717		רווח גולמי
(5,903)	(4,660)	22	עלויות גביה וחובות מסופקים
(3,942)	(4,120)	23	הוצאות הנהלה וכלליות
2,838	3,937		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
(862)	(1,186)	25	הוצאות מימון, נטו
1,976	2,751		רווח לפני הכנסות אחרות
500	763	26	הכנסות אחרות
2,476	3,514		רווח לפני מסים על ההכנסה
-	(657)		מיסים על ההכנסה - הפרשה
<u>2,476</u>	<u>2,857</u>		רווח נקי לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד מי קרית גת בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון המניות	
אלפי ש"ח				
90,595	21,360	69,135	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
2,476	2,476	-	-	רווח נקי
93,071	23,836	69,135	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
2,857	2,857	-	-	רווח נקי
95,928	26,693	69,135	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד מי קרית גת בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
2,476	2,857
(2,662)	17,748
<u>(186)</u>	<u>20,605</u>
(358)	(112)
(8,429)	(4,425)
(2,328)	(11,816)
0	(11,625)
(935)	(785)
201	7,479
301	11,219
3,039	5,100
<u>(8,509)</u>	<u>(4,965)</u>
10,000	-
(4,866)	(4,944)
<u>5,134</u>	<u>(4,944)</u>
<u>(3,561)</u>	<u>10,696</u>
6,353	2,792
<u>2,792</u>	<u>13,488</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח נקי לפי דוח רווח והפסד
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת -
נספח א'

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
השקעה במכון טיהור שפכים
השקעה בתשתיות מים קיימות
השקעה בתשתיות ביוב קיימות
השקעה במדי מים
תקבולים בגין היטלי מים
תקבולים בגין היטלי ביוב
תקבולים מרמ"י חלק היטלים
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

קבלת הלוואות לזמן ארוך
פירעון הלוואות לזמן ארוך
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.

תאגיד מי קרית גת בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
8400	9,743
465	(478)
<u>8,865</u>	<u>9,265</u>
1,561	(710)
28	(303)
(11,889)	18,699
(743)	(4)
(108)	258
3,226	(4,696)
(3,602)	(4,761)
<u>(11,527)</u>	<u>8,483</u>
<u>(2,662)</u>	<u>17,748</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
 (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
 עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר
 ירידה (עליה) ביתרות השוטפות של צדדים קשורים - נטו
 מימוש הכנסות נדחות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי 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 קרית גת בע"מ (להלן "החברה") התאגדה ונרשמה על פי חוק החברות כחברה ביום 23 בדצמבר 2008. החברה הוקמה על ידי עיריית קריית גת (להלן "הרשות המקומית") ואימצה את הפעילות בתוקף החל מיום 1 לנובמבר 2008 כתאגיד מים וביוב, מתוקף חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001. חוק זה קובע כי כל רשות מקומית בארץ מחויבת עד סוף 2007 להעביר את פעילות המים והביוב שלה לתאגיד מים וביוב, או לחלופין, להצטרף לתאגיד אזורי קיים.

החברה הוקמה על ידי העברת נכסי מים וביוב מהרשות המקומית לחברה כנגד הקצאת הון והלוואת בעלים. מהות הנכסים וערכם המופחת ליום העברה נקבע בהתאם לסקרי נכסים שנערכו על ידי מעריך חיצוני ואושרו על ידי מנהל המים ברשויות מקומיות.

פעילות החברה נשענת על רישיון ההפעלה שקיבלה מהמדינה, ואשר מקנה לה בלעדיות לעסוק בפעילות מים וביוב בתחומי קריית גת.

עיסוקיה העיקריים של החברה כוללים מתן שירות אספקת מים לתושבי קריית גת, סילוק הביוב של העיר למכון טיהור שפכים, אחזקת הרשת המוניציפאלית של המים והביוב, פעילות אכיפה וגבייה של חשבונות המים והביוב ופיתוח תשתיות המים והביוב בשכונות החדשות שיוקמו בעיר.

החברה כפופה לרשות הציבורית למים וביוב, והיא פועלת תחת פיקוח הממונה על תאגידי מים וביוב במשרד הפנים (להלן: "הממונה"). החברה מחויבת להציג לממונה באופן שוטף דוחות כספיים וכן דוחות נוספים המשקפים את פעילותה בתחום משק המים והביוב בעיר. החברה פועלת כחברה עסקית לכל דבר, רשומה כעוסק מורשה לצרכי מע"מ ונישומה במס הכנסה.

רכישת מט"ש

התאגיד רכש 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.

ב. שערי חליפין ותנאי הצמדה

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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- 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 (*)	
3.215	101.98	ליום 31 בדצמבר 2020
3.110	104.85	ליום 31 בדצמבר 2021
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
-3.27	2.81	לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

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

ג. מזומנים ושווי מזומנים

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

ד. רכוש קבוע

פללי

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

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

נכס המוחזק למכירה הוא נכס אשר זמין למכירה מיידית במצבו הנוכחי, קיימת מחויבות של החברה למכירתו והיא צפויה להסתיים בתוך שנה ממועד הסיווג. כמו כן, עם אימוץ התקן שינוי בשיטת פחת

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 הוגן של הרכוש הקבוע שהתקבל או שנמסר.
התקן למעשה מחליף את הסייג למדידה על פי שווי הוגן של נכסים דומים, בסייג של עסקאות חסרות מהות מסחרית. עסקה היא בעלת מהות מסחרית אם היא מביאה לשינוי בסכום, בעיתוי ובסיכון של תזרימי המזומנים העתידיים מהנכס.
עלות רכוש קבוע תכלול גם אומדן ראשוני של עלויות פירוק ופינוי של הנכס ושיקום האתר בו מוקם הנכס, אשר בגינם לחברה קיימות מחויבות. האומדן יירשם בערך נוכחי תוך שימוש בשיעור היוון שמשקף את הסיכון של החברה.

אופן הצגת הרכוש הקבוע

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

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

שינוי אומדן אורך חיים שימושיים

בהתאם להנחיית הממונה על התאגידים 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.

להלן עיקרי השינויים:

**תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים**

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

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

ז. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנחלה 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. התאגיד חישב את הוצאות המיסים לפי תרחיש בו הוראת השעה לא תוארך.

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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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.

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - מזומנים ושווה מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
2,792	13,488

מטבע ישראלי

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
10,379	10,049
7,667	8,669
1,871	1,866
693	736
(6,823)	(6,345)
<u>13,787</u>	<u>14,975</u>

חובות פתוחים בארץ

הכנסות לקבל

קרטיסי אשראי

המחאות לגביה

הפרשה לחובות מסופקים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
203	416
-	95
130	125
<u>333</u>	<u>636</u>

הוצאות מראש

מוסדות ממשלתיים

חייבים אחרים

תאגיד מי קרית גת 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							
348,627	1,636	1,230	8,552	121,996	109,165	106,048	יתרה ליום 1 בינואר 2021
20,222	77	35	785	3,731	2,685	12,909	תוספות במשך השנה
368,849	1,713	1,265	9,337	125,727	111,850	118,957	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
(145,528)	(1,155)	(667)	(6,064)	(27,792)	(52,639)	(57,211)	פחת שנצבר
(8,445)	(151)	(82)	(714)	(3,192)	(2,853)	(1,453)	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(153,973)	(1,306)	(749)	(6,778)	(30,984)	(55,492)	(58,664)	תוספות במשך השנה
214,876	407	516	2,559	94,743	56,358	60,293	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
203,099	481	563	2,488	94,204	56,526	48,837	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2020

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

סה"כ	מכון טיהור שפכים	מערכות רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכות רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	יתרה ליום 1 בינואר 2021
אלפי ש"ח				
1,367	-	77	1,290	בניכוי - רכוש שהופעל במהלך השנה
(1,290)	-	-	(1,290)	תוספות השנה
9,832	694	9,036	102	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
9,909	694	9,113	102	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח		
1,819	1,819	(1)
3,029	18,679	
846	2,397	
5,220	6,718	9
10,914	29,613	

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		
2020	2021	
אלפי ש"ח		
3,509	3,957	
786	1,270	
925	1,491	
5,220	6,718	

מקורות
אחרים
הוצאות גביה

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח		
5,178	5,244	

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

באור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח		
227	251	
152	241	
111	256	
490	748	

עובדים
הפרשה לחופשה
מוסדות

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
4	-

מוסדות ממשלתיים

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידי בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
39,243	34,299
(5,178)	(5,244)
<u>34,065</u>	<u>29,055</u>

הלוואות לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות

באור 14 - הכנסות נדחות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
58,726	89,234
3,541	23,798
30,569	-
(2,920)	(4,285)
(682)	(476)
<u>89,234</u>	<u>108,272</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	
2020	2021
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	
2020	2021
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 4,000,000 ₪ 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' 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 הלוואת ו/או אשראים אחרים שהועמדו /יועמדו לחברה על ידי המלווה לרבות הלוואה מס' 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 שעבוד 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

באור 17 - שעבודים ואירועים לאחר תאריך מאזן (המשך)

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.

תאגיד מי קרית גת 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		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
3,964	3,993	<u>הכנסות</u>
		ממכירת מים למוסדות העירייה
266	-	הכנסות, נטו מעבודות נוספות ומשנים קודמות
		<u>הוצאות</u>
46	57	ארנונה מחסנים
5,621	5,759	ארנונה מט"ש
15	15	ארנונה מתקן שאיבה אינטל
451	457	שכירות מט"ש
143	96	שכירות מחסנים

ב. יתרות בגין צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
534	5,497	חשבון שוטף רשות מקומיות (חובה)
(528)	(795)	חשבון שכירות מט"ש
6	4,702	

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 20 - רווח הפעלה מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
52,757	54,096
1,441	1,904
528	1,094
973	1,310
<u>55,699</u>	<u>58,404</u>
47,708	47,532
562	909
1,787	1,907
46	57
53	93
3,262	3,465
140	193
937	1,809
143	96
<u>(54,638)</u>	<u>(56,061)</u>
<u>1,061</u>	<u>2,343</u>

הכנסות
אגרות מים
היטלי מים
הכנסות משירותי תשתיות
הכנסות שונות

עלויות אספקה

רכישת מים ממקורות
משכורות ונלוות
קבלני משנה
ארנונה
ביטוח
פחת
אחזקת רכב
הוצאות אחרות
שכירות מחסנים

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 21 - רווח הפעלה משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2020	2021
אלפי ש"ח	
28,121	28,050
2,162	2,857
1,615	1,640
891	537
<u>32,789</u>	<u>33,084</u>
1,732	1,786
52	96
141	111
2,308	2,853
92	93
2,321	1,903
<u>(6,646)</u>	<u>(6,842)</u>
1,287	1,174
2,569	3,193
1,243	1,336
2,697	3,199
451	457
321	395
317	339
5,636	5,775
<u>(14,521)</u>	<u>(15,868)</u>
<u>11,622</u>	<u>10,374</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 קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 22 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2020	2021
אלפי ש"ח	
3,518	3,144
341	928
252	237
40	47
158	31
103	93
465	(478)
556	299
355	255
115	104
<u>(5,903)</u>	<u>(4,660)</u>

עמלות קבלן גביה, נטו
משפטיות
הפקת דוחות
גבייה טלפונית
עמלות כרטיסי אשראי
עמלות בנק הדואר
הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
שכר ונלוות
משרדיות ואחרות *
עמלות בנק

* מוין מחדש

באור 23 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2020	2021
אלפי ש"ח	
1,288	1,496
71	83
331	301
16	25
48	8
261	233
171	217
1,308	1,074
125	169
51	121
41	43
173	209
58	141
<u>(3,942)</u>	<u>(4,120)</u>

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

* מוין מחדש

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 24 - יעוץ מקצועי

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
709	389
100	109
96	96
403	480
<u>1,308</u>	<u>1,074</u>

יעוץ משפטי
ביקורת פנים
ביקורת
אחר

באור 25 - הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
456	178
<u>456</u>	<u>178</u>
1,172	1,267
103	14
43	83
<u>(1,318)</u>	<u>(1,364)</u>
<u>(862)</u>	<u>(1,186)</u>

הכנסות
מימון מלקוחות

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

באור 26 - הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
582	12
-	750
144	1
<u>726</u>	<u>763</u>
226	-
<u>(226)</u>	<u>-</u>
<u>500</u>	<u>763</u>

הכנסות
מעבודות שונות
הכנסות צרכנים שנים קודמות
הכנסות אחרות

הוצאות
הוצאות בגין שנים קודמות