

תאגיד מי קרית גת בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

תאגיד מי קרית גת בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

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 את גאילר
רואי חשבון

מאור ישראל רואה חשבון
ג'ניה גאילר 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 2022 ו- 2021 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), התשל"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 שישמשו 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 2022 ו- 2021 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 את גאילר
רואי חשבון

23 באפריל 2023

**תאגיד מי קרית גת בע"מ
מאזנים**

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022		
אלפי ש"ח		באור	
13,488	39,644	3	רכוש שוטף
14,975	8,539	4	מזומנים ושווה מזומנים
636	183	5	צרכנים
4,702	982	19ב'	חייבים ויתרות חובה
33,801	49,348		רשות מקומית
214,876	220,851	6	רכוש קבוע, נטו
9,909	4,267	7	רכוש קבוע בהקמה
10,384	9,086		רכוש אחר, נטו
268,970	283,552		
29,613	16,567	8	התחייבויות שוטפות
5,244	5,378	10	ספקים ונותני שירותים
748	741	11	אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות
-	2,289	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
35,605	24,975		זכאים ויתרות זכות
29,055	36,723	13	התחייבויות לזמן ארוך
108,272	125,768	14	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
110	110	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
137,437	162,601		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו
95,928	95,976		
268,970	283,552		הון עצמי

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 רן גואטה
 יו"ר דירקטוריון


 אוריאל טרמצי
 מנכ"ל התאגיד

23 באפריל 2023
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

תאגיד מי קרית גת בע"מ
דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022		
אלפי ש"ח		באור	
91,488	88,687	20,21	הכנסות משירותי מים וביוב
(78,771)	(77,394)	20,21	עלות השירותים
12,717	11,293		רווח גולמי
(4,660)	(5,929)	22	עלויות גביה וחובות מסופקים
(4,120)	(4,044)	23	הוצאות הנהלה וכלליות
3,937	1,320		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
(1,186)	(1,254)	25	הוצאות מימון, נטו
2,751	66		רווח לפני הכנסות אחרות
763	(18)	26	הכנסות (הוצאות) אחרות
3,514	48		רווח לפני מיסים על ההכנסה
(657)	-		מיסים על ההכנסה - הפרשה
<u>2,857</u>	<u>48</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				
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
48	48	-	-	רווח נקי
<u>95,976</u>	<u>26,741</u>	<u>69,135</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד מי קרית גת בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ש"ח		
2,857	48	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
17,748	4,523	רווח נקי לפי דוח רווח והפסד
20,605	4,571	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(112)	(108)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(4,425)	(2,312)	השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
(11,816)	(3,462)	השקעה במכון טיהור שפכים
(11,625)	(2,234)	השקעה בתשתיות מים קיימות
(785)	(1,313)	השקעה בתשתיות ביוב קיימות
7,479	9,094	השקעה במדי מים
11,219	13,641	תקבולים בגין היטלי מים
5,100	477	תקבולים בגין היטלי ביוב
(4,965)	13,783	תקבולים מרמ"י חלף היטלים
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
-	13,250	תזרימי מזומנים מפעולות מימון
(4,944)	(5,448)	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(4,944)	7,802	פירעון הלוואות לזמן ארוך
10,696	26,156	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,792	13,488	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
13,488	39,644	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	
2021	2022
אלפי ש"ח	
9,743	10,394
(478)	(492)
<u>9,265</u>	<u>9,902</u>
(710)	6,928
(303)	453
18,699	(13,046)
(4)	2,289
258	(7)
(4,696)	3,720
(4,761)	(5,716)
<u>8,483</u>	<u>(5,379)</u>
<u>17,748</u>	<u>4,523</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 (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.

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

הקמת התאגיד

החברה הוקמה ופועלת תחת ח.פ. מספר 514215391. החברה 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

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

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 (*)	
3.110	104.85	ליום 31 בדצמבר 2021
3.519	110.37	ליום 31 בדצמבר 2022
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
13.1	5.3	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

(*) 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 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. שערות 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

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

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

אופן הצגת הרכוש הקבוע

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

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

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	
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 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 הוראה. 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 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	
2021	2022
אלפי ש"ח	
13,488	4,554
-	35,090
13,488	39,644

מטבע ישראלי
פקדונות שקליים לזמן קצר

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	
10,049	3,744
8,669	7,488
1,866	2,376
736	784
(6,345)	(5,853)
14,975	8,539

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

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	
416	78
95	-
125	105
636	183

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							
368,849	1,713	1,265	9,337	125,727	111,850	118,957	יתרה ליום 1 בינואר 2022
15,071	108	-	1,313	788	10,056	2,806	תוספות במשך השנה
383,920	1,821	1,265	10,650	126,515	121,906	121,763	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
(153,973)	(1,306)	(749)	(6,778)	(30,984)	(55,492)	(58,664)	פחת שנצבר
(9,096)	(128)	(81)	(818)	(3,269)	(3,161)	(1,639)	יתרה ליום 1 בינואר 2022
(163,069)	(1,434)	(830)	(7,596)	(34,253)	(58,653)	(60,303)	תוספות במשך השנה
220,851	387	435	3,054	92,262	63,253	61,460	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
214,876	407	516	2,559	94,743	56,358	60,293	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2021

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	עלות
אלפי ש"ח				
9,909	694	9,113	102	יתרה ליום 1 בינואר 2022
(8,548)	-	(8,548)	-	בניכוי - רכוש שהופעל במהלך השנה
2,906	1,524	726	656	תוספות השנה
4,267	2,218	1,291	758	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
9,909	694	9,113	102	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

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

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022		
אלפי ש"ח			
1,819	1,819	(1)	מקורות מעל הזכויות
18,679	10,712		חובות פתוחים
2,397	304		המחאות לפרעון
6,718	3,732	9	הוצאות לשלם
29,613	16,567		

(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			
2021	2022		
אלפי ש"ח			
3,957	3,424		מקורות
1,270	298		אחרים
1,491	10		הוצאות גביה
6,718	3,732		

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022		
אלפי ש"ח			
5,244	5,378		חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

באור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022		
אלפי ש"ח			
251	259		עובדים
241	288		הפרשה לחופשה
256	194		מוסדות
748	741		

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	
-	2,289

מוסדות ממשלתיים

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	
34,299	42,101
(5,244)	(5,378)
<u>29,055</u>	<u>36,723</u>

הלוואות לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות

באור 14 - הכנסות נדחות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	
89,234	108,272
23,798	23,212
(4,285)	(5,237)
(476)	(479)
<u>108,272</u>	<u>125,768</u>

י.פ. הכנסות נדחות
הכנסות נדחות שהתקבלו, נטו
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	
2021	2022
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	
100,000	100,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - שעבודים ואירועים לאחר תאריך מאזן

להלן שעבודים המופעים בדוח רשם החברות:

1) לתאגיד שעבוד צף לטובת מרכנתיל 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 מרכנתיל 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 מרכנתיל 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 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 מרכנתיל 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 בע"מ, המורכב משיעור מתוך הכספים מכל מין וסוג להם תהיה החברה זכאית בעתיד, לרבות עבור שירותים שיינתנו בעתיד, השווה לגבוה מאלה: (א) האחוז המחושב (כהגדרתו בנספח א' לאג"ח) הידוע במועד מימוש השעבוד. (ב) 70% מהאחוז המחושב שהיה ידוע במועד יצירת השעבוד.

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

באור 17 - שעבודים ואירועים לאחר תאריך מאזן (המשך)

תנאים מיוחדים - אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד.

6) לתאגיד שיעבוד לטובת בנק דיסקונט בע"מ, המורכב משיעור מתוך הכספים מכל מין וסוג להם תהיה החברה זכאית בעתיד, לרבות עבור שירותים שיינתנו בעתיד, השווה לגבוה מאלה: (א) האחוז המחושב (כהגדרתו בנספח א' לאג"ח) הידוע במועד מימוש השעבוד. (ב) 70% מהאחוז המחושב שהיה ידוע במועד יצירת השעבוד.

תנאים מיוחדים - אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד.

אירועים לאחר תאריך המאזן

לא קיימים אירועים 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		
2021	2022	
אלפי ש"ח		
3,993	3,699	הכנסות
		ממכירת מים למוסדות העירייה
-	545	הכנסות, נטו מעבודות נוספות ומשנים קודמות
		הוצאות
57	59	ארנונה מחסנים
5,759	5,944	ארנונה מט"ש
15	16	ארנונה מתקן שאיבה אינטל
457	482	שכירות מט"ש
96	101	שכירות מחסנים

ב. יתרות בגין צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ש"ח		
5,497	2,329	חשבון שוטף רשות מקומיות (חובה)
(795)	(1,347)	חשבון שכירות מט"ש
4,702	982	

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 20 - רווח הפעלה מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2021	2022
אלפי ש"ח	
54,096	54,701
1,904	2,286
1,094	2,203
1,310	1,851
<u>58,404</u>	<u>61,041</u>
47,531	44,484
1,348	1,358
1,907	2,843
57	59
93	145
3,465	3,754
152	177
1,809	1,414
96	101
<u>(56,458)</u>	<u>(54,335)</u>
<u>1,946</u>	<u>6,706</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

2021	2022
אלפי ש"ח	
28,049	22,128
2,857	3,430
1,640	1,773
537	315
<u>33,083</u>	<u>27,646</u>
1,348	1,358
96	145
152	177
2,852	3,160
93	96
1,903	1,687
<u>(6,444)</u>	<u>(6,623)</u>
1,174	1,201
3,193	3,270
1,336	1,532
3,199	3,321
457	482
395	381
339	287
5,775	5,962
<u>(15,868)</u>	<u>(16,436)</u>
<u>10,771</u>	<u>4,587</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

2021	2022
אלפי ש"ח	
3,145	3,643
928	1,434
237	278
47	56
44	47
31	162
93	86
(478)	(492)
157	166
299	372
53	70
104	107
(4,660)	(5,929)

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

באור 23 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2021	2022
אלפי ש"ח	
1,496	1,681
83	44
301	322
25	26
8	8
233	209
217	164
1,074	913
169	165
121	150
43	37
209	228
141	97
(4,120)	(4,044)

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

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 24 - יעוץ מקצועי

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2021	2022
אלפי ש"ח	
389	403
109	68
96	96
480	346
<u>1,074</u>	<u>913</u>

יעוץ משפטי
ביקורת פנים
ביקורת
אחר

באור 25 - הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2021	2022
אלפי ש"ח	
178	761
-	349
<u>178</u>	<u>1,110</u>

הכנסות
מימון מלקוחות
ריבית פיקדונות

1,267	2,273
14	14
83	77
<u>(1,364)</u>	<u>(2,364)</u>
<u>(1,186)</u>	<u>(1,254)</u>

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

באור 26 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2021	2022
אלפי ש"ח	
12	-
750	-
1	-
<u>763</u>	<u>-</u>
-	18
-	<u>(18)</u>
<u>763</u>	<u>(18)</u>

הכנסות
מעבודות שונות
הכנסות צרכנים שנים קודמות
הכנסות אחרות

הוצאות
הוצאות בגין שנים קודמות