

תאגיד מי קרית גת בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2025

תאגיד מי קרית גת בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2025

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 2025 ו- 2024 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 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 2025 ו- 2024 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

29 באפריל 2026

תאגיד מי קרית גת בע"מ
מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2024	2025		
אלפי ש"ח		באור	
7,247	3,605	3	רכוש שוטף
28,666	18,864	4	מזומנים ושווי מזומנים
20,346	28,892	5	ניירות ערך
2,242	1,220	6	צרכנים
8,732	6,502	ב'20	חייבים ויתרות חובה
67,233	59,083		רשות מקומית
214,415	216,864	7	
22,349	32,385	8	רכוש קבוע, נטו
6,490	5,192		רכוש קבוע בהקמה
310,487	313,524		רכוש אחר, נטו
20,428	14,783	9	התחייבויות שוטפות
5,258	4,839	11	ספקים ונותני שירותים
744	805	12	אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות
26,430	20,427		עובדים ומוסדות בגין שכר
26,588	22,341	13	התחייבויות לזמן ארוך
159,932	172,386	14	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
110	110	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
186,630	194,837		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו
97,427	98,260		
310,487	313,524		הון עצמי

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ארז חסון
יו"ר דירקטוריון

אורנהל טרמצי
מנכ"ל התאגיד

29 באפריל 2026
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

תאגיד מי קרית גת בע"מ
דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2024	2025		
אלפי ש"ח		באור	
101,656	106,586	20,21	הכנסות משירותי מים וביוב
(91,719)	(93,205)	20,21	עלות השירותים
9,937	13,381		רווח גולמי
(6,817)	(7,161)	22	עלויות גביה וחובות מסופקים
(4,343)	(4,689)	23	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,223)	1,531		רווח (הפסד) מפעולות לפני הכנסות מימון
348	335	25	הכנסות מימון, נטו
(875)	1,866		רווח (הפסד) לפני הכנסות (הוצאות) אחרות
152	(1,033)	26	הכנסות (הוצאות) אחרות
(723)	833		רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
745	-	27	מסים על ההכנסה - הפרשה
22	833		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			
97,405	28,170	69,135	100
22	22	-	-
97,427	28,192	69,135	100
833	833	-	-
98,260	29,025	69,135	100

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

רווח נקי

יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

רווח נקי

יתרה ליום 31 בדצמבר 2025

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד מי קרית גת בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2024	2025	אלפי ש"ח	
22	833		
(4,779)	(6,565)		
<u>(4,757)</u>	<u>(5,732)</u>		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת	
		רווח לפי דוח רווח והפסד	
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת -	
		נספח א'	
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת	
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה	
		(השקעה)/תקבול ניירות ערך	
		השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות	
		השקעה במכון טיהור שפכים	
		השקעה בתשתיות מים	
		השקעה בתשתיות ביוב	
		השקעה במדי מים	
		תקבולים/(החזרים) בגין היטלי מים	
		תקבולים/(החזרים) בגין היטלי ביוב	
		תקבולים מרמ"י חלק היטלים	
		תקבולים בגין הרחבת מט"ש	
		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 תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	
9,783	9,990
571	771
<u>10,354</u>	<u>10,761</u>
757	(9,317)
(1,332)	1,022
5,483	(5,645)
(3,928)	-
(7)	61
(10,374)	2,230
(5,732)	(5,677)
<u>(15,133)</u>	<u>(17,326)</u>
<u>(4,779)</u>	<u>(6,565)</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 תזרים 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.

מלחמת חרבות ברזל

בעקבות מלחמת חרבות ברזל שפרצה ב-7 באוקטובר 2023, התאגיד נדרש להגביר כוננות ולרכוש ציוד לשעת חירום. סך ההוצאות הישירות הקשורות בפעילות זו מסתכמות לכ- 1.9 מיליון ₪. בעקבות המלחמה התאגיד גם עצר את פעולות האכיפה לצרכנים, דבר שבא לידי ביטוי בגידול ביתרת הלקוחות וקיטון באחוזי הגביה. במהלך חודש מרץ 2024, התאגיד חזר לבצע את פעולות האכיפה השונות. להערכת ההנהלה, לאחר ביצוע פעולות האכיפה יתרת הלקוחות ואחוזי הגביה יחזרו לשיעורם כפי שהיה בטרם המלחמה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 דולר ארה"ב	מדד המחירים לצרכן	
ש"ח	נקודות (*)	
3.65	115	ליום 31 בדצמבר 2024
3.19	118	ליום 31 בדצמבר 2025
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
-12.6	2.61	לשנה שנסיימה ביום 31 בדצמבר 2025

(*) על פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך המאזן לפי ממוצע 2020 = 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 המשוערך על פי שיטת השווי ההוגן במועד הערכה מחדש, בניכוי פחת נצבר

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

והפסדים מירידת ערך שנצברו לאחר מכן. שערוך הרכוש הקבוע ייזקף לקרן הון בהון העצמי, בניכוי השפעת המס. קרן זו תיזקף ישירות לעודפים כאשר הנכס נגרע, או במהלך השימוש בנכס (בהתאם לקצב הפחת). נכסים שהוערכו מחדש יופחתו על בסיס הסכום המשוער.

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

נכס המוחזק למכירה הוא נכס אשר זמין למכירה מידית במצבו הנוכחי, קיימת מחויבות של החברה למכירתו והיא צפויה להסתיים בתוך שנה ממועד הסיווג. כמו כן, עם אימוץ התקן שינוי בשיטת פחת יטופל כשינוי אומדן חשבונאי, באופן פרספקטיבי מכאן ולהבא, ולא בדרך של השפעה מצטברת כנהוג עד למועד התחילה.

עלות רכוש קבוע שהתקבל בעסקת החלפה תימדד על פי שווי הוגן, אלא אם העסקה חסרת מהות מסחרית או שלא ניתן למדוד באופן מהימן את השווי ההוגן של הרכוש הקבוע שהתקבל או שנמסר.

התקן למעשה מחליף את הסייג למדידה על פי שווי הוגן של נכסים דומים, בסייג של עסקאות חסרות מהות מסחרית. עסקה היא בעלת מהות מסחרית אם היא מביאה לשינוי בסכום, בעיתוי ובסיכון של תזרימי המזומנים העתידיים מהנכס.

עלות רכוש קבוע תכלול גם אומדן ראשוני של עלויות פירוק ופינוי של הנכס ושיקום האתר בו מוקם הנכס, אשר בגין 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:

%	
20 - 2.5	תשתית מים
20 - 2.5	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.

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

החל מיום 01.01.2020 התאגיד מפחית את יתרת הנכסים לפי יתרת אורך החיים השימושיים החדשים שהובאו בהנחיית הממונה.
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. החל משנת 2024 התבצע שינוי אומדן והיטלי מים וביוב מופחתים על פני 35 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 31 בדצמבר 2026.

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 ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	
7,247	3,211
-	394
<u>7,247</u>	<u>3,605</u>

מטבע ישראלי
פקדונות שקליים לזמן קצר

באור 4 - ניירות ערך

בהתאם להחלטת ההנהלה, התאגיד משקיע חלק מיתרות המזומן בקרנות כספיות. על פי תקנות השקעות משותפות בנאמנות (נכסים שמותר לקנות ולהחזיק בקרן ושיעוריהם המרביים), התשנ"ה, קרנות אלו רשאיות להשקיע באפיקי השקעה סולידיים בלבד כגון אג"ח בדירוג AA ומעלה, פק"ם ומק"ם.

באור 5 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	
14,024	20,941
8,522	10,384
2,882	3,178
1,648	1,890
(6,730)	(7,501)
<u>20,346</u>	<u>28,892</u>

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

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	
957	10
1,051	980
234	230
<u>2,242</u>	<u>1,220</u>

הוצאות מראש
מוסדות ממשלתיים
חייבים אחרים

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

מערכות רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מכונ טיהור שפכים	מדי מים	שיפורים במושכר	מחשבים, ריהוט וציוד	סה"כ	מערכות רשתות צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות
אלפי ש"ח							
125,106	128,337	11,648	1,470	2,106	395,256	126,589	יתרה ליום 1 בינואר 2025
7,635	152	2,644	-	25	11,141	685	תוספות במשך השנה
132,741	128,489	14,292	1,470	2,131	406,397	127,274	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025
(63,930)	(41,074)	(9,439)	(1,000)	(1,646)	(180,841)	(63,752)	פחת שנצבר
(1,863)	(3,364)	(1,106)	(79)	(103)	(8,692)	(2,177)	יתרה ליום 1 בינואר 2025
(65,793)	(44,438)	(10,545)	(1,079)	(1,749)	(189,533)	(65,929)	תוספות במשך השנה
66,948	84,051	3,747	391	382	216,864	61,345	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025
61,175	87,263	1,787	470	460	214,415	63,260	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2024

באור 8 - רכוש קבוע בהקמה

מערכות רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	מכונ טיהור שפכים	מערכות רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	סה"כ	יתרה ליום 1 בינואר 2025
אלפי ש"ח				
7,859	3,040	11,450	22,349	בניכוי - רכוש שהופעל במהלך השנה
-	(120)	(185)	(305)	תוספות השנה
1,757	6,206	2,378	10,341	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025
9,616	9,126	13,643	32,385	
19,112	3,040	197	22,349	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח		
618	815	(1)
8,393	6,651	
7,053	2,194	
4,364	5,123	10
<u>20,428</u>	<u>14,783</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 10 - הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח		
4,364	4,643	
-	480	
<u>4,364</u>	<u>5,123</u>	

מקורות
אחרים

באור 11 - אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	
<u>5,258</u>	<u>4,839</u>

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

באור 12 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	
262	273
307	346
175	186
<u>744</u>	<u>805</u>

עובדים
הפרשה לחופשה
מוסדות

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	
31,846	27,180
(5,258)	(4,839)
<u>26,588</u>	<u>22,341</u>

הלוואות לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות

באור 14 - הכנסות נדחות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	
166,711	159,932
2,227	21,189
(3,274)	(3,059)
(5,700)	(5,359)
(32)	(318)
<u>159,932</u>	<u>172,386</u>

י.פ. הכנסות נדחות
הכנסות נדחות שהתקבלו
זיכוי הכנסות נדחות שהוכרו שנים קודמות
בניכוי - הכנסה שנים קודמות שהוכרו השנה, נטו
בניכוי - הכנסות שהוכרו השנה
הכנסות נדחות לזמן ארוך

באור 15 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
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	
2024	2025
ליום 31 בדצמבר	
100,000	100,000

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 מזרחי טפחות בע"מ, ראשון בדרגה, ללא הגבלה בסכום, על כל נכס בר שעבוד כהגדרתו בכללי תאגידי מים וביוב (קביעת תנאים ברישיונות) (קיום רצף במתן שירותי מים וביוב ושעבודים), התשפ"א-2020 ("כללי הממונה"). שעבוד קבוע ראשון בדרגה ללא הגבלה בסכום, על כל נכסיה הפיננסיים של החברה, וכן על כל נכס של הלווה שאינו נכס תפעולי (כהגדרת מונחים אלו בכללי הממונה) או אינו הון המניות של הלווה. משכון על כל זכויות החברה הנובעות מביטוח הנכסים הממושכנים, כולל זכויות לפי חוק מס רכוש וקרן פיצויים, תשכ"א-1961, כפי שיהיה בתוקף בכל עת ולפי כל דין אחר. תנאים מיוחדים - אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד.

(2) לתאגיד שעבוד צף לטובת בנק מזרחי טפחות בע"מ, שעבוד קבוע ראשון בדרגה, ללא הגבלה בסכום על זכויות החברה בקשר עם חשבון החברה בבנק, וכל הכספים, הפיקדונות, הנכסים והזכויות בקשר עמו, לרבות הפיקדון לשירות החוב (ככל שיופקד בהתאם להוראות הסכם האשראי). משכון על כל זכויות החברה הנובעות מביטוח הנכסים הממושכנים, כולל זכויות לפי חוק מס רכוש וקרן פיצויים, תשכ"א-1961, כפי שיהיה בתוקף בכל עת ולפי כל דין אחר. תנאים מיוחדים - אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד.

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

אירועים לאחר תאריך המאזן

ביום 15.01.2026 נחתם הסכם מימון מול בנק מזרחי טפחות בע"מ, עבור הקמת מכון לטיהור שפכים חדש. במסגרת ההסכם הבנק יעמיד לתאגיד מסגרת אשראי בסך כ- 419 מיליון ש"ח עבור הקמת המט"ש. מסגרת האשראי תועמד לתקופה של 7 שנים ותנוצל בהתאם להתקדמות עבודות ההקמה.

באור 18 - התחייבויות תלויות

קיימות 2 תביעות נזקי גוף ותביעה אחת נזיקית לרכוש. התביעה הנזיקית הינה בסך 62 אלפי ש"ח, נכון למועד הוצאת הדוח לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה.

באור 19 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים ובעלי עניין

א. הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח		
5,216	5,934	הכנסות
		ממכירת מים למוסדות העירייה
579	305	הכנסות, נטו מעבודות נוספות ומשנים קודמות
		הוצאות
61	64	ארנונה מחסנים
36	38	ארנונה משרדים גביה
109	82	ארנונה משרדים הנדסה והנהלה
6,132	6,444	ארנונה מט"ש
16	17	ארנונה מתקן שאיבה אינטל
513	529	שכירות מט"ש
123	55	שכירות מחסנים
38	14	שונות

ב. יתרות בגין צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח		
11,556	9,479	חשבון שוטף רשות מקומיות חובה
(2,824)	(2,977)	חשבון שכירות מט"ש
8,732	6,502	

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 20 - רווח הפעלה מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2024	2025
אלפי ש"ח	
64,626	68,584
2,293	2,271
1,009	988
3,758	5,256
<u>71,686</u>	<u>77,099</u>
54,444	58,228
828	354
3,405	2,546
61	64
266	293
3,968	4,574
119	104
1,605	2,000
123	55
<u>(64,819)</u>	<u>(68,218)</u>
<u>6,867</u>	<u>8,881</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

2024	2025
אלפי ש"ח	
22,301	22,716
3,439	3,406
2,705	3,031
1,525	334
<u>29,970</u>	<u>29,487</u>
1,374	607
212	202
472	434
2,199	1,868
116	112
3,398	2,995
<u>(7,771)</u>	<u>(6,218)</u>
1,189	1,527
3,430	3,367
1,566	1,715
5,438	4,298
513	529
561	547
300	341
6,132	6,445
<u>(19,129)</u>	<u>(18,769)</u>
<u>3,070</u>	<u>4,500</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

2024	2025
אלפי ש"ח	
4,335	4,096
337	562
312	243
25	18
65	56
203	215
65	61
571	771
192	211
380	375
66	68
266	485
(6,817)	(7,161)

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

2024	2025
אלפי ש"ח	
1,412	1,462
57	77
352	396
27	24
47	11
187	181
244	219
1,241	1,431
148	177
105	93
47	54
351	425
125	139
(4,343)	(4,689)

24

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	
2024	2025
אלפי ש"ח	
356	338
99	51
96	96
690	946
<u>1,241</u>	<u>1,431</u>

יעוץ משפטי
ביקורת פנים
ביקורת
אחר

באור 25 - הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	
529	850
29	-
2,188	1,493
<u>2,746</u>	<u>2,343</u>

הכנסות
מימון מלקוחות
הכנסות מריבית מוסדות
ריבית פיקדונות וניירות ערך

הוצאות

2,361	1,952
19	34
18	9
-	13
<u>(2,398)</u>	<u>(2,008)</u>
<u>348</u>	<u>335</u>

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

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 26 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2024	2025
אלפי ש"ח	

124	21
28	-
<u>152</u>	<u>21</u>

הכנסות

הכנסות אחרות
הכנסות שנים קודמות

הוצאות

הוצאות בגין שנים קודמות

-	1,054
-	(1,054)
<u>152</u>	<u>(1,033)</u>

באור 27 - מיסים על ההכנסה - הפרשה

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2024	2025
אלפי ש"ח	

745	-
-----	---

מיסים בגין שנים קודמות *

* ביטול רישום הפרשת הוצאות מיסים עבור שנת 2021 בשל הארכת הפטור ממס של תאגידי מים וביוב לפי סעיף 13א' לחוק תאגידי מים וביוב.