

דוחות כספיים של

מי ק.גת (2008) בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2012

מי ק.גת (2008) בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן הענינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-11	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

מי ק.גת (2008) בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי ק.גת (2008) בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 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 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 שישומו 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו- 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ע - 2010.

אופיר בוכניק ושות'
רואי חשבון

אפריל 2013

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2011	2012	
אלפי ש"ח		
27,933	38,150	
12,164	17,092	
176	4,955	
-	641	
40,273	60,838	
74,306	75,748	
3,009	3,252	
12,980	12,980	
130,568	152,818	

רכוש שוטף
 מזומנים ושווי מזומנים
 צרכנים
 חייבים ויתרות חובה
 רשות מקומית חשבון שוטף

רכוש קבוע
רכוש קבוע בהקמה
רכוש אחר והוצאות נדחות
 זכויות מים

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2011	2012	
אלפי ש"ח		
12,049	11,896	
1,084	1,084	
1,243	-	
277	284	
4,057	3,719	
18,710	16,983	
40	110	
11,263	10,311	
17,588	18,332	
28,891	28,753	
82,967	107,082	
130,568	152,818	

התחייבויות שוטפות
 ספקים ונותני שרותים
 חלויות שוטפות בגין הלוואות
 רשות מקומית - חשבון שוטף
 עובדים ומוסדות בגין שכר
 זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לזמן ארוך
 התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
 הלוואה לזמן ארוך - בנקים
 הכנסות נדחות

הון עצמי

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 יו"ר דירקטוריון
 שולמית סהלו


 עמי אביטון
 מנהל כספים

אפריל 2013
 תאריך אישור
 הדוחות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2011	2012	
אלפי ש"ח		באור
51,126	65,207	הכנסות משירותי מים וביוב
31,994	43,803	עלות השירותים
19,132	21,404	רווח גולמי
4,228	2,707	עלויות גבייה וחובות מסופקים
3,033	2,530	הוצאות הנהלה וכלליות
11,871	16,167	רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
927	(803)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
10,944	16,970	
4,212	3,279	הכנסות אחרות
15,156	20,249	רווח לפני מיסים על הכנסה
3,866	(3,866)	מיסים על ההכנסה
11,290	24,115	רווח נקי לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	
אלפי ש"ח			
71,677	2,442	69,235	יתרה ליום 1 בינואר 2011
11,290	11,290	-	רווח נקי
82,967	13,732	69,235	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
24,115	24,115	-	רווח נקי
107,082	37,847	69,235	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2011	2012
אלפי ש"ח	
11,290	24,115
12,776	(8,020)
24,066	16,095
(192)	-
(654)	(343)
(1,590)	-
(144)	-
(487)	(2,839)
-	(3,546)
7,043	586
5,686	1,216
9,662	(4,926)
(36,622)	(952)
(36,622)	(952)
(2,894)	10,217
30,827	27,933
27,933	38,150

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
השקעה בפיתוח תשתיות מים
השקעה בפיתוח תשתיות ביוב
השקעה בפיתוח מכון ביוב
השקעה בתשתיות מים קיימות
השקעה בתשתיות ביוב קיימות

תקבולים בגין היטלי מים
תקבולים בגין היטלי ביוב
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

פרעון הלוואות לזמן ארוך

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2011	2012
אלפי ש"ח	

4,462	4,764
40	70
300	(600)
4,802	4,234

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

עליה בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו

הפרשה לחובות מסופקים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים

ירידה (עליה) בצרכנים

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בספקים ונותני שירות

עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

ירידה בעובדים ומוסדות בגין שכר

גידול ביתרות השוטפות של צדדים קשורים

מימוש הכנסות נדחות

2,842	(4,328)
310	(24)
2,138	(153)
1,936	(5,125)
-	39
1,243	(1,884)
(495)	(779)
7,974	(12,254)
12,776	(8,020)

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

הקמת התאגיד

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

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

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

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

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

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 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:

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

שער החליפין של \$1 ארה"ב	מדד המחירים לצרכן	
ש"ח	נקודות(*)	
3.82	104	ליום 31 בדצמבר 2011
3.73	105.7	ליום 31 בדצמבר 2012
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
-0.02	1.02	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

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

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 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 בגינם לחברה קיימות מחויבות. האומדן יירשם בערך נוכחי תוך שימוש בשיעור היוון שמשקף את הסיכון של החברה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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

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

ה. היטלי מים וביוב

היטלי מים וביוב מופחתים על פני 25 שנה ממועד קבלתם. ההכרה הינה על פי קצב הפחת הממוצע של החברה על מערכות מים וביוב.

ו. הפרשה לחובות מסופקים

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

ז. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ח. מיסים על הכנסה

כללי

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 19 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית – "מיסים על ההכנסה" (להלן – "התקן"). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי המיסים על ההכנסה ומיסים נדחים בדוחות הכספיים.

מיסים נדחים

החברה יוצרת מיסים נדחים בשל הפרשים בעיתוי זקיפת הוצאות והכנסות בין הדיווח הכספי לבין הדיווח לצורכי מס הכנסה. הסכום הנדחה מחושב על פי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או מימוש ההטבות במס כפי שהם ידועים סמוך לתאריך פרסום הדוחות הכספיים. מיסים נדחים לקבל נזקפים כאשר קיים יסוד סביר להניח שיהיו רווחים בעתיד שיאפשרו ניצול

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

ההטבה במס.

ט. הכרה בהכנסה

כללי

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרשן כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו.

כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל. במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.

אופן ההכרה

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות ממענקי תאגוד ממנהל המים נרשמות במועד קבלת המענקים.

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

יא. מכשירים פיננסיים

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 22 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "מכשירים פיננסיים – גילוי והצגה" (להלן "התקן"). התקן קובע את כללי ההצגה של המכשירים הפיננסיים והגילוי הנדרש בגינם ומבטל את גילויי דעת מספר 48 ו-53 של לשכת רואי חשבון בישראל. אימוץ התקן נעשה בדרך של "מכאן ולהבא". מספרי ההשוואה המתמייחסים לתקופות קודמות לא הוצגו מחדש.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
775	1,225
27,158	36,925
<u>27,933</u>	<u>38,150</u>

מטבע ישראלי
פקדונות שקליים לזמן קצר

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
12,923	11,016
4,017	9,693
249	809
286	285
(5,311)	(4,711)
<u>12,164</u>	<u>17,092</u>

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

באור 5 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
125	113
-	4,755
23	49
28	38
<u>176</u>	<u>4,955</u>

הוצאות מראש
מוסדות
מקדמות לספקים
חייבים אחרים

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 6 - רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	מבנים ושיפורים במושכר	מכוני טיהור שפכים	מערכת	מערכת	עלות
				רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	
אלפי ש"ח						
152,572	439	438	21,645	61,018	69,032	יתרה ליום 1 בינואר 2012
6,300	-	-	992	3,272	2,036	תוספות במשך השנה
<u>158,872</u>	<u>439</u>	<u>438</u>	<u>22,637</u>	<u>64,290</u>	<u>71,068</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
(78,266)	(139)	(78)	(7,955)	(35,310)	(34,784)	פחת שנצבר
(4,858)	(81)	(44)	(949)	(840)	(2,944)	יתרה ליום 1 בינואר 2012
<u>(83,124)</u>	<u>(220)</u>	<u>(122)</u>	<u>(8,904)</u>	<u>(36,150)</u>	<u>(37,728)</u>	תוספות במשך השנה
<u>75,748</u>	<u>219</u>	<u>316</u>	<u>13,733</u>	<u>28,140</u>	<u>33,340</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
<u>74,306</u>	<u>300</u>	<u>360</u>	<u>13,685</u>	<u>25,709</u>	<u>34,252</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2012
						רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2011

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

סה"כ עלות	מכוני טיהור שפכים	מערכת	מערכת	עלות
		רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	
אלפי ש"ח				
<u>3,252</u>	<u>144</u>	<u>928</u>	<u>2,180</u>	עלות יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
<u>3,009</u>	<u>-</u>	<u>2,181</u>	<u>828</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

באור 8 - רכוש אחר והוצאות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
<u>12,980</u>	<u>12,980</u>

זכויות מים

באור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
1,084	1,084
1,084	1,084

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

באור 10 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
1,265	-
1,938	-
4,593	3,821
-	-
4,253	8,075
12,049	11,896

מקורות
מט"ש
חובות פתוחים
המחאות לפרעון
הוצאות לשלם (1)

(1) – הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
-	2,224
27	542
1,462	917
2,764	4,393
4,253	8,075

מקורות
מט"ש
הוצאות גבייה
אחרים

באור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
206	174
71	110
277	284

עובדים
הפרשה לחופשה

באור 12 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
4,057	3,719
-	-
4,057	3,719

מוסדות ממשלתיים
אחרים

ביאורים לדוחות הכספיים
באור 13 - הלוואה לזמן ארוך – בנקים
 ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
12,347	11,395
(1,084)	(1,084)
<u>11,263</u>	<u>10,311</u>

הלוואה לזמן ארוך (1)
 בניכוי - חלויות שוטפות

(1) באור 13 - הלוואה לזמן ארוך – בנקים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
1,084	1,084
1,084	1,084
1,084	1,084
1,084	1,084
1,084	1,084
6,927	5,975
<u>12,347</u>	<u>11,395</u>

שנה ראשונה
 שנה שניה
 שנה שלישית
 שנה רביעית
 שנה חמישית
 שנה שישית ואילך

• ההלוואה נלקחו בריבית $P + 4$ ותקופת פרעונה מסתיימת בשנת 2023.

באור 14 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
5,919	18,649
12,729	1,522
(565)	(1,060)
(495)	(779)
<u>17,588</u>	<u>18,332</u>

י.פ. הכנסות נדחות
 הכנסות נדחות לזמן ארוך
 בניכוי – הכנסה שהוכרה
 בניכוי – הכנסות שיוכרו השנה
 סה"כ הכנסות נדחות

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 15 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
205	275
(165)	(165)
40	110

הפרשה לפיצויים
בניכוי – הפקדות בקופות פיצויים
סה"כ הכנסות נדחות

באור 16 – הון מניות

31 בדצמבר 2012 ו- 2011	
מונפק ונפרע	רשום
מספר המניות	
1,000	1,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

ביאור 17-רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור
2011	2012	
אלפי ש"ח		
34,517	52,390	
220	312	
34,737	52,702	
487	621	
2,783	3,040	
85	51	
65	69	
1,478	351	
2,094	3,006	
198	63	
7,190	7,201	
11,137	23,032	
11,137	23,032	
16,410	22,469	

הכנסות
מאגרות מים
מהיטלי מים

עלויות אספקה
משכורות ונלוות
קבלני משנה
ארנונה
ביטוח
הוצאות אחרות
פחת
אחזקת רכב

עלויות הפקה
רכישת מים ממקורות

ביאורים לדוחות הכספיים
ביאור 18-רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
אלפי ש"ח			
16,114	11,483		הכנסות
275	467		מאגרות ביוב
-	555		מהיטלי ביוב
<u>16,389</u>	<u>12,505</u>		
999	878		עלויות איסוף והולכת שפכים
27	995		משכורות ונלוות
-	78		ארנונה
256	142		ביטוח
2,256	1,911		אחזקת רכב
2,863	1,465		פחת
<u>6,401</u>	<u>5,469</u>		עלות איסוף שפכים
241	185		עלויות טיהור שפכים
-	420		הוצאות אחרות
7,024	7,496		יועצים
<u>7,265</u>	<u>8,101</u>		עלות טיהור שפכים
<u>2,723</u>	<u>(1,065)</u>		

ביאור 19 – עלויות גבייה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור
2011	2012	
אלפי ש"ח		
2,325	1,876	עמלות לקבלן גביה
-	236	הפקת דוחות
77	31	גבייה טלפונית
-	504	אכיפה וגבייה קשה
124	176	עמלות כרטיסי אשראי
171	181	עמלות בנק הדואר
300	(600)	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
748	-	הוצאות שכר
483	303	משרדיות ואחרות
<u>4,228</u>	<u>2,707</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים
באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
אלפי ש"ח		
1,203	1,010	משכורת ונלוות
243	160	משרדיות
144	187	דמי שכירות
74	96	ביטוח
39	32	מיסים עירוניים
84	31	הוצאות אחרות
116	125	פחת
335	202	מיכון
633	515	יעוץ מקצועי
162	172	אחזקת כלי רכב
<u>3,033</u>	<u>2,530</u>	

באור 21 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	
אלפי ש"ח		
-	(699)	הכנסות
(730)	(822)	מימון מלקוחות
(730)	(1,521)	אחרות
		הכנסות מימון
		הוצאות
381	637	ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
1,091	-	מהבנקים
187	81	מהרשות המקומית
1,658	718	עמלות בנק
		הוצאות מימון
<u>928</u>	<u>(803)</u>	

באור 22 – מיסים על הכנסה

לתאגיד שומות סופיות עד שנת 2011.

באור 23 – אירועים לאחר תאריך המאזן

התאגיד התקשר עם חברת קל בניין, החברה המפעילה את מכון טיהור השפכים של העיר קריית גת בעסקה לרכישת המט"ש בסך 47,500 מליון ₪. על פי הסכם הרכישה החל מה – 10.4.13 יפעיל התאגיד את המט"ש באופן עצמאי ועד לתאריך זה יועברו כלל הכספים לידי חברת קל בניין. לצורך מימון הרכישה נטל התאגיד הלוואה בסך 51,000 מליון ₪, ההלוואה הינה בתנאי שוק ואושרה על ידי רשות המיס.