

תאגיד מי קרית גת בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

תאגיד מי קרית גת בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

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 קרית גת בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד מי קרית גת בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2022 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"ל"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 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, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2022 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

26 במרץ 2024

**תאגיד מי קרית גת בע"מ
מאזנים**

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023		
אלפי ש"ח		באור	
39,644	36,788	3	רכוש שוטף
-	32,855	4	מזומנים ושווה מזומנים
8,539	21,674	5	ניירות ערך
183	910	6	צרכנים
982	-	ב'20	חיבים ויתרות חובה
49,348	92,227		רשות מקומית
220,851	217,033	7	
4,267	5,491	8	רכוש קבוע, נטו
9,086	7,788		רכוש קבוע בהקמה
283,552	322,539		רכוש אחר, נטו
16,567	14,945	9	התחייבויות שוטפות
5,378	5,184	11	ספקים ונותני שירותים
741	751	12	אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות
2,289	3,928	13	עובדים ומוסדות בגין שכר
-	1,642	ב'20	זכאים ויתרות זכות
24,975	26,450		רשות מקומית
36,723	31,863	14	התחייבויות לזמן ארוך
125,768	166,711	15	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
110	110	16	הכנסות נדחות לזמן ארוך
162,601	198,684		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו
95,976	97,405		
283,552	322,539		הון עצמי

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 רן גואטה
 יו"ר דירקטוריון


 אוריאל טרמצי
 מנכ"ל התאגיד

26 במרץ 2024
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

תאגיד מי קרית גת בע"מ
דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור	
91,488	94,768	21,22	הכנסות משירותי מים וביוב
(78,771)	(82,388)	21,22	עלות השירותים
11,280	12,380		רווח גולמי
(5,940)	(6,092)	23	עלויות גביה וחובות מסופקים
(4,021)	(4,210)	24	הוצאות הנהלה וכלליות
1,319	2,078		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
(1,253)	(170)	26	הוצאות מימון, נטו
66	1,908		רווח לפני הכנסות אחרות
(18)	52	27	הכנסות (הוצאות) אחרות
48	1,960		רווח לפני מסים על ההכנסה
-	(531)		מססים על ההכנסה - הפרשה
48	1,429		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		
95,928	26,693	69,135	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
48	48	-	-	רווח נקי
95,976	26,741	69,135	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
1,429	1,429	-	-	רווח נקי
<u>97,405</u>	<u>28,170</u>	<u>69,135</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד מי קרית גת בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	
48	1,429
4,523	(7,235)
4,571	(5,806)
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת	
רווח נקי לפי דוח רווח והפסד	
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת -	
נספח א'	
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת	
-	(32,332)
(108)	(335)
(2,312)	(1,534)
(3,462)	(3,359)
(2,234)	(1,243)
(1,313)	(220)
9,094	17,097
13,641	25,645
477	939
-	3,346
13,783	8,004
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה	
השקעה בניירות ערך	
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 חלף 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	
13,250	-
(5,448)	(5,054)
7,802	(5,054)
26,156	(2,856)
13,488	39,644
39,644	36,788
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		
2022	2023	
אלפי ש"ח		
10,394	10,584	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
(492)	306	פחת
-	(523)	הפרשה לחובות מסופקים
<u>9,902</u>	<u>10,367</u>	שערך ניירות ערך
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
6,928	(13,441)	ירידה (עליה) בצרכנים
453	(727)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(13,046)	(1,622)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירות
2,289	1,639	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(7)	10	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר
3,720	2,624	ירידה (עליה) ביתרות השוטפות של צדדים קשורים - נטו
(5,716)	(6,085)	מימוש הכנסות נדחות
<u>(5,379)</u>	<u>(17,602)</u>	
<u>4,523</u>	<u>(7,235)</u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים 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. 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 כוונות 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 הגבייה יחזרו לשיעורם כפי שהיה בטרם המלחמה.

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

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:

שער החליפין של דולר ארה"ב	מדד המחירים לצרכן	
ש"ח	נקודות (*)	
3.52	108	ליום 31 בדצמבר 2022
3.63	111	ליום 31 בדצמבר 2023
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
3.12	2.77	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

(*) 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

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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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. שערך הרכוש הקבוע ייקף 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 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

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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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:

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 31 בדצמבר 2022. נכון למועד

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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 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	
2022	2023
אלפי ש"ח	
4,554	21,065
35,090	15,723
39,644	36,788

מטבע ישראלי
פקדונות שקליים לזמן קצר

באור 4 - ניירות ערך

בהתאם להחלטת ההנהלה התאגיד משקיע חלק מיתרות המזומן בקרנות כספיות.
לתקנות 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	
2022	2023
אלפי ש"ח	
3,744	14,338
7,488	8,462
2,376	3,392
784	1,641
(5,853)	(6,159)
8,539	21,674

חובות פתוחים בארץ
:זכנסות לקבל
כרטיסי אשראי
המחאות לגביה
הפרשה לחובות מסופקים

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	
78	756
105	154
183	910

הוצאות מראש
חייבים אחרים

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	מחשבים, ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	מדי מים	מכון טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכות רשתות צנת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	
אלפי ש"ח							
							עלות
383,921	1,821	1,265	10,650	126,514	121,907	121,764	יתרה ליום 1 בינואר 2023
5,468	132	203	220	1,028	1,050	2,835	תוספות במשך השנה
<u>389,389</u>	<u>1,953</u>	<u>1,468</u>	<u>10,870</u>	<u>127,542</u>	<u>122,957</u>	<u>124,599</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
							פחת שנצבר
(163,069)	(1,434)	(830)	(7,596)	(34,254)	(58,653)	(60,302)	יתרה ליום 1 בינואר 2023
(9,287)	(109)	(87)	(903)	(3,390)	(3,079)	(1,719)	תוספות במשך השנה
<u>(172,356)</u>	<u>(1,543)</u>	<u>(917)</u>	<u>(8,499)</u>	<u>(37,644)</u>	<u>(61,732)</u>	<u>(62,021)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
<u>217,033</u>	<u>410</u>	<u>551</u>	<u>2,371</u>	<u>89,898</u>	<u>61,225</u>	<u>62,578</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2023
<u>220,851</u>	<u>387</u>	<u>435</u>	<u>3,054</u>	<u>92,262</u>	<u>63,253</u>	<u>61,460</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2022

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

באור 8 - 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	
4,267	2,218	1,291	758
(274)	-	-	(274)
1,498	506	193	799
<u>5,491</u>	<u>2,724</u>	<u>1,484</u>	<u>1,283</u>
<u>4,267</u>	<u>2,218</u>	<u>1,291</u>	<u>758</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2023
בניכוי - רכוש שהופעל במהלך השנה
תוספות השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

באור 9 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	
1,819	1,819 (1)
10,712	8,583
304	405
3,732	4,138 10
<u>16,567</u>	<u>14,945</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	
2022	2023
אלפי ש"ח	
3,424	3,839
298	299
10	-
<u>3,732</u>	<u>4,138</u>

מקורות
אחרים
הוצאות גביה

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	
5,244	5,378

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

באור 12 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	
259	225
288	327
194	199
741	751

עובדים
הפרשה לחופשה
מוסדות

באור 13 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	
2,289	3,928

מוסדות ממשלתיים

באור 14 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	
42,101	37,047
(5,378)	(5,184)
36,723	31,863

הלוואות לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הכנסות נדחות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	
108,272	125,768
23,212	47,027
(5,237)	(4,123)
(479)	(1,962)
<u>125,768</u>	<u>166,711</u>

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

באור 16 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	
110	110
<u>110</u>	<u>110</u>

הפרשה לפיצויים בניכוי - הפקדות בקופות פיצויים
סה"כ התחייבות לפיצויים

באור 17 - 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 18 - 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"; 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.

(3) 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.

(4) 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.

(5) 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.

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

באור 18 - שעבודים ואירועים לאחר תאריך מאזן (המשך)

אירועים לאחר תאריך המאזן

לא קיימים אירועים לאחר תאריך המאזן.

באור 19 - התחייבויות תלויות

1. בחודש יוני 2020 הוגשה תביעה כספית ע"ס 431,773 ש"ח כנגד התאגיד בגין יתרת תשלום עבור שכירות משרדים. נערך דיון ונקבע מועד להגשת סיכומים בכתב. לתאגיד ישנן טענות ביחס לתביעה אך לא ניתן להעריך את סיכויי ההליך.

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 20 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים ובעלי עניין

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי ש"ח		
3,699	3,611	הכנסות ממכירת מים למוסדות העירייה
545	249	הכנסות, נטו מעבודות נוספות ומשנים קודמות
		הוצאות
59	60	ארנונה מחסנים
5,944	6,010	ארנונה מט"ש
16	16	ארנונה מתקן שאיבה אינטל
482	497	שכירות מט"ש
101	105	שכירות מחסנים

ב. יתרות בגין צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי ש"ח		
2,329	(295)	חשבון שוטף רשות מקומיות חובה (זכות)
(1,347)	(1,347)	חשבון שכירות מט"ש
982	(1,642)	

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 21 - רווח הפעלה מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
אלפי ש"ח	

54,700	58,690
2,286	2,434
2,203	1,258
1,851	2,247
<u>61,040</u>	<u>64,629</u>

44,484	45,091
1,358	1,144
2,843	2,507
59	60
145	202
3,754	3,921
189	91
1,414	3,099
101	105
<u>(54,347)</u>	<u>(56,220)</u>
<u>6,693</u>	<u>8,409</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 22 - רווח הפעלה משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
אלפי ש"ח	
22,127	23,704
3,430	3,651
1,773	1,864
315	920
27,645	30,139
1,311	1,549
145	202
145	279
3,161	3,080
96	91
1,750	2,081
(6,608)	(7,282)
1,201	1,127
3,270	3,390
1,532	1,537
3,352	5,486
482	497
381	532
287	307
5,945	6,010
(16,450)	(18,886)
4,587	3,971

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 23 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי ש"ח		
3,643	3,878	עמלות קבלן גביה, נטו
1,434	583	משפטיות
278	269	הפקת דוחות
56	35	גבייה טלפונית
58	68	אחזקת רכב
162	176	עמלות כרטיסי אשראי
86	57	עמלות בנק הדואר
(492)	306	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
166	183	דמי שכירות
372	386	שכר ונלוות
70	68	משרדיות ואחרות
107	83	עמלות בנק
(5,940)	(6,092)	

באור 24 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי ש"ח		
1,682	1,728	משכורת ונלוות
44	74	משרדיות
322	346	דמי שכירות
26	15	ביטוח
8	19	מיסים עירוניים ואגרות
209	196	פחת
164	233	פרסום
913	940	יעוץ מקצועי
141	190	אחזקת כלי רכב
150	117	השתלמויות
37	43	תקשורת
228	214	אחזקה
97	95	שונות
(4,021)	(4,210)	

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 25 - יעוץ מקצועי

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
אלפי ש"ח	
403	351
68	-
96	96
346	493
<u>913</u>	<u>940</u>

יעוץ משפטי
ביקורת פנים
ביקורת
אחר

באור 26 - הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
אלפי ש"ח	
761	708
349	2,016
<u>1,110</u>	<u>2,724</u>

הכנסות
מימון מלקוחות
ריבית פיקדונות וניירות ערך

2,272	2,703
14	9
77	9
-	173
<u>(2,363)</u>	<u>(2,894)</u>
<u>(1,253)</u>	<u>(170)</u>

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

תאגיד מי קרית גת בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 27 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
------	------

אלפי ש"ח

-	27
-	25
-	52

(18)	-
(18)	-
(18)	52

הכנסות

הכנסות אחרות

הכנסות שנים קודמות

הוצאות

הוצאות בגין שנים קודמות