

תאגיד מי קרית גת בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

**תאגיד מי קרית גת בע"מ**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2024**

**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 גשרים 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 2024 ו-2023 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 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 הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 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

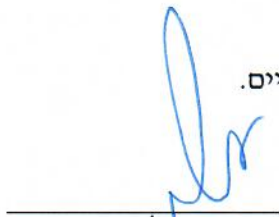
27 באפריל 2025

**תאגיד מי קרית גת בע"מ  
מאזנים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2023</u>	<u>2024</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>			
			<u>רכוש שוטף</u>
36,788	7,247	3	מזומנים ושווה מזומנים
32,855	28,666	4	ניירות ערך
21,674	20,346	5	צרכנים
910	2,242	6	חייבים ויתרות חובה
-	8,732	ב'20	רשות מקומית
<u>92,227</u>	<u>67,233</u>		
<u>217,033</u>	<u>214,415</u>	7	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>5,491</u>	<u>22,349</u>	8	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
<u>7,788</u>	<u>6,490</u>		<u>רכוש אחר, נטו</u>
<u><b>322,539</b></u>	<u><b>310,487</b></u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
14,945	20,428	9	ספקים ונותני שירותים
5,184	5,258	11	אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות
751	744	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
3,928	-	13	זכאים ויתרות זכות
1,642	-	ב'20	רשות מקומית
<u>26,450</u>	<u>26,430</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
31,863	26,588	14	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
166,711	159,932	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
110	110	16	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו
<u>198,684</u>	<u>186,630</u>		
<u>97,405</u>	<u>97,427</u>		
<u><b>322,539</b></u>	<u><b>310,487</b></u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

  
**ארז חסון**  
 מ"מ יו"ר דירקטוריון

  
**אוריאל טרמצי**  
 מנכ"ל התאגיד

**27 באפריל 2025**  
**תאריך אישור**  
**הדוחות הכספיים**

**תאגיד מי קרית גת בע"מ**  
**דוחות רווח והפסד**

**לשנה שהסתיימה ביום**  
**31 בדצמבר**

<b>2023</b>	<b>2024</b>
-------------	-------------

<b>אלפי ש"ח</b>
-----------------

**באור**

94,768	101,656	21,22	הכנסות משירותי מים וביוב
(82,388)	(91,719)	21,22	עלות השירותים
12,380	9,937		רווח גולמי
(6,092)	(6,817)	23	עלויות גביה וחובות מסופקים
(4,210)	(4,343)	24	הוצאות הנהלה וכלליות
2,078	(1,223)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(170)	348	26	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
1,908	(875)		רווח (הפסד) לפני הכנסות אחרות
52	152	27	הכנסות (הוצאות) אחרות
1,960	(723)		רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
(531)	745	28	מיסים על ההכנסה - הפרשה
<b>1,429</b>	<b>22</b>		<b>רווח נקי לתקופה</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת רווח</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון המניות</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>				
95,976	26,741	69,135	100	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2022</b>
1,429	1,429	-	-	רווח נקי
97,405	28,170	69,135	100	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2023</b>
22	22	-	-	רווח נקי
<u>97,427</u>	<u>28,192</u>	<u>69,135</u>	<u>100</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2024</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**תאגיד מי קרית גת בע"מ**  
**דוחות על תזרימי המזומנים**

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>		
<b>31 בדצמבר</b>		
<b>2023</b>	<b>2024</b>	
<b>אלפי ש"ח</b>		
1,429	22	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
(7,235)	(4,779)	רווח לפי דוח רווח והפסד
<u>(5,806)</u>	<u>(4,757)</u>	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
		<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(32,332)	4,189	(השקעה)/תקבול ניירות ערך
(335)	(156)	השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
(1,534)	(1,110)	השקעה במכון טיהור שפכים
(3,359)	(20,315)	השקעה בתשתיות מים
(1,243)	(862)	השקעה בתשתיות ביוב
(220)	(282)	השקעה במדי מים
17,097	(643)	תקבולים/(החזרים) בגין היטלי מים
25,645	(965)	תקבולים/(החזרים) בגין היטלי ביוב
939	518	תקבולים מרמ"י חלף היטלים
3,346	43	תקבולים בגין הרחבת מט"ש
<u>8,004</u>	<u>(19,583)</u>	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
		<b>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</b>
-	-	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(5,054)	(5,201)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
<u>(5,054)</u>	<u>(5,201)</u>	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון
<u>(2,856)</u>	<u>(29,541)</u>	<b>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</b>
<b>39,644</b>	<b>36,788</b>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</b>
<u><b>36,788</b></u>	<u><b>7,247</b></u>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b>

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'

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>		
<b>31 בדצמבר</b>		
<b>2023</b>	<b>2024</b>	
<b>אלפי ש"ח</b>		
10,584	9,783	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
306	571	פחת
(523)	-	הפרשה לחובות מסופקים
<u>10,367</u>	<u>10,354</u>	שערך ניירות ערך
(13,441)	757	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(727)	(1,332)	ירידה (עליה) בצרכנים
(1,622)	5,483	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
1,639	(3,928)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירות
10	(7)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
2,624	(10,374)	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר
(6,085)	(5,732)	ירידה (עליה) ביתרות השוטפות של צדדים קשורים - נטו
<u>(17,602)</u>	<u>(15,133)</u>	מימוש הכנסות נדחות
<u>(7,235)</u>	<u>(4,779)</u>	<b>סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'</b>

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 כתברה 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 וקיטוץ 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 (*)	
3.63	111	ליום 31 בדצמבר 2023
3.65	115	ליום 31 בדצמבר 2024
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
0.55	3.60	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

(\*) 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 אינם 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 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 השימושים 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.

**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	
		<b>מים</b>
40	35	צינור פלדה (מגן חיצונית ופנימית)
30	20	צינור אסבסט
		<b>ביוב</b>
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.

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

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

הוראת השעה האחרונה לפטור ממס חברות לתאגידי מים וביוב היא עד ליום 31 בדצמבר 2022. 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 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	
2023	2024
אלפי ש"ח	
21,065	7,247
15,723	-
<b>36,788</b>	<b>7,247</b>

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	
2023	2024
אלפי ש"ח	
14,338	14,024
8,462	8,522
3,392	2,882
1,641	1,648
(6,159)	(6,730)
<b>21,674</b>	<b>20,346</b>

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

**באור 6 - חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
756	957
-	1,051
154	234
<b>910</b>	<b>2,242</b>

הוצאות מראש  
מוסדות ממשלתיים  
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	עלות
אלפי ש"ח							
389,389	1,953	1,468	10,870	127,543	122,956	124,599	יתרה ליום 1 בינואר 2024
5,867	153	3	282	794	2,149	2,486	תוספות במשך השנה
<u>395,256</u>	<u>2,106</u>	<u>1,471</u>	<u>11,152</u>	<u>128,337</u>	<u>125,105</u>	<u>127,085</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
							<b>פחת שנצבר</b>
(172,356)	(1,543)	(917)	(8,499)	(37,644)	(61,731)	(62,022)	יתרה ליום 1 בינואר 2024
(8,485)	(103)	(84)	(866)	(3,430)	(2,199)	(1,803)	תוספות במשך השנה
<u>(180,841)</u>	<u>(1,646)</u>	<u>(1,001)</u>	<u>(9,365)</u>	<u>(41,074)</u>	<u>(63,930)</u>	<u>(63,825)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
<u>214,415</u>	<u>460</u>	<u>470</u>	<u>1,787</u>	<u>87,263</u>	<u>61,175</u>	<u>63,260</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2024
<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

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

**באור 8 - רכוש קבוע בהקמה**

סה"כ	מכון טיהור שפכים	מערכות רשתות, צנרת, ציוד, עבודות	מערכות רשתות, צנרת, ציוד, עבודות
		פיתוח ותשתיות ביוב	פיתוח ותשתיות מים
<b>אלפי ש"ח</b>			
5,491	2,724	1,484	1,283
(2,011)	(537)	(1,474)	-
18,869	853	187	17,829
<u>22,349</u>	<u>3,040</u>	<u>197</u>	<u>19,112</u>
<u>5,491</u>	<u>2,724</u>	<u>1,484</u>	<u>1,283</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2024  
בניכוי - רכוש שהופעל במהלך השנה  
תוספות השנה  
יתרה ליום 31 בדצמבר 2024  
  
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

**באור 9 - ספקים ונותני שירותים**

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
<b>אלפי ש"ח</b>	
1,819	618 (1)
8,583	8,393
405	7,053
4,138	4,364 10
<u>14,945</u>	<u>20,428</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	
2023	2024
<b>אלפי ש"ח</b>	
3,839	4,364
299	-
<u>4,138</u>	<u>4,364</u>

מקורות  
אחרים

תאגיד מי קרית גת בע"מ  
באורים לדוחות הכספיים

**באור 11 - אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות**

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
5,244	5,378

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

**באור 12 - עובדים ומוסדות בגין שכר**

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
225	262
327	307
199	175
751	744

עובדים  
הפרשה לחופשה  
מוסדות

**באור 13 - זכאים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
3,928	-

מוסדות ממשלתיים

**באור 14 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים**

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
37,047	31,846
(5,184)	(5,258)
31,863	26,588

הלוואות לזמן ארוך  
בניכוי - חלויות שוטפות

תאגיד מי קרית גת בע"מ  
באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הכנסות נדחות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
125,768	166,711
47,027	2,227
-	(3,274)
(4,123)	(5,700)
(1,962)	(32)
<u>166,711</u>	<u>159,932</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 16 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
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	
2022	2023
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**

נכון לסוף שנת 2024 קיימות 2 תביעות נזקי גוף בתהליך תביעה שהתאגיד צד שלישי בהם. ככל והתביעה תתקבל, סכום הפיצוי הצפוי נמוך מההשתתפות העצמית.

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		
2023	2024	
אלפי ש"ח		
3,611	5,216	<b>הכנסות</b> ממכירת מים למוסדות העירייה
249	579	הכנסות, נטו מעבודות נוספות ומשנים קודמות
		<b>הוצאות</b>
60	61	ארנונה מחסנים
-	36	ארנונה משרדים גביה
-	109	ארנונה משרדים הנדסה והנהלה
6,011	6,132	ארנונה מט"ש
16	16	ארנונה מתקן שאיבה אינטל
497	513	שכירות מט"ש
105	123	שכירות מחסנים
-	38	שונות

ב. יתרות בגין צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר		
2023	2023	
אלפי ש"ח		
(295)	12,786	חשבון שוטף רשות מקומיות חובה (זכות)
(1,347)	(2,824)	חשבון שכירות מט"ש
(1,642)	9,962	

תאגיד מי קרית גת בע"מ  
באורים לדוחות הכספיים

באור 21 - רווח הפעלה מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2023	2024
אלפי ש"ח	
58,690	64,626
2,434	2,293
1,258	1,009
2,247	3,758
<u>64,629</u>	<u>71,686</u>
45,091	54,444
1,144	828
2,507	3,405
60	61
202	266
3,921	3,968
91	119
3,099	1,605
105	123
<u>(56,220)</u>	<u>(64,819)</u>
<u>8,409</u>	<u>6,867</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

2023	2024
------	------

אלפי ש"ח

23,704	22,301
3,651	3,439
1,864	2,705
920	1,525
<b>30,139</b>	<b>29,970</b>

1,549	1,374
202	212
279	472
3,080	2,199
91	116
2,081	3,398
<b>(7,282)</b>	<b>(7,771)</b>

1,127	1,189
3,390	3,430
1,537	1,566
5,486	5,438
497	513
532	561
307	300
6,010	6,132
<b>(18,886)</b>	<b>(19,129)</b>
<b>3,971</b>	<b>3,070</b>

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	
2023	2024
אלפי ש"ח	
3,878	4,335
583	337
269	312
35	25
68	65
176	203
57	65
306	571
183	192
386	380
68	66
83	266
<b>(6,092)</b>	<b>(6,817)</b>

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 24 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
1,728	1,412
74	57
346	352
15	27
19	47
196	187
233	244
940	1,241
190	148
117	105
43	47
214	351
95	125
<b>(4,210)</b>	<b>(4,343)</b>

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 25 - יעוץ מקצועי

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2023	2024
אלפי ש"ח	
351	356
-	99
96	96
493	690
<u>940</u>	<u>1,241</u>

יעוץ משפטי  
ביקורת פנים  
ביקורת  
אחר

באור 26 - הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2023	2024
אלפי ש"ח	
708	529
-	29
2,016	2,188
<u>2,724</u>	<u>2,746</u>

הכנסות  
מימון מלקוחות  
הכנסות מריבית מוסדות  
ריבית פיקדונות וניירות ערך

2,703	2,361
9	19
9	18
173	-
<u>(2,894)</u>	<u>(2,398)</u>
<u>(170)</u>	<u>348</u>

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

באור 27 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2023	2024
אלפי ש"ח	
27	124
25	28
<u>52</u>	<u>152</u>

הכנסות  
הכנסות אחרות  
הכנסות שנים קודמות

תאגיד מי קרית גת בע"מ  
באורים לדוחות הכספיים

באור 28 - מיסים על ההכנסה - הפרשה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
(531)	-
-	745
<u>(531)</u>	<u>745</u>

מיסים שוטפים על ההכנסה - הפרשה  
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.