

דוח סקירה של
תאגיד מי.ק. גת (2008) בע"מ
ליום 30 ביוני 2020

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ

דוח סקירה 30 ביוני 2020

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-20	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 גאילר יונה

רואי חשבון

מאור ישראל רואה חשבון

ג'ניה גאילר רואה חשבון

חנן יונה רואה חשבון

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ

סקרנו את המידע הכספי המצורף של תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ (להלן "התאגיד"), הכולל את מצבה הכספי התמציתי ליום 30 ביוני 2020 ואת הדוחות התמציתיים על רווח והפסד, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים, ואת הביאור על עיקרי המדיניות החשבונאית וביאורים אחרים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה נאותה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו משקף באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של התאגיד ליום 30 ביוני 2020 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי, ותזרימי המזומנים של התאגיד לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

ישראל גאילר יונה
רואי חשבון


23 באוגוסט 2020

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
מאזנים

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		באור	
	2019	2020		
	אלפי ש"ח			
6,353	870	5,372	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווה מזומנים
15,813	15,924	16,236	4	צרכנים
361	3,125	196	5	חייבים ויתרות חובה
3,232	8,457	2,361	8	רשות מקומית-חשבון שוטף
25,759	28,376	24,165		
168,949	169,161	172,875		<u>רכוש קבוע</u>
12,980	12,980	12,980		<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
207,688	210,517	210,020		
22,803	24,414	13,519		<u>התחייבויות שוטפות</u> ספקים ונותני שירותים
4,440	5,386	5,280		אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות
598	802	735		עובדים ומוסדות בגין שכר
747	387	(593)	6	זכאים ויתרות זכות
28,588	30,989	18,941		
29,669	32,181	36,452		<u>התחייבויות לזמן ארוך</u> הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
58,726	54,180	60,628		הכנסות נדחות לזמן ארוך
110	110	110		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו
88,505	86,471	97,190		
90,595	93,057	93,889		<u>הון עצמי</u>
207,688	210,517	210,020		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


רון גיוון
יו"ר דירקטוריון


אוריאל טרמצי
מ.מ. מנכ"ל התאגיד

23 באוגוסט 2020
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום		באור	
	31 בדצמבר	30 ביוני		
2019	2019	2020		
	אלפי ש"ח			
79,772	36,467	43,931	9,10	הכנסות משירותי מים וביוב
72,295	33,329	36,286	9,10	עלות השירותים
7,477	3,138	7,645		רווח גולמי
4,711	2,228	2,273	11	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,263	1,572	1,649	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(497)	(662)	3,723		רווח (הפסד) מפעולות לפני הכנסות מימון
(943)	(617)	(429)	14	הוצאות מימון, נטו
(1,440)	(1,279)	3,294		רווח (הפסד) לפני הכנסות אחרות
(1,065)	1,236	-	15	הכנסות (הוצאות) אחרות
(2,505)	(43)	3,294		רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
-	-	-		מיסים על ההכנסה - הפרשה
(2,505)	(43)	3,294		רווח נקי (הפסד) לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד מי.ק. גת (2008) בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון המניות	
אלפי ש"ח				
93,100	23,865	69,135	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
(2,505)	(2,505)	-	-	הפסד
90,595	21,360	69,135	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
3,294	3,294	-	-	רווח
<u>93,889</u>	<u>24,654</u>	<u>69,135</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2019	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2020
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח
(2,505)	(43)	3,294
13,409	3,262	(6,470)
<u>10,904</u>	<u>3,219</u>	<u>(3,176)</u>
(536)	(19)	(250)
(5,393)	(1,672)	(5,258)
(306)	(602)	(314)
(2,025)	(2,208)	(2,595)
(1,036)	(50)	(408)
1,732	259	234
2,599	388	351
2,349	32	2,812
<u>(2,616)</u>	<u>(3,872)</u>	<u>(5,428)</u>
		10,000
(4,429)	(971)	(2,377)
<u>(4,429)</u>	<u>(971)</u>	<u>7,623</u>
3,859	(1,624)	(981)
2,494	2,494	6,353
<u>6,353</u>	<u>870</u>	<u>5,372</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח (הפסד) 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 במכון טיהור שפכים

השקעה במדי מים

השקעה בתשתיות מים קיימות

השקעה בתשתיות ביוב קיימות

תקבולים בגין היטלי מים

תקבולים בגין היטלי ביוב

תקבולים מרמ"י חלף היטלים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

קבלת הלוואות לזמן ארוך

פירעון הלוואות לזמן ארוך

רישום הון מניות שנרשם בטעות בשנים הקודמות

מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד מי.ק. גת (2008) בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2019	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2020
מבוקר אלפי ₪	בלתי מבוקר אלפי ₪	בלתי מבוקר אלפי ₪

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

8,772	4,347	4,899	פחת
-	-	-	שיערוך הלוואות
(11)	228	231	הפרשה לחובות מסופקים
<u>8,761</u>	<u>4,575</u>	<u>5,130</u>	
			<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(392)	(742)	(654)	ירידה (עליה) בצרכנים
(83)	(2,847)	165	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(1,840)	(229)	(9,284)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירות
539	179	(1,340)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
79	283	137	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר
9,133	3,377	871	ירידה ביתרות השוטפות של צדדים קשורים - נטו
(2,788)	(1,334)	(1,495)	מימוש הכנסות נדחות
<u>4,648</u>	<u>(1,313)</u>	<u>(11,600)</u>	
<u>13,409</u>	<u>3,262</u>	<u>(6,470)</u>	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 ק.גת (2008) 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 כתחברה 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 ₪, החלוואה 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.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 (*)	
3.46	100.8	ליום 31 בדצמבר 2019
3.46	100.0	ליום 30 ביוני 2020
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה: לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2019
1	-0.79	

(*) על פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך המאזן לפי ממוצע 2018 = 100 נקודות.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים מזומנים, השקעות שניזילותן 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. 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 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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 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

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 המים.

ז. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

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.

ה. 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.

ט. 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 ההשבה שלו. סכום בר ההשבה 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 ומימוש בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על סכום בר ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת הסכום בר ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך.

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
 באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - מזומנים ושווה מזומנים

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2019	2020
	אלפי ש"ח	
6,353	870	5,372

מטבע ישראלי

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2019	2020
	אלפי ש"ח	
11,242	12,911	11,484
8,293	7,791	8,726
1,638	1,077	1,798
998	742	817
(6,358)	(6,597)	(6,589)
15,813	15,924	16,236

חובות פתוחים בארץ

הכנסות לקבל

כרטיסי אשראי

המחאות לגביה

הפרשה לחובות מסופקים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2019	2020
	אלפי ש"ח	
248	2,755	82
-	-	83
113	370	31
361	3,125	196

הוצאות מראש

פקדונות

חייבים אחרים

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

היתרה כוללת החזר ממע"מ בסך 994,000 ש"ח שיתקבל במהלך חודש אוגוסט 2020.

באור 7 - שעבודים

להלן שעבודים המופעים בדוח רשם החברות:

- (1) לתאגיד שעבוד צף לטובת בנק דקסיה ישראל 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 4,500,000 ₪ 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 דקסיה ישראל 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 מסי 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 דקסיה ישראל 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 מסי 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 דקסיה ישראל 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 שעבוד קבוע ראשון בדרגה לטובת בנק דיסקונט לישראל בע"מ, על כל הכספים המופקדים ו/או שיופקדו בחשבון/פיקדון מסי 110094478, 118349637 קריית גת סניף 131 של הבנק וכל הזכויות הנובעות ו/או הקשורות אליו/הם כמפורט באג"ח.
- תנאים מיוחדים - אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד.
- (6) לתאגיד שיעבוד לטובת בנק הפועלים, המורכבת משיעור מתוך הכספים מכל מין וסוג להם תהיה החברה

באור 7 - שעבודים (המשך)

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 ק. גת (2008) בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2019	2020
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

3,505 848 936

- 1,961 205

הכנסות

ממכירת מים למוסדות העירייה

הכנסות מעבודות נוספות עבור העירייה

הוצאות

ארנונה מחסנים

ארנונה מט"ש

ארנונה מתקן שאיבה אינטל

שכירות מט"ש

שכירות מחסנים

עבודות שונות עירייה

ריבית עירייה

48 5 18

5,345 2,673 2,802

15 1 8

226 - 226

48 - 48

- 558 -

- 40 -

ב. יתרות בגין צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2019	2020
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

3,232 8,457 2,361

חשבון שוטף רשות מקומיות: חובה

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
 באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - רווח הפעלה מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2019	2020
	אלפי ש"ח	
51,263	25,299	27,646
1,115	533	598
774	-	464
455	-	118
<u>53,607</u>	<u>25,832</u>	<u>28,826</u>
44,454	19,846	22,823
639	366	268
1,208	385	770
48	5	18
30	19	15
2,980	1,660	1,833
1	-	-
143	65	55
650	249	507
48	-	48
<u>50,201</u>	<u>22,595</u>	<u>26,337</u>
<u>3,406</u>	<u>3,237</u>	<u>2,489</u>

הכנסות
 אגרות מים
 היטלי מים
 הכנסות משירותי תשתיות
 הכנסות שונות

עלויות אספקה
 רכישת מים ממקורות
 משכורות ונלוות
 קבלני משנה
 ארנונה
 ביטוח
 פחת
 חשמל
 אחזקת רכב
 הוצאות אחרות
 שכירות מחסנים

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - רווח הפעלה משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום		
	31 בדצמבר 2019	30 ביוני 2019	2020
	אלפי ש"ח		
22,947	9,072	12,936	
1,673	800	897	
1,518	763	832	
27	-	440	
<u>26,165</u>	<u>10,635</u>	<u>15,105</u>	
1,384	683	806	
53	19	19	
128	32	51	
2,652	1,322	1,439	
85	34	39	
<u>2,364</u>	<u>756</u>	<u>542</u>	
<u>6,666</u>	<u>2,846</u>	<u>2,896</u>	
988	382	618	
2,893	1,257	1,504	
1,231	598	551	
4,268	2,771	1,086	
226	-	226	
299	132	162	
161	74	96	
<u>5,362</u>	<u>2,674</u>	<u>2,810</u>	
<u>15,428</u>	<u>7,888</u>	<u>7,053</u>	
<u>4,071</u>	<u>(99)</u>	<u>5,156</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 ק. גת (2008) בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2019	2020
	אלפי ש"ח	
3,205	1,454	1,099
202	34	117
40	23	18
132	45	52
125	10	46
(10)	228	231
464	219	364
449	175	292
104	40	54
<u>4,711</u>	<u>2,228</u>	<u>2,273</u>

עמלות קבלן גביה, נטו
הפקות דוחות
גבייה טלפונית
עמלות כרטיסי אשראי
עמלות בנק הדואר
הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
שכר ונלוות
משרדיות ואחרות
עמלות בנק

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2019	2020
	אלפי ש"ח	
1,131	566	527
76	36	34
160	64	58
40	28	9
39	8	29
247	107	123
104	44	74
926	548	539
78	33	66
186	39	24
43	13	18
177	55	122
56	31	26
<u>3,263</u>	<u>1,572</u>	<u>1,649</u>

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

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

13 - יעוץ מקצועי

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום	
	31 בדצמבר	30 ביוני
2019	2019	2020
אלפי ש"ח		
496	369	235
83	69	31
96	48	48
251	62	225
<u>926</u>	<u>548</u>	<u>539</u>

יעוץ משפטי
ביקורת פנים
ביקורת
אחר

14 - הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום	
	31 בדצמבר	30 ביוני
2019	2019	2020
אלפי ש"ח		
-	(42)	-
460	281	67
-	(40)	-
<u>460</u>	<u>241</u>	<u>67</u>
1,138	809	374
246	-	96
19	7	26
<u>1,403</u>	<u>816</u>	<u>496</u>
<u>(943)</u>	<u>(617)</u>	<u>(429)</u>

ריבית ועמלות
הכנסות
מימון מלקוחות
הכנסות ריבית רשות מקומית

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

תאגיד מי ק. גת (2008) בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2019	2020
	אלפי ש"ח	
-	2,234	-
30	30	-
673	-	-
<u>703</u>	<u>2,264</u>	<u>-</u>
(558)	(1,028)	-
(1,210)	-	-
<u>(1,768)</u>	<u>(1,028)</u>	<u>-</u>
<u>(1,065)</u>	<u>1,236</u>	<u>-</u>

הכנסות
מעבודות שונות
רווח הון
ריבית שנים קודמות - רשות מקומית

הוצאות
הוצאות בגין שנים קודמות
הוצאות אחרות