

מי ק.גת (2008) בע"מ

דוחות כספיים
ליום 30 ביוני 2011

תוכן העניינים

עמוד	
2	חוות דעת רואי החשבון
3-4	מאזנים
5	דוחות רווח והפסד
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7-8	דוחות על תזרימי מזומנים
9-14	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים

לבעלי המניות של

מי ק.ג.ת (2008) בע"מ

סקרנו את המידע הכספי המצורף של מי ק.ג.ת (2008) בע"מ (להלן – "החברה"), הכולל את המאזן התמציתי ליום 30 ביוני 2011 ואת הדוחות התמציתיים על הרווח והפסד, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים ואת הביאור על עיקרי השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים, ואת הביאור על עיקרי המדיניות החשבונאית וביאורים אחרים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה והצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות 14 של המוסד לתקינה בחשבונאות "דיווח כספי לתקופות ביניים" ובהתאם לכללים חשבונאיים שנקבעו על ידי הרשות הממשלתית למים וביוב. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל, "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, בעיקר עם אנשים האחראיים 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 ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ובהתאם לכללים חשבונאיים שנקבעו על ידי הרשות הממשלתית למים וביוב.

אנפיר בוכניק ושות'
רואי חשבון

תל אביב,
9 בנובמבר, 2011.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

מאזנים

ב א ל פ י ש " ח

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	ליום 30 ביוני	ביאור
2010	2010	2011	
מבוקר	בלתי מבוקר		
			רכוש שוטף
30,827	3,880	20,169	מזומנים ושווי מזומנים
15,306	17,908	18,812	צרכנים
2,392	2,939	3,774	חייבים ויתרות חובה
	2,100		צדדים קשורים
48,525	23,888	42,755	סה"כ רכוש שוטף
78,710	79,456	78,152	רכוש קבוע
106	-	4,143	השקעות והלוואות לזמן ארוך
			רכוש אחר והוצאות נדחות
12,980	12,980	12,980	זכויות מים
140,321	116,383	138,030	סך הנכסים

* מוין מחדש על פי דרישות רשות המים

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

מאזנים

ב א ל פ י ש " ח

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	ליום 30 ביוני	ביאור
2010	2010	2011	
מבוקר	בלתי מבוקר		
			התחייבויות שוטפות
1,986	*428	2,166	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
9,911	4,420	9,604	ספקים ונותני שירותים
177	142	302	עובדים ומוסדות בגין שכר
91	-	-	רשות מקומית - חשבון שוטף
4,142	8,003	7,929	זכאים שונים
16,307	12,993	20,001	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לזמן ארוך
24,024	-	10,687	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
22,959	27,813	11,962	הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית
5,354	2,538	14,186	הכנסות נדחות
-	-	40	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
52,337	30,351	36,875	
68,644	43,344	56,877	סך התחייבויות
			הון עצמי
71,677	73,050	81,154	הון עצמי
140,321	116,394	138,030	סך התחייבויות והון עצמי

* מוין מחדש על פי דרישות רשות המים

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 07 בנובמבר 2011.

רמי אומדן
מנכ"ל

תיקי גבע
יו"ר דירקטוריון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

חברת מי.ק.גת (2008) בע"מ

דוח רווח והפסד

ב א ל פ י ש " ח

לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2011	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2010	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	ביאור	
46,032	13,058	15,464	21,217	28,487	2	הכנסות משירותי מים וביוב
35,090	4,834	7,306	15,344	12,140	2.1	עלות השירותים
10,942	8,224	8,158	5,873	16,382		רווח (הפסד) גולמי
2,948	1,015	781	*-7	1,796	3	עלויות גביה וחובות מסופקים
1,946	802	800	*817	1,602		הוצאות הנהלה וכלליות
6,048	6,407	6,577	5,063	12,984		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
3,529	492	22	*757	514		הוצאות מימון, נטו
2,519	5,915	6,555	4,306	12,470		רווח (הפסד) מפעולות לאחר הוצאות מימון
3	-	-	59	35		הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
2,522	5,915	6,555	4,247	12,470		רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
614	1,628	1,365	965	2,993		מיסים על ההכנסה
1,908	4,287	5,190	3,282	9,477		רווח נקי לשנה

* מוין מחדש על פי דרישות רשות המיסים

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

ב א ל פ י ש " ח

סה"כ	רווח(הפסד) נצבר	פרמיה על חשבון מניות	הון מניות				
69,235	-	69,235	*				הנפקת הון מניות, נטו
534	534	-	-				רווח נקי לתקופה
69,769	534	69,235	*				יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
1,895	1,908	-	-				רווח נקי לשנת 2010
71,677	2,442	69,235	*				יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
9,477	9,477	-	-				רווח נקי לתקופה
81,154	11,919	69,235	*				יתרה ליום 31 במרץ 2011

חברת מי ק.גת(2008) בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים

באלפי ₪

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2011	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2010	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	
מבוקר					
1,908	4,287	5,190	3,282	9,477	בלתי מבוקר
5,013	3,840	-3,129	-717	711	רווח לפני מסים על הכנסה התאמות הנדרשות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
6,921	8,127	2,061	2,565	10,188	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
-243	-127	-50	-25	-177	השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
-772	-297	-610	-368	-907	השקעה בפיתוח תשתיות מים
-608	-552	-	-149	-552	השקעה בפיתוח תשתיות ביוב
4,123	3,912	5,069	1,250	8,981	תקבולים בגין היטלים מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
2,500	2,936	4,409	708	7,345	תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
26,000	-	-	5	-	קבלת הלוואה
-9,292	-5,056	-19,098	-4,027	-24,154	החזר הלוואה
573	-4,000	-37	504	-4,037	גידול בפקדונות לזמן ארוך
17,281	-9,056	-19,135	-3,518	-28,191	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
26,701	2,006	-12,664	-246	-10,658	גידול במזומנים ושווי מזומנים
4,126	30,827	32,833	4,126	30,827	יתרת מזומנים ושווי
30,827	32,833	20,169	3,880	20,169	מזומנים לתחילת התקופה יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

חברת מי ק.ג.ת (2008) בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים (המשך)

באלפי ₪

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2011	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2010	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	
מבוקר					
	בלתי מבוקר				
					התאמות הנדרשות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
					הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
4,236	1,128	1,068	2,409	2,196	פחת והפחתות
-202	300	-	-1,074	300	הפרשה לחובות מסופקים
4,034	1,428	1,068	1,335	2,496	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים: גידול בחייבים ויתרות חובה
					קיטון (גידול) בלקוחות
-2,208	-547	-835	-	-1,382	גידול בהתחייבות לסיום יחסי עובד - מעביד
407	-1,715	4,921	-1,052	3,206	גידול בזכאים שונים
-	-	-40	-	-40	גידול בעובדים ומוסדות בגין שכר
-482	3,709	-7,496	2,552	-3,787	גידול בספקים ונותני שירות
-80	31	-156	-	-125	גידול ביתרות רשות מקומית וליתר צדדים קשורים
2,588	375	-68	-2,172	307	מימוש הכנסות נדחות
861	619	-528	-1,330	91	
-107	-60	-89	-50	-149	
979	2,412	-4,291	-2,052	-1,785	
5,013	3,840	-3,129	-717	711	

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 א' – 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 והלוואות 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, אתזקת 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.

לא מתקיים כל משא ומתן בנוגע להוספת רשויות נוספות לתאגיד המים מי ק.גת (2008) בע"מ.

ביאור 1 ב' - עיקרי המדיניות החשבונאית:

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

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 1 ב' - 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 \$1 ארה"ב ש"ח	מדד המחירים לצרכן נקודות(*)	
3.713	104.3	ליום 31 במרץ 2010
3.549	108.0	ליום 31 בדצמבר 2010
3.481	108.8	ליום 31 במרץ 2011
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
-4.41	3.54	לתשעת החודשים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2010
-1.91	0.74	לשלושת החודשים שנסתיימו ביום 31 במרץ 2011

(*) 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 המשוער על פי שיטת השווי ההוגן במועד הערכה מחדש, בניכוי פחת נצבר 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.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 1 ב' - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 הסיווג למדידה על פי שווי הוגן של נכסים דומים, בסיווג 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 היריון 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 הנתשבים 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 הגבייה 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 בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 1 ב' - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 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.

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 1 ב' - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 המתוייחסים לתקופות קודמות לא הוצגו מחדש.

ביאור 2 – רווח (הפסד) גולמי

ביאור 2.1 - רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2011	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2010	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	
מבוקר	בלתי מבוקר				
36,053	10,596	8117	16,978	18,713	הכנסות
23	13	77	11	90	מאגרות מים
36,076	10,609	8194	16,989	18,803	מהיטלי מים
					סה"כ
22,991	1,665	4671	10,329	6,336	עלויות אספקה
2,462	-	*	52	-	עלויות הפקה
25,453	1,665		6,608	6,336	סה"כ
10,623	8,944	3523	10,381	12,467	רווח/(הפסד) גולמי מאספקת מים

חברת מי ק.גת (2008) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2.2 - רווח (הפסד) גולמי מאספקת ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2011	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2010	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	
מבוקר	בלתי מבוקר				
					הכנסות
9,395	2,401	7223	4,188	9,624	מאגרות ביוב
84	47	53	40	60	מהיטלי ביוב
9,479	2,448	7236	4,228	9,684	סה"כ
					עלויות איסוף והולכת שפכים
2,829	1,019	1996	1,972	3,015	עלויות טיהור שפכים
6,331	2,150	638	2,991	2,788	סה"כ
9,160	3,169	2634	4,963	5,803	רווח/(הפסד) גולמי מהולכה וטיהור שפכים
319	-721	4602	-735	3,881	

ביאור 3 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2011	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2010	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2011	
מבוקר	בלתי מבוקר				
2,448	530	524	951	1,054	הוצאות גביה
440	87	205	-	292	משרדיות ואחרות
54	50	8	16	58	עמלות כרטיסי אשראי
208	48	44	100	92	עמלת בנק הדואר
-202	300	0	-1074	300	הוצאות חובות מסופקים
2,948	1,015	781	-7	1,796	סה"כ