



תאגיד המים והביוב קריית מוצקין

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

פלגי מוצקין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

בלמר, שחר, כהן ושות' רואי חשבון (ISRAEL) C.P.A. SHACHAR, COHEN, BLEMME

חיפה, שלמה בן יוסף 13 - SHLOMO BEN YOSEF ST. HAIFA, ISRAEL

טל' : 04-8420592 TL :

פקס : 04-8420593 FAX :

ת.ד. 25299 חיפה, 31251

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2010,

=====

תוכן עניינים

=====

<u>דף</u>	
3	דין וחשבון המבקרים
4-5	מאזן
6	דוח רווח והפסד
7	דוח על השינויים בהון העצמי
8-9	דוח על תזרימי המזומנים
10-24	ביאורים לדוחות הכספיים



Jacob Shachar
 Rami Cohen

יעקב שחר
 רמי כהן

דוח רואי החשבון המבקרים

לבעלי המניות של

פלגי מוצקין בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של פלגי מוצקין בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2010 ו - 2009 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לתקופה של שנה ולתקופה של שישה חודשים 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. לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מיידגמית 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 בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאים מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2010 ו - 2009 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לתקופה שנה ושל שישה חודשים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות בישראל (ISRAELI GAAP).

תאריך: _____

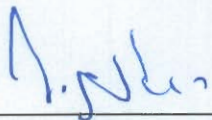
בלמר, שחר, כהן ושות'
 רואי חשבון


פלגי מוצקין בע"מ

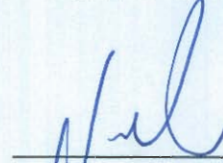
מאזן

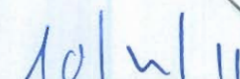
31/12/2009 אלפי ש"ח מדווחים	31/12/2010 אלפי ₪ מדווחים	ביאור	רכוש שוטף
676	305	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,961	5,948	4	לקוחות - צרכנים
-	1,181	5	חייבים ויתרות חובה
-----	-----		
3,637	7,434		
-----	-----		
-	1,656	6	רכוש קבוע בהקמה
-----	-----		
29,625	29,914	7	עלות בניכוי : פחת שנצבר
(995)	(2,935)		
-----	-----		
28,630	26,979		
-----	-----		
6,257	6,342	8	רכוש אחר והוצאות נדחות, נטו
-----	-----		
38,524	42,411		
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 נילי רואש - דירקטור


 יצחק הרשקוביץ - מ.מ. מנכ"ל


 עינת שרם - יו"ר דירקטוריון


 תאריך אישור הדוחות הכספיים

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מ א ז ן

=====

31/12/2009	31/12/2010	ביאור	
<u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	<u>אלפי ₪</u> <u>מדווחים</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,519	4	9	אשראי מתאגידים בנקאיים
1,087	3,134	10	ספקים ונותני שירותים
422	854	11	זכאים ויתרות זכות
441	322	12	בעל שליטה
-----	-----		
3,469	4,314		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
10,910	11,798	13	הלוואה לזמן ארוך – רשות מקומית
-	1,605	14	הכנסות נדחות מהיטל פיתוח
-----	-----		
10,910	13,403		
-----	-----		
-	-	15	<u>התחייבויות תלויות והתקשרויות</u>
-----	-----		
-	-	16	<u>שיעבודים</u>
-----	-----		
24,145	24,694	17	<u>הון עצמי</u>
-----	-----		
38,524	42,411		
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דו"ח רווח והפסד

=====

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 31.12.2009	לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2010		
אלפי ש"ח מדווחים	אלפי ש"ח מדווחים		
4,720	21,788	18	הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיהור שפכים
4,862	18,430	19	עלויות מכירת מים, סילוק ביוב וטיהור שפכים
(142)	3,358		
1,176	2,896	20	רווח (הפסד) גולמי הוצאות הנהלה וכלליות
(1,318)	462		
252	1,304	21	רווח (הפסד) לפני הוצאות מימון, נטו הוצאות מימון, נטו
(1,570)	(842)		
624	1,258	22	(הפסד) לאחר הוצאות מימון נטו הכנסות ממענקי תאגיד
(946)	416		
-	133	23	רווח (הפסד) השנה לפני מיסים על הכנסה מיסים על הכנסה
(946)	549		
=====	=====		רווח (הפסד) השנה

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על השינויים בהון העצמי

לתקופה של שישה חודשים

שהסתיימה ביום 31.12.2009

אלפי ש"ח
מדווחים

<u>סה"כ</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>עודפים</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>קרנות הון</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הון מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
-	-	-	-	יתרה ליום 1 ביולי 2009
				שינויים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2009 :
25,091	-	25,090	1	הנפקת הון מניות, נטו *
(946)	(946)	-	-	הפסד לשנה
<u>24,145</u>	<u>(946)</u>	<u>25,090</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

לתקופה של שנה שהסתיימה

ביום 31.12.2010

אלפי ש"ח
מדווחים

<u>סה"כ</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>עודפים</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>קרנות הון</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הון מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
24,145	(946)	25,090	1	יתרה ליום 1 ביולי 2010
				שינויים לתקופה של שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2010 :
549	549	-	-	רווח לשנה
<u>24,694</u>	<u>(397)</u>	<u>25,090</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

* ראה באור 17.

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לתקופה של שישה
חודשים שהסתיימה
ביום 31.12.2009
אלפי ש"ח
מדווחים

לתקופה של שנה
שהסתיימה
ביום 31.12.2010
אלפי ש"ח
מדווחים

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(946)	549	רווח (הפסד) נקי
141	935	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(805)	1,484	מזומנים נטו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

-	1,605	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח
-	(1,656)	תשלומים ע"ח רכוש בהקמה
(38)	(289)	רכישת רכוש קבוע
(38)	(340)	מזומנים נטו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים לפעילות מימון

1,519	(1,515)	אשראי מתאגידים בנקאיים לזמן קצר, נטו
1,519	(1,515)	מזומנים, נטו מפעילות מימון
676	(371)	עליה במזומנים ושווי מזומנים
-	676	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

676	305	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
-----	-----	--------------------------------------

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 31.12.2009 אלפי ש"ח מדווחים	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31.12.2010 אלפי ש"ח מדווחים
---	---

995	1,940
158	888
605	48
-	(248)
-----	-----
1,758	2,628
-----	-----
(3,566)	(3,035)
-	(1,018)
441	(119)
1,086	2,047
422	432
-----	-----
(1,617)	(1,693)
-----	-----
141	935
=====	=====

נספח א' התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
פחת
עליית ערך הלוואות לזמן ארוך – רשות מקומית
שינוי בהפרשה לחובות מסופקים
מיסים נדחים נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
עליה בלקוחות – צרכנים
עליה בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בבעל שליטה
עליה בספקים ונותני שירותים
עליה בזכאים ויתרות זכות

נספח ב' פעולות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים :

10,753	-	רכישת רכוש קבוע ורכוש אחר כנגד הלוואת בעלים
=====	=====	
25,090	-	רכישת רכוש קבוע ורכוש אחר כנגד הון עצמי
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 1 - כללי
תאור החברה

א. פלגי מוצקין בע"מ ("להלן החברה") נוסדה ביום 23 ביוני 2009 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, מתן שירותי ביוב וטיהור שפכים בתחום העיר קריית מוצקין, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב ותיעול וכל פעילות נוספת בתחום משק המים הביוב והתיעול כפי שהוגדר בתקנון החברה. החברה הינה בבעלות מלאה של עיריית מוצקין. רישיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות, ובמשרד הפנים ביום 15 ביוני 2009.

ביום 14 ביוני 2009 נחתם הסכם להעברת הנכסים המשמשים לתפעול משק המים והביוב של עיריית קריית מוצקין לחברה וכן כל פעילות העירייה בתחום המים והביוב בתמורה להלוואת בעלים והקצאת מניות.

החברה החלה את פעילותה ביום 1 ביולי 2009.

ב. החברה חוקמה על ידי העברת נכסי מים וביוב מעיריית קריית מוצקין לחברה כנגד הקצאת הון (70% מערך הנכסים המופחת ליום העברה) והלוואות בעלים (30% מערך הנכסים המופחת ליום ההעברה). מהות הנכסים וערכם המופחת ליום העברה נקבע בהתאם לסקרי נכסים שנערכו על ידי מעריך חיצוני ואושרו על ידי מנהל המים ברשויות המקומיות.

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. הגדרות
בדוחות כספיים אלה:

החברה	-	פלגי מוצקין בע"מ.
בעל שליטה	-	כמשמעותו בתקנות ניירות ערך.
צד קשור	-	כמשמעותו בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
העירייה	-	עיריית קריית מוצקין בעלת המניות בחברה.
חוק תאגידי מים וביוב	-	חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001.
הממונה	-	הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים)

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

המשד ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים :

1. הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 12 בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים (להלן : "תקן 12").
תקן 12 מגדיר כדלהלן :
סכום מדווח – סכום נומינלי.
2. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
3. בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.
4. מאזן :
 - א. פריטי המאזן מוצגים בסכומים מדווחים.
 - ב. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד נכללו לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה.
5. דוח רווח והפסד :
מרכיבי דוח רווח והפסד מוצגים בסכומים נומינליים.

ג. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ד. שיעורי הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.
מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2010 עמד על 113.57 נקודות.

ה. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה לפי הערכת ההנהלה את שיעורי הגבייה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשה התבססה ההנהלה בין היתר על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לענין שיעורי הגבייה.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

ז. מפעלי מים וביוב ורכוש קבוע

1. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את עיריית קריית מוצקין באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברה לחברה ביום 14 ביוני 2009 לפי "ערך כינון", שנקבע ע"י שמאי בהתאם להנחיות הממונה ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
2. החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15 בדבר ירידת נכסים, בכדי לבדוק את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בגין סכום "בר השבה".
3. השקעות חדשות מוצגות עפ"י עלות בניכוי מענקי השקעה שהתקבלו בגינם.
4. שיפורים ושיכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות החזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
5. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים המשקפת את הצפי החזוי לתקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן :

אחוז פחת

2.8-20	תשתיות מים
2.5-6.67	תשתית ביוב
10-33	מחשבים וציוד משרדי

הוצאות הפחת לכל תקופה נזקפות לדוח הרווח או ההפסד של החברה.

ז. רכוש אחר והוצאות נדחות

כולל זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ה. הכרה בהכנסות

החברה מכירה בהכנסה בהתאם לתקן חשבונאות מספר 25 בדבר הכנסות (להלן : "תקן 25") כמפורט להלן :

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נכללות עם אספקת המים ועם מתן שירותי הביוב.
2. הכנסות ממענקים נכללות על בסיס מצטבר כאשר קיימת זכאות לקבלתם.
3. הכנסה מהיטלי פיתוח – הכנסות אלה המשקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח מופחתות לאורך תקופת השימוש המבוצעת בנכסים (25 שנים).

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

ט. מיסים על הכנסה

1. החברה נוקטת בשיטה של ייחוס מיסים.
2. מיסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים, שבין ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים לבין ערכם של אלה לצורכי מס הכנסה. יתרות המיסים הנדחים מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו העת ניצול המיסים הנדחים, או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן.

י. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

יא. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים וזכאים שונים. בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>31.12.2009</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	<u>31.12.2010</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>
676	305
=====	=====

מזומנים בבנק

ביאור 4 – לקוחות – צרכנים

<u>31.12.2009</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	<u>31.12.2010</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>
1,672	2,005
1,873	3,816
21	293
-	569
-----	-----
3,566	6,683
(605)	(735)
-----	-----
2,961	5,948
=====	=====

חובות פתוחים
הכנסות לקבל
המחאות לגביה
כרטיסי אשראי לקבל

בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים

ביאור 5 – חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.2009</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	<u>31.12.2010</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>
-	945
-	184
-	52
-----	-----
-	1,181
=====	=====

מענק תיאגוד לקבל
מיסים נדחים לזמן קצר
הוצאות מראש

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 6 – רכוש בהקמה

סה"כ	תשתיות מים	תשתיות ביוב	
-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2010
1,656	1,656	-	תוספות השנה
1,656	1,656	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

* בגין פרויקטים בהקמה שטרם הופעלו בשנת הדוח.

ביאור 7 – רכוש קבוע

א. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את עיריית קריית מוצקין באספקת מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברה לחברה ביום 14 ביוני 2009 לפי "ערך כינון" שנקבע ע"י שמאי על פי הנחיות הממונה ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.

ב. הרכב:

סה"כ	מחשבים, ציוד משרדי ושיפורים מושכר	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
29,625	38	9,344	20,243	עלות:
289	289	-	-	ליום 1 בינואר 2010
29,914	327	9,344	20,243	תוספות
				ליום 31 בדצמבר 2010
995	-	585	410	פחת נצבר:
1,940	28	972	940	ליום 1 בינואר 2010
2,935	28	1,557	1,350	תוספות
				ליום 31 בדצמבר 2010
26,979	299	7,787	18,893	יתרה מופחתת
				ליום 31 בדצמבר 2010
28,630	38	8,759	19,833	יתרה מופחתת
				ליום 31 בדצמבר 2009

ג. שיעורי הפחת שיישמה החברה בקשר עם הפחת הרכוש הקבוע הינה שיטת הקו הישר.

ד. החברה פועלת יחד עם העירייה לרישום זכויות החברה בנכסים המועברים בלשכת רישום המקרקעין.

ה. ראה באור 15.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 8 – רכוש אחר והוצאות נדחות, נטו

<u>31.12.2009</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	<u>31.12.2010</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	
6,257	6,257	
-	85	
----- 6,257	----- 6,342	זכויות מים * מיסים נדחים לזמן ארוך
=====	=====	

הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים

<u>31.12.2009</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	<u>31.12.2010</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	
1,519	4	
=====	=====	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>31.12.2009</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	<u>31.12.2010</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	
301	1,007	
21	740	
765	1,387	
----- 1,087	----- 3,134	חשבונות פתוחים המחאות לפרעון הוצאות לשלם
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 11 – זכאים ויתרות זכות

31.12.2009
אלפי ש"ח
מדווחים

31.12.2010
אלפי ש"ח
מדווחים

39

77

71

346

312

431

422

854

שכר ונלוות לשלם
מוסדות ממשלתיים
רשות המיס בגין היטל בצורת

ביאור 12 – בעל שליטה

31.12.2009
אלפי ש"ח
מדווחים

31.12.2010
אלפי ש"ח
מדווחים

441

322

עירית קרית מוצקין

היתרה הינה בגין התחשבנות שוטפת.

ראה גם באור 13, 24.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 13 – הלוואה לזמן ארוך-רשות מקומית

31.12.2009
אלפי ש"ח
מדווחים

31.12.2010
אלפי ש"ח
מדווחים

א. הרכב

תנאי ההצמדה

10,910
=====

11,798
=====

צמוד למדד + 5%

בעל שליטה

החברה חתמה על הסכם עם העירייה בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. הלוואת הבעלים תיפרע ע"י החברה בצירוף הפרשי הצמדה וריבית במשך 180 חודשים בתשלומים שווים החל מיום הפעלת התאגיד. החברה טרם פרעה חלק כלשהוא בהלוואה.

להלן מועדי פרעון הלוואות רשות מקומית צמודות מדד כפי שנקבעו בהסכם:

1,036	שנה ראשונה (2009)
1,036	שנה שניה
1,036	שנה שלישית
1,036	שנה רביעית
1,036	שנה חמישית
5,730	שנה שישית ואילך

10,910	
=====	

ביאור 14 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

31.12.2009
אלפי ש"ח
מדווחים

31.12.2010
אלפי ש"ח
מדווחים

הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
בניכוי: הכנסה שהוכרה

-
-

-
=====

1,672
(67)

1,605
=====

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 15 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

- ביום 14 ביוני 2009 נחתם הסכם בין העירייה לבין החברה לעניין העברת הכספים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. עיקרי ההסכם כדלקמן:
1. העירייה מתחייבת בזאת להעביר ולהמחות לחברה והחברה מתחייבת בזאת לקבל בהעברה ובהמחאה מלאה מהעירייה את כל פעילות העירייה בתחום המים והביוב שבתחומה לרבות ההסכמים, הרשיונות והזכויות בנכסים התפעוליים ובנכסי המקרקעין, המשמשים את משק המים והביוב של העירייה (להלן: "הממכר"), במועד הקובע, בהתאם למצבו במועד הקובע (AS IS), בכפוף לתנאים הסכמות ואישורים שנדרשו בהסכם.
 2. ההסכם חל על כל פעילות העירייה בתחום המים והביוב שבתחומה לרבות הסכמים, הרשיונות והנכסים של העירייה כמפורט בהסכם.
 3. בתמורה להעברת והמחאת הממכר לחברה התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן:
 - 3.1 להקצות לעירייה בעלות של 100% ממניות החברה לפי שווי של 70% מסכום התמורה בסך 25,090 אלפי ₪.
 - 3.2 יתרת 30% מהתמורה בסך 10,753 אלפי ₪ יהוה הלוואת בעלים מאת העירייה לתאגיד אשר תפרע בצרוף ריבית והפרשי הצמדה ב- 180 תשלומים חודשיים שווים, החל מיום הפעלת התאגיד.
 - 3.3 שווי התמורה כאמור לעיל, נקבע בהתאם להערכות שווי נכסי משק המים והביוב של העירייה שנעשו על ידי שמאי בהתאם להנחיות הממונה ובאישורו.
 - 3.4 בין הצדדים הוסכם כי, יעשו מירב המאמצים להשלים את רישום נכסי המקרקעין, המועברים עפ"י הסכם זה בלשכת רישום המקרקעין ו/או במרשם המתנהל ע"י מינהל מקרקעי ישראל, על שם החברה.
 4. התאגיד ישאיל עובדי הרשות שיוצבו לעבוד בחברה בתנאי שכר כפי שיקבעו בנספח להסכם הצבת עובדים. במהלך שנת הדוח הפכו מרבית עובדים אלו לעובדי החברה מן המניין.

ביאור 16 - שיעבודים

על נכסיה הפיננסיים של החברה הרשומים במאזנה רובץ שיעבוד צף מדרגה ראשונה להבטחת התחייבויותיה כלפי בנק דקסיה ישראל בע"מ.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 17 – הון עצמי

א. הון המניות הנפרע :
1. הרכב הון המניות הנומינלי :

31.12.2010				
מונפק ונפרע		רשום		
ש"ח	מספר המניות	ש"ח	מספר המניות	
100	100	100,000	100,000	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת

2. זכויות המניות :

מניות רגילות בנות 1 ש"ח מקנות למחזיק בהן זכויות הצבעה, זכויות לקבלת דיבידנדים וזכויות להשתתף בחלוקת נכסי החברה במקרה של פירוק.

ביאור 18 – הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיהור שפכים

31.12.2009	31.12.2010	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
מדווחים	מדווחים	
3,048	21,613	מים
40	67	היטלי מים
20	27	שונות
1,612	81	אגרות ביוב
4,720	21,788	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 19 – עלויות מכירת מים, סילוק ביוב וטיהור שפכים

31.12.2009 אלפי ש"ח מדווחים	31.12.2010 אלפי ש"ח מדווחים	
-	4,276	טיהור שפכים
728	1,788	שכר נלוות וכח אדם
2,608	9,514	רכישת מים ממקורות
295	2	היטל הפקת מים וקרן שיקום
995	1,912	פחת והפחתות
49	172	דלק וחשמל
87	162	אחזקת תחנת שאיבה
88	437	אחזקה ותיקוני רשת ביוב ומים
12	167	רכבים ואחרות
-----	-----	
4,862	18,430	
=====	=====	
3,856	11,231	עלות השירותים דלעיל בחלוקה למים וביוב הינה כדלקמן :
1,006	7,199	עלות אספקת מים
-----	-----	עלות אספקת שירותי ביוב
4,862	18,430	
=====	=====	

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

31.12.2009 אלפי ש"ח מדווחים	31.12.2010 אלפי ש"ח מדווחים	
222	716	שכר נלוות וכח אדם
40	55	ביטוח
605	130	חובות מסופקים
-	148	דמי שכירות
-	160	מוקד עירוני
109	616	הוצאות גבייה
1	26	פחת
77	538	שירותים מקצועיים
32	153	מיסים עירוניים ואגרות
40	254	אחזקה, משרדיות ומיכון
5	17	פרסום
21	7	תפעול ומכרזים
2	10	כיבודים ומתנות
22	66	אחזקת רכב
-----	-----	
1,176	2,896	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 21 – הוצאות מימון, נטו

31.12.2009 אלפי ש"ח מדוחים	31.12.2010 אלפי ש"ח מדוחים	
-	(77)	הכנסות מימון ריבית רשות מקומית
157	888	הוצאות מימון נטו בגין הלוואה לזמן ארוך – רשות מקומית
64	253	עמלות בנקים
-	171	ריבית לאיגוד ערים עבור טיהור שפכים
31	-	ריבית למקורות חברת מים בע"מ
-	69	עמלות כרטיסי אשראי
252	1,381	
252	1,304	סה"כ הוצאות מימון נטו

ביאור 22 – הכנסות ממענקי תיאגוד :

מענקי תיאגוד בהתאם להסכם העברת מענקים עם משרד הפנים. סכום המענקים הכולל שהתאגיד אמור לקבל הינו כ- 6,172 אלפי ₪ (ללא מע"מ). בשנת הדוח התקבלו בפועל 313 אלפי ₪ בעוד שסך המענק השנתי אותו אמורה היתה החברה לקבל הסתכם ב- 1,258 אלפי ₪. החברה רשמה בספרייה את מלוא הסכום אותה היתה אמורה לקבל על בסיס צבירה.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 23 – מיסים על הכנסה

א. בשנת הדוח נוצלו מלוא ההפסדים לצרכי מס והחל משנת הדוח הנוכחית צפויה החברה לחבות במס. לחברה חבות מס שוטפת של 136 אלפי ₪. החברה לא שילמה תשלומים על חשבון השוטף.

הרכב התנועה במיסים

31 בדצמבר 2010 אלפי ₪	31 בדצמבר 2009 אלפי ₪	
136	-	מיסים שוטף
(269)	-	מיסים נדחים
(133)	-	

ב. עקב מעבר החברה לרווחיות יצרה החברה השנה מיסים נדחים לראשונה כמפורט להלן :

ג. הרכב התנועה במיסים נדחים :

סח"כ	חובות מסופקים	רכוש קבוע	
-	-	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
269	184	85	תנועה בתקופת החשבון
269	184	85	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
	25%	25%	שיעורי המס שנלקחו

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן :

31 בדצמבר 2010 אלפי ₪	31 בדצמבר 2009 אלפי ₪	
184	-	במסגרת הרכוש השוטף
85	-	במסגרת יתרות לזמן ארוך
269	-	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

ביאור 24 – יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

<u>2009</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	<u>2010</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	
441	322	א. יתרות
10,910	11,798	1. בעל שליטה חו"י
		2. הלוואה לזמן ארוך

ב. עסקאות ובעלי ענין כדלהלן :

<u>2009</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	<u>2010</u> <u>אלפי ש"ח</u> <u>מדווחים</u>	
157	888	הוצאות ריבית על הלוואה לרשות מקומית
(332)	(1,512)	הכנסות מים מרשות מקומית
32	152	הוצאות ארנונה לרשות מקומית
728	1,699	עובדים מושאלים מרשות מקומית
-	(77)	ריבית מרשות מקומית
-	160	מוקד גביה עירוני לרשות מקומית
-	116	דמי שכירות לרשות מקומית
-	(283)	היטל מים מרשות מקומית
-	11	שכר דירקטורים

ב. פרוט לגבי חוזים ועסקאות שנערכו עם צדדים קשורים ובעלי ענין ראה באורים 7, 12, 13, 14, 15.