

פלגי מוצקין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

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

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

טל' : 04-8420592 TL :

פקס : 04-8420593 FAX :

ת.ד. 25299 חיפה, 31251

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2013,

=====

תוכן עניינים

=====

<u>17</u>	
3	דין וחשבון המבקרים
4-5	מאזן
6	דוח רווח והפסד
7	דוח על השינויים בהון העצמי
8-9	דוח על תזרימי המזומנים
10-35	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 2013 ו - 2012 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 והתנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה 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), והתשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידע סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והתנהלה 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 2013 ו - 2012 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות בישראל (ISRAELI GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו - 10 בכללי תאגידי מים וכיוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

6/4/2014

תאריך:

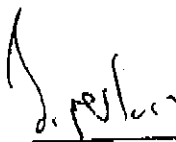
בלמר, שחר, כהן ושות'
 רואי חשבון


פלגי מוצקין בע"מ

מ.א.ז.ן

31/12/2012 אלפי ש"ח	31/12/2013 אלפי ₪	ביאור	רכוש שוטף
3,586	7,897	3	מזומנים ושוי מזומנים
81	112	24	רשות מקומית-חשבון שוטף
6,166	5,914	4	צרכנים
1,642	566	5	חייבים שונים
-----	-----		
11,475	14,489		
-----	-----		
4,829	5,532	6	רכוש קבוע בתקומה
-----	-----		
25,854	39,016	7	רכוש קבוע
-----	-----		
			רכוש אחר והוצאות נדחות, נטו
6,257	7,694	8	זכויות מים
-	-	23	מיסים נדחים לזמן ארוך
-----	-----		
6,257	7,694		
-----	-----		
48,415	66,731		
=====	=====		

הביאורים והנסמכים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 נילי רואש - דירקטור


 יצחק הרשקוביץ - מנכ"ל


 עינת שלם - יו"ר דירקטוריון

6/4/13
 תאריך אישור הדוחות הכספיים

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מ א ז ן

=====

31/12/2012	31/12/2013		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ₪</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,384	3,119	9	אשראי מתאגידי בנקאיים ואחרים
3,296	5,269	10	ספקים ונותני שירותים
197	228	11	עובדים ומוסדות שכר
-	-	24	רשות מקומית - חשבון שוטף
804	863	12	זכאים שונים
-----	-----		
6,681	9,479		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
7,505	6,624	13 א'	הלוואה לזמן ארוך - בנקים
1,500	6,878	13 ב'	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
8,256	12,181	14	הכנסות נדחות מהיטל פיתוח
21	28	2(ח)	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
-----	-----		
17,282	25,711		
-----	-----		
			<u>התחייבויות תלויות,</u>
-	-	15	<u>התקשרויות ושיעבודים</u>
-----	-----		
24,452	31,541	16	<u>חון עצמי</u>
-----	-----		
48,415	66,731		
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דו"ח רווח והפסד

=====

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2012 אלפי ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2013 אלפי ש"ח		
21,063	28,817	17	הכנסות שירותי מים וביוב
17,466	23,387	18	עלות השירותים
-----	-----		
3,597	5,430		רווח גולמי
-----	-----		
2,206	4,088	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,467	2,480	20	הוצאות הנהלה וכלליות
-----	-----		
(1,076)	(1,138)		רווח (הפסד) לפני מימון, נטו
(326)	(476)	21	הכנסות (הוצאות) מימון נטו
-----	-----		
(1,402)	(1,614)		רווח (הפסד) לאחר מימון
1,084	1,232	22	הכנסות (הוצאות) אחרות נטו
-----	-----		
(318)	(382)		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
(179)	-	23	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
-----	-----		
(497)	(382)		רווח (הפסד) השנה
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דו"ח על השינויים בהון העצמי

=====

סה"כ אלפי ש"ח	רווח(הפסד) נצבר אלפי ש"ח	קרן הון אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ₪	
24,949	(142)	-	25,090	1	יתרה ליום 1 בינואר 2012
(497)	(497)	-	-	-	(הפסד) 2012
24,452	(639)	-	25,090	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
=====	=====	=====	=====	=====	
5,171	-	-	5,039	132	הנפקת הון
(382)	(382)	-	-	-	(הפסד) 2013
2,300	-	2,300	-	-	המחאת זכות קרן שיקום*
31,541	(1,021)	2,300	30,129	133	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
=====	=====	=====	=====	=====	

*ראו גם באור 15א'

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2012 אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2013 אלפי ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(497)	(382)	רווח (הפסד) נקי
680	5,624	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
183	5,242	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(60)	-	השקעות בפיתוח תשתיות -- מים
(2,519)	(3,603)	ביוב
(279)	(895)	השקעות בתשתיות קיימות -- מים
(205)	(2,000)	ביוב
(27)	(69)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
1,124	1,694	תקבולים בגין היטלי מים
1,835	2,763	תקבולים בגין היטלי ביוב
-	1,424	תמורה מקרן שיקום חדשה
-	2,630	מענקי השקעה
(131)	1,944	
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון
(2,875)	(2,875)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
4	-	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
(2,871)	(2,875)	
(2,819)	4,311	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
6,405	3,586	יתרת למזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
3,586	7,897	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2012 אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2013 אלפי ש"ח	נספח א' התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
1,804	2,548	פחת
(11)	241	קיטון (גידול) בשיערוך הלוואות
(112)	1,601	הפרשה לחובות מסופקים
21	7	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
52	-	גידול (קיטון) במיסים נדחים לזמן ארוך, נטו
-----	-----	
1,754	4,397	
-----	-----	
(126)	(31)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
(106)	(1,349)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
637	1,076	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(1,320)	1,973	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(291)	(532)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
51	31	מימוש חכנסות נדחות
81	59	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
-----	-----	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(1,074)	1,227	
-----	-----	
680	5,624	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

נספח ב'

פעולות שאין כרוכות בתזרימי המזומנים:

ב 01/01/2013 הועברה פעילות משק המים של מועצה מקומית רכסים כנגד הלוואה והקצאת מניות.

אלפי ש"ח

13,156	רכישת רכוש קבוע, נטו:
1,437	זכויות מים:
(5,838)	הלוואת בעלים מועצה מקומית רכסים:
(3,584)	הלוואת בעלים עיריית מוצקין:
(132)	הקצאת מניות מועצה מקומית רכסים:
(5,039)	פרמיה על מניות:

המחאת זכות לקבלת חוב קרן השיקום של מועצה מקומית רכסים כנגד פירעון חלקי של הלוואת הבעלים

אלפי ש"ח

2,300	פירעון חלקי הלוואת בעלים מועצה מקומית רכסים
(2,300)	קרן הון

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2013

=====

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 וטיחור 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. רישיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות, ובמשרד הפנים ביום 15 ביוני 2009. החברה החלה את פעילותה ביום 1 ביולי 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.

ב. החברה הוקמה 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 העברה). מהות הנכסים וערכם המופחת ליום העברה נקבע בהתאם לסקרי נכסים שנערכו על ידי מעריך חיצוני ואושרו על ידי מנהל המים ברשויות המקומיות.

ג. החברה חתמה על הסכם נוסף עם מועצה מקומית רכסים לפיו האחריות על משק המים והביוב וכן כל הרכוש, זכויות המים ורישיון ההפעלה יועברו לטיפול של החברה החל מיום 01/01/2013 ואילך. ערכם המופחת של הנכסים בסך 14,593 אלפי ₪ נטו ליום העברה נקבע בהתאם לסקר נכסים שאושר על ידי הממונה. החברה הקצתה 33,000 מניות באופן שלמועצה המקומית רכסים אחוז בעלות בחברה בשיעור של עשרים וחמישה אחוז לאחר ההקצאה. (ראה גם באור 15א).

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

כללי תאגידי מים וביוב כוללים הנחיות בדבר דרישות למתן מידע על אומדנים שנעשו בחברה (סעיף 6) ודרישה לעריכה לפי כללי חשבונאות בהתאם למתכונת דיווח שפרסם תממונה על תאגידי מים וביוב. הביאורים לדוחות הכספיים מקיימים את הוראות הגילוי הנדרש בסעיפים 6 – 10 כאמור לעיל.

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 קרית מוצקין בעלת מניות בחברה. |
| המועצה המקומית | - מועצה מקומית רכסים בעלת מניות בחברה. |
| חוק תאגידי מים וביוב | - חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001. |
| הממונה | - הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים) |

המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

ב. שווי מזומנים

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

ג. שיעורי הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות. מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2013 עמד על 120.01 נקודות, וחודש דצמבר 2012 117.87 נקודות בהתאמה.

ד. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה לחובות מסופקים בהתאם לחוזר הממונה על תאגידי המים שפורסם ביום 04/03/2014.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

ה. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. לא נרשמו הפסדים מירידת ערך (במידה וישנם יש לאשרם על ידי הממונה).

2. שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה ואת מועצה מקומית רכסים באספקת שירותי מים וביוב ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו ומתקנים אחרים שנרכשו הוקמו מאז. שווי הנכסים שהועברו נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.

3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע – השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.

4. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש הקבוע מקוזזים מעלות ההשקעה).

החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים :

אורך החיים (בשנים)

סוג הנכס	נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב
תחנות שאיבה וקידוחים :		
ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)	15	15
קדיחה	30	-
מבנים	40	40
מוני מים :		
גוף יציקה – 15 שנים	15	-
מכלול – 5 שנים	5	-
ציוד מעבדות	10	10
ציוד במתקני טיפול במים / טיהור שפכים	10	10
בריכות מים ומגדלים	40	-
צינורות :		
א. אסבסט	20	30
ב. בטון	-	30
ג. פלדה	35	20
ד. P.V.C	25	40
ה. פ.א. ופ.א. מצולב	35	-
מיכלי מים	15	-
מיכליות מים	20	-
גנרטורים	15	15
מערכות פיקוד ובקרה	15	15

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2013

=====

המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

נ. רכוש אחר והוצאות נדחות

שווי זכויות המים נקבע על פי הערכת שמאי על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות ערב העברתם לחברה. הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות. בשנת הדוח נוספו זכויות מים עקב צירופה של מועצה מקומית רכסים.

1. הכרה בהכנסות

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

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נכללות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות ממענקי תאגוד נכללות על בסיס מצטבר על פי תקופת פריסתם.
3. הכנסה מהיטלי פיתוח – הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).

2. מדיניות הכרה בהוצאות

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ה. התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

התחייבות התאגיד בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין. התאגיד משלם באופן שוטף לקופות הגמל/פנסיה את השתתפותו הסדירה על פי הקבוע בחוק. הסכומים שנצברו בקופות אינם בשליטתו של התאגיד ומשום כך אינם מקבלים ביטוי בדוחות הכספיים.

ט. מיסים נדחים

מיסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (temporary differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי. יתרות המיסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד לתאריך המאזן. מימוש המיסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מיסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה. (ראה גם באור 23 בעניין השפעת הוראת שעה פטור ממס לשנים 2011-2015).

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

י. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות.

יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

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.

יב. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

החברה מחייבת בריבית והצמדה בגין פיגורים בתשלום של חיובי מים שהוצאו.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

ביאור 3 – מזומנים ושוי מזומנים

<u>31.12.2012</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2013</u> אלפי ש"ח	
331	350	מזומנים
3,255	7,547	פקדון – לא צמוד
-----	-----	
3,586	7,897	
=====	=====	

ביאור 4 – צרכנים

<u>31.12.2012</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2013</u> אלפי ש"ח	
2,589	2,533	צרכנים *
957	1,204	כרטיסי אשראי
3,178	4,420	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
345	261	המחאות לגביה
-----	-----	
7,069	8,418	
(903)	(2,504)	בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים
-----	-----	
6,166	5,914	
=====	=====	

*סעיף צרכנים כולל מע"מ ולא כולל יתרת רשויות. סעיף הכנסות לקבל לא כולל מע"מ.

ביאור 5 – חייבים שונים

<u>31.12.2012</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2013</u> אלפי ש"ח	
1,330	-	רשות המיסים
310	-	מענק תיאגוד לקבל
2	-	הוצאות מראש וחייבים שונים
-	557	הכנסות לקבל מענקים
-	9	חייבים אחרים
-----	-----	
1,642	566	
=====	=====	



10/1/2010

CONDENSED CONSOLIDATED
STATEMENT OF OPERATIONS
FOR THE PERIODS ENDED

	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000
REVENUE											
Product sales	1,000,000	950,000	900,000	850,000	800,000	750,000	700,000	650,000	600,000	550,000	500,000
Service fees	50,000	45,000	40,000	35,000	30,000	25,000	20,000	15,000	10,000	5,000	0
License fees	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
Other	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EXPENSES											
Cost of goods sold	(600,000)	(580,000)	(560,000)	(540,000)	(520,000)	(500,000)	(480,000)	(460,000)	(440,000)	(420,000)	(400,000)
Research and development	(100,000)	(110,000)	(120,000)	(130,000)	(140,000)	(150,000)	(160,000)	(170,000)	(180,000)	(190,000)	(200,000)
Selling, general and administrative	(150,000)	(160,000)	(170,000)	(180,000)	(190,000)	(200,000)	(210,000)	(220,000)	(230,000)	(240,000)	(250,000)
Depreciation and amortization	(50,000)	(55,000)	(60,000)	(65,000)	(70,000)	(75,000)	(80,000)	(85,000)	(90,000)	(95,000)	(100,000)
Interest	(10,000)	(10,000)	(10,000)	(10,000)	(10,000)	(10,000)	(10,000)	(10,000)	(10,000)	(10,000)	(10,000)
Income tax	(20,000)	(20,000)	(20,000)	(20,000)	(20,000)	(20,000)	(20,000)	(20,000)	(20,000)	(20,000)	(20,000)
NET INCOME	220,000	175,000	130,000	85,000	40,000	(50,000)	(100,000)	(150,000)	(200,000)	(250,000)	(300,000)
PER SHARE DATA											
Basic	1.50	1.20	0.90	0.60	0.30	(0.40)	(0.80)	(1.20)	(1.60)	(2.00)	(2.40)
Diluted	1.45	1.15	0.85	0.55	0.25	(0.35)	(0.75)	(1.15)	(1.55)	(1.95)	(2.35)
Weighted average shares outstanding	146,667	146,667	146,667	146,667	146,667	146,667	146,667	146,667	146,667	146,667	146,667

CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF OPERATIONS

10/1/2010

היאור

הכנס	כמות מועד מיושם	מבנים תשס"ח במיליון	מבני סוהו שפכים	מבני רשות צנת	מבני רשות צנת עיר, עבודות מיתון, ותשתיות מים	עלות לים עלות לים 1.1.2013 תוספת
4,829		0	0	4,769	60	
4,009		0	0	3,949	60	
8,838	0	0	0	8,718	120	
(120)						
(3,186)				(3,186)		
5,652	0	0	0	5,532	0	

ניסוי
הכנס שהופעל במסך השנה
(מנוקדים או השתתפות אחרים)
יתרה ליום 31.12.2013

תאגיד מים וביוב
סלגי מוצקין בע"מ - תאגיד המים והביוב קריית מוצקין
ביאורים לדוחות הכספיים



תנאי עיניים
 מצב 11-10

עלות					ביאור 6 - רכוש בהקמה - פירוט
יתרה ליום 31.12.2013	מענקים	רכוש שהומעל השנה	תוספות	עלות ליום 1.1.2013	
0					הפיקה
0					קידוחים
0					בארות - מננה
0					תארות שאיבה
0					צידוד לשעת חירום
0					אחר (לפרט)
0	0	0	0	0	
0					תשתיות מים
0					גחנות שאיבה
0					בריכות
0					מגדלים
0					צינורות
0					מלאי מחסנים
0					מכונות ומכשירים
0					צידוד מעבדה
0					כלי רכב
0		120	60	60	צידוד לשעת חירום
0					מחשוב
0					אחר (לפרט)
0	0	120	60	60	
0	0	120	60	60	סה"כ מים - הפקה ותשתיות
364			364		תשתיות ביוב
5,168	3,186		3,645	4,709	תחנות שאיבה
0					צינורות
0					מלאי מחסנים
0					מכונות ומכשירים
0					צידוד מעבדה
0					כלי רכב
0					צידוד לשעת חירום
0					מחשוב
0					צידוד קדם טיפול
0					אחר (לפרט)
5,532	3,186	0	4,009	4,709	
0					סכונ טיהור שפכים
0					מכון טיהור שפכים
0					מלאי מחסנים
0					צידוד לשעת חירום
0					אחר (לפרט)
0	0	0	0	0	
5,532	3,186	120	4,069	4,709	סה"כ

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

ביאור 8 – זכויות מים

<u>31.12.2012</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2013</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
6,257	6,257	זכויות מים * תוספות השנה
-	1,437	
-----	-----	
6,257	7,694	
=====	=====	

* הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>31.12.2012</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2013</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
875	875	חלות שוטפת של אשראי לזמן ארוך חלות שוטפת של הלוואה לזמן ארוך-רשות מקומית עו"ש – משיכת יתר
1,500	2,244	
9	-	
-----	-----	
2,384	3,119	
=====	=====	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>31.12.2012</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2013</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
-	-	הרכב :
644	2,968	מקורות חברת מים בע"מ
2,562	1,985	ספקים אחרים
90	316	הוצאות לשלם (1)
-----	-----	המתאות לפרעון
3,296	5,269	
=====	=====	
515	1,002	(1) הוצאות לשלם
289	518	מקורות
1,705	417	מטי"ש
53	48	הוצאות גביה
-----	-----	אחרים
2,562	1,985	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2013

=====

ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
119	126	
78	102	מוסדות ועובדים בגין שכר
-----	-----	הפרשה לחופשה
197	228	
=====	=====	

ביאור 12 – זכאים שונים

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
597	17	
207	240	מדינת ישראל – היטל צריכה עוזפת
-	606	מוסדות
-----	-----	הכנסות מראש
804	863	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2013

=====

ביאור 13א' - הלוואה לזמן ארוך-בנקים

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
8,380	7,499	פריים + 0.4	הלוואות לא צמודות
(875)	(875)		בניכוי חלויות שוטפות
-----	-----		
7,505	6,624		
=====	=====		

ביאור 13ב' - הלוואה לזמן ארוך-רשות מקומית

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
-	3,785	רכסים - הלוואות צמודות מדד 5.0%	א. הרכב
3,000	5,337	ללא ריבית והצמדה	
(1,500)	(2,244)	לעיריית קריית מוצקין	
-----	-----		בניכוי חלויות שוטפות
1,500	6,878		
=====	=====		

תנאי ההצמדה

בשנת הדוח צורפה מועצה מקומית רכסים כנגד הלוואות בסך 9,422 אלפי ש. בשנת הדוח פרעה החברה בפועל סך של 2 מיליון ש"ח ו 2.3 מיליוני ש"ח שקוזזו מהלוואת הבעלים של מועצה מקומית רכסים.

ביאור 15 - הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
5,890	8,849	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים
(302)	(593)	(בניכוי הכנסה שהוכרה)
-----	-----	
5,588	8,256	
2,959	4,457	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(291)	(532)	(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
-----	-----	
8,256	12,181	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

ביאור 15 – התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

א. התקשרויות

התקשרות עם עיריית קריית מוצקין

- 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. שווי התמורה נקבע בהתאם לסקר נכסים שנעשה אשר קיבל את אישורו של הממונה על תאגידי המים.
 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 מניות בחברה לפי שווי של 70% מסכום התמורה בסך 25,090 אלפי ₪.
 - 3.2 יתרת 30% מהתמורה בסך 10,753 אלפי ₪ יהיו הלוואות בעלים מאת העירייה לתאגיד. במסגרת הסכם נוסף שנחתם נקבע כי החברה תפרע את ההלוואה בפירעון מוקדם ובתמורה תוותר העירייה על הריבית והפרשי ההצמדה.
 - 3.3 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 השאיל את עובדי הרשות שהוצבו לעבוד בחברה בתנאי שכר כפי שנקבעו בנספח להסכם הצבת עובדים. במהלך שנת 2010 הפכו חלק מעובדים אלו לעובדי החברה מן המניין.

התקשרות עם מועצה מקומית רכסים

- החברה חתמה על הסכם עם מועצה מקומית רכסים לפיו האחריות על משק המים והביוב יועבר לידי החברה מיום 01/01/2013 ואילך.
- במסגרת ההסכם התחייבה רכסים להעביר ו/או להמחות את כל זכויותיה בכל הפעילות בתחום המים והביוב לרבות ההסכמים, הרשיונות והזכויות כפי שנקבעו בסקר הנכסים ואשר אושרו על ידי מנהל המים ברשויות המקומיות.
- מועצה מקומית רכסים תהיה זכאית להקצאת מניות באופן ששיעור בעלותה בחברה לאחר ההקצאה יעמוד על 25%.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2013

=====

להלן ריכוז נתונים כספיים הנובעים מצירוף רכסים:

*מענק לחברה (התאגיד המצרף) - 2,993 אלפי ₪ אשר יתפרס במשך 3 שנים החל מ 07/2014 ועד 06/2017

*שיפוי בגין הוצאות הצירוף - 90 אלפי ₪

*הלוואת בעלים לעיריית קריית מוצקין - 3,584 אלפי ₪
*הלוואת בעלים למועצה מקומית רכסים - 5,838 אלפי ₪

*קרן שיקום - החברה תהיה זכאית לסכומים שהמועצה המקומית ברכסים העבירה לקרן השיקום במקורות וכן לסכומי החוב שהיא חייבת לקרן שיקום זו. במסגרת זו נחתם הסכם משולש בין החברה, מנהל המים ומועצה מקומית רכסים לפיו החוב של רכסים בגין קרן השיקום בסך 2,300 אלפי ₪ יקוזז מהלוואת הבעלים בסך 5,838 אלפי ₪ המגיע לה עקב הצירוף. יתרת הלוואת הבעלים לאחר הקיזוז הסתכמה ב 3,538 אלפי ₪.

ב. שעבודים ומשכונות

קיים שעבוד צף בדרגה ראשונה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה לטובת בנק דקסיה ישראל בע"מ בקשר להלוואות ו/או אשראים שהועמדו על ידי הבנק.

ג. התחייבויות תלויות

1. תביעה כהן ואח' נגד מקורות נגד פלגי מוצקין ואח' ע"ס 31,745 אלפי ₪

המדובר על תביעה ע"י חקלאי עמק יזרעאל נגד מקורות והמדינה. מקורות מצידה הגישה הודעת צד ג' כנגד 21 רשויות שונות וביניהן פלגי מוצקין בע"מ. נושא התביעה-נזקים, כביכול שנגמרו ליבולי החקלאים בשל חומרי הדברה ומליחות גבוהה שנמצאו בים. סכום התביעה 31,745 אלפי ₪.

במסגרת הערכת הסיכונים, קימת סבירות נמוכה לאחריות החברה. מה גם שנראה שבאם יוחלט (סבירות נמוכה) חלוקת האחריות תתפזר בין כל הנתבעים באופן שווה. לאור הסבירות הנמוכה לא נערכה הפרשה בספרים בגין התלויה הנ"ל.

2. תביעה קליל נגד פלגי מוצקין ואח' ע"ס 3,724 אלפי ₪

עיקר התביעה מופנית כנגד הנתבעת 1, חברת דורי אשר לטענת קליל התחייבה בחוזה עימה לשלם את הסכום שיוותר לה מדרישות ההיטלים של העירייה בגין פרויקטים שבוצעו על ידה בשכונת קליל. התובעת טוענת כלפי החברה שהיה עליה להפחית מחיובי ההיטלים את ההיטלים שחברת קליל שילמה לטענתם בעבר, כמו גם עבודות פתוח שבצעה לטענתם בעצמה. מאחר והדיון הוא בשלב מקדמי ועיקר הטיעון מופנה כנגד חברת דורי לא ניתן להעריך באם על החברה תוטל אחריות עקרונית של חובת נאמנות כלפי קליל. החברה לא ערכה הפרשה בספרים בגין התלויה הנ"ל.

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2013

=====

3. תביעה גלי גיל מרכז לתרבות ונופש בקרית מוצקין נ' פלגי מוצקין

תביעה בה טוענת גלי גיל כי לאור הסכם היסטורי שנערך עם העירייה היא זכאית לתעריפי מים נמוכים כפי שנקבע באותו הסכם. בשלב ביניים ועד לפסק דין סופי אמורה גלי גיל לשלם 75% מגובה דרישות החיוב השוטפות המוצאות לה. לדעת יועציה המשפטיים של החברה קיימת סבירות גבוהה כי גלי גיל תחויב בגין דרישות החיוב המלאות ובתעריף מלא, באותו אופן כפי שמחויבים צרכנים אחרים. לאור הנ"ל לא ערכה החברה הפרשה ספציפית בגין יתרת החוב שטרם שולם שהסתכם ליום 31/12/2013 בכ - 750 אלפי ש"ח.

4. מחלוקת עם מכון טהור בקשר לחיוב חלקה של רכסים בכמות השפכים המוזרמים

הסכום המגיע למכון הטהור מחושב על פי תחשיב היסטורי, בו מחויבים רכסים ומועצה אזורית זבולון כל אחד לפי חלקו היחסי. לטענת החברה, הנסמכת על בדיקת מומחה, היחס הנו שגוי, ויש לחשב את חלקה של רכסים בכמות השפכים המוזרמים על פי דוח תצרוכת מים המדווח למקורות (תוך עריכת התאמות נדרשות), באותו אופן כפי שמיושם גם לגבי העיר מוצקין. נכון ל 31/12/2013 קיימת דרישת חוב כלפי החברה של כ 650 אלפי ש"ח. החברה לא ערכה הפרשה בספרים בגין התלויה הנ"ל.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

ביאור 16 – הון עצמי

א. הון המניות הנפרע:

1. הרכב הון המניות הנומינלי:

31.12.2013

מונפק ונפרע		רשום	
ש"ח	מספר המניות	ש"ח	מספר המניות
133,000	133,000	133,000	133,000

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. בעקבות צירוף מועצה מקומית רכסים החברה זינה בבעלות 75% של עיריית קריית מוצקין ו 25% בבעלות של מועצה מקומית רכסים.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2013

=====

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
		17	הרכב : הכנסות
13,179	16,969		מאגרות מים
111	202		מהיטלי מים
-	20		הכנסות שונות
-----	-----		
13,290	17,191		
-----	-----		
		18	עלויות אספקה *
153	272		משכורות ונלוות
1	1		אנרגיה וחשמל
1,002	1,300		עבודות קבלניות לתחזוקה שוטפת
402	391		קניית מדי מים וחומרי עזר
23	29		שכירות מחלקת מים
980	1,315		פחת
142	80		אחזקה ותפעול שוטף
109	153		אחזקת רכב
-	69		קבלני משנה מתקנים
-----	-----		
2,812	3,610		
-----	-----		
8,785	10,895	18	עלויות חפקה
-	45		רכישת מים ממקורות
75	75		היטל חפקה
-----	-----		מוקד תקלות
8,860	11,015		
-----	-----		
-----	-----		
1,618	2,566		רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים
=====	=====		

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

ביאור 17,18 – רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
		17	הכנסות
7,380	10,418		מאגרות ביוב
180	330		מהיטלי ביוב
-	1		הכנסות מניטור שפכי תעשייה
-----	-----		
7,560	10,749		
-----	-----		
		18	עלויות איסוף והולכת שפכים*
153	272		משכורות ונלוות
194	241		אנרגיה וחשמל
483	742		קבלני משנה
6	-		חומרים
55	103		אחזקת רכב
786	1,190		פחת
359	616		אחזקה שוטפת
22	29		שכירות מחלקת ביוב
75	75		מוקד תקלות
-	68		עלות איסוף שפכים
-----	-----		
2,133	3,336		
-----	-----		
3,657	4,602		
-----	-----		
1,770	2,811		רווח (הפסד) משירותי ביוב
=====	=====		

מכון הטיהור משמש מספר ישובים באזור והחברה משלמת את חלקה היחסי בהתאם להערכת חלקה בשפכים המוזרמים. (ראה גם ביאור 15ג').

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2013

=====

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
		רווח (הפסד) גולמי אחרות *
		17 <u>הכנסות</u>
132	770	ממזמיני עבודה
5	19	מעמלות מגבית היטל צריכה עודפת
40	88	שיפוי בגין אוכלוסית נכים
36	-	אחזקה שוטפת
-----	-----	
213	877	
=====	=====	
-	807	18 <u>הוצאות</u>
4	17	ממזמיני עבודה
-----	-----	מעמלות גביית היטל צריכה עודפת
4	824	
=====	=====	
209	53	רווח (הפסד) אחרות
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

ביאור 19 – עלויות גבייה וחובות מסופקים

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
2,147	2,365	עמלות לקבלן גביה
-	(126)	הכנסות מאכיפה
45	101	עמלות כרטיסי אשראי
126	132	עמלות בנק הדואר
(112)	1,601	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
-	15	אכיפה וגביה קשה
-----	-----	
2,206	4,088	
=====	=====	

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
782	859	משכורות ונלוות
308	230	הוצאות משרדיות
54	55	דמי שכירות
140	196	ביטוח
161	154	מיסים עירוניים
23	48	השתלמויות, כיבודים ורווחה
38	43	פחת
140	147	מיכון
667	566	יעוץ מקצועי
119	130	אחזקת כלי רכב
22	52	פרסום ויחסי ציבור
13	-	הוצאות אחרות
-----	-----	
2,467	2,480	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
94	86	ריבית בנקאית
-----	-----	
94	86	
-----	-----	
		הוצאות
		ריבית על הלוואות לזמן ארוך :
		מהבנקים
372	260	מועצה מקומית רכסים
-	247	עמלות בנק
48	55	
-----	-----	
420	562	
-----	-----	
(326)	(476)	
=====	=====	

ביאור 22 – הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
1,298	1,232	הכנסות ממענקי תיאגוד
(132)	-	ארוע זיהום מים
(82)	-	הפרשי שנים קודמות בשל היטל צריכה עודפת
-----	-----	
1,084	1,232	
-----	-----	

מענקי תיאגוד

מענקי תיאגוד הינם בהתאם להסכם קבלת מענקים עם רשות המים בשל תאגוד קריית מוצקין. סכום המענקים הכולל שהתאגיד אמור לקבל הינו כ - 6,172 אלפי ש"ח (ללא מע"מ). נותרה יתרה לסך 615 אלפי ש"ח אשר צפויה להתקבל במהלך שנת 2014.

בנוסף אמורה החברה לקבל סך של 2,993 אלפי ש"ח בגין מענק הצטרפות "רכסים" שיתפרס על פני 3 שנים החל מ 7/2014 ועד ל 6/2017. (ראה גם באור 15א').

אירוע זיהום מים

בשנת הדוח הקודמת ארע זיהום מים והופסקה אספקת המים הסדירה. החברה רשמה בספריה הוצאות חד פעמיות בגין אירוע זה.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

ביאור 23 – מיסים על הכנסה

א. החברה החלה את פעילותה ב- 7/09 וטרם נקבעו לה שומות סופיות.

הרכב הוצאות המס

31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2013	
אלפי ₪	אלפי ₪	
-	-	מיסים שוטף
139	-	מיסים בגין שנים קודמות
(318)	-	מיסים נדחים
(179)	-	

ב. המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן :

31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2013	
אלפי ₪	אלפי ₪	
-	-	במסגרת הרכוש השוטף
-	-	במסגרת יתרות לזמן ארוך

ג. הוראת שעה פטור ממס לשנים 2011-2015

- על פי הוראת השעה הכנסותיו של תאגיד מים וביוב יהיו פטורות ממס חברות בין השנים 2011 עד 2015.
- ינתן פטור לרשות מקומית המחזיקה בתאגיד כאמור – פטור ממס על הכנסה מדיבידנד המשתלם לרשות המקומית על ידי תאגיד מי וביוב, שמקורו ברווחים שנצברו בתאגיד בתקופת הוראת השעה, ופטור ממס בשל הכנסה מריבית שנצברה בתקופת הוראת השעה על הלוואות בעלים שנתנה הרשות המקומית לתאגיד מים וביוב שהיא מחזיקה באמצעי שליטה בו.
- תחילתה של הוראת השעה רטרואקטיבית החל מיום 1 בינואר 2011 ואילך.
- השפעת יישום הוראת השעה מבחינה חשבונאית היא רישום הכנסות מס בשל שנים קודמות ומחיקת יתרות מיסים נדחים שמועד ההיפוך (ניצול) הינו עד לשנת 2015 כולל.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2013

=====

ביאור 23 א' - פירוט הוצאות שכר

31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2013	באור	
אלפי ₪	אלפי ₪		
153	272	18	אספקת מים
153	272	18	שירותי ביוב
782	859	20	הנהלה וכלליות
-----	-----		
1,088	1,403		
=====	=====		
31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2013		
אלפי ₪	אלפי ₪		
-----	-----		
108	108		יעוץ משפטי ריטיינר
121	54		יעוץ משפטי תביעות משפטיות
180	180		יעוץ כלכלי/חשבות
80	95		ביקורת
-----	-----		
489	437		
=====	=====		

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2013

=====

ביאור 24 - יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

.א.

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
-	247	הוצאות ריבית על הלוואה מבעלי עניין
(1,303)	(2,023)	הכנסות מאגרות מים וביוב
150	103	הוצאות ארנונה
1,352	1,741	עובדים מושאלים
-	5	חומרים
150	150	מוקד עירוני
45	28	דמי שכירות
(186)	(103)	הכנסות היטלי פיתוח
-	(195)	הכנסות מתחזוקה שוטפת ופקוח קווי מים
-	(761)	הכנסות מבצוע עבור העירייה-פרויקט הקמת מובל ניקוז
-----	-----	
208	(808)	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2013

ב. דוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

<u>2012</u> אלפי ש"ח	<u>2013</u> אלפי ש"ח	
-	(3,785)	יתרת הלוואה למועצה מקומית רכסים
(3,000)	(5,337)	יתרת הלוואה לעיריית מוצקין*
-	40	מועצה מקומית רכסים
<u>81</u>	<u>72</u>	עיריית מוצקין חשבון שוטף
<u>(2,919)</u>	<u>(9,010)</u>	

בשנת הדוח צורפה מועצה מקומית רכסים והעבירה את הזכויות והנכסים הקשורים למים וביוב לידי החברה בתמורה להקצאת מניות והלוואת בעלים. להלן פירוט הלוואות הבעלים הנובעות מצירוף רכסים:

הלוואות בעלים לעיריית קריית מוצקין - 3,584 אלפי ₪
הלוואות בעלים מועצה מקומית רכסים - 5,838 אלפי ₪

במסגרת הסכם משולש שנחתם בין החברה, מנהל המים ומועצה מקומית רכסים הומחה החוב של רכסים בגין קרן השיקום בסך 2,300 אלפי ₪ וקוויז מהלוואות הבעלים כך שיתרת הלוואת הבעלים המגיעה לה לאחר הקיזוז הינה 3,538 אלפי ₪.

בשנת הדוח פרעה החברה סך של 2 מיליון ₪ בגין הלוואת בעלים שניתנה בגין תאגוד קריית מוצקין.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2013

=====

ביאור 25 – אירועים לאחר תאריך המאזן

א. כחלק מהליך הצירוף שנחתם עם רכסים אישר מנחל המים מענק תאגוד לחברה ("התאגיד המצרף") בסך 2,993 אלפי ₪. המענק יתפרס במשך 3 שנים החל מ 07/2014 ועד 06/2017.

ב. במסגרת הסכם שנחתם בין עיריית מוצקין לבין החברה, תעמיד החברה שרותי ניהול לביצוע פרויקט מובל הניקוז. היקף הפרויקט המשוער מוערך בכ – 156 מיליוני ₪ ומשרד השיכון העמיד הרשאה תקציבית לצורך ביצועו. תמורת שרותי הניהול תשלם העירייה לחברה עמלה בשיעור 2% בצירוף מע"מ.