

פלגי מוצקין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

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

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, 2014

=====

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
10-34	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 2014 ו- 2013 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 והתנהלת 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 והתנהלת של החברה וכן הערכת נאותות הצגה 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 2014 ו- 2013 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 - 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

תאריך: 29/03/2015

בלמר, שחר, כהן ושות'
 רואי חשבון

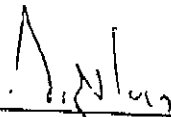



פלגי מוצקין בע"מ

מ א ז נ

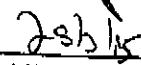
31/12/2013 אלפי ש"ח	31/12/2014 אלפי ₪	ביאור	
			<u>רכוש שוטף</u>
7,897	4,963	3	מזומנים ושווי מזומנים
112	1,171	24	רשות מקומית-חשבון שוטף
5,914	6,442	4	צרכנים
566	90	5	חייבים שונים
14,489	12,666		
5,532	403	6	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
39,016	47,264	7	<u>רכוש קבוע</u>
7,694	7,694	8	<u>רכוש אחר ותוצאות נדחות, נטו</u>
-	-	23	זכויות מיס
7,694	7,694		מיסים נדחים לזמן ארוך
66,731	68,027		

הנתגורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


נילי רואש - דירקטור


יצחק הרשקוביץ - מנכ"ל


עילת שרם - יו"ר דירקטוריון


תאריך אישור הדוחות הכספיים

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מ א ז ן

=====

31/12/2013 <u>אלפי ש"ח</u>	31/12/2014 <u>אלפי ₪</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
3,119	2,375	9	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
5,269	3,438	10	ספקים ונותני שירותים
228	279	11	עובדים ומוסדות שכר
-	-	24	רשות מקומית – חשבון שוטף
863	1,068	12	זכאים שונים
----- 9,479	----- 7,160		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
6,624	5,757	13 א'	הלוואה לזמן ארוך – בנקים
6,878	6,117	13 ב'	הלוואות לזמן ארוך – בעלים
12,181	15,022	14	הכנסות נדחות מהיטל פיתוח
28	69	2(ח)	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
----- 25,711	----- 26,965		
-----	-----		<u>התחייבויות תלויות</u>
-	-	15	<u>התקשרויות ושיעבודים</u>
-----	-----		
31,541	33,902	16	<u>הון עצמי</u>
-----	-----		
66,731	68,027		
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דו"ח רווח והפסד

=====

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2013 אלפי ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2014 אלפי ש"ח		
28,561	30,094	17	הכנסות שירותי מים וביוב*
23,387	23,579	18	עלות השירותים
5,174	6,515		רווח גולמי
4,088	2,498	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,480	2,829	20	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,394)	1,188		רווח (הפסד) לפני מימון, נטו
(220)	145	21	הכנסות (הוצאות) מימון נטו*
(1,614)	1,333		רווח (הפסד) לאחר מימון
1,232	1,076	22	הכנסות אחרות נטו
(382)	2,409		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
-	(48)	23	(הוצאות) מיסים על הכנסה
(382)	2,361		רווח (הפסד) השנה

*מיון מחדש

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 ₪	
24,452	(639)	-	25,090	1	יתרה ליום 1 בינואר 2013
5,171	-	-	5,039	132	הנפקת הון
(382)	(382)	-	-	-	(חפסד) 2013
2,300	-	2,300	-	-	המחאת זכות קרן שיקום*
31,541	(1,021)	2,300	30,129	133	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
2,361	2,361	-	-	-	רווח 2014
33,902	1,340	2,300	30,129	133	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

*ראה גם באור 15א'

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2013 אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2014 אלפי ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(382)	2,361	רווח (הפסד) נקי
5,624	(580)	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
5,242	1,781	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
-	(8)	השקעות בפיתוח תשתיות - מים
(3,603)	(3,543)	ביוב
(895)	(765)	השקעות בתשתיות קיימות - מים
(2,000)	(3,375)	ביוב
(69)	(33)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
1,694	1,937	תקבולים בגין היטלי מים
2,763	1,576	תקבולים בגין היטלי ביוב
1,424	868	תמורה מקרן שיקום חדשה
2,630	944	מענקי השקעה
	59	תמורת מימוש רכוש קבוע
1,944	(2,340)	
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון
(2,875)	(2,375)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
-	-	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
(2,875)	(2,375)	
4,311	(2,934)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
3,586	7,897	יתרת למזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
7,897	4,963	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2013 אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2014 אלפי ש"ח	
		נספח א' התאמות חדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
2,548	2,715	פחת
241	3	קיטון (גידול) בשיערוך חלוואות
1,601	614	הפרשה לחובות מסופקים
7	41	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
-	-	גידול (קיטון) במיסים נדחים לזמן ארוך, נטו
-	19	הפסד הון
-----	-----	
4,397	3,392	
-----	-----	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
(31)	(1,059)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(1,349)	(1,142)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
1,076	476	קיטון (גידול) בחייבים שונים
1,973	(1,831)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(532)	(672)	מימוש הכנסות נדחות
31	51	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
59	205	גידול (קיטון) בזכאים שונים
-----	-----	
1,227	(3,972)	
-----	-----	
5,624	(580)	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

נספח ב'

פעולות שאין כרוכות בתזרימי המזומנים:

שנת 2014

העברת נכסים שהחלו לפעול השנה מרכוש בהקמה לרכוש קבוע בסך 8,659 אלפי ₪.
העברת מענקים שהתקבלו בשל נכסים בהקמה שהחלו לפעול השנה בסך 3,186 אלפי ₪.

שנת 2013

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:

המתאת 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, 2014

=====

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. 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 וחיוב של עיריית קריית מוצקין לחברה וכן כל פעילות העירייה בתחום המים וחיוב 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 ההעברה). 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 וחיוב 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 ש"ח 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, 2014

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 הממונה על תאגידי מים וביוב. הביאורים לדוחות הכספיים מקיימים את הוראות הגילוי הנדרש בסעיפים 6 ו-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 שנוזלות גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה 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 2014 עמד על 119.77 נקודות, וחודש דצמבר 2013 120.01 נקודות בהתאמה.

ד. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה לחובות מסופקים בהתאם לחוזר הממונה על תאגידי המים שפורסם ביום 04/03/2014. הפרשה כללה בנוסף לנוסחת החישוב, הפרשה בגין חוב ספציפי בסך 400 אלפי ₪ (ראה ביאור 15 ב.3) והפרשה בגין ניטור שפכים בסך 400 אלפי ₪.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

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 העיריה 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 אלקטרומכני (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, 2014

=====

המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

1. 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.

1ז. 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).
4. התקנה זקפה ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011.

2ז. מדיניות הכרת 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 חקייתם 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, 2014

=====

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 ריבית והצמדה בגין פיגורים בתשלום של חיובי מים שהוצאו.
(ראה ביאור 21)

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

31.12.2013
אלפי ש"ח

350
7,547

7,897
=====

31.12.2014
אלפי ש"ח

413
4,550

4,963
=====

מזומנים
פקדון – לא צמוד

*מזומן פקדונות המיועדים לרכוש קבוע בהתאם לכללי חישוב עלות בסך 703 אלפי ש"ח.

ביאור 4 – צרכנים

31.12.2013
אלפי ש"ח

2,533
1,204
4,420
261
-

8,418
(2,504)

5,914
=====

31.12.2014
אלפי ש"ח

3,544
1,166
3,821
161
868

9560
(3,118)

6,442
=====

צרכנים *
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוג
המחאות לגביה
צרכנים בגין ניטור שפכים

בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים

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

ביאור 5 – חייבים שונים

31.12.2013
אלפי ש"ח

-
-
-
557
9

566
=====

31.12.2014
אלפי ש"ח

-
-
78
-
12

90
=====

רשות המיסים
מענק תיאגוד לקבל
הוצאות מראש בגין רכוש קבוע
הכנסות לקבל מענקים
חייבים אחרים

תאגיד מים וכיבוי
פלגי מוצקין בע"מ - תאגיד המים והכיבוי קריית מוצקין
ביאורים לדוחות הכספיים

רשות המים



תקופת שנים
 2014-2015

עלות	עלות		עלות ליום 1.1.2014		הערות
	מנקבים	רכוש שהוספל השנה	הוסמות	עלות ליום 31.12.2014	
0					קידוחים בארות - מבנה תחנות שאיבה ציוד לשעת חירום אחר (לפרט)
0					
0					
0					
0	0	0	0	0	
0					תחנות שאיבה כריכות מנולים צינורות מלאי מחסנים מכונות ומכשירים ציוד מעבדה כלי רכב ציוד לשעת חירום מיחשוב אחר (לפרט)
0					
0					
0					
0					
0					
0					
0					
0					
74			74		
74	0	0	74	0	
74	0	0	74	0	
160		309	105	364	
169		5,164	165	5,168	
0					
0					
0					
0					
0					
0					
0					
0					
329	0	5,473	270	5,532	
0					מכון טיהור שפכים מלאי מחסנים ציוד לשעת חירום אחר (לפרט)
0					
0					
0	0	0	0	0	
403	0	5,473	344	5,532	

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2014

=====

ביאור 8 – זכויות מים

<u>31.12.2013</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
6,257	7,694	
1,437	-	זכויות מים *
-----	-----	תוספות השנה
7,694	7,694	
=====	=====	

* הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>31.12.2013</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
875	875	
2,244	1,500	חלות שוטפת של אשראי לזמן ארוך
-	-	חלות שוטפת של הלוואה לזמן ארוך-רשות מקומית
-----	-----	עו"ש – משיכת יתר
3,119	2,375	
=====	=====	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>31.12.2013</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
-	-	הרכב :
2,968	956	מקורות חברת מים בע"מ
1,985	1,747	ספקים אחרים
316	735	הוצאות לשלם (1)
-----	-----	המחאות לפירעון
5,269	3,438	
=====	=====	
1,002	667	(1) הוצאות לשלם
518	385	מקורות
417	521	מט"ש
48	174	הוצאות גביה
-----	-----	אחרים (יעוץ משפטי, חשבות, ביקורת)
1,985	1,747	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2014

=====

ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
126	131	
102	148	
-----	-----	
228	279	מוסדות ועובדים בגין שכר
=====	=====	הפרשה לחופשה

ביאור 12 – זכאים שונים

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
17	17	
240	588	
606	413	
-	50	
-----	-----	
863	1,068	מדינת ישראל – היטל צריכה עודפת
=====	=====	מוסדות
		הכנסות מראש
		הפרשה לתביעות משפטיות

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

ביאור 13א' - הלוואה לזמן ארוך- בנקים

31.12.2013 אלפי ש"ח	31.12.2104 אלפי ש"ח		
7,499 (875)	6,632 (875)	פריים + 0.4	הלוואות לא צמודות בניכוי חלויות שוטפות
6,624	5,757		

ביאור 13ב' - הלוואה לזמן ארוך- רשות מקומית

31.12.2013 אלפי ש"ח	31.12.2014 אלפי ש"ח		א. הרכב
3,785 5,337 (2,244)	3,702 3,915 (1500)	פריים + 0.4% פריים + 0.4%	תנאי ההצמדה
6,878	6,117		מועצה מקומית רכסים - עיריית קריית מוצקין בניכוי חלויות שוטפות

בשנת הדוח פרעה החברה סך של 1.5 מיליוני ₪.
בשנת הדוח הקודמת פרעה החברה סך של 2 מיליון ₪ ו 2.3 מיליוני ₪ שקוּזו מהלוואת הבעלים של מועצה מקומית רכסים.

ביאור 15 - הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

31.12.2013 אלפי ש"ח	31.12.2014 אלפי ש"ח	
8,849 (593)	13,306 (1,125)	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים (בניכוי הכנסה שהוכרה)
8,256	12,181	
4,457 (532)	3,513 (672)	הכנסות נדחות שנוצרו השנה (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
12,181	15,022	

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2014

=====

ביאור 15 - התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

א. התקשרויות

התקשרות עם עיריית קריית מוצקין

- כיום 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 תאידי 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 הלוואת בעלים מאת העירייה לתאגיד. במסגרת הסכם נוסף שנחתם נקבע כי החברה תפרע את הלוואה 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. הרשות המקומית השאילה עובדים שהוצבו לעבוד בחברה בתנאי שכר כפי שנקבעו בנספח להסכם.

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. למועצה מקומית רכסים הוקצו מניות באופן ששיעור בעלותה בחברה לאחר ההקצאה עמד על 25%. הרשות המקומית השאילה עובד שהוצב לעבוד בחברה.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2014

=====

להלן ריכוז נתונים כספיים שנבעו מצירוף רכסים:

*מענק לחברה (התאגיד המצרף) - 2,993 אלפי ₪ אשר נפרס 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 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 חמים ומועצה מקומית רכסים לפיו החוב של רכסים בגין קרן השיקום בסך 2,300 אלפי ₪ קוזז 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 /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 שנגרמו ליבולי החקלאים בשל חומרי הדברה ומליחות גבוהה שנמצאו בים. סכום התביעה 31,745 אלפי ₪.
הצדדים הופנו להליך של גישור שמועדו נקבע ל- 6/2015
במסגרת הערכת הסיכונים, קימת סבירות נמוכה לאחריות החברה, מה גם שנראה שבאם יוחלט להשית סכום כלשהו על החברה (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 חברת דורי אשר לטענת קליל התחיבה בחוזה לשלם את הסכום שיוותר לה מדרישות ההיטלים של העירייה בגין פרויקטים שבוצעו על ידה בשכונת קליל.
התובעת טוענת כלפי החברה והעירייה שהיה עליהם להפחית מחיובי ההיטלים את ההיטלים שחברת קליל שילמה לטענתם בעבר, כמו גם עבודות פתוח שבצעה לטענתה בעצמה.
החליף נמצא בשלב שלפני הגשת סיכומי הצדדים שלאחריו ינתן פסק דין.
מאחר ועיקר הטיעון מופנה כנגד חברת דורי, אין לדעת היועצים המשפטיים של החברה להפריש כספים לטובת התיק.
החברה לא ערכה הפרשה בספרים בגין התלויה הנ"ל.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

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 משלמת גלי גיל 75% מגובה דרישות החיוב השוטפות המוצאות לה. החברה ערכה הפרשה ספציפית בסך 400 אלפי ₪ בגין יתרת החוב שטרם שולם שהסתכם ליום 31/12/2014 בכ- 933 אלפי ש"ח.

4. אגרונובסקי נגד פלגי מוצקין בע"מ:

בקשה לאישור תובענה ייצוגית שעניינה טענות בדבר הצמדת אגרת הנחת צנרת המים שלא כדין. התאגיד הגיש הודעת חדילה. לפי הערכת היועצים המשפטיים, סיכון החברה נאמד בכ- 50 אלפי ₪. החברה ערכה הפרשה בספרים בגובה הסכום הנ"ל.

5. אלון נגד פלגי מוצקין:

בקשה לאישור תובענה ייצוגית שהוגשה בינואר 2015 שעניינה אי הפחתת רכיב של זכויות מים מתוך אגרת הנחת צנרת המים. טרם חלף המועד להגשת תגובה לבקשה לאישור. המדובר על חלק ממערך של תובענות ייצוגיות שמוגשות בכל הארץ באותו הנושא. בשלב זה לא ניתן עדיין להעריך את מידת החשיפה הכספית הן מבחינת כובד משקלן של הטענות והן מבחינת משמעותן הכספית. החברה לא ערכה הפרשה בספרים בגין התלויה הנ"ל.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

ביאור 16 – הון עצמי

א. הון המניות הנפרע:

1. הרכב הון המניות הנומינלי:

31.12.2014

מונפק ונפרע		רשום		
ש"ח	מספר המניות	ש"ח	מספר המניות	
133,000	133,000	133,000	133,000	מניות רגילות בנות 1 ₪ ערך נקוב כל אחת

2. זכויות המניות:

מניות רגילות בנות 1 ₪ מקנות למחזיק בחן זכויות הצבעה, זכויות לקבלת דיבידנדים וזכויות להשתתף בחלוקת נכסי החברה במקרה של פירוק. בעקבות צירוף מועצה מקומית רכסים שנערך ביום 01/01/13 החברה הינר בבעלות 75% של עיריית קריית מוצקין ו 25% בבעלות של מועצה מקומית רכסים.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

ביאור 17,18 – רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>		<u>הרכב:</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		<u>הכנסות</u>
16,713	16,021	17	מאגרות מים*
202	302		מהיטלי מים
20	20		הכנסות שונות
-----	-----		
16,935	16,343		
-----	-----		
272	374	18	<u>עלויות אספקה</u>
1	-		משכורות ונלוות
1,300	1,003		אנרגיה וחשמל
391	316		עבודות קבלניות לתחזוקה שוטפת
29	37		קנית מדי מים וחומרי עזר
1,315	1,273		שכירות מחלקת מים
80	135		פחת
153	60		אחזקה ותפעול שוטף
69	8		אחזקת רכב
-----	-----		קבלני משנה מתקנים
3,610	3,206		
-----	-----		
10,656	10,158	18	<u>עלויות הפקה</u>
45	-		רכישת מים ממקורות
75	75		היטל הפקה
239	(239)		מוקד תקלות
-----	-----		הוצאות בגין הפרשה לאיזון חוזר
11,015	9,994		
-----	-----		
2,310	3,143		רווח גולמי מאספקת מים
=====	=====		

*מוין מחדש

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2014

=====

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

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
		17	הכנסות
10,418	10,861		מאגרות ביוב
330	370		מהיטלי ביוב
1	995		הכנסות מניטור שפכי תעשייה
-----	-----		
10,749	12,226		
-----	-----		
		18	עלויות איסוף והולכת שפכים
272	373		משכורות ונלוות
241	233		אנרגיה וחשמל
742	958		קבלני משנה
103	107		אחזקת רכב
1,190	1,392		פחת
616	1,015		אחזקה שוטפת
29	37		שכירות מחלקת ביוב
75	75		מוקד תקלות
68	134		עלות איסוף שפכים
-----	-----		
3,336	4,324		
-----	-----		
4,602	4,607		
-----	-----		
2,811	3,295		רווח משירותי ביוב
=====	=====		

מכון הטיהור משמש מספר ישובים באזור והחברה משלמת את חלקה היחסי בהתאם להערכת חלקת בשפכים המזורמים.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2014

=====

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
770	1471	
19	26	
88	-	
-	28	
-----	-----	
877	1,525	
=====	=====	
807	1,448	
17	-	
-----	-----	
824	1,448	
=====	=====	
53	77	
=====	=====	

רווח גולמי אחרות

17 **הכנסות**

ממזמיני עבודה
מעמלות מגבית היטל צריכה עודפת
שיפוי בגין אוכלוסית נכים
מכרזים ושונות

הוצאות

18 ממזמיני עבודה
מעמלות גביית היטל צריכה עודפת

רווח אחרות

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2014

=====

ביאור 19 – עלויות גבייה וחובות מסופקים

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
2,365	2,035	עמלות לקבלן גביה
(126)	(122)	הכנסות מאכיפה
101	215	עמלות כרטיסי אשראי
132	138	עמלות בנק הדואר
1,601	214	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
15	18	אכיפה וגביה קשה
-----	-----	
4,088	2,498	
=====	=====	

ביאור 20 – הוצאות הנחלה וכלליות

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
859	1,017	משכורות ונלוות
230	247	הוצאות משרדיות
55	56	דמי שכירות
196	323	ביטוח
154	153	מיסים עירוניים
48	42	השתלמויות, כיבודים ורווחה
43	48	פחת
147	162	מיכון
566	639	יעוץ מקצועי
130	28	אתזקת כלי רכב (בניכוי שווי רכב)
52	74	פרסום ויחסי ציבור
-	40	תקן ISO
-----	-----	
2,480	2,829	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו*

<u>31.12.2013</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2014</u> אלפי ש"ח	
256	342	הכנסות מימון מלקוחות*
86	35	ריבית בנקאית
-----	-----	
342	377	
-----	-----	
(260)	(190)	הוצאות
(247)	6	ריבית על הלוואות לזמן ארוך :
(55)	(48)	מהבנקים
-----	-----	רשות מקומית
(562)	(232)	עמלות בנק
-----	-----	
(220)	145	
=====	=====	

*ימון מחדש

ביאור 22 – הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

<u>31.12.2013</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2014</u> אלפי ש"ח	
1,232	1,095	הכנסות ממענקי תיאגוד
-	(19)	הפסד הון מכירת כלי רכב
-	-	הפרשי שנים קודמות בשל היטל צריכה עודפת
-----	-----	
1,232	1,076	
-----	-----	

מענקי תיאגוד

החברה אמורה 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'). בשנת הדוח התקבלו מענקים בגין הצירוף הנ"ל בסך 479 אלפי ש"ח. בנוסף התקבלו השנה מענקי תיאגוד בשל צירוף ק. מוצקין בסך 616 אלפי ש"ח. החברה אינה זכאית עוד למענקים בשל תיאגוד הרשות הנ"ל.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2014

=====

ביאור 23 – מיסים על הכנסה

לחברה הוצאו שומות סופיות בהסכם עד וכולל שנת 2013.
בנוסף הוצאו לחברה שומות ניקויים סופיות עד וכולל שנת 2014.

הרכב הוצאות המס

31 בדצמבר 2013 אלפי ₪	31 בדצמבר 2014 אלפי ₪	
-	-	מיסים שוטף
-	(48)	מיסים בגין שנים קודמות
-	-	מיסים נדחים
-	(48)	
=====	=====	

א. המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן :

31 בדצמבר 2013 אלפי ₪	31 בדצמבר 2014 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.
- ייתן 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.
- מתנהלים מגעים להארכת תוקף הפטור, אך בשלב זה אין כל וודאות להארכתו.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2014

=====

ביאור 23 א' - פירוט הוצאות שכר

31 בדצמבר 2013	31 בדצמבר 2014	באור	
אלפי ₪	אלפי ₪		
272	374	18	אספקת מים
272	373	18	שירותי ביוב
859	1,017	20	הנהלה וכלליות
-----	-----		
1,403	1,764		
=====	=====		
31 בדצמבר 2013	31 בדצמבר 2014		
אלפי ₪	אלפי ₪		
-----	-----		
108	125		יעוץ משפטי ריטיינר
54	93		יעוץ משפטי תביעות משפטיות
180	205		יעוץ כלכלי/חשבות
95	90		ביקורת
-	15		מבקר פנים
-----	-----		
437	528		
=====	=====		

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

ביאור 24 – יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

.א.

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
247	(6)	הוצאות ריבית על הלוואה מבעלי עניין
(2,023)	(2,429)	הכנסות מאגרות מים וביוב
103	153	הוצאות ארנונה
1,741	1,655	עובדים מושאלים
5	2	חומרים
150	150	מוקד עירוני צרכי משרד ושונות
28	80	דמי שכירות
(103)	(679)	הכנסות היטלי פיתוח
(195)	(5)	הכנסות מתחזוקה שוטפת ופקוח קווי מים
(761)	(1,471)	הכנסות מבצוע עבור העירייה-פרויקט הקמת מובל ניקוז
-----	-----	
(808)	(2,550)	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

ב. דוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

2013 אלפי ש"ח	2014 אלפי ש"ח	
(3,785)	(3,702)	יתרת הלוואה למועצה מקומית רכסים
(5,337)	(3,915)	יתרת הלוואה לעיריית מוצקין*
58	(59)	מועצה מקומית רכסים
40	1,230	עיריית מוצקין חשבון שוטף
(9,024)	(6,446)	

בשנת הדוח פרעה החברה סך של 1.5 מיליון ₪ בגין הלוואות בעלים שניתנה ע"י עיריית קריית מוצקין.
(שנת קודמת פרעה החברה 2 מיליון ₪ בגין הני"ל.)

ביאור 25 – אירועים לאחר תאריך תמאזן

במהלך שנת 2015 צפויה החברה לצרף את המועצה המקומית עוספיה והמועצה המקומית דאלית אל כרמל ולקבל עליה את האחריות על הפעילות ותחזוקת משק המים, ברשויות הני"ל.
מהלך הצירוף אושר ע"י כל הגורמים הרלוונטיים, לרבות רשות המים, הרשויות המקומיות ודירקטוריון החברה.