

**פלגי מוצקין בע"מ**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2016**

**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, 2016**  
=====

**תוכן עניינים**

=====

<b><u>דף</u></b>	
3	דין וחשבון המבקרים
4-5	מאזן
6	דוח רווח והפסד
7	דוח על השינויים בהון העצמי
8-9	דוח על תזרימי המזומנים
10-33	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 המוצגים של פלגי מוצקין בע"מ (להלן- החברה) ליום 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 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 וההנהלה 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), 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 מידגמית 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 הצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדעות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאים מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 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: 03/04/2017

בלמר, שחר, כהן ושות'  
 רואי חשבון

# פלגי מוצקין בע"מ

=====

## מ א ז ן

=====

31/12/2015 אלפי ₪	31/12/2016 אלפי ₪	ביאור	רכוש שוטף
8,114	4,758	3	מזומנים ושווי מזומנים
-	19,800	3 א'	השקעות אחרות לזמן קצר
2,261	905	24	רשות מקומית-חשבון שוטף
6,777	6,232	4	צרכנים
11	16	5	חייבים שונים
<u>17,163</u>	<u>31,711</u>		
424	2,201	6	<u>רכוש קבוע בתקומה</u>
<u>47,667</u>	<u>47,963</u>	7	<u>רכוש קבוע</u>
7,694	7,694	8	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות, נטו</u>
-	-	23	זכויות מים
<u>7,694</u>	<u>7,694</u>		מיסים נדחים לזמן ארוך
<u>72,948</u>	<u>89,569</u>		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יצחק הרקוביץ

מנכ"ל

אריה מועלם

יו"ר דירקטוריון

03/04/2017

תאריך אישור הדוחות הכספיים

# פלגי מוצקין בע"מ

## מאזן

31/12/2015 אלפי ₪	31/12/2016 אלפי ₪	ביאור
		<b>התחייבויות שוטפות</b>
2,628	875	9 אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
3,738	3,658	10 ספקים ונותני שירותים
304	344	11 עובדים ומוסדות שכר
1,778	2,545	12 זכאים שונים
<u>8,448</u>	<u>7,422</u>	
		<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
4,864	3,989	13 א' הלוואה לזמן ארוך – בנקים
6,011	3,651	13 ב' הלוואות לזמן ארוך – בעלים
18,088	34,270	14 הכנסות נדחות מחיטל פיתוח
45	56	2(ח) התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>29,008</u>	<u>41,966</u>	
		<b>התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים</b>
-	-	15
<u>35,492</u>	<u>40,181</u>	16
		<b>הון עצמי</b>
<u>72,948</u>	<u>89,569</u>	

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**פלגי מוצקין בע"מ**

**דו"ח רווח והפסד**

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2015 אלפי ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2016 אלפי ש"ח		
26,231	26,791	17	הכנסות שירותי מים וביוב*
21,385	20,516	18	עלות השירותים *
4,846	6,275		רווח גולמי
2,122	1,204	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,145	3,040	20	חוצאות הנהלה וכלליות
(421)	2,031		רווח (הפסד) לפני מימון, נטו
65	306	21	הכנסות מימון נטו
(356)	2,337		רווח (הפסד) לאחר מימון
1,946	2,352	22	הכנסות אחרות נטו
1,590	4,689		רווח לפני מיסים על הכנסה
-	-	23	(חוצאות) מיסים על הכנסה
1,590	4,689		רווח השנה

\* מוין מחדש

תביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## פלגי מוצקין בע"מ

=====

### דו"ח על השינויים בהון העצמי

=====

<u>סה"כ</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>רווח</u> <u>נצבר</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>קרן הון</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>פרמיה על</u> <u>מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הון מניות</u> <u>אלפי ₪</u>	
<u>33,902</u>	<u>1,340</u>	<u>2,300</u>	<u>30,129</u>	<u>133</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
<u>1,590</u>	<u>1,590</u>	-	-	-	רווח 2015
<u>35,492</u>	<u>2,930</u>	<u>2,300</u>	<u>30,129</u>	<u>133</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
<u>4,689</u>	<u>4,689</u>	-	-	-	רווח 2016
<u>40,181</u>	<u>7,619</u>	<u>2,300</u>	<u>30,129</u>	<u>133</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

\*ראח גם באור 15א'

תביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## פלגי מוצקין בע"מ

### דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שחסתיימה ביום 31.12.2015 אלפי ש"ח	לשנה שחסתיימה ביום 31.12.2016 אלפי ש"ח	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
1,590	4,689	רווח נקי
1,954	277	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>3,544</u>	<u>4,966</u>	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
(30)	(7)	השקעות בפיתוח תשתיות – מים
(1,358)	(1,371)	ביוב
(635)	(463)	השקעות בתשתיות קיימות – מים
(1,538)	(3,785)	ביוב
(127)	(47)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
-	(19,790)	השקעות לזמן קצר
2,062	8,155	תקבולים בגין היטלי מים
1,677	9,196	תקבולים בגין היטלי ביוב
423	-	תמורה מקרן שיקום חדשה
8	630	מענקים
-	35	תמורת מימוש רכוש קבוע
<u>482</u>	<u>(7,447)</u>	
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</b>
(875)	(875)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
<u>(875)</u>	<u>(875)</u>	
3151	(3,356)	גידול (קיסון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>4,963</u>	<u>8,114</u>	יתרת למזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u><u>8,114</u></u>	<u><u>4,758</u></u>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b>

## פלגי מוצקין בע"מ

### דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2015 אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2016 אלפי ש"ח	
		<b>נספח א'</b>
		<b>התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים</b>
		<b>ושוי המזומנים מפעילות שוטפת</b>
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :</b>
2,833	2,919	פחת
129	(138)	קיטון (גידול) בשיערוך חלוואות
120	(705)	הפרשה לחובות מסופקים
(24)	11	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
-	16	הפסד חוץ
-	(10)	שערוך פקדונות
3,058	2,098	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :</b>
(1,090)	(2,619)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(455)	(1,250)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
79	(5)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(300)	(80)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(673)	(1,169)	מימוש הכנסות נדחות
25	40	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
710	767	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(1,104)	(1,816)	
1,954	277	

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

#### נספח ב' פעולות שאין כרוכות בתזרימי המזומנים:

##### שנת 2015:

העברת נכסים שהחלו לפעול השנה מרכוש בהקמה לרכוש קבוע בסך 97 אלפי ₪.

##### שנת 2016:

- א. העברת נכסים שחחלו לפעול השנה מרכוש בהקמה לרכוש קבוע בסך 16 אלפי ₪.
- ב. פירעון 3,975 אלפי ₪ מיתרת החלואות של מועצת מקומית רכסים (200 אלפי ₪) ועיריית קריית מוצקין (3,775 אלפי ₪) כנגד יתרת החוב השוטף שלהם.

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

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 ובתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב ותיעול וכל פעילות נוספת בתחום משק המים הביוב והתיעול כפי שחוגדר 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 לחלואות בעלים וקצאת מניות.

ב. החברה חוקמה על ידי העברת נכסי מים וביוב מעיריית קריית מוצקין לחברה כנגד קצאת חן (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 האחזיות 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 קצתה 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, 2016

#### 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**  
דוחות כספיים אלה :

החברה	- פלגי מוצקין בע"מ.
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, תכולות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד החשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

##### ג. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה לחובות מסופקים בהתאם לחזור הממונה על תאגידי המים שפורסם ביום 04/03/2014. ההפרשה כוללת את צריכת המים ואת החיוב בגין ניטור שפכים.

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

#### ד. רכוש קבוע

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

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

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

4. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה ( והמתייחסים לחשקעות ברכוש קבוע מקוזזים מעלות החשקעה).

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.

לחלן אורך החיים השימושי של הנכסים :

#### אורך החיים (בשנים)

סוג הנכס	נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב
<b>תחנות שאיבה וקידוחים :</b>		
ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)	15	15
קדיחה	30	-
מבנים	40	40
<b>מוני מים :</b>		
גוף יציקה – 15 שנים	15	-
מכלול – 5 שנים	5	-
ציוד מעבדות	10	10
ציוד במתקני טיפול במים / סיהור שפכים	10	10
בריכות מים ומגדלים	40	-
<b>צינורות :</b>		
א. אסבסט	20	30
ב. בטון	-	30
ג. פלדח	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 מיקוד ובקרה	15	15

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2016**

**חמשד ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות השבונאית**

**ת. רכוש אחר והוצאות נדחות**

שווי זכויות המים נקבע על פי הערכת שמאי על פי כללים שנקבעו על ידי מינחל המים ברשויות מקומיות ערב העברתם לחברה. הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

**ו. חברה בהכנסות**

החברה מכירה בהכנסה בהתאם לתקן השבונאות מספר 25 בדבר חכנסות (להלן: "תקן 25") כמפורט להלן:

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נכללות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות ממענקי תאגוד נכללות על בסיס מצטבר על פני תקופת פריסתם.
3. הכנסה מהיטלי פיתוח – חכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימוש נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011.

**ז. מדיניות הכרה בהוצאות**

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

**ח. התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נסו**

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

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2016**

**המשד ביאור 2 - כללי זיווח ומדיניות חשבונאית**

**ט. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים**

בעריכת הדוחות הכספיים בחתום לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל חסכומים 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, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בחתום לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

**י. מכשירים פיננסיים**

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

**יא. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים**

החברה מחייבת בריבית והצמדה בגין פיגורים בתשלום של חיובי מים שהוצאו.  
(ראח ביאור 21)

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

#### ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

31.12.2015 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח	
1,029	571	מזומנים
7,085	4,187	פקדון – לא צמוד
8,114	4,758	
-	19,800	פקדונות בנקאים

#### ביאור 3א' – השקעות לזמן קצר

פקדונות בנקאים

#### ביאור 4 – צרכנים

31.12.2015 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח	
2,888	2,408	צרכנים *
1,448	1,254	כרטיסי אשראי
3,893	3,975	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
1,008	322	המחאות לגביה
778	806	צרכנים בגין ניטור שפכים
10,015	8,765	בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים
(3,238)	(2,533)	
6,777	6,232	

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

#### ביאור 5 – חייבים שונים

31.12.2015 אלפי ₪	31.12.2016 אלפי ש"ח	
11	16	חייבים אחרים
11	16	





**תאגיד מים וביוב  
מלגה מוצקין בע"מ  
ביאורים לדוחות הכספיים**



תאריך: 18-11-2016

עלות					תאריך 11 - רישום בקשת - מירוש
עלות ליום 1.1.2016	אוספות	רכוש שהומצא השנה	מענקים	יתרה ליום 31.12.2016	
<b>הפקות</b>					
0				0	קידוחים
0				0	בארות - מבנה
0				0	התקנת שאיבה
0				0	צידוד לשעת חירום
0				0	אחר (לפרט)
0	0	0	0	0	
<b>משלוח מים</b>					
0				0	התקנת שאיבה
0				0	ביובות
0				0	מנדלים
0		16		16	צינורות
0				0	מלאי מוחסנים
0				0	מכונות ומכשירים
0				0	ציוד מעבדה
0				0	כלי רכב
0				0	ציוד לשעת חירום
0				0	מיקושוב
74				74	אחר (לפרט)
74	0	16	0	90	
74	0	16	0	90	
<b>סח"ב מים - הפקת והטבות</b>					
<b>השקעות בנד</b>					
216				216	התקנת שאיבה
1,911			1,793	118	צינורות
0				0	מלאי מוחסנים
0				0	מכונות ומכשירים
0				0	ציוד מעבדה
0				0	כלי רכב
0				0	ציוד לשעת חירום
0				0	מיקושוב
0				0	ציוד קדם טיפול
0				0	אחר (לפרט)
2,127	0	0	1,793	334	
<b>מבז סקורר שבכ"מ</b>					
0				0	מבז סקורר שבכ"מ
0				0	מלאי מוחסנים
0				0	ציוד לשעת חירום
0				0	אחר (לפרט)
0	0	0	0	0	
2,301	0	16	1,793	424	
<b>סח"ב</b>					

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

#### ביאור 8 – זכויות מים

<u>31.12.2015</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2016</u> אלפי ש"ח	
7,694	7,694	
7,694	7,694	זכויות מים *

\* הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

#### ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>31.12.2015</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2016</u> אלפי ש"ח	
875	875	
1,753	-	חלות שוטפת של אשראי לזמן ארוך
2,628	875	חלות שוטפת של חלואה לזמן ארוך-רשות מקומית

#### ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>31.12.2015</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2016</u> אלפי ש"ח	
974	1,293	הרכב:
1,475	1,575	ספקים אחרים
1,289	790	הוצאות לשלם (1)
3,738	3,658	המחאות לפירעון
616	554	(1) הוצאות לשלם
393	616	מקורות
209	-	מטי"ש
173	296	הפרשה-איזון תווך
84	109	הוצאות גביה
1,475	1,575	אחרים (יעוץ משפטי, חשבות, ביקורת)

**פלגי מוצקין בע"מ**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2016**

**ביאור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
133	149
171	195
-----	-----
304	344
=====	=====

מוסדות ועובדים בגין שכר  
הפרשה לחופשה

**ביאור 12 - זכאים שונים**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
17	-
333	615
1,428	1,930
-----	-----
1,778	2,545
=====	=====

מדינת ישראל - היטל צריכה עודפת  
מוסדות  
הכנסות מראש

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

#### ביאור 13א' – חלואה לזמן ארוך-בנקים

31.12.2015 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח		
5,739 (875)	4,864 (875)	פריים + 0.5%	חלואות לא צמודות בניכוי חלויות שוטפות
4,864	3,989		

#### ביאור 13ב' – חלואה לזמן ארוך-רשות מקומית

31.12.2015 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח		א. הרכב
3,776 3,988	3,651 -	פריים + 0.5% פריים + 0.5%	מועצה מקומית רכסים עיריית קריית מוצקין
(1,753)	-		בניכוי חלויות שוטפות
6,011	3,651		

בשנת הדוח פרעה החברה חלואות בסך 3,975 אלפי ש"ח כנגד תורת חרוב השוטף של הצדדים הקשורים.

#### ביאור 14 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

31.12.2015 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח		
16,819 (1,797)	20,558 (2,470)		יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים (בניכוי הכנסה שהוכרה)
15,022	18,088		
3,739 (673)	17,351 (1,169)		הכנסות נדחות שנוצרו השנה (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
18,088	34,270		

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

ביאור 15 – התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

#### א. התקשרויות מהותיות

##### 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 ובהמתאה מלאה מהעירייה את כל פעילות העירייה בתחום המים והביוב שבתחומה לרבות החסכמים, 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. החסכמ חל על כל פעילות העירייה בתחום המים והביוב שבתחומה לרבות החסכמים, 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 חלוואת בעלים מאת העירייה לתאגיד. במסגרת הסכם נוסף שנחתם נקבע כי החברה תפרע את החלוואה בפירעון מוקדם ובתמורה תוותר העירייה על תריבית והפרשי ההצמדה.
  4. הרשות המקומית השאילה עובדים שהוצבו לעבוד בחברה בתנאי שכר כפי שנקבע בהסכם בין הצדדים.

##### 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 ואו להמחות את כל זכויותיה בכל הפעילות בתחום המים והביוב לרבות החסכמים, 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, 2016

להלן ריכוז נתונים כספיים שנבעו מצירוף רכסים:

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

\*שיפוי בגין הוצאות הצירוף - 90 אלפי ₪

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

\*קרן שיקום - החברה זכאית לסכומים שהמועצה המקומית ברכסים תעבירה לקרן השיקום במקורות וכן לסכומי החוב שהיא חייבת לקרן שיקום זו. במסגרת זו נחתם הסכם משולש בין החברה, מנחל המים ומועצה מקומית רכסים לפיו החוב של רכסים בגין קרן השיקום בסך 2,300 אלפי ₪ קוזזו מחלואות הבעלים בסך 5,838 אלפי ₪ המגיע לה עקב הצירוף. יתרת החלואות הבעלים לאתר הקיזוז הסתכמה ב 3,538 אלפי ₪.

#### התקשרות עם עיריית קריית מוצקין בקשר להקמת מובל ניקוז

במסגרת שיווק דירות באיזור כורדני שבקריית מוצקין נדרש משרד הבינוי והשיכון להקים מובל ניקוז אשר עובר דרך קריית מוצקין, קריית ביאליק וקריית ים. התקציב הפרוייקט מוערך בכ- 160 מיליוני ₪ וסיום הפרוייקט צפוי להיות בשנת 2017. תקציב הפרוייקט ממומן ע"י משב"ש והביצוע נמסר לעיריית קריית מוצקין. עיריית קריית מוצקין מסרה את ביצוע הפרוייקט לתאגיד המים מכוח הניסיון שיש לתאגיד בביצוע עבודות מסוג זה. התאגיד פנה לממונת וקיבל את אישורו לביצוע הפרוייקט. בתמורה לניהול ופיקוח על הפרוייקט זכאי התאגיד לעמלה.

#### ג. שעבדים ומשכונות

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

#### ג. התחייבויות תלויות

##### 1. תביעת קליל נגד פלגי מוצקין ואח' ע"ס 3,724 אלפי ₪

עיקר התביעה מופנית כנגד חברת דורי אשר לטענת קליל התחייבה בחוזה לשלם את הסכום שיוותר לה מדרישות החיטלים של העירייה בגין פרויקטים שבוצעו על ידה בשכונת קליל. התובעת טוענת כלפי החברה והעירייה שהיה עליהם להפחית מתוובי החיטלים את החיטלים שחברת קליל שילמה לטענתם בעבר, כמו גם עבודות פתוח שבצעה לטענתה בעצמה. התקבל פסק דין אשר דחה את התביעה. בינואר 2016 הוגש ערעורה של "קליל" על פסק הדין. לדעת היועצים המשפטיים של החברה לא ניתן בשלב זה להעניק את היקף החשיפה הכספית. החברה לא ערכה הפרשה בספרים בגין חתלוייה הנ"ל.

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

#### 2. חיאק נגד פלגי מוצקין בע"מ

תביעה ייצוגית שעניינה גביה לא חוקית של הוצאות גביה עבור משלוח הודעות עיקול בגובה התעריפים המקסימליים הקבועים בחוק. לדעת היועצים המשפטיים לא ניתן בשלב זה להעריך את היקף החשיפה הכספית.

#### 3. אהבת שלום נגד פלגי מוצקין בע"מ

תביעה ייצוגית שעניינה גביה לא חוקית של הוצאות גביה עבור משלוח הודעות צריכה בגובה התעריפים המקסימליים הקבועים בחוק. לדעת היועצים המשפטיים לא ניתן בשלב זה להעריך את היקף החשיפה הכספית.

#### 4. תביעות לסעד הצהרתי וביטול חיובים בגין שפכי תעשייה.

שתי תביעות לסעד הצהרתי ותביעות חשבה בנוגע לביטול חיובים בשפכי תעשייה. סכום התביעות הינו בסך של כ- 1 מיליון ₪. בספרי החברה נערכה הפרשה לחוב מסופק בסך של כ- חצי מיליון ₪.

#### ביאור 16 – תון עצמי

א. תון המניות הנפרע :

1. הרכב תון המניות הנומינלי :

31.12.2015			
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 בהן זכויות הצבעה, זכויות לקבלת דיבידנדים וזכויות להשתתף בחלוקת נכסי החברה במקרה של פירוק. בעקבות צירוף מועצה מקומית רכסים שנערך ביום 01/01/13 החברה הינה בבעלות 75% של עיריית קריית מוצקין ו 25% בבעלות של מועצה מקומית רכסים.

**פלגי מוצקין בע"מ**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2016**

**ביאור 17,18 – רווח גולמי מאספקת מים**

<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2016</u> <u>אלפי ש"ח</u>		<u>חולב :</u>
13,477	12,025	17	הכנסות
316	550		מאגרות מים
45	120		מחיטלי מים
<u>13,838</u>	<u>12,695</u>		הכנסות שונות
416	453	18	עלויות אספקה
666	714		משכורות ונלוות
332	201		עבודות קבלניות לתחזוקה שוטפת
37	38		קנית מדי מים וחומרי עזר
1,244	1,263		שכירות מחלקת מים
225	201		פחת
72	60		אחזקה ותפעול שוטף
<u>2,992</u>	<u>2,930</u>		אחזקת רכב
8,939	8,286	18	עלויות הפקה
75	75		רכישת מים ממקורות
209	(209)		מוקד תקלות
<u>9,223</u>	<u>8,152</u>		חוצאות בגין הפרשה לאיון חוזר
<u>1,623</u>	<u>1,681</u>		רווח גולמי מאספקת מים

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

#### ביאור 17,18 – רווח גולמי משירותי ביוב

<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2016</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
11,869	13,000	17	הכנסות מאגרות ביוב
357	620		מהיטלי ביוב
4	233		הכנסות מניטור שפכי תעשייה
<u>12,230</u>	<u>13,853</u>		
416	453	18	עלויות איסוף והולכת שפכים
229	218		משכורות ונלוות
826	700		אנרגיה וחשמל
3	-		קבלני משנה
115	183		חומרים
1,530	1,584		אחזקת רכב
960	789		פחת
37	38		אחזקה שוטפת
75	75		שכירות מחלקת ביוב
173	167		מוקד תקלות
<u>4,364</u>	<u>4,207</u>		עלות איסוף שפכים
4,806	5,295	18	עלויות טיחור שפכים
<u>3,060</u>	<u>4,351</u>		קבלני משנה
			רווח משירותי ביוב

מכון חטיחור משמש מספר ישובים באזור. העלות בה מתחייבת החברה הינה מכפלת כמות מ"ק מים שנקנו (בניכוי פחת והתאמות) כפול תעריף לקוב מטי"ש. כמות המים שזרמה למטי"ש בשנת 2016 הסתכמה ב 3,093 אלפי מ"ק.

**פלגי מוצקין בע"מ**

=====

**ביאורים לדוחות הכספיים**

=====

**ליום 31 בדצמבר, 2016**

=====

<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2016</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
-	18	17	<u>רווח גולמי אחרות</u>
15	-		<u>הכנסות</u>
118	165		ממוזמיני עבודה
30	60		מעמלות מגבית חיטל צריכה עודפת
-----	-----		שיפוי בגין אוכלוסית נכים
163	243		מכרזים ושונות
=====	=====		
-	-	18	<u>הוצאות</u>
-----	-----		ממוזמיני עבודה
163	243		<u>סה"כ רווח אחרות</u>
=====	=====		

ימוין מחדש

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

#### ביאור 19 – עלויות גבייה וחובות מסופקים

31.12.2015	31.12.2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,932	1,833	עמלות לקבלן גבייה
(199)	(292)	הכנסות מאכיפה
114	197	עמלות כרטיסי אשראי
133	145	עמלות בנק הדואר
120	(705)	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
22	26	אכיפה וגבייה קשה
<b>2,122</b>	<b>1,204</b>	

#### ביאור 20 – הוצאות הנחלה וכלליות

31.12.2015	31.12.2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,095	1,156	משכורות ונלוות
253	257	הוצאות משרדיות
56	56	דמי שכירות
482	373	ביטוח
156	150	מיסים עירוניים
34	28	השתלמויות, כיבודים ורווחח
58	71	פחת
138	115	מיכון
516	484	יעוץ מקצועי
236	283	הוצאות משפטיות
5	(65)	אחזקת כלי רכב (בניכוי שווי רכב)
51	61	פרסום ויחסי ציבור
31	55	תקן ISO
34	16	ביקורת ניכויים
<b>3,145</b>	<b>3,040</b>	

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

#### ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו

31.12.2015 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח	
372	305	הכנסות מימון מלקוחות הכנסות מימון מפקדונות
4	10	
376	315	
(108)	(106)	הוצאות ריבית על הלוואות לזמן ארוך : מחבנקים רשות מקומית עמלות בנק ריבית לרשות המיסים
(147)	137	
(46)	(40)	
(10)	-	
(311)	(9)	
65	306	

#### ביאור 22 – הכנסות (הוצאות) אחרות נטו \*

31.12.2015 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח	
884	1,583	הכנסות נטו, פרויקט מובל ניקוז* הכנסות ממענקי תיאגוד הפסד הון מכירת כלי רכב החזר מס שכר שנים קודמות
1,062	426	
-	(16)	
-	359	
1,946	2,352	

מענקי תיאגוד  
החברה אמורה לקבל סך של 2,993 אלפי ש"ח בגין מענק הצטרפות "רכסיים" שיתפרס על פני 3 שנים החל מ 7/2014 ועד ל 6/2017.

\* מוין מחדש

## פלגי מוצקין בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

### ביאור 23 – מיסים על הכנסה

לחברה הוצאו שומות מס בהסכם עד וכולל שנת 2013.  
בנוסף הוצאו לחברה שומות נכויים בהסכם עד וכולל שנת 2014.

#### הוראת שעה פטור ממס לשנים 2011-2018

1. על פי הוראת השעה חכסותיו של תאגיד מים וביוב יהיו פטורות ממס חברות בין השנים 2011 עד 2015. החוראה הוארכה עד לשנת 2018.
2. יינתן 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 חלואות בעלים שנתנה הרשות המקומית לתאגיד מים וביוב שהיא מחזיקה באמצעי שליטה בו.
3. תחילתה של הוראת השעה רטרואקטיבית החל מיום 1 בינואר 2011 ואילך.

**פלגי מוצקין בע"מ**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2016**

**ביאור 23 א' – פירוט הוצאות שכר**

31 בדצמבר 2015 אלפי ₪	31 בדצמבר 2016 אלפי ₪	באור	
416	453	18	אספקת מים
416	453	18	שירותי ביוב
1,095	1,156	20	הנהלה וכלליות
<b>1,927</b>	<b>2,062</b>		
<b>31 בדצמבר 2015 אלפי ₪</b>	<b>31 בדצמבר 2016 אלפי ₪</b>		
108	207		יעוץ משפטי ריטיינר
128	76		יעוץ משפטי תביעות משפטיות
180	180		יעוץ כלכלי/חשבות
90	90		ביקורת
10	10		מבקר פנים
25	20		יעוץ בנושא שכר ואחרים
<b>541</b>	<b>583</b>		

**פלגי מוצקין בע"מ**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2016**

**ביאור 24 – יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים**

א.

<u>2015</u> אלפי ש"ח	<u>2016</u> אלפי ש"ח	
147	75	הוצאות ריבית על חלואה מבעלי ענין
-	(213)	הכנסות ריבית חלואות לבעלי הענין
(2435)	(2549)	הכנסות מאגרות מים וביוב
154	147	הוצאות ארנונה
1,144	1,157	עובדים מושאלים
150	150	מוקד עירוני צרכי משרד ושוונות
80	80	דמי שכירות
(526)	(1,460)	הכנסות היטלי פיתוח
(279)	(173)	הכנסות מתחזוקה שוטפת ופקוח קווי מים
(8,233)	(51,026)	הכנסות מבצוע עבור העירייה-פרויקט חקמת מובל ניקוז
<u>(9,798)</u>	<u>(53,812)</u>	

**פלגי מוצקין בע"מ**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2016**

**ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:**

<u>2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>2016</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
(3,988)	(3,651)	יתרת חלואה למועצה מקומית רכסים
(3,776)	-	יתרת חלואה לעיריית מוצקין*
343	184	מועצה מקומית רכסים
<u>1,918</u>	<u>721</u>	עיריית מוצקין חשבון שוטף
<u>(5,503)</u>	<u>(2,764)</u>	

בשנת הדוח נפרע סך של 3,975 אלפי ₪ מיתרת חלואות של מועצה מקומית רכסים (200 אלפי ₪) וכל יתרת חלואות של עיריית קרית מוצקין (3,775 אלפי ₪). הפירעון נעשה כנגד קיזוז יתרת החוב השוטף של הצדדים הקשורים.