

פלגי מוצקין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

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

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, 2021

=====

תוכן עניינים

=====

דף	
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
 Ramli 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 2021 ו - 2020 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 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 2021 ו - 2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות בישראל (ISRAEL GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 - 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

בלמר, שחר, כהן ושות'
 רואי חשבון

תאריך:

24/5/2022

בלמר, שחר, כהן ושות' רואי חשבון
 שלמה בן יוסף 13 חיפה
 ת.ד. 25289 557405798

פלגי מוצקין בע"מ

מ א ז נ

31/12/2020 אלפי ₪	31/12/2021 אלפי ₪	ביאור	
			רכוש שוטף
12,847	6,335	3	מזומנים ושווי מזומנים
28,567	42,230	3 א'	השקעות אחרות לזמן קצר
1,063	880	24 ב'	רשות מקומית-חשבון שוטף
15,891	17,197	4	צרכנים
1,558	3,020	5	חייבים שונים
59,926	69,662		
552	698	6	רכוש קבוע בהקמה
149,219	176,793	7	רכוש קבוע
			רכוש אחר והוצאות נדחות, נטו
9,423	8,814	8, 2	זכויות מים
9,423	8,814		
219,120	255,967		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יצחק הויסקוביץ
מנכ"ל

24/5/22

תאריך אישור הדוחות הכספיים

איילת דקל
יו"ר דירקטוריון

איילת דקל
מ.ה. 71563

פלגי מוצקין בע"מ

מאזן

31/12/2020 אלפי ₪	31/12/2021 אלפי ₪	ביאור	
			התחייבויות שוטפות
	2,033	ב' 24	רשות מקומית- חשבון שוטף אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים ספקים ונותני שירותים עובדים ומוסדות שכר זכאים שונים
2,729	2,858	9	
14,183	15,499	10	
469	554	11	
3,824	1,725	12	
<u>21,205</u>	<u>22,669</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
689	313	א' 13	הלוואה לזמן ארוך - בנקים הלוואות לזמן ארוך - בעלים הכנסות מראש לזמן ארוך התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
32,962	39,975	ב' 13	
75,636	95,983	14	
6	0	2(ט)	
<u>109,293</u>	<u>136,271</u>		
			התחייבויות תלויות התקשרויות ושעבודים
		15	
88,622	97,027	16	הון עצמי
<u>219,120</u>	<u>255,967</u>		

תביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2020 אלפי ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2021 אלפי ש"ח		
52,838	60,994	17	
44,913	57,757	18	הכנסות שירותי מים וביוב עלות השירותים
7,925	3,237		רווח גולמי
6,555	7,340	19	עלויות גביה וחובות מסופקים הוצאות הנחלה וכלליות
4,538	5,000	20	
(3,168)	(9,103)	21	רווח (הפסד) לפני מימון, נטו הכנסות (הוצאות) מימון נטו
(388)	(331)		
(3,556)	(9,434)	22	רווח (הפסד) לאחר מימון הכנסות אחרות נטו
1,123	6,673		
(2,433)	(2,761)	23	רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה מיסים על הכנסה
600	638		
(1,833)	(2,123)		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 נצבר אלפי ש"ח	קרן הון אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ₪	
90,455	11,833	2,300	76,022	300	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
(1,833)	(1,833)	-	-	-	(הפסד) 2020
=====	=====	=====	=====	=====	
88,622	10,000	2,300	76,022	300	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
10,528	-	-	10,468	60	הנפקת מניות
(2,123)	(2,123)	-	-	-	(הפסד) 2021
97,027	7,877	2,300	86,490	360	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
=====	=====	=====	=====	=====	

*ראה גם באור 16

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2020 אלפי ש"ח		לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2021 אלפי ש"ח	
(1,833)		(2,123)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
10,915		9,028	רווח (הפסד) נקי
<u>9,082</u>		<u>6,905</u>	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
			מזומנים נטו מפעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(780)		(143)	השקעות בפיתוח תשתיות -
(2,829)		(1,130)	מים
(4,903)		(7,307)	ביוב
(5,006)		(15,197)	השקעות בתשתיות קיימות -
(18)		(146)	מים
(25)		(121)	ביוב
1,562		2,997	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
1,761		3,380	השקעות ברכוש אחר
12,518		18,894	תקבולים בגין היטלי מים
(47)		(13,573)	תקבולים בגין היטלי ביוב
<u>2,233</u>		<u>(12,346)</u>	מענקי השקעה וצרוף רשויות
			השקעות הלוואות לזמן קצת
			תזרימי מזומנים לפעילות מימון
(1,384)		(1,071)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
<u>(1,384)</u>		<u>(1,071)</u>	
9,931		(6,512)	גידול (קטיון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>2,916</u>		<u>12,847</u>	יתרת למזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>12,847</u>		<u>6,335</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
דו"ח על תזרימי המזומנים
 =====

לשנה
 שהסתיימה
 ביום 31.12.2020
 אלפי ש"ח

לשנה
 שהסתיימה
 ביום 31.12.2021
 אלפי ש"ח

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

13,316	14,480
783	818
3,194	4,010
(28)	(6)
(92)	(90)
-----	-----
17,173	19,212
-----	-----
(163)	2,216
(4,911)	(5,316)
(1,351)	(1,462)
416	1,316
(3,579)	(4,924)
10	85
3,320	(2,099)
-----	-----
(6,258)	(10,184)
-----	-----
10,915	9,028
=====	=====

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
 פחת
 קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
 הפרשה לחובות מסופקים
 גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
 שערוך פיקדונות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
 קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
 קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
 קיטון (גידול) בחייבים שונים
 גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
 מימוש הכנסות נדחות
 גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
 גידול (קיטון) בזכאים שונים

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2021
=====

נספח ב'
פעולות שאין כרוכות בתזרימי המזומנים:

בשנת הדוח הועברה פעילות משק המים של מועצה מקומית ג'סר א-זרקא כנגד הלוואות בעלים והקצאת מניות.

להלן פירוט פעולת הצרוף שלא הייתה כרוכה בתזרימי מזומנים:

אלפי ש"ח
2021

17,060
487
(7,019)
(60)
(10,468)

רכישת רכוש קבוע, נטו
זכויות מים
הלוואת בעלים ג'סר א-זרקא
הקצאת מניות
פרמיה על מניות

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר 2021
 =====

ביאור 1 - כללי

תאור החברה

א. פלגי מוצקין בע"מ ("להלן החברה") נוסדה ביום 23 ביוני 2009 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב וטיהור שפכים בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א- 2001.

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 לחלוואת בעלים והקצאת מניות.

ב. החברה הוקמה על ידי העברת נכסי מים וביוב מעיריית קריית מוצקין לחברה כנגד הקצאת חון (70% מערך הנכסים המופחת ליום העברה) וחלוואות 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 התמה 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.

ד. במהלך שנת 2019 צורפו לתאגיד שני רשויות נוספות. הממונה על התאגידים הוציא לחברה רישיון הפעלה מעודכן שתוקפו כדלקמן:

1. מועצה מקומית דאליית אל כרמל 25- שנים מיום 1.2.2019
2. מועצה מקומית עוספיה 25- שנים מיום 30.6.2019

ה. בינואר 2021 צורפה לתאגיד רשות ג'סר א-זרקא. תוקף רישיון ההפעלה 25 שנים החל מיום 1.1.2021

לחלן אחוזי הבעלות לאחר צירוף הרשויות הני"ל לתאגיד המים:	
43.24%	עיריית קריית מוצקין
11.19%	מועצה מקומית רכסים
18.38%	מועצה מקומית דאליית אל כרמל
13.22%	מועצה מקומית עוספיה
13.97%	מועצה מקומית ג'סר א-זרקא
100%	סה"כ

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2021
=====

ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

כללי תאגידי מים וביוב כוללים הנחיות בדבר דרישות למתן מידע על אומדנים שנעשו בחברה 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. | |
| | צד קשור |
| - כמשמעותו בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל. | |
| | העירייה |
| - עיריית קריית מוצקין בעלת מניות בחברה. | |
| | חוק תאגידי מים וביוב |
| - חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001. | |
| | הממונה |
| - הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים) | |

ב. 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 וחוצאות. 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 בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

ג. מכשירים פיננסיים

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

פלגי מוצקין בע"מ
=====
ביאורים לדוחות הכספיים
=====
ליום 31 בדצמבר, 2021
=====

ד. שווי מזומנים

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

ה. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה לחובות מסופקים נערכה בהתאם לאומדן ההנהלה, ובתסתמך לגבי צפי אחוזי גבייה מהרשויות שצורפו במהלך שנת 2019 ובמהלך השנה.

ו. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. לא נרשמו הפסדים מירידת ערך/נבמדה וישנם יש לאשרם על ידי הממונה).
2. שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפים 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 או הוקמו מאז. שווי הנכסים שהועבר נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
3. תשלומים על תשבון רכוש קבוע – השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
4. מענקים- מענקים שהתקבלו מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש הקבוע) הוצגו בסעיף הכנסות מראש לזמן ארוך.

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

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

5. לחלק 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 *	-	* אורך חיים כלכלי
בריכות מים ומגדלים	40	-
צינורות :		
א. אסבסט**	30	35
ב. בטון	-	30
ג. פלדה**	40	15
ד. P.V.C	25	40
ה. פ.א. ופ.א. מצולב**	40	45
מיכלי מים	15	-
מיכליות מים	20	-
גנרטורים	15	15
מערכות פיקוד ובקרה	15	15

* בעקבות הצפי לשדרוג/הרחבת מכון לטיהור שפכים הקיים והשבתתו במתכונת הנוכחית, ערכה הנהלת החברה במהלך שנת 2020 אומדן מחדש והוא הופחת על פני אורך חייו הכלכליים הצפויים עד לתחילת הפעלתו במתכונת החדשה.

** על פי הנחיית הממונה על תאגידי מהמים בוצע שינוי בשיעורי הפחת לגבי הרכיבים הנ"ל. ההשפעה על שינוי הפחת בוצעה בדרך של שינוי אומדן, והוכרה בדוחות הכספיים לשנת 2020 וכן תוכר בתקופות העתידיות המושפעות ממנו.

6. לחלק פרוט הרכוש הקבוע (נכסי מים וביוב) שנוספו לתאגיד בעקבות צירוף הרשויות :

צרוף עיריית קריית מוצקין

החברה רכשה את נכסי המים והביוב מאת עיריית קריית מוצקין ערב הקמת החברה. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 35,842 אלפי ש"ח (על פי הכללים שקבעה רשות המים).

התמורה לה הייתה זכאית העירייה הייתה כדלקמן :
 סך של 25,090 אלפי ש"ח המהווים 70% הינם השקעה בהון המניות של החברה.
 סך של 10,753 אלפי ש"ח המהווים 30% הינה הלוואה לפירעון במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים.
 החברה סיימה מוקדם את פירעון הלוואה כבר במהלך שנת 2016.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2021

המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

צרוף מועצה מקומית רכסים

החברה רכשה את נכסי המים והביוב מאת מועצה מקומית רכסים ביום 1/1/2013. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 14,593 אלפי ₪ נטו (על פי הכללים שקבעה רשות המים).

התמורה לה היו זכאיות המועצה ועיריית קריית מוצקין כתוצאה מהצירוף הייתה כדלקמן:

מועצה מקומית רכסים:

סך של 5,171 אלפי ₪ המהווים 35% הינם השקעה בהון המניות של החברה.
סך של 5,838 אלפי ₪ המהווים 40% הינה הלוואה אשר תיפרע בצירוף ריבית והצמדה במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים.
במסגרת החתימה על הסכם הרכישה נחתם הסכם משולש בין החברה מנהל המים והמועצה לפיו החוב של רכסים בגין קרן השיקום על סך 2,300 אלפי ₪ יקוזז מחלואת תבעלים בסך 5,838 אלפי ₪.
יתרת חלואות תבעלים של המועצה לאחר קיזוז הסתכמה ב- 3,538 אלפי ₪.

עיריית קריית מוצקין:

הלוואת בעלים על סך של 3,584 אלפי ₪ אשר תיפרע בצירוף ריבית והצמדה במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים.
פרעון החלואה הסתיים לפני תום המועד כבר בשנת 2016.

צרוף מועצה מקומית דאליית אל כרמל

החברה רכשה את נכסי המים והביוב מאת מועצה מקומית דאליית אל כרמל ביום 1/2/2019. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 47,010 אלפי ₪ נטו (על פי הכללים שקבעה רשות המים).

התמורה לה זכאית דאליית אל כרמל הייתה כדלקמן:

סך של 28,206 אלפי ₪ המהווים 60% הינם השקעה בהון המניות של החברה.
סך של 18,804 אלפי ₪ המהווים 40% הינה הלוואה אשר תיפרע בצירוף ריבית במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים

צרוף מועצה מקומית עוספיה

החברה רכשה את נכסי המים והביוב מאת מועצה מקומית עוספיה ביום 1/7/2019. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 29,756 אלפי ₪ נטו (על פי הכללים שקבעה רשות המים).

התמורה לה זכאית עוספיה הייתה כדלקמן:

סך של 17,854 אלפי ₪ המהווים 60% הינם השקעה בהון המניות של החברה.
סך של 11,902 אלפי ₪ המהווים 40% הינה הלוואה אשר תיפרע בצירוף ריבית במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2021
=====

המשך ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

צרוף מועצה מקומית ג'סר א-זרקא

החברה רכשה את נכסי המים והביוב מאת מועצה מקומית ג'סר א-זרקא ביום 1/1/2021. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 17,547 אלפי נטו (על פי הכללים שקבעה רשות המים).

התמורה לה זכאית מקומית ג'סר א-זרקא הייתה כדלקמן:

סך של 10,528 אלפי נטו המהווים 60% הינם השקעה בהון המניות של החברה.
סך של 7,019 אלפי נטו המהווים 40% הינה הלוואה אשר תיפרע בצירוף ריבית במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים

ז. רכוש אחר והוצאות נדחית

שווי זכויות המים נקבע על פי הערכת שמאי על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות ערב העברתם לחברה. הזכויות הוצגו עד לשנת 2019 על בסיס העלות ולא הופחתו. ע"פ תיקון לכללי תאגידי המים נקבע כי הזכויות יופחתו החל משנת 2020 ואילך בדוחות הכספיים לשנים 2020-2029. בספרי החברה נרשמו הוצאות פחת בשנת הדוח.

ח. הפרשות :

החברה ערכה הפרשה בדוחותיה הכספיים בגין תביעות בהתאם להערכת הסיכון ולחוות דעת של יועציה המשפטיים.

ט. התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד , נטו

התחייבות התאגיד בשל סיום יחסי עובד-מעביד מתושבת 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.

י. הכנסות מראש לזמן ארוך

1. בהתאם להנחיות הממונה על תאגידי מים וביוב, הטיפול החשבונאי במענקי השקעות מוצג כהכנסה נדחית בדוח על המצב הכספי.
2. הכנסות מהיטלי מים מופחתים על פני 25 שנה על פי הנחיות רשות המים.
3. מענק סיוע בגין צירוף רשויות מופחת על פני 5 שנים.
4. מענק השקעות לשם ביצוע תשתיות ביוב הופחת לפי אורך החיים השימושיים של הנכסים אליהם מתייחס המענק.

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2021
=====

יא. 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 צרוף נכללות על פני 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. הכרה בהכנסות ממענקים בגין השקעות ברכוש קבוע, נזקפות כהכנסות אחרות בהתאם לאורך חיי הנכס שבגינן התקבלו המענקים.

יב. מדיניות הכרה בהוצאות
הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
12,847	6,335	מזומנים
-----	-----	
12,847	6,335	
=====	=====	
28,567	42,230	ביאור 3א' – השקעות לזמן קצר
-----	-----	פקדונות בנקאים *
27,833	17,008	*מזה פיקדונות המיועדים לרכוש קבוע בהתאם לכללי חישוב עלות:

ביאור 4 – צרכנים

<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
11,800	14,572	צרכנים *
2,639	2,768	כרטיסי אשראי
7,531	9,273	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
31	704	המחאות לגביה
31	31	צרכנים בגין ניטור שפכים
-----	-----	
(6,141)	(10,151)	בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים **
-----	-----	
15,891	17,197	
=====	=====	

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

2,947	6,141	**הפרשה לחובות מסופקים :
3,094	4,010	יתרת פתיחה
100	-	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
-----	-----	עדכון הפרשה בגין שנים קודמות
6,141	10,151	יתרת סגירה
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

ביאור 5 - חייבים שונים

<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
87	17	
733	-	
-	1,328	
738	1,675	
-----	-----	
1,558	3,020	
=====	=====	

הוצאות מראש
חייבים אחרים
הכנסות לקבל פרויקט מובל ניקוז
מיסים נדחים

ביאור 6 - רכוש בהקמה

<u>סה"כ</u>	<u>פיתוח מיחשוב</u>	<u>תשתיות ביוב</u>	<u>תשתיות מים</u>	
-----	-----	-----	-----	
552	127	208	217	עלות ליום 1 בינואר 2021
146	146	-	-	תוספות
-----	-----	-----	-----	
698	273	208	217	עלות ליום 31 בדצמבר 2021
-----	-----	-----	-----	
-	-	-	-	בניכוי :
-----	-----	-----	-----	רכוש קבוע שהופעל השנה
-----	-----	-----	-----	
698	273	208	217	
=====	=====	=====	=====	

מרכז רשות, צגרת, מערכת רשות, צגרת, מכוני יחיד, שפיס, מדי מים וק"מ, צמיגים ושיפורים, במושר, פיתוח מערך מחשב, נליר, ממשקים וציוד משרדי, סה"כ
 ציוד, עבודות פיתוח, תשלומים מים, ציוד, עבודות פיתוח, ותשלומי בוב

283414	539	153	-	236	3134	14288	176595	88469
13538	18	-	-	-	-	16	7945	5557
-	-	-	-	-	-	-	-	-
296950	557	153	-	236	3134	14304	184540	94028
296950	557	153	-	236	3134	14304	184540	94028
20940	-	-	-	236	220	-	14668	6052
23899	122	-	-	4	243	38	16362	7377
-	-	-	-	-	-	-	-	-
341789	678	153	-	236	3354	14342	215570	107455

135462	305	28	-	209	2196	2395	84286	46062
12269	42	25	-	11	171	4716	4988	2316
147731	347	53	-	220	2367	7112	89254	48378
147731	347	53	-	220	2367	7112	89254	48378
3881	-	-	-	4	147	-	1788	1946
13384	53	25	-	4	243	4717	5689	2653
164966	400	78	-	224	2757	11829	96731	52977

149219	210	100	-	16	767	7192	95286	45648
176793	278	75	-	12	597	2513	118839	54478

מחשבים נכסים שהופחתו במילואים * 1079

עלות מוצר
 פחת וזכר עלות ליום 1.1.2020
 נכסים מועברים מהרשות
 פחת השנה
 יתרה ליום 31.12.2020
 פחת מצבר ליום 1.1.2021
 נכסים שהועברו מהרשות
 פחת השנה
 יתרה ליום 31.12.2021

עלות מוצר
 פחת וזכר עלות ליום 1.1.2020
 נכסים מועברים מהרשות
 פחת השנה
 יתרה ליום 31.12.2020
 פחת מצבר ליום 1.1.2021
 נכסים שהועברו מהרשות
 פחת השנה
 יתרה ליום 31.12.2021

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

ביאור 8 – זכויות מים

<u>31.12.2020</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2021</u> אלפי ש"ח	
10,470	9,423	
-	487	
(1,047)	(1,096)	
-----	-----	
9,423	8,814	
=====	=====	

זכויות מים
תוספות השנה
פחת השנה

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>31.12.2020</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2021</u> אלפי ש"ח	
667	375	
2,062	2,483	
-----	-----	
2,729	2,858	
=====	=====	

חלות שוטפת הלוואות לזמן ארוך - מבנקים
חלות שוטפת של הלוואות לזמן ארוך-רשויות מקומיות

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>31.12.2020</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2021</u> אלפי ש"ח	
-	808	
4,551	6,482	
4,321	3,073	
5,311	5,136	
-----	-----	
14,183	15,499	
=====	=====	
588	1,105	
1,565	205	
-	-	
893	563	
1,275	1,200	
-----	-----	
4,321	3,073	
=====	=====	

הרכב מכון טיהור שפכים
ספקים אחרים
הוצאות לשלם (1)
המחאות לפירעון

(1)הוצאות לשלם
מקורות
מכון טיהור שפכים
הפרשה-חיזון חוזר
הוצאות גביה
אחרים (אחזקת רשת מים וביוב, יעוץ משפטי, חשבות)

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

31.12.2020
אלפי ש"ח
 275
 194

 469
 =====

31.12.2021
אלפי ש"ח
 324
 230

 554
 =====

ביאור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

מוסדות ועובדים בגין שכר
 הפרשה לחופשה

31.12.2020
אלפי ש"ח
 1,539
 392
 1,760
 133

 3,824
 =====

31.12.2021
אלפי ש"ח
 1,081
 466
 163
 15

 1,725
 =====

ביאור 12 - זכאים שונים

מוסדות
 הכנסות מראש
 הפרשה לתביעות תלויות
 רשות המיסים

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

ביאור 13א' – הלואאה לזמן ארוך-בנקים

<u>31.12.2020</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2021</u> אלפי ש"ח		
1,356 (667)	688 (375)	פריים + 0.5%	* הלואאות לא צמודות בניכוי חלויות שוטפות
----- 689	----- 313		
=====	=====		
667	375		*מועדי פירעון הלואאות לא צמודות:
375	313		שנה ראשונה
314	-		שנה שנייה
-	-		שנה שלישית
-	-		שנה רביעית
-	-		שנה חמישית
----- 1,356	----- 688		
=====	=====		

ביאור 13ב' – הלואאה לזמן ארוך-צדדים קשורים

<u>31.12.2020</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2021</u> אלפי ש"ח		
		* תנאי ההצמדה	א. הרכב :
35,024 (2,062)	42,458 (2,483)	פ+0.5%, 2.68%	* הלואאות לא צמודות בניכוי חלויות שוטפות
----- 32,962	----- 39,975		
=====	=====		
2,062	2,483		*מועדי פירעון הלואאות לא צמודות:
2,062	2,483		שנה ראשונה
2,062	2,483		שנה שנייה
2,062	2,483		שנה שלישית
2,062	2,483		שנה רביעית
2,062	2,483		שנה חמישית
24,714	30,043		שנה שישית ואילך
----- 35,024	----- 42,458		
=====	=====		

ב. פרוט הלואאות צדדים קשורים :
 ההלואאות בגין צירוף הרשויות דאליית אל כרמל עוספיה וג'סר א-זרקא הינם לתקופה של 15 שנה
 בריבית של 2.68% שנתי .
 החלואאה בגין צירוף מועצה מקומית רכסים מיום 1.1.2013 היא לתקופה של 15 שנים , ונושאת ריבית
 של פריים +0.5% שנתי .

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>ביאור 14 – הכנסות מראש לזמן ארוך</u>
72,972 (10,664)	76,295 (13,682)	הכנסות נדחות מהיטלים : יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים (בניכוי הכנסה שהוכרה)
----- 62,308	----- 62,613	
3,323 (3,018)	6,377 (3,228)	הכנסות נדחות שנוצרו השנה (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
----- 62,613	----- 65,762	
1,066 -	13,584 (561)	מענקי השקעות בתאגידים זכאים יתרת פתיחה הכנסות נדחות ממענקי השקעות * (בניכוי הכנסה שהוכרה)
12,518 (561)	18,894 (1,696)	הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
----- 13,023	----- 30,221	
75,636 =====	95,983 =====	

* מענק צרוף מופחת על פני אורך של 5 שנים.
מענק השקעות מופחת על פני אורך החיים השימושיים של הנכס בנינו התקבל המענק.

פלגי מוצקין בע"מ
=====
ביאורים לדוחות הכספיים
=====
ליום 31 בדצמבר, 2021
=====

ביאור 15 – התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

א. התקשרויות מהותיות

התקשרות עם מועצה מקומית דאלית אל כרמל

החברה חתמה על הסכם עם מועצה מקומית דאלית אל כרמל לפיו האחריות על משק המים והביוב יועבר לידי החברה מיום 1/2/2019 ואילך. במסגרת ההסכם התחייבה המועצה להעביר ו/או להמחות את כל זכויותיה בכל הפעילות בתחום המים והביוב לרבות ההסכמים, הרישיונות והזכויות כפי שנקבעו בסקר הנכסים ואשר אושרו על ידי מנהל המים ברשויות המקומיות. למועצה מקומית דאלית אל כרמל הוקצו מניות בפרמיה ובנוסף הועמדה לזכותה הלוואת בעלים בסך 18,804 אלפי שח, לפירעון במשך 15 שנים בריבית של 2.68% שנתי.

התקשרות עם מועצה מקומית עוספיה

החברה חתמה על הסכם עם מועצה מקומית עוספיה לפיו האחריות על משק המים והביוב יועבר לידי החברה מיום 1/7/2019 ואילך. במסגרת ההסכם התחייבה המועצה להעביר ו/או להמחות את כל זכויותיה בכל הפעילות בתחום המים והביוב לרבות ההסכמים, הרישיונות והזכויות כפי שנקבעו בסקר הנכסים ואשר אושרו על ידי מנהל המים ברשויות המקומיות. למועצה מקומית עוספיה הוקצו מניות בפרמיה ובנוסף הועמדה לזכותה הלוואת בעלים בסך 11,902 אלפי שח, לפירעון במשך 15 שנים בריבית של 2.68% שנתי.

התקשרות עם מועצה מקומית ג'סר א-זרקא

החברה חתמה על הסכם עם מועצה מקומית ג'סר א-זרקא לפיו האחריות על משק המים והביוב יועבר לידי החברה מיום 1/1/2021 ואילך. במסגרת ההסכם התחייבה המועצה להעביר ו/או להמחות את כל זכויותיה בכל הפעילות בתחום המים והביוב לרבות ההסכמים, הרישיונות והזכויות כפי שנקבעו בסקר הנכסים ואשר אושרו על ידי מנהל המים ברשויות המקומיות. למועצה מקומית עוספיה הוקצו מניות בפרמיה ובנוסף הועמדה לזכותה הלוואת בעלים בסך 7,019 אלפי שח, לפירעון במשך 15 שנים בריבית של 2.68% שנתי.

ג. שיעבודים ומשכונות

קיים שיעבוד צף בדרגה ראשונה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה לטובת בנק מונציפל בע"מ ולטובת בנק מרכינתל דיסקונט בע"מ בקשר לחלוואות ו/או מסגרות אשראי שהועמדו על ידי הבנקים.

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

התקשרות עם עיריית קריית מוצקין בקשר להקמת מובל ניקוז
 במסגרת שיווק דירות באזור כורדני שבקריית מוצקין נדרש משרד הבינוי והשיכון להקים מובל ניקוז אשר עובר דרך קריית מוצקין, קריית ביאליק וקריית ים. התקציב לפרויקט מוערך בכ- 160 מיליוני ש"ח. תקציב הפרויקט ממומן ע"י משבי"ש וחביצוע נמסר לעיריית קריית מוצקין. עיריית קריית מוצקין מסרה את ביצוע הפרויקט לתאגיד המים מכוח הניסיון שיש לתאגיד בביצוע עבודות מסוג זה. התאגיד פנה לממונה וקיבל את אישורו לביצוע הפרויקט. בתמורה לניהול ופיקוח על הפרויקט זכאי התאגיד לעמלה. בשנת הדוח נרשמה בספרי החברה עמלה נטו בסך 309 אלפי ש"ח (שנה קודמת 415 אלפי ש"ח).

ג. התחייבויות תלויות

על פי חוות דעת משפטית עומדות ותלויות כנגד התאגיד 4 תביעות בסך כולל של 483 אלפי ש"ח. התביעות הינם בגין נזקי הצפת ביוב, תביעת עובד בבית דין לעבודה וכן תביעה לחשבת היטלים והשגה על שומות ארנונה. בהתאם להערכת הסיכונים נערכה הפרשה בספרי התאגיד בסך כולל של 163 אלפי ש"ח.

ביאור 16 - הון עצמי

א. הון המניות הנפרע :

1. הרכב הון המניות הנומינלי :

31.12.2021			
מונפק ונפרע		רשום	
ש"ח	מספר המניות	ש"ח	מספר המניות
360,000	360,000	360,000	360,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח
 ערך נקוב כל אחת

2. זכויות המניות :

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

בשנת הדוח בוצעה הקצאה של 60 אלף מניות, בעקבות צירוף ג'סר א-זרקא.

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר , 2021
 =====

<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>ביאור 17,18 - רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים</u>
		הרכב :
		הכנסות
28,362	25,210	17
1,418	1,517	מאגרות מים
294	227	מהיטלי מים
-----	-----	הכנסות שונות
30,074	26,954	
-----	-----	
998	1,298	18
6,374	13,117	עלויות אספקה
254	61	משכורות ונלוות
1,021	1,108	עבודות קבלניות לתחזוקה שוטפת
52	47	אנרגיה וחשמל
2,512	2,921	קנית מדי מים וחומרי עזר
347	328	שכירות מחלקת מים
-----	-----	פחת
11,558	18,880	אחזקת רכב
-----	-----	
8,925	9,696	18
63	51	עלויות הפקה
-	(609)	רכישת מים ממקורות
1,047	1,096	מוקד תקלות
-----	-----	הפרשה להיזון חוזר
10,035	10,234	פחת זכויות מים
-----	-----	
8,481	(2,160)	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

ביאור 17,18 - רווח גולמי משירותי ביוב

<u>31.12.2020</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2021</u> אלפי ש"ח		
20,063	31,571	17	הכנסות
1,600	1,711		מאגרות ביוב
9	34		מהיטלי ביוב
-----	-----		הכנסות מניטור שפכי תעשייה
21,672	33,316		
-----	-----		
998	1,298	18	עלויות איסוף והולכת שפכים
409	326		משכורות ונלוות
2,448	4,289		אנרגיה וחשמל
212	273		קבלני משנה
4,987	5,689		אחזקת רכב
2,038	2,672		פחת
52	47		אחזקה שוטפת
63	51		שכירות מחלקת ביוב
58	104		מוקד תקלות
-----	-----		עלות איסוף שפכים
11,265	14,749		
-----	-----		
7,185	9,009	18	עלויות טיהור שפכים
4,716	4,716		קבלני משנה
-----	-----		פחת *
11,901	13,725		
-----	-----		
(1,494)	4,842		רווח (הפסד) משירותי ביוב
=====	=====		

- מכון הטיהור איגוד ערים משמש מספר ישובים באזור. לרבות קריית מוצקין ורכסים. התאגיד מחויב באופן יחסי על פי כמות השפכים שהוזרמה ממנו. מ-שנת 2019 מוזרמים למכון הטיהור ניר עציון השפכים של דאליית אל כרמל ועוספיה, והתאגיד מחויב בעלויות החשמל. החל משנת 2021 מוזרמים למכון הטיהור חדרה מי השפכים של ג'סר א-זרקא והתאגיד מחויב באופן יחסי בהתאם לכמות השפכים שהוזרמו ממנו.

* ראה עמוד 14 באור (5)2.

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
		17	<u>רווח גולמי אחרות</u>
278	435		<u>הכנסות</u>
814	289		ממוזמיני עבודה
-----	-----		שיפוי בגין אוכלוסיית נכים
1,092	724		
=====	=====		
		18	<u>הוצאות</u>
114	103		ממוזמיני עבודה
40	66		תחזוקת מערך GIS
-----	-----		
154	169		
=====	=====		
938	555		<u>סה"כ רווח אחרות</u>
=====	=====		
			<u>ביאור 19 – עלויות גבייה וחובות מסופקים</u>
			עמלות לקבלן גביה
<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>		הכנסות מאכיפת
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		עמלות כרטיסי אשראי
3,309	3,206		עמלות בנק הדואר
(214)	(273)		הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
173	188		אכיפה וגביה קשה
99	165		
3,094	4,009		
94	45		
-----	-----		
6,555	7,340		
=====	=====		

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
978	1,029	משכורות ונלוות
409	474	הוצאות משרדיות
32	56	דמי שכירות
643	780	ביטוח
146	240	מיסים עירוניים
47	61	השתלמויות, כיבודים ורווחה
52	57	פחת
244	243	מיכון- אחזקת מחשב ותקשורת נתונים
1,174	1,327	יעוץ מקצועי
455	403	הוצאות משפטיות
170	164	אחזקת כלי רכב (בניכוי שווי רכב)
124	109	פרסום ויחסי ציבור
64	57	תקן ISO ושונות
-----	-----	
4,538	5,000	
=====	=====	
.		
<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
418	546	הכנסות ריבית והצמדת צרכנים
92	90	הכנסות ריבית מפיקדונות
-----	-----	
510	636	
-----	-----	
(35)	(17)	הוצאות
(748)	(887)	ריבית על הלוואות לזמן ארוך :
-	(8)	מהבנקים
(115)	(55)	מרשויות מקומיות
-----	-----	ריבית מוסדות
(898)	(967)	עמלות בנק
-----	-----	
(388)	(331)	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

ביאור 22 – הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
415	548	הכנסות נטו, פרויקטים (מובל ניקוז, צומת אפק) הכנסות ממענקי תיאגוד חובות מסופקים בגין שנים קודמות הפחתת מענקי השקעות
246	4,428	
(100)	-	
562	1,697	
1,123	6,673	

ביאור 23 – מיסים על הכנסה

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

הרכב הוצאות המס

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
138	299	הוצאות מיסים שוטפים מיסים נדחים לזמן קצר
(738)	(937)	
600	(638)	
=====	=====	

1. על פי הוראת השעה הכנסותיו של תאגיד מים וביוב היו פטורות ממס חברות בין השנים 2011 עד 2019. הוראת השעה לא הוארכה ועל כן החל מתאריך 16/06/2020 מחויבים תאגידי המים והביוב במס חברות.
2. בספרי התאגיד נרשמו בשנת הדוח הוצאות מיסים שוטפים בגין חבות לרשות המיסים ומיסים נדחים בגין הפרשי עיתוי שנוצרו החל משנת 2020 ואילך.

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

<u>ביאור 23 א' - פירוט הוצאות שכר</u>			
31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2021	<u>באור</u>	
אלפי ₪	אלפי ₪		
998	1,298	18	
998	1,298	18	אספקת מים
978	1,029	20	שירותי ביוב הנהלה וכלליות
-----	-----		
2,974	3,625		
=====	=====		
31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2021		
אלפי ₪	אלפי ₪		
-----	-----		
226	240		יעוץ משפטי ריטיינר
229	164		יעוץ משפטי תביעות משפטיות
282	278		חשבות
108	146		ביקורת חוץ ומבקר פנים
104	136		יעוץ כלכלי ויעוץ בנושא שכר
285	237		יעוץ עסקי-צירוף רשויות
-----	-----		
1,234	1,201		
=====	=====		

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2021
 =====

ביאור 24 – יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי ענין כדלקמן:

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
748	887	הוצאות ריבית הלוואות בעלי עניין
(3,436)	(4,285)	הכנסות מאגרות מים וביוב
157	182	הוצאות ארנונה
1,191	960	עובדים מושאלים
75	80	דמי שכירות
(166)	(311)	הכנסות היטלי פיתוח
(8,176)	(4,848)	הכנסות מבצוע עבור העירייה-פרויקט הקמת מובל ניקוז
(183)	13	חיובים בגין עבודות שונות
-----	-----	
(9,790)	(7,322)	
=====	=====	

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
1,063	880	יתרות חייבים שוטפות רשויות מקומיות
-	2,033	זכאים
(35,025)	42,458	יתרת הלוואות רשויות מקומיות*
-----	-----	
(33,962)	45,371	
=====	=====	

סכום ההלוואות משקף את היתרה שטרם נפרעה בגין העברת הנכסים ממועצה מקומית רכסים, דאליית אל כרמל עוספיה וג'סר א-זרקא. החברה זוקפת ריבית בגין יתרת תהלוואות שטרם נפרעו. יתרת החייבים משקפת פעילות שוטפת בין החברה לבין הרשויות להם היא מספקת שירותי מים.

בשנת הדוח פרע התאגיד סך של 471 אלפי שח על חשבון יתרת ההלוואה למועצה מקומית רכסים.

- החל מיום 1/1/2021 צורפה מועצה ג'סר א-זרקא לפעילות החברה.