

פלגי מוצקין בע"מ
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

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, 2020,

=====

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
10-33	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 המצורפים של פלגי מוצקין בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2020 ו - 2019 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 מיזגמית 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 2020 ו - 2019 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 ו - 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

תאריך:

בלמר, שחר, כהן ושות'
 רואי חשבון

25/8/2021

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מ א ז ן

=====

31/12/2019 <u>אלפי ₪</u>	31/12/2020 <u>אלפי ₪</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
2,916	12,847	3	מזומנים ושווי מזומנים
28,428	28,567	3 א'	השקעות אחרות לזמן קצר
900	1,063	24	רשות מקומית-חשבון שוטף
14,174	15,891	4	צרכנים
207	1,558	5	חייבים שונים
-----	-----		
46,025	59,926		
-----	-----		
527	552	6	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
-----	-----		
147,952	149,219	7	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
			<u>רכוש אחר והוצאות נדחות, נטו</u>
10,470	9,423	2,8 א'	זכויות מים
-----	-----		
10,470	9,423		
-----	-----		
205,574	219,120		
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יצחק הרשקוביץ
מנכ"ל

איילת דקל
יו"ר דירקטוריון

25/8/2021

תאריך אישור הדוחות הכספיים

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מ א ז ן

=====

31/12/2019 <u>אלפי ₪</u>	31/12/2020 <u>אלפי ₪</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,929	2,729	9	אשראי מתאגידי בנקאיים ואחרים
13,767	14,183	10	ספקים ונותני שירותים
459	469	11	עובדים ומוסדות שכר
504	3,824	12	זכאים שונים
----- 17,659	----- 21,205		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
1,358	689	13 א'	הלוואה לזמן ארוך – בנקים
32,694	32,962	13 ב'	הלוואות לזמן ארוך – בעלים
63,374	75,636	14	הכנסות מראש לזמן ארוך
34	6	2(ט)	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
----- 97,460	----- 109,293		
-----	-----		<u>התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים</u>
-	-	15	
-----	-----		
90,455	88,622	16	<u>הון עצמי</u>
-----	-----		
----- 205,574	----- 219,120		
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דו"ח רווח והפסד

=====

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2019 <u>אלפי ש"ח</u>	לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2020 <u>אלפי ש"ח</u>		
42,874	52,838	17	הכנסות שירותי מים וביוב
35,761	44,913	18	עלות השירותים
-----	-----		
7,113	7,925		רווח גולמי
-----	-----		
3,300	6,555	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,742	4,538	20	הוצאות הנהלה וכלליות
-----	-----		
71	(3,168)		רווח (הפסד) לפני מימון, נטו
(409)	(388)	21	הכנסות (הוצאות) מימון נטו
-----	-----		
(338)	(3,556)		רווח (הפסד) לאחר מימון
1,444	1,123	22	הכנסות אחרות נטו
-----	-----		
1,106	(2,433)		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
-	600	23	מיסים על הכנסה
-----	-----		
1,106	(1,833)		רווח (הפסד) השנה
=====	=====		

הביאורים 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>	
49,289	16,727	2,300	30,129	133	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
46,060	-	-	45,893	167	הנפקת מניות
1,106	1,106	-	-	-	רווח 2019
(6,000)	(6,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
=====	=====	=====	=====	=====	
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
=====	=====	=====	=====	=====	

*ראה גם באור 16

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

<u>לשנה</u> שהסתיימה ביום 31.12.2019 <u>אלפי ש"ח</u>	<u>לשנה</u> שהסתיימה ביום 31.12.2020 <u>אלפי ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
1,106	(1,833)	רווח (הפסד) נקי
1,530	10,915	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
----- 2,636	----- 9,082	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(163)	(780)	השקעות בפיתוח תשתיות – מים
(5,984)	(2,829)	ביוב
(2,342)	(4,903)	השקעות בתשתיות קיימות – מים
(3,575)	(5,006)	ביוב
(102)	(18)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
(14)	(25)	השקעות ברכוש אחר
3,723	(47)	השקעות לזמן קצר
2,024	1,562	תקבולים בגין היטלי מים
2,283	1,761	תקבולים בגין היטלי ביוב
1,196	12,518	מענקי השקעה וצרוף רשויות
----- (2,954)	----- 2,233	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>
(6,000)	-	תשלום דיבידנד
(1,346)	(1,384)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
----- (7,346)	----- (1,384)	
----- (7,664)	----- 9,931	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
10,580	2,916	יתרת למזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
----- 2,916	----- 12,847	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	=====

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

לשנה
שהסתיימה
ביום 31.12.2019
אלפי ש"ח

לשנה
שהסתיימה
ביום 31.12.2020
אלפי ש"ח

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

		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
7,335	13,316	פחת
706	783	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
761	3,194	הפרשה לחובות מסופקים
(20)	(28)	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
(232)	(92)	שערוך פיקדונות
-----	-----	
8,550	17,173	
-----	-----	
(465)	(163)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
(8,231)	(4,911)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(184)	(1,351)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
5,950	416	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(2,832)	(3,579)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
92	10	מימוש הכנסות נדחות
(1,350)	3,320	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
-----	-----	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(7,020)	(6,258)	
-----	-----	
1,530	10,915	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2020
=====

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

בשנת הדוח הקודמת הועברה פעילות משק המים של מועצה מקומית דאליית אל כרמל ומועצה מקומית עוספיה כנגד הלוואות בעלים והקצאת מניות.

להלן פירוט פעולת הצרוף שלא הייתה כרוכה בתזרים מזומנים :

אלפי ש"ח
2019

73,990	רכישת רכוש קבוע, נטו
2,776	זכויות מים
(18,804)	הלוואת בעלים דאליית אל כרמל
(11,902)	הלוואת בעלים עוספיה
(167)	הקצאת מניות
(45,893)	פרמיה על מניות

פלגי מוצקין בע"מ
=====
ביאורים לדוחות הכספיים
=====
ליום 31 בדצמבר 2020
=====

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 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 האחראיות 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 התאגידיים 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 |

להלן אחוזי הבעלות לאחר צירוף הרשויות הנ"ל לחברה:

51%	עיריית קריית מוצקין
12%	מועצה מקומית רכסים
22%	מועצה מקומית דאליית אל כרמל
15%	מועצה מקומית עוספיה

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2020
=====

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.
הערייה	-	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 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 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, 2020
=====

ד. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שזילותן 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, ובהסתמך לגבי צפי גבייה מהרשויות שצורפו במהלך השנה הקודמת.

ו. 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 נזקפים לדוח רווח והפסד עם היווצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה ואת מועצה מקומית רכסים באספקת שירותי מים וביוב ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו ומתקנים אחרים שנרכשו 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 שהתקבלו מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש הקבוע) הוצגו בסעיף הכנסות מראש לזמן ארוך.

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.

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

5. להלן אורך החיים השימושי של הנכסים :

אורך החיים (בשנים)

נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	סוג הנכס
		תחנות שאיבה וקידוחים :
15	15	ציוד אלקטרומכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
		מוני מים :
-	15	גוף יציקה – 15 שנים
-	5	מכלול – 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
	-	ציוד במתקני טיפול במים / טיהור שפכים *
-	40	ברכות מים ומגדלים
		צינורות :
35	30	א. אסבסט**
30	-	ב. בטון
15	40	ג. פלדה**
40	25	ד. P.V.C
45	40	ה. פ.א. ופ.א. מצולב**
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

* בעקבות הצפי לשדרוג/הרחבת מכון לטיהור שפכים הקיים והשבתתו במתכונת הנוכחית, ערכה הנהלת החברה 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. להלן 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 ₪ נטו (על פי הכללים שקבעה רשות המים).

התמורה לה הייתה זכאית העירייה הייתה כדלקמן :

סך של 25,090 אלפי ₪ המהווים 70% הינם השקעה בהון המניות של החברה.
 סך של 10,753 אלפי ₪ המהווים 30% הינה הלואה לפירעון במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים.
 החברה סיימה מוקדם את פירעון ההלוואה כבר במהלך שנת 2016

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2020

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 זכויות 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 מהלוואת הבעלים בסך 5,838 אלפי ₪.
יתרת הלוואת הבעלים 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 ההלוואה 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 דאליית אל כרמל 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, 2020
=====

המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

ז. 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 הוצגו עד לשנת 2019 על בסיס העלות ולא הופחתו. ע"פ תיקון לכללי תאגידי המים נקבע כי הזכויות יופחתו והוצאות הפחת ירשמו בדוחות הכספיים לשנים 2020-2029. בספרי החברה נרשמו הוצאות פחת בשנת הדוח.

ח. הפרשות :

החברה ערכה הפרשה בדוחותיה הכספיים בגין תביעות בהתאם להערכת הסיכון ולחווות דעת של יועצי המשפטיים.

ט. 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 פיזיווי 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.

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. מימוש נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
4. הכרה בהכנסות ממענקים בגין השקעות ברכוש קבוע, נזקפות כהכנסות אחרות בהתאם לאורך חיי הנכס שבגינו התקבלו המענקים.

יב. מדיניות הכרה בהוצאות

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
2,916	12,847	מזומנים
-----	-----	
2,916	12,847	
=====	=====	

ביאור 3א' – השקעות לזמן קצר

28,428	28,567	פקדונות בנקאים *
-----	-----	
28,383	27,833	*מזה פיקדונות המיועדים לרכוש קבוע בהתאם לכללי חישוב עלות:

ביאור 4 – צרכנים

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
6,993	11,800	צרכנים *
2,274	2,639	כרטיסי אשראי
6,928	7,531	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
897	31	המחאות לגביה
29	31	צרכנים בגין ניטור שפכים
-----	-----	
(2,947)	(6,141)	בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים **
-----	-----	
14,174	15,891	
=====	=====	

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

2,186	2,947	**הפרשה לחובות מסופקים :
761	3,094	יתרת פתיחה
-	100	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
-----	-----	עדכון הפרשה בגין שנים קודמות
2,947	6,141	יתרת סגירה
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

ביאור 5 – חייבים שונים

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
160	-	
-	87	מוסדות
47	733	הוצאות מראש
-	738	חייבים אחרים
-----	-----	מיסים נדחים
207	1,558	
=====	=====	

ביאור 6 – רכוש בהקמה

<u>סה"כ</u>	<u>פיתוח מיחשוב</u>	<u>תשתיות ביוב</u>	<u>תשתיות מים</u>	
527	102	208	217	עלות ליום 1 בינואר 2019
25	25	-	-	תוספות
-----	-----	-----	-----	
552	127	208	217	עלות ליום 31 בדצמבר 2019
-----	-----	-----	-----	
-	-	-	-	בניכוי :
-----	-----	-----	-----	רכוש קבוע שהופעל השנה
-----	-----	-----	-----	
552	127	208	217	
=====	=====	=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
=====
ביאורים לדוחות הכספיים
=====
ליום 31 בדצמבר , 2020
=====

רכוש קבוע

לקחת מטבלת אקסל את העמוד

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

ביאור 7 – רכוש קבוע

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

ב. הרכב :

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	שיפורים במושכר	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
29,626	366	2,035	80,061	42,246	עלות ליום 1 בינואר 2010
289	49	191	-	49	רכישות
29,915	88	191	9,344	20,292	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
2,524 (535)	21 -	-	2,265 -	238 (535)	רכישות השנה גריעות השנה
31,904	109	191	11,609	19,995	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
995	-	-	585	410	פחת נצבר עלות ליום
1,941	13	13	972	943	1 בינואר 2010 פחת
2,936	13	13	1,557	1,353	יתרה ליום 31 לדצמבר 2010
1,821	17	19	835	950	פחת השנה
4,757	30	32	2,392	2,303	יתרה ליום 31 בינואר 2011
26,979	75	178	7,787	18,939	עלות מופחתת יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
27,147	79	159	9,217	17,692	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

לקחת מטבלת אקסל את העמוד

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

ביאור 8 – זכויות מים

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
7,694	10,470	זכויות מים
2,776	-	תוספות השנה
-	(1,047)	פחת השנה
-----	-----	
10,470	9,423	
=====	=====	

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
875	667	
2,054	2,062	חלות שוטפת הלוואות לזמן ארוך - מבנקים
-----	-----	חלות שוטפת של הלוואות לזמן ארוך-רשויות מקומיות
2,929	2,729	
=====	=====	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
5,240	4,551	הרכב :
5,725	4,321	ספקים אחרים
2,802	5,311	הוצאות לשלם (1)
-----	-----	המחאות לפירעון
13,767	14,183	
=====	=====	
738	588	(1) הוצאות לשלם
2,698	1,565	מקורות
609	-	מכון טיהור שפכים
803	893	הפרשה-היזון חוזר
877	1,275	הוצאות גביה
-----	-----	אחרים (יעוץ משפטי, חשבות, אחזקת רשת מים וכד)
5,725	4,321	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר , 2020
 =====

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר</u>
308	275	מוסדות ועובדים בגין שכר
151	194	הפרשה לחופשה
-----	-----	
459	469	
=====	=====	

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>ביאור 12 – זכאים שונים</u>
-	1,539	מוסדות
396	392	הכנסות מראש
108	1,760	הפרשה לתביעות תלויות
-	133	רשות המיסים
-----	-----	
504	3,824	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

ביאור 13א' – הלוואה לזמן ארוך-בנקים

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
2,233 (875)	1,356 (667)	פריים + 0.5%	* הלוואות לא צמודות בניכוי חלויות שוטפות
----- 1,358 =====	----- 689 =====		
875	667		* מועדי פירעון הלוואות לא צמודות:
875	375		שנה ראשונה
483	314		שנה שנייה
-	-		שנה שלישית
-	-		שנה רביעית
-	-		שנה חמישית
----- 2,233 =====	----- 1,356 =====		

ביאור 13ב' – הלוואה לזמן ארוך-צדדים קשורים

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
		<u>תנאי ההצמדה</u>	א. הרכב :
34,748 (2,054)	35,024 (2,062)	פ+0.5%, 2.68%	* הלוואות לא צמודות בניכוי חלויות שוטפות
----- 32,694 =====	----- 32,962 =====		
2,054	2,062		* מועדי פירעון הלוואות לא צמודות:
2,054	2,062		שנה ראשונה
2,054	2,062		שנה שנייה
2,054	2,062		שנה שלישית
2,054	2,062		שנה רביעית
2,054	2,062		שנה חמישית
24,478	24,714		שנה שישית ואילך
----- 34,748 =====	----- 35,024 =====		

ב. פרוט הלוואות צדדים קשורים :
 ההלוואות בשנת הדוח בגין צירוף הרשויות דאליית אל כרמל ועוספיה הם לתקופה של 15 שנה
 בריבית של 2.68% שנתי .
 ההלוואה 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, 2020
 =====

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>ביאור 14 – הכנסות מראש לזמן ארוך</u>
68,665	72,972	
(7,832)	(10,664)	הכנסות נדחות מהיטלים : יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים (בניכוי הכנסה שהוכרה)
----- 60,833	----- 62,308	
4,307	3,323	
(2,832)	(3,018)	הכנסות נדחות שנוצרו השנה (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
----- 62,308	----- 62,613	
----- 1,066	----- 4,314	מענקים: מענק צירוף רשויות *
-	9,270	מענק השקעות בגין רכוש קבוע**
-	(561)	(בניכוי הכנסה שהוכרה)
----- 1,066	----- 13,023	
63,374	75,636	
=====	=====	

* מענק בגין צרוף דאליית אל כרמל ועוספיה. המענק יופחת על פני אורך של 5 שנים.
 ** מענק ההשקעות מופחת על פני אורך החיים השימושיים של הנכס בגינו התקבל המענק.

פלגי מוצקין בע"מ
=====
ביאורים לדוחות הכספיים
=====
ליום 31 בדצמבר, 2020
=====

ביאור 15 – התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים

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 באופן ששיעור בעלותה בחברה לאחר ההקצאה עמד על 22%. בנוסף הועמדה לזכותה הלוואת בעלים בסך 18,804 אלפי שח, לפירעון במשך 15 שנים בריבית של 2.68% שנתית.

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 באופן ששיעור בעלותה בחברה לאחר ההקצאה עמד על 15%. בנוסף הועמדה לזכותה הלוואת בעלים בסך 11,902 אלפי שח, לפירעון במשך 15 שנים בריבית של 2.68% שנתית.

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 משב"ש והביצוע 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 415 אלפי שח (שנה קודמת 1,444 אלפי שח).

ב. שעבודים ומשכונות

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

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

ג. התחייבויות תלויות

על פי חוות דעת משפטית עומדות ותלויות כנגד התאגיד 4 תביעות בסך כולל של 1,812 אלפי ₪. התביעות הינם בגין נזקי הצפת ביוב, פרסום הצהרת נגישות וכן תביעות להשבת היטלים והשגה על שומות ארנונה.

בהתאם להערכת הסיכונים נערכה הפרשה בספרי התאגיד בסך כולל של 1,760 אלפי ₪.

ביאור 16 – הון עצמי

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

31.12.2020				
מונפק ונפרע		רשום		
ש"ח	מספר המניות	ש"ח	מספר המניות	
300,000	300,000	300,000	300,000	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.

בשנת הדוח הקודמת נעשתה הקצאה של 167 אלף מניות, בעקבות צירופם של הרשויות דאליית אל כרמל ועוספיה.

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>רווח גולמי מאספקת מים</u> <u>ביאור 17,18</u>	
		17	הרכב : הכנסות
18,891	28,362		מאגרות מים
1,331	1,418		מהיטלי מים
365	294		הכנסות שונות
-----	-----		
22,587	30,074		
-----	-----		
902	998	18	עלויות אספקה
2,756	6,374		משכורות ונלוות
329	254		עבודות קבלניות לתחזוקה שוטפת
771	1,021		אנרגיה וחשמל
38	52		קנית מדי מים וחומרי עזר
2,627	2,512		שכירות מחלקת מים
233	347		פחת
-----	-----		אחזקת רכב
7,656	11,558		
-----	-----		
10,319	8,925	18	עלויות הפקה
75	63		רכישת מים ממקורות
127	-		מוקד תקלות
-	1,047		הוצאות בגין הפרשה להיזון חוזר
-----	-----		פחת זכויות מים*
10,521	10,035		
-----	-----		
2,410	8,481		רווח גולמי מאספקת מים
=====	=====		

*החל משנת 2021 ואילך

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

ביאור 17,18 – רווח גולמי משירותי ביוב

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
20,424	20,063	17	הכנסות
1,501	1,600		מאגרות ביוב
78	9		מהיטלי ביוב
-----	-----		הכנסות מניטור שפכי תעשייה
22,003	21,672		
-----	-----		
902	998	18	עלויות איסוף והולכת שפכים
329	409		משכורות ונלוות
1,800	2,448		אנרגיה וחשמל
205	212		קבלני משנה
4,216	4,987		אחזקת רכב
1,094	2,038		פחת
38	52		אחזקה שוטפת
75	63		שכירות מחלקת ביוב
74	58		מוקד תקלות
-----	-----		עלות איסוף שפכים
8,733	11,265		
-----	-----		
8,426	7,185	18	עלויות טיהור שפכים
425	4,716		קבלני משנה
-----	-----		פחת *
8,851	11,901		
-----	-----		
4,419	(1,494)		רווח (הפסד) משירותי ביוב
=====	=====		

מכון הטיהור איגוד ערים משמש מספר ישובים באזור. לרבות קריית מוצקין ורכסים. מכון הטיהור הינו "קבלן משנה" אליו מוליכה החברה יחד עם אחרים את השפכים. התאגיד מחויב באופן יחסי על פי כמות השפכים שהוזרמה ממנו. החל משנת הדוח הקודמת מוזרמים למכון הטיהור ניר עציון השפכים של דאליית אל כרמל ועוספיה, והתאגיד מחויב בעלויות החשמל.

* ראה עמוד 14 באור 2(5).

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
		17	<u>רווח גולמי אחרות</u>
			<u>הכנסות</u>
243	278		ממזמיני עבודה
1	-		מעמלות מגביית היטל בצורת
40	814		שיפוי בגין אוכלוסיית נכים
-----	-----		
284	1,092		
=====	=====		
-	114	18	<u>הוצאות</u>
-	40		ממזמיני עבודה
-----	-----		תחזוקת מערך GIS
-	154		
=====	=====		
284	938		<u>סה"כ רווח אחרות</u>
=====	=====		

<u>31.12.2019</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2020</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
			<u>ביאור 19 – עלויות גבייה וחובות מסופקים</u>
2,404	3,309		עמלות לקבלן גביה
(146)	(214)		הכנסות מאכיפה
107	173		עמלות כרטיסי אשראי
122	99		עמלות בנק הדואר
761	3,094		הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
52	94		אכיפה וגביה קשה
-----	-----		
3,300	6,555		
=====	=====		

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
907	978	משכורות ונלוות
330	409	הוצאות משרדיות
46	32	דמי שכירות
628	643	ביטוח
132	146	מיסים עירוניים
37	47	השתלמויות, כיבודים ורווחה
67	52	פחת
125	244	מיכון- אחזקת מחשב ותקשורת נתונים
794	1,174	יעוץ מקצועי
320	455	הוצאות משפטיות
146	170	אחזקת כלי רכב (בניכוי שווי רכב)
140	124	פרסום ויחסי ציבור
70	64	תקן ISO ושונוות
-----	-----	
3,742	4,538	
=====	=====	

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
206	418	הכנסות ריבית והצמדת צרכנים
232	92	הכנסות ריבית מפיקדונות
-----	-----	
438	510	
-----	-----	
57	35	הוצאות
706	748	ריבית על הלוואות לזמן ארוך :
84	115	מהבנקים
-----	-----	מרשויות מקומיות
847	898	עמלות בנק
-----	-----	
(409)	(388)	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

ביאור 22 – הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
1,444	415	הכנסות נטו, פרויקט מובל ניקוז
-	246	הכנסות ממענקי תאגוד
-	(100)	הכנסות חובות מסופקים בגין שנים קודמות
-	562	הפחתת מענקי השקעות
-----	-----	
1,444	1,123	
-----	-----	

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>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
-----	-----	
-	138	הוצאות מיסים שוטפים
-	(738)	מיסים נדחים לזמן קצר
-----	-----	
-	600	
=====	=====	

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 השנה.

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

ביאור 23 א' – פירוט הוצאות שכר

31 בדצמבר 2019 אלפי ₪	31 בדצמבר 2020 אלפי ₪	<u>באור</u>	
902	998	18	אספקת מים
902	998	18	שירותי ביוב
907	978	20	הנהלה וכלליות
75	-		שכר שנרשם במקום אחר
-----	-----		
2,786	2,974		
=====	=====		
31 בדצמבר 2019 אלפי ₪	31 בדצמבר 2020 אלפי ₪		
216	226		יעוץ משפטי ריטיינר
144	229		יעוץ משפטי תביעות משפטיות
232	282		חשבות
102	108		ביקורת
40	-		מבקר פנים
78	104		ייעוץ כלכלי ויעוץ בנושא שכר
-	285		ייעוץ עסקי-צירוף רשויות
-----	-----		
812	1,234		
=====	=====		

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2020
 =====

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>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
706	748	הוצאות ריבית הלוואות בעלי עניין
(3,179)	(3,436)	הכנסות מאגרות מים וביוב
133	157	הוצאות ארנונה
1,287	1,191	עובדים מושאלים
150	-	מוקד עירוני
75	75	דמי שכירות
(1,501)	(166)	הכנסות היטלי פיתוח
47	-	הכנסות מתחזוקה שוטפת ופקוח קווי מים
(12,897)	(8,176)	הכנסות מבצוע עבור העירייה-פרויקט הקמת מובל ניקוז
-	(183)	חיובים בגין עבודות שונות
-----	-----	
(15,179)	(9,790)	
=====	=====	

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
900	1,063	יתרות חייבים שוטפות רשויות מקומיות
(34,748)	(35,025)	יתרת הלוואות רשויות מקומיות*
-----	-----	
(33,848)	(33,962)	
=====	=====	

סכום ההלוואות משקף את היתרה שטרם נפרעה בגין העברת הנכסים ממועצה מקומית רכסים, דאלית אל כרמל ועוספיה. החברה זוקפת ריבית בגין יתרת ההלוואות 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.

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2020
=====

ביאור 25 - אירועים לאחר תאריך המאזן

על פי הסכם שנחתם האחריות והבעלות על משק המים של מועצה מקומית ג'סר א-זרקא לידי תאגיד המים פלגי מוצקין החל מיום 1.1.2021. לתאגיד ניתן רישיון להפעלת משק המים החל מתאריך זה, ונכסי המים והביוב הועברו לתאגיד כנגד מניות והלוואת בעלים.