

פלגי מוצקין בע"מ
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

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

פקס : 04-8420593

ת.ד. 25299 חיפה, 31251

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2022,

=====

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 2022 ו - 2021 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 2022 ו - 2021 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

4/6/2023

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מ א ז ן

=====

31/12/2021 <u>אלפי ₪</u>	31/12/2022 <u>אלפי ₪</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
6,335	7,910	3	מזומנים ושווי מזומנים
42,230	45,106	3 א'	השקעות אחרות לזמן קצר
880	614	24 ב'	רשות מקומית-חשבון שוטף
17,197	21,095	4	צרכנים
3,020	3,588	5	חייבים שונים
-----	-----		
69,662	78,313		
-----	-----		
698	715	6	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
-----	-----		
176,793	197,688	7	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
			<u>רכוש אחר והוצאות נדחות,נטו</u>
8,814	7,718	8, 2 ז'	זכויות מים
-----	-----		
255,967	284,434		
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יצחק הרשקוביץ
מנכ"ל החברה

איילת דקל
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מ א ז ן

=====

31/12/2021 <u>אלפי ₪</u>	31/12/2022 <u>אלפי ₪</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,033	589	ב' 24	רשות מקומית- חשבון שוטף
2,858	2,634	9	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
15,499	19,704	10	ספקים ונותני שירותים
554	540	11	עובדים ומוסדות שכר
1,725	1,064	12	זכאים שונים
-----	-----		
22,669	24,531		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
313	-	א' 13	הלוואה לזמן ארוך – בנקים
39,975	40,793	ב' 13	הלוואות לזמן ארוך – בעלים
95,983	122,834	14	הכנסות מראש לזמן ארוך
-	-	(ט)2	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
-----	-----		
136,271	163,627		
-----	-----		
			<u>התחייבויות תלויות,</u>
-	-	15	<u>התקשרויות ושעבודים</u>
-----	-----		
97,027	96,276	16	<u>הון עצמי</u>
-----	-----		
255,967	284,434		
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דו"ח רווח והפסד

=====

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2021 אלפי ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2022 אלפי ש"ח		
60,994	62,472	17	הכנסות שירותי מים וביוב
57,757	55,771	18	עלות השירותים
-----	-----		
3,237	6,701		רווח גולמי
-----	-----		
7,340	5,201	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
5,000	5,997	20	הוצאות הנהלה וכלליות
-----	-----		
(9,103)	(4,497)		רווח (הפסד) לפני מימון, נטו
(331)	(22)	21	הכנסות (הוצאות) מימון נטו
-----	-----		
(9,434)	(4,519)		רווח (הפסד) לאחר מימון
6,673	3,546	22	הכנסות אחרות נטו
-----	-----		
(2,761)	(973)		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
638	222	23	מיסים על הכנסה
-----	-----		
(2,123)	(751)		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>	
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
<u>97,027</u>	<u>7,877</u>	<u>2,300</u>	<u>86,490</u>	<u>360</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
=====	=====	=====	=====	=====	
(751)	(751)	-	-	-	(הפסד) 2022
<u>96,276</u>	<u>7,126</u>	<u>2,300</u>	<u>86,490</u>	<u>360</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
=====	=====	=====	=====	=====	

*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 31.12.2021 אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2022 אלפי ש"ח	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(2,123)	(751)	רווח (הפסד) נקי
9,028	4,146	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
----- 6,905	----- 3,395	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(143)	(228)	השקעות בפיתוח תשתיות – מים
(1,130)	-	ביוב
(7,307)	(12,269)	השקעות בתשתיות קיימות – מים
(15,197)	(19,386)	ביוב
(38)	(421)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
(108)	(160)	השקעות ברכוש אחר
(121)	-	השקעות ברכוש אחר
2,997	4,667	תקבולים בגין היטלי מים
3,380	5,229	תקבולים בגין היטלי ביוב
18,894	24,016	מענקי השקעה וצרוף רשויות
(13,573)	(2,406)	השקעות לזמן קצר
----- (12,346)	----- (958)	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>
(1,071)	(862)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
----- (1,071)	----- (862)	
(6,512)	1,575	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
12,847	6,335	יתרת למזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
----- 6,335	----- 7,910	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה =====

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

לשנה
שהסתיימה
ביום 31.12.2021
אלפי ש"ח

לשנה
שהסתיימה
ביום 31.12.2022
אלפי ש"ח

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

		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
14,480	12,648	פחת
818	1,143	גידול בשערוך הלוואות
4,010	1,678	הפרשה לחובות מסופקים
(6)	-	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
(90)	(470)	שערוך פיקדונות
-----	-----	
19,212	14,999	
-----	-----	
2,216	(1,178)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
(5,316)	(5,576)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(1,462)	(568)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
1,316	4,205	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(4,924)	(7,061)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
85	(14)	מימוש הכנסות נדחות
(2,099)	(661)	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
-----	-----	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(10,184)	(10,853)	
-----	-----	
9,028	4,146	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2022
=====

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

בשנת 2021 הועברה פעילות משק המים של מועצה מקומית ג'סר א-זרקא כנגד הלוואות בעלים והקצאת מניות.

להלן פירוט פעולת הצרוף שלא הייתה כרוכה בתזרים מזומנים :

אלפי ש"ח
2021

17,060	רכישת רכוש קבוע, נטו
487	זכויות מים
(7,019)	הלוואת בעלים ג'סר א-זרקא
(60)	הקצאת מניות
(10,468)	פרמיה על מניות

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר 2022
=====

ביאור 1 – החברה ופעילותה

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. בתאריך 1/1/2013 הצטרפה מועצה מקומית רכסים לתאגיד.

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 |

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

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

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2022
=====

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 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, 2022
=====

ד. שווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כולל השקעות שנוזלותן 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 משלושת הרשויות שצורפו במהלך שנת 2019 ובמהלך שנת 2021.

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).
העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לעלות הנכס.

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) טופלו בהתאם להנחיות אגף התאגידים המעודכנות.

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, 2022

5. אורך החיים לר"ק נקבעים לפי כללי תאגידי מים וביוב קביעת תנאים ברישיון לעניין אמות מידה הנדסיות תשע"ז-2017 וכללי מדידת מים מדי מים תשמ"ח-1988 להלן אורך החיים השימושי של הנכסים :

אורך החיים (בשנים)

סוג הנכס	נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב
תחנות שאיבה וקידוחים :		
ציוד אלקטרומכני (לרבות משאבות)	15	15
קדיחה	30	-
מבנים	40	40
מוני מים :		
גוף יציקה – 15 שנים	15	-
מכלול – 5 שנים	5	-
ציוד מעבדות	10	10
ציוד במתקני טיפול במים / טיהור שפכים *	-	* 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	35
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. 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 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, 2022

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 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, 2022
=====

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 ש"ח נטו (על פי הכללים שקבעה רשות המים).

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

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

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 החל משנת 2020 ואילך בדוחות הכספיים לשנים 2020-2021. 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 מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין. התאגיד משלם באופן שוטף לקופות הגמל/פנסיה את השתתפותו הסדירה על פי הקבוע בחוק. הסכומים שנצברו בקופות אינם בשליטתו של התאגיד.

י. הכנסות מראש לזמן ארוך

1. בהתאם להנחיות הממונה על תאגידי מים וביוב, הטיפול החשבונאי במענקי השקעות מוצגת 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, 2022
=====

יא. הכרה בהכנסות

1. הכנסות ממכירות מים ומשירותי ביוב (אגרות מים וביוב) מוכרות עם אספקת המים ובתנאי שקיימת סבירות גבוהה לגביית התמורה.
2. הכנסות מהיטלים המהוות הכנסות הוניות בגין נכסי תשתית, נרשמות כהכנסות נדחות ונזקפות לדוח רווח והפסד לאורך תקופה של 25 שנים.
3. תקבולים ממענקי ממשלה המיועדים להשקעה בנכסים נרשמים כהכנסות נדחות. תקבולים ממענקי ממשלה שהשימוש לגביהם אינו מוגבל כאמור לעיל נרשמים כהכנסות שוטפות.

יב. מדיניות הכרה בהוצאות
הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

יג. מיסים נדחים

מסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (temporary differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי. יתרות המסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן. מימוש המסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה.

יד. מטבע פעילות ומטבע הצגה

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה. הדוחות מוצגים באלפי שח

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2022
 =====

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
6,335	7,910	מזומנים
-----	-----	
6,335	7,910	
=====	=====	

ביאור 3א' – השקעות לזמן קצר

42,230	45,106	פקדונות בנקאים *
-----	-----	
17,008	4,730	*מזה פיקדונות המיועדים לרכוש קבוע בהתאם לכללי חישוב עלות:

ביאור 4 – צרכנים

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
14,572	19,181	צרכנים *
2,768	3,144	כרטיסי אשראי
9,273	9,357	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
704	1,166	המחאות לגביה
31	76	צרכנים בגין ניטור שפכים
-----	-----	
(10,151)	(11,829)	בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים **
-----	-----	
17,197	21,095	
=====	=====	

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

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
6,141	10,151	**הפרשה לחובות מסופקים :
4,010	1,678	יתרת פתיחה
-	-	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
-----	-----	עדכון הפרשה בגין שנים קודמות
10,151	11,829	יתרת סגירה
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2022
 =====

ביאור 5 – חייבים שונים

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
-	200	מוסדות (רשויות המס)
17	-	הוצאות מראש
-	-	חייבים אחרים
1,328	1,328	הכנסות לקבל פרויקט מובל ניקוז
1,675	2,060	מיסים נדחים
-----	-----	
3,020	3,588	
=====	=====	

ביאור 6 – רכוש בהקמה

סה"כ	פיתוח מיחשוב	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
-----	-----	-----	-----	
698	273	208	217	עלות ליום 1 בינואר 2022
17	-	-	17	תוספות
-----	-----	-----	-----	
715	273	208	234	עלות ליום 31 בדצמבר 2022
-----	-----	-----	-----	
-	-	-	-	בניכוי : רכוש קבוע שהופעל השנה
-----	-----	-----	-----	
715	273	208	234	
=====	=====	=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר , 2022
 =====

ביאור 8 – זכויות מים

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
9,423	8,814	זכויות מים
487	-	תוספות השנה
(1,096)	(1,096)	פחת השנה
-----	-----	
8,814	7,718	
=====	=====	

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
375	314	חלות שוטפת הלוואות לזמן ארוך - מבנקים
2,483	2,320	חלות שוטפת של הלוואות לזמן ארוך-רשויות מקומיות
-----	-----	
2,858	2,634	
=====	=====	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
808	91	מקורות חברת מים בע"מ
6,482	467	מכון טיהור שפכים
3,073	8,051	ספקים אחרים
5,136	3,199	הוצאות לשלם (1)
-----	-----	המחאות לפירעון
15,499	19,704	
=====	=====	
1,105	370	(1) הוצאות לשלם
205	-	מקורות
-	(71)	מכון טיהור שפכים
563	1,700	הפרשה-היזון חוזר
1,200	1,200	הוצאות גביה
-----	-----	אחרים (אחזקת רשת מים וביוב, יעוץ משפטי, חשבות)
3,073	3,199	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2022
 =====

31.12.2021
אלפי ש"ח

324
 230

 554
 =====

31.12.2022
אלפי ש"ח

304
 236

 540
 =====

ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר

מוסדות ועובדים בגין שכר
 הפרשה לחופשה

31.12.2021
אלפי ש"ח

1,081
 466
 163
 15

 1,725
 =====

31.12.2022
אלפי ש"ח

-
 408
 656
 -

 1,064
 =====

ביאור 12 – זכאים שונים

מוסדות
 הכנסות מראש
 הפרשה לתביעות תלויות
 אחרים (רשות המיסים)

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2022
 =====

ביאור 13א' – הלוואה לזמן ארוך-בנקים

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
688	314	פריים + 0.5%	* הלוואות לא צמודות
(375)	(314)		בניכוי חלויות שוטפות
-----	-----		
313	-		
=====	=====		
375	314		* מועדי פירעון הלוואות לא צמודות:
313	-		שנה ראשונה
-	-		שנה שנייה
-	-		שנה שלישית
-	-		שנה רביעית
-	-		שנה חמישית
-----	-----		
688	314		
=====	=====		

ביאור 13ב' – הלוואה לזמן ארוך-צדדים קשורים

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
42,458	43,113	2.68%	* הלוואות לא צמודות
(2,483)	(2,320)		בניכוי חלויות שוטפות
-----	-----		
39,975	40,793		
=====	=====		
2,483	2,320		* מועדי פירעון הלוואות לא צמודות:
2,483	2,320		שנה ראשונה
2,483	2,320		שנה שנייה
2,483	2,320		שנה שלישית
2,483	2,320		שנה רביעית
2,483	2,320		שנה חמישית
30,043	31,513		שנה שישית ואילך
42,458	43,113		
=====	=====		

א. הרכב :

ב. פרוט הלוואות צדדים קשורים :

ההלוואות בגין צירוף הרשויות דאליית אל כרמל עוספיה וג'סר א-זרקא הינם לתקופה של 15 שנה בריבית של 2.68% .

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, 2022
 =====

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>ביאור 14 – הכנסות מראש לזמן ארוך</u>
76,295 (13,682)	82,672 (16,910)	הכנסות נדחות מהיטלים : יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים (בניכוי הכנסה שהוכרה)
----- 62,613	----- 65,762	
6,377 (3,228)	9,896 (3,735)	הכנסות נדחות שנוצרו השנה (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
----- 65,762	----- 71,923	
----- 13,584 (561)	----- 32,478 (2,257)	מענקי השקעות בתאגידים זכאים יתרת פתיחה הכנסות נדחות ממענקי השקעות * (בניכוי הכנסה שהוכרה)
18,894 (1,696)	24,016 (3,326)	הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
----- 30,221	----- 50,911	
95,983 =====	122,834 =====	

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

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2022
 =====

ביאור 15 – התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים

א. 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.

ב. התחייבויות תלויות

על פי חוות הדעת המשפטית עומדות ותלויות כנגד התאגיד 11 תביעות בסך כולל של 1,506 אלפי ₪. התביעות הינם בגין נזקי הצפת ביוב, תביעת יחסי עובד-מעביד תביעות נזיקין ותביעה צד ג' של עיריית קריית ים בסך 1 מיליון ₪ בגין נזק שנגרם למובל ולמערכת הניקוז. בהתאם להערכת הסיכונים נערכה הפרשה בספרי התאגיד בסך כולל של 656 אלפי ₪.

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 ₪ 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 2021 בוצעה הקצאה של 60 אלף מניות, בעקבות צירוף ג'סר א-זרקא.

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2022
 =====

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>ביאור 17,18 – רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים</u>	
		17	הרכב : הכנסות
25,210	21,914		מאגרות מים
1,517	1,755		מהיטלי מים
227	282		הכנסות שונות
-----	-----		
26,954	23,951		
-----	-----		
1,298	1,381	18	עלויות אספקה
13,117	11,092		משכורות ונלוות
61	52		עבודות קבלניות לתחזוקה שוטפת
1,108	557		אנרגיה וחשמל
47	47		קנית מדי מים וחומרי עזר
2,921	3,043		שכירות מחלקת מים
328	412		פחת
-----	-----		אחזקת רכב
18,880	16,584		
-----	-----		
9,696	7,393	18	עלויות הפקה
51	56		רכישת מים ממקורות
(609)	(71)		מוקד תקלות
1,096	1,096		הפרשה להיזון חוזר
-----	-----		פחת זכויות מים
10,234	8,474		
-----	-----		
(2,160)	(1,107)		רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים
=====	=====		

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2022
 =====

ביאור 17,18 – רווח גולמי משירותי ביוב

<u>31.12.2021</u> אלפי ש"ח	<u>31.12.2022</u> אלפי ש"ח		
		17	הכנסות
31,571	35,430		מאגרות ביוב
1,711	1,980		מהיטלי ביוב
34	72		הכנסות מניטור שפכי תעשייה
-----	-----		
33,316	37,482		
-----	-----		
		18	עלויות איסוף והולכת שפכים
1,298	1,382		משכורות ונלוות
326	320		אנרגיה וחשמל
4,289	5,610		קבלני משנה
273	256		אחזקת רכב
5,689	5,956		פחת
2,672	2,620		אחזקה שוטפת
47	47		שכירות מחלקת ביוב
51	56		מוקד תקלות
104	85		עלות איסוף שפכים
-----	-----		
14,749	16,332		
		18	עלויות טיהור שפכים
8,318	10,693		קבלני משנה
4,716	2,477		פחת *
-	62		ביטוח
691	1,049		אנרגיה
-----	-----		
13,725	14,281		
-----	-----		
4,842	6,869		רווח (הפסד) משירותי ביוב
=====	=====		

התאגיד מזרים השפכים ל-3 מכוני טיהור לטובת פינוי השפכים בהתאם למיקום הישובים להם הוא נותן שירות :

- מכוון הטיהור איגוד ערים משמש את קריית מוצקין ורכסים. התאגיד מחויב באופן יחסי על פי כמות השפכים שהוזרמה איליו.

-משנת 2019 מוזרמים למכוון הטיהור ניר עציון מי השפכים של דאליית אל כרמל ועוספיה, והתאגיד מחויב בעלויות החשמל. לתאגיד 50 אחוז מבעלות על מכוון טיהור השפכים.

-החל משנת 2021 מוזרמים למכוון הטיהור חדרה מי השפכים של ג'סר א-זרקא והתאגיד מחויב באופן יחסי בהתאם לכמות השפכים שהוזרמו איליו.

* ראה עמוד 14 באור 2(5).

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2022
 =====

<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
			<u>רווח גולמי אחרות</u>
		17	<u>הכנסות</u>
435	593		ממזמיני עבודה
289	446		שיפוי בגין אוכלוסיית נכים
-----	-----		
724	1,039		
=====	=====		
103	-	18	<u>הוצאות</u>
66	100		ממזמיני עבודה
-----	-----		תחזוקת מערך GIS
169	100		
=====	=====		
555	939		<u>סה"כ רווח אחרות</u>
=====	=====		
			<u>ביאור 19 – עלויות גבייה וחובות מסופקים</u>
<u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
3,206	3,652		עמלות לקבלן גבייה
(273)	(824)		הכנסות מאכיפה
188	202		עמלות כרטיסי אשראי
165	137		עמלות בנק הדואר
4,009	1,678		הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
45	356		הוצאות אכיפה וגבייה קשה
-----	-----		
7,340	5,201		
=====	=====		

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2022
 =====

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
1,029	1,203	משכורות ונלוות
474	447	הוצאות משרדיות
56	85	דמי שכירות
780	849	ביטוח
240	250	מיסים עירוניים
61	46	השתלמויות, כיבודים ורווחה
57	77	פחת
243	168	מיכון- אחזקת מחשב ותקשורת נתונים
1,327	1,619	יעוץ מקצועי
361	440	הוצאות משפטיות
42	494	הפרשה בגין תביעות משפטיות
164	184	אחזקת כלי רכב (בניכוי שווי רכב)
109	67	פרסום ויחסי ציבור
57	68	תקן ISO ושונות
-----	-----	
5,000	5,997	
=====	=====	

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
546	727	הכנסות ריבית והצמדת צרכנים
90	470	הכנסות ריבית מפיקדונות
-	2	ריבית ממוסדות
-----	-----	
636	1,199	
-----	-----	
17	15	הוצאות
887	1,127	ריבית על הלוואות לזמן ארוך :
8	-	מהבנקים
55	79	לרשויות מקומיות
-----	-----	ריבית מוסדות
967	1,221	עמלות בנק
-----	-----	
(331)	(22)	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2022
 =====

ביאור 22 – הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
548	97	הכנסות נטו מפרויקטים (מובל ניקוז, צומת אפק) הכנסות ממענקי תיאגוד הפחתת מענקי השקעות
5,696	2,284	
429	1,165	
-----	-----	
6,673	3,546	
-----	-----	

ביאור 23 – מיסים על הכנסה

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

<u>הרכב הוצאות המס</u>		
<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
-----	-----	
299	163	הוצאות מיסים שוטפים מיסים נדחים לזמן קצר
(937)	(385)	
-----	-----	
(638)	(222)	
=====	=====	

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, 2022
 =====

ביאור 23 א' – פירוט הוצאות שכר

31 בדצמבר 2021 אלפי ₪	31 בדצמבר 2022 אלפי ₪	<u>באור</u>	
1,298	1,381	18	אספקת מים
1,298	1,382	18	שירותי ביוב
1,029	1,203	20	הנהלה וכלליות
-----	-----		
3,625	3,966		
=====	=====		
31 בדצמבר 2021 אלפי ₪	31 בדצמבר 2022 אלפי ₪		
240	240		יעוץ משפטי ריטיינר
164	200		יעוץ משפטי תביעות משפטיות
373	457		יעוץ כלכלי/פיננסי ובנושא שכר
126	126		ביקורת חוץ ומבקר פנים
20	40		אחר
278	342		חשבות
-----	-----		
1,201	1,405		
=====	=====		

פלגי מוצקין בע"מ
 =====
ביאורים לדוחות הכספיים
 =====
ליום 31 בדצמבר, 2022
 =====

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>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
887	1,127	הוצאות ריבית הלוואות בעלי עניין
(4,285)	(3,800)	הכנסות מאגרות מים וביוב
182	256	הוצאות ארנונה
960	956	עובדים מושאלים
80	45	דמי שכירות
(311)	(575)	הכנסות היטלי פיתוח
(4,848)	-	הכנסות מבצוע עבור העירייה-פרויקט הקמת מובל ניקוז
13	(46)	חיובים בגין עבודות שונות
-----	-----	
(7,322)	(2,037)	
=====	=====	

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
880	614	יתרות חייבים שוטפות רשויות מקומיות
2,033	589	זכאים
42,458	43,113	יתרת הלוואות רשויות מקומיות*
-----	-----	
45,371	44,316	
=====	=====	

סכום ההלוואות משקף את היתרה שטרם נפרעה בגין העברת הנכסים המשמשים לפעילות המים והביוב ממועצה מקומית רכסים, דאלית אל כרמל עוספיה וג'סר א-זרקא. החברה זוקפת ריבית בגין יתרת הלוואות שטרם נפרעו. יתרת החייבים משקפת פעילות שוטפת בין החברה לבין הרשויות להם היא מספקת שירותי מים. החל מיום 1/1/2021 צורפה מועצה ג'סר א-זרקא לפעילות החברה. בשנת 2022 פרע התאגיד קרן בסך של 404 אלפי שח על חשבון הלוואות רכסים.