

פלגי מוצקין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

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

ח'יפה, שלמה בן יוסף 13 - SHLOMO BEN YOSEF ST. HAIFA, ISRAEL

טל' : 04-8420592

פקס : 04-8420593

ת.ד. 25299 ח'יפה, 31251

פלגי מוצקין בע"מ
=====

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2022
=====

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
 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 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 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 התאידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

בלמר, שחר, כהן ושות'
 רואי חשבון

תאריך:

4/6/2023

בלמר, שחר, כהן ושות' רואי חשבון
 שלמה בן יוסף 13 חיפה
 ע.מ. 55741579

פלגי מוצקין בע"מ

מאזן

| 31/12/2021 אלפי ₪ | 31/12/2022 אלפי ₪ | ביאור | רכוש שוטף |
|----------------------|----------------------|-------|-----------------------------|
| 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 | רכוש קבוע בהקמה |
| 176,793 | 197,688 | 7 | רכוש קבוע |
| 8,814 | 7,718 | 8, 2 | רכוש אחר והוצאות נדחות, נטו |
| 255,967 | 284,434 | | זכויות מים |

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יצחק תרשקוביץ
מנכ"ל החברה

איילת דקל
יו"ר דירקטוריון

4/6/23

תאריך אישור הדוחות הכספיים

איילת דקל, עו"ד
מ.ת. 71563

פלגי מוצקין בע"מ

מ א ז ן

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

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) | 21 | רווח (הפסד) לפני מימון, נטו |
| (331) | (22) | | הכנסות (הוצאות) מימון נטו |
| (9,434) | (4,519) | 22 | רווח (הפסד) לאחר מימון |
| 6,673 | 3,546 | | הכנסות אחרות נטו |
| (2,761) | (973) | 23 | רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה |
| 638 | 222 | | 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

=====

| הון מניות אלפי ₪ | פרמיה על מניות אלפי ש"ח | קרן הון אלפי ש"ח | רווח נצבר אלפי ש"ח | סה"כ אלפי ש"ח | |
|---------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| 300 | 76,022 | 2,300 | 10,000 | 88,622 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 |
| 60 | 10,468 | - | - | 10,528 | הנפקות מניות |
| - | - | - | (2,123) | (2,123) | (הפסד) 2021 |
| 360 | 86,490 | 2,300 | 7,877 | 97,027 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 |
| - | - | - | (751) | (751) | (הפסד) 2022 |
| 360 | 86,490 | 2,300 | 7,126 | 96,276 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 |

יראה 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

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

| | |
|---------|-------|
| (2,123) | (751) |
| 9,028 | 4,146 |
| ----- | ----- |
| 6,905 | 3,395 |
| ----- | ----- |

רווח (הפסד) נקי
 התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי
 מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
 מזומנים נטו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

| | |
|----------|----------|
| (143) | (228) |
| (1,130) | - |
| (7,307) | (12,269) |
| (15,197) | (19,386) |
| (38) | (421) |
| (108) | (160) |
| (121) | |
| 2,997 | 4,667 |
| 3,380 | 5,229 |
| 18,894 | 24,016 |
| (13,573) | (2,406) |
| ----- | ----- |
| (12,346) | (958) |
| ----- | ----- |

השקעות בפיתוח תשתיות –
 מים
 ביוב
 השקעות בתשתיות קיימות –
 מים
 ביוב
 השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
 השקעות ברכוש אחר
 השקעות ברכוש אחר
 תקבולים בגין היטלי מים
 תקבולים בגין היטלי ביוב
 מענקי השקעה וצרוף רשויות
 השקעות לזמן קצר

תזרימי מזומנים לפעילות מימון

| | |
|---------|-------|
| (1,071) | (862) |
| ----- | ----- |
| (1,071) | (862) |
| ----- | ----- |
| (6,512) | 1,575 |
| 12,847 | 6,335 |
| ----- | ----- |
| 6,335 | 7,910 |
| ===== | ===== |

פירעון הלוואות לזמן ארוך

גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
 יתרת למזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

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
 ושוי המזומנים מפעילות שוטפת**

| | |
|----------|----------|
| 14,480 | 12,648 |
| 818 | 1,143 |
| 4,010 | 1,678 |
| (6) | - |
| (90) | (470) |
| ----- | ----- |
| 19,212 | 14,999 |
| ----- | ----- |
| 2,216 | (1,178) |
| (5,316) | (5,576) |
| (1,462) | (568) |
| 1,316 | 4,205 |
| (4,924) | (7,061) |
| 85 | (14) |
| (2,099) | (661) |
| ----- | ----- |
| (10,184) | (10,853) |
| ----- | ----- |
| 9,028 | 4,146 |
| ===== | ===== |

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים :
 פחת
 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 ונתני 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, 2022

נספח ב' פעולות שאין כרוכות בתזרימי המזומנים:

בשנת 2021 הועברה פעילות משק המים של מועצה מקומית גיסר א-זרקא כנגד הלוואות בעלים וקצאת מניות.

לחלק פירוט פעולת הצרוף שלא הייתה כרוכה בתזרים מזומנים:

**אלפי ש"ח
2021**

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

רכישת רכוש קבוע, נטו
זכויות מים
הלוואת בעלים גיסר א-זרקא
קצאת מניות
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

דוחות כספיים אלה :

| | |
|---|----------------------|
| - פלגי מוצקין בע"מ. | החברה |
| - כמשמעותו בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל. | צד קשור |
| - עיריית קריית מוצקין בעלת מניות בחברה. | העירייה |
| - חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001. | חוק תאגידי מים וביוב |
| - הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים) | הממונה |

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 שנילות גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ה. הפרשת 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 נוקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נוקפים 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, ובאישור ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז. שווי הנכסים שהועבר נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישור.
 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 שלח 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 מידת הנדסיות תשע"ז-2017 וכללי מדידת מים מדי מים תשמ"ח-1988 לחלן אורך החיים השימושי של הנכסים :

| סוג הנכס | נכסים בפעילות מים | נכסים בפעילות ביוב |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|
| תחנות שאיבה וקידוחים : | | |
| ציד אלקטרומכני (לרבות משאבות) | 15 | 15 |
| קדיחה | 30 | 40 |
| מבנים | 40 | |
| מוני מים : | | |
| גוף יציקה - 15 שנים | 15 | |
| מכלול - 5 שנים | 5 | 10 |
| ציד מעבדות | 10 | |
| ציד במתקני טיפול במים / טיחור שפכים * | - | *אורך חיים כלכלי |
| בריכות מים ומגדלים | 40 | |
| צינורות : | | |
| א. אטבסט** | 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 | 15 |
| גנרטורים | 15 | 15 |
| מערכות פיקוד ובקרה | 15 | 15 |

*בעקבות הצפי לשדרוג/הרחבת מכון לטיחור שפכים הקיים והשבתנו 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. לחלן פרוט הרכוש הקבוע (נכסי מים וביוב) שנוספו לתאגיד בעקבות צירוף הרשויות :

צירוף 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, 2022

חמשך 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 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 (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 תודשיים 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. עייף 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 ולחווות 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, חטיפול החשבונאי במענקי השקעות מוצגת כהכנסה נדחית בדוח על המצב הכספי.
2. הכנסות מחיטולי 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 לחשקעה 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

מיסים 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 חקייתם 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
 =====

| <u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u> | <u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u> | <u>ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---|
| 6,335 | 7,910 | |
| ----- | ----- | |
| 6,335 | 7,910 | מזומנים |
| ===== | ===== | |
| 42,230 | 45,106 | <u>ביאור 3א' - השקעות לזמן קצר</u> |
| ----- | ----- | |
| 17,008 | 4,730 | פקדונות בנקאים * |
| | | *מזה פיקדונות המיועדים לרכוש קבוע בהתאם לכללי חישוב עלות: |
| <u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u> | <u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u> | <u>ביאור 4 - צרכנים</u> |
| 14,572 | 19,181 | |
| 2,768 | 3,144 | צרכנים * |
| 9,273 | 9,357 | כרטיסי אשראי |
| 704 | 1,166 | הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב |
| 31 | 76 | המחאות לגביה |
| ----- | ----- | צרכנים בגין ניטור שפכים |
| (10,151) | (11,829) | בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים ** |
| ----- | ----- | |
| 17,197 | 21,095 | |
| ===== | ===== | |
| <u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u> | <u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u> | |
| 6,141 | 10,151 | |
| 4,010 | 1,678 | **הפרשה לחובות מסופקים : |
| - | - | יתרת פתיחה |
| ----- | ----- | הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה |
| 10,151 | 11,829 | עדכון הפרשה בגין שנים קודמות |
| ===== | ===== | יתרת סגירה |

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

**הפרשה לחובות מסופקים :
 יתרת פתיחה
 הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
 עדכון הפרשה בגין שנים קודמות
 יתרת סגירה

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

31.12.2021
אלפי ₪

| |
|-------|
| - |
| 17 |
| - |
| 1,328 |
| 1,675 |
| ----- |
| 3,020 |
| ===== |

31.12.2022
אלפי ש"ח

| |
|-------|
| 200 |
| - |
| - |
| 1,328 |
| 2,060 |
| ----- |
| 3,588 |
| ===== |

ביאור 5 - חייבים שונים

מוסדות (רשויות המס)
 הוצאות מראש
 חייבים אחרים
 הכנסות לקבל פרויקט מובל ניקוז
 מיסים נדחים

ביאור 6 - רכוש בחקמה

עלות ליום 1 בינואר 2022
 תוספות
 עלות ליום 31 בדצמבר 2022
 בניכוי :
 רכוש קבוע שהופעל השנה

| סה"כ | פיתוח מיחשוב | תשתיות מים | תשתיות ביוב |
|-------|--------------|------------|-------------|
| 698 | 273 | 217 | 208 |
| 17 | - | 17 | - |
| 715 | 273 | 234 | 208 |
| ----- | ----- | ----- | ----- |
| 715 | 273 | 234 | 208 |
| ===== | ===== | ===== | ===== |

| סדר | מחשבים וציוד משווק | בלי תבי | פיקוח מערך מחשבים | מחסני מחשבים | מחשבי מחשבים | מחשבי מחשבים | מחשבי מחשבים | מחשבי מחשבים | מחשבי מחשבים | מחשבי מחשבים | מחשבי מחשבים | מחשבי מחשבים | מחשבי מחשבים | מחשבי מחשבים |
|---------|--------------------|---------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 296,950 | 557 | 153 | 0 | 3,134 | 14,304 | 184,540 | 50,078 | 14,304 | 184,540 | 50,078 | | | | |
| 23,899 | 172 | 0 | 236 | 220 | 38 | 16,862 | 7,377 | 38 | 16,862 | 7,377 | | | | |
| 20,940 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,868 | 6,053 | 0 | 14,868 | 6,053 | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 344,789 | 679 | 153 | 0 | 3,354 | 14,342 | 215,570 | 107,455 | 14,342 | 215,570 | 107,455 | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 32,447 | 160 | 0 | 0 | 3,123 | 621 | 49,368 | 8,574 | 621 | 49,368 | 8,574 | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |

עלות
 1.1.2021
 עלות ליום
 רכישות השנה
 נכסים שמועבר מתרשיות (גרועות השנה)
 נכסים שמועבר מתרשיות (בכ"ב מנעלים או השוואת אחרים)
 יתרה ליום 1.1.2021
 עלות ליום 1.1.2022
 נכסים שמועבר מתרשיות (גרועות השנה)
 נכסים שמועבר מתרשיות (בכ"ב מנעלים)
 יתרה ליום 31.12.2022

פחת נכס
 1.1.2021
 פחת נכס עלות ליום
 נכסים שמועבר מתרשיות
 פחת השנה
 (פחת נכסים שמועבר)
 יתרה ליום 31.12.2021
 פחת נכס ליום 1.1.2022
 נכסים שמועבר מתרשיות
 פחת השנה
 (פחת נכסים שמועבר)
 יתרה ליום 31.12.2022

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|-------|-----|-----|-------|--------|---------|---------|--------|---------|---------|--|--|--|--|
| 147,731 | 347 | 53 | 0 | 2,367 | 7,152 | 89,254 | 31,574 | 7,152 | 89,254 | 31,574 | | | | |
| 3,881 | 0 | 0 | 220 | 347 | 4 | 4,788 | 1,946 | 4 | 4,788 | 1,946 | | | | |
| 13,364 | 51 | 25 | 0 | 243 | 4,777 | 5,689 | 2,653 | 4,777 | 5,689 | 2,653 | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 164,956 | 400 | 78 | 0 | 2,757 | 11,829 | 96,731 | 52,977 | 11,829 | 96,731 | 52,977 | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 224 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 11,552 | 72 | 25 | 0 | 185 | 2,477 | 5,956 | 3,453 | 2,477 | 5,956 | 3,453 | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 175,948 | 472 | 103 | 0 | 2,942 | 14,306 | 102,687 | 56,430 | 14,306 | 102,687 | 56,430 | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 176,754 | 472 | 103 | 0 | 2,942 | 14,306 | 102,687 | 56,430 | 14,306 | 102,687 | 56,430 | | | | |
| 1,767,588 | 3,417 | 56 | 0 | 3,858 | 12,627 | 339,459 | 132,527 | 12,627 | 339,459 | 132,527 | | | | |

עלות ממוחשבת
 יתרה ליום 31.12.2021
 יתרה ליום 31.12.2022

מחסני נכסים שהוחזקו בגלוי

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 |
| 487 | - |
| (1,096) | (1,096) |
| ----- | ----- |
| 8,814 | 7,718 |
| ===== | ===== |

זכויות מים
תוספות השנה
פחת השנה

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 |
| 2,483 | 2,320 |
| ----- | ----- |
| 2,858 | 2,634 |
| ===== | ===== |

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

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 |
| 6,482 | 467 |
| 3,073 | 8,051 |
| 5,136 | 3,199 |
| ----- | ----- |
| 15,499 | 7,896 |
| ===== | ----- |
| 1,105 | 19,704 |
| 205 | ----- |
| - | 370 |
| 563 | - |
| 1,200 | (71) |
| ----- | 1,700 |
| 3,073 | 1,200 |
| ===== | ----- |
| | 3,199 |
| | ===== |

מקורות חברת מים בע"מ
מכון טיהור שפכים
ספקים אחרים
הוצאות לשלם (1)
המחאות לפירעון

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

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

31.12.2021
אלפי ש"ח

688
(375)

313

=====

375

313

-

-

-

688

=====

31.12.2022
אלפי ש"ח

314
(314)

-

=====

314

-

-

-

-

314

=====

ביאור 13א' - הלוואה לזמן ארוך-בנקים

פריים + 0.5%

הלוואות לא צמודות *
בניכוי חלויות שוטפות

מועדי פירעון הלוואות לא צמודות:

שנה ראשונה

שנה שנייה

שנה שלישית

שנה רביעית

שנה חמישית

31.12.2021
אלפי ש"ח

42,458
(2,483)

39,975

=====

2,483

2,483

2,483

2,483

2,483

30,043

42,458

=====

31.12.2022
אלפי ש"ח

43,113
(2,320)

40,793

=====

2,320

2,320

2,320

2,320

2,320

31,513

43,113

=====

ביאור 13ב' - הלוואה לזמן ארוך-צדדים קשורים

תנאי החצמדה

2.68%

הלוואות לא צמודות *
בניכוי חלויות שוטפות

א. הרכב:

מועדי פירעון הלוואות לא צמודות:

שנה ראשונה

שנה שנייה

שנה שלישית

שנה רביעית

שנה חמישית

שנה שישית ואילך

ב. פרוט הלוואות צדדים קשורים: החלואות בגין צירוף הרשויות דאליית אל כרמל עוספיה וגיסר א-זרקא הינם לתקופה של 15 שנה בריבית של 2.68%. החלואה 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 שתוכרה) |
| ----- 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 בנינו התקבל המענק.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2022

ביאור 15 – התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

א. 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 להלוואות ואו 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> אלפי ש"ח | <u>31.12.2022</u> אלפי ש"ח | | |
|-------------------------------|-------------------------------|----|------------------------------|
| 25,210 | 21,914 | 17 | תרכב : |
| 1,517 | 1,755 | | הכנסות |
| 227 | 282 | | מאגרות מים |
| ----- | ----- | | מחיטלי מים |
| 26,954 | 23,951 | | הכנסות שונות |
| ----- | ----- | | |
| 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 | | הפרשת להיזון חוזר |
| ----- | ----- | | פחת זכויות מים |
| 10,234 | 8,474 | | |
| ----- | ----- | | |
| (2,160) | (1,107) | | |
| ===== | ===== | | |

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

=====

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 | | |
|-------------------------------|-------------------------------|----|---|
| 31,571 | 35,430 | 17 | הכנסות מאגרות ביוב מהיטלי ביוב הכנסות מניטור שפכי תעשייה |
| 1,711 | 1,980 | | |
| 34 | 72 | | |
| 33,316 | 37,482 | | |
| 1,298 | 1,382 | 18 | עלויות איסוף והולכת שפכים משכורות ונלוות אנרגיה וחשמל קבלני משנה אחזקת רכב פחת אחזקה שוטפת שכירות מחלקת ביוב מוקד תקלות עלות איסוף שפכים |
| 326 | 320 | | |
| 4,289 | 5,610 | | |
| 273 | 256 | | |
| 5,689 | 5,956 | | |
| 2,672 | 2,620 | | |
| 47 | 47 | | |
| 51 | 56 | | |
| 104 | 85 | | |
| 14,749 | 16,332 | | |
| 8,318 | 10,693 | 18 | עלויות טיהור שפכים קבלני משנה פחת * ביטוח אנרגיה |
| 4,716 | 2,477 | | |
| - | 62 | | |
| 691 | 1,049 | | |
| 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 :

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

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

- החל משנת 2021 מוזרמים למכון הטיהור חדרה מי השפכים של גיסר 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> | | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|----|---------------------------|
| 435 | 593 | 17 | רווח גולמי אחרות |
| 289 | 446 | | הכנסות |
| ----- | ----- | | ממזמיני עבודה |
| 724 | 1,039 | | שיפוי בגין אוכלוסיית נכים |
| ===== | ===== | | |
| 103 | - | | |
| 66 | 100 | 18 | הוצאות |
| ----- | ----- | | ממזמיני עבודה |
| 169 | 100 | | תחזוקת מערך GIS |
| ----- | ----- | | |
| 555 | 939 | | |
| ===== | ===== | | |

סה"כ רווח אחרות

| <u>31.12.2021</u> <u>אלפי ש"ח</u> | <u>31.12.2022</u> <u>אלפי ש"ח</u> | | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--|---|
| 3,206 | 3,652 | | ביאור 19 - עלויות גבייה וחובות מסופקים |
| (273) | (824) | | עמלות לקבלן גביה |
| 188 | 202 | | הכנסות מאכיפה |
| 165 | 137 | | עמלות כרטיסי אשראי |
| 4,009 | 1,678 | | עמלות בנק הדואר |
| 45 | 356 | | הפרשה לתובות מסופקים ואבודים |
| ----- | ----- | | הוצאות אכיפה וגביה קשה |
| 7,340 | 5,201 | | |
| ===== | ===== | | |

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

31.12.2021
אלפי ש"ח

| |
|-------|
| 1,029 |
| 474 |
| 56 |
| 780 |
| 240 |
| 61 |
| 57 |
| 243 |
| 1,327 |
| 361 |
| 42 |
| 164 |
| 109 |
| 57 |
| ----- |
| 5,000 |
| ===== |

31.12.2022
אלפי ש"ח

| |
|-------|
| 1,203 |
| 447 |
| 85 |
| 849 |
| 250 |
| 46 |
| 77 |
| 168 |
| 1,619 |
| 440 |
| 494 |
| 184 |
| 67 |
| 68 |
| ----- |
| 5,997 |
| ===== |

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

משכורות ונלוות
 הוצאות משרדיות
 דמי שכירות
 ביטוח
 מיסים עירוניים
 השתלמויות, כיבודים ורווחה
 פחת
 מיכון- אחזקת מחשב ותקשורת נתונים
 יעוץ מקצועי
 הוצאות משפטיות
 הפרשה בגין תביעות משפטיות
 אחזקת כלי רכב (בניכוי שווי רכב)
 פרסום ויחסי ציבור
 תקן ISO ושונות

31.12.2021
אלפי ש"ח

| |
|-------|
| 546 |
| 90 |
| - |
| ----- |
| 636 |
| ----- |

31.12.2022
אלפי ש"ח

| |
|-------|
| 727 |
| 470 |
| 2 |
| ----- |
| 1,199 |
| ----- |

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו

הכנסות ריבית והצמדת צרכנים
 הכנסות ריבית מפיקדונות
 ריבית ממוסדות

31.12.2021
אלפי ש"ח

| |
|-------|
| 17 |
| 887 |
| 8 |
| 55 |
| ----- |
| 967 |
| ----- |
| (331) |
| ===== |

31.12.2022
אלפי ש"ח

| |
|-------|
| 15 |
| 1,127 |
| - |
| 79 |
| ----- |
| 1,221 |
| ----- |
| (22) |
| ===== |

הוצאות
 ריבית על חלוואות לזמן ארוך :
 מהבנקים
 לרשויות מקומיות
 ריבית מוסדות
 עמלות בנק

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 |
| 5,696 | 2,284 |
| 429 | 1,165 |
| ----- | ----- |
| 6,673 | 3,546 |
| ----- | ----- |

הכנסות נטו מפרויקטים (מובל ניקוז, צומת אפק)
 הכנסות ממענקי תיאגוד
 הפחתת מענקי השקעות

ביאור 23 – מיסים על הכנסה

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

| <u>31 בדצמבר</u> | <u>31 בדצמבר</u> |
|------------------|------------------|
| <u>2021</u> | <u>2022</u> |
| <u>אלפי ₪</u> | <u>אלפי ₪</u> |
| ----- | ----- |
| 299 | 163 |
| (937) | (385) |
| ----- | ----- |
| (638) | (222) |
| ===== | ===== |

הרכב הוצאות המס

הוצאות מיסים שוטפים
 מיסים נדחים לזמן קצר

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 ₪ | באור |
|-----------------------------|-----------------------------|------|
| 1,298 | 1,381 | 18 |
| 1,298 | 1,382 | 18 |
| 1,029 | 1,203 | 20 |
| 3,625 | 3,966 | |

אספקת מים
שירותי ביוב
הנהלה וכלליות

| 31 בדצמבר 2021 אלפי ₪ | 31 בדצמבר 2022 אלפי ₪ |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 240 | 240 |
| 164 | 200 |
| 373 | 457 |
| 126 | 126 |
| 20 | 40 |
| 278 | 342 |
| 1,201 | 1,405 |

יעוץ משפטי ריטיינר
יעוץ משפטי תביעות משפטיות
יעוץ כלכלי/פיננסי ובנושא שכר
ביקורת חוץ ומבקר פנים
אחר
חשבות

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> | |
|-------------|-------------|--|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 887 | 1,127 | הוצאות ריבית הלוואות בעלי ענין |
| (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> | |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 880 | 614 | יתרות חייבים שוטפות רשויות מקומיות |
| 2,033 | 589 | זכאים |
| 42,458 | 43,113 | יתרת הלוואות רשויות מקומיות* |
| ----- | ----- | |
| 45,371 | 44,316 | |
| ===== | ===== | |

סכום הלוואות משקף את היתרה שטרם נפרעה בגין העברת הנכסים המשמשים לפעילות המים והביוב ממועצה מקומית רכסים, דאלית אל כרמל עוספיה וגיסר 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 גיסר א-זרקא לפעילות החברה. בשנת 2022 פרע התאגיד קרן בסך של 404 אלפי שח על חשבון הלוואת רכסים.