

**פלגי מוצקין בע"מ**

**דוחות כספיים**

**ליום 30 ביוני, 2023**

**בלתי מבוקר**

**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**



Jacob Shachar  
 Rami Cohen

ינקב שחר  
 רמי כהן

**ל כ ב ו ד**  
**הדירקטוריון של**  
**תאגיד המים פלגי מוצקין בע"מ**  
**קרית מוצקין**

**דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות**

**של תאגיד המים פלגי מוצקין בע"מ**

**מבוא**

סקרנו את המידע הכספי המצורף של תאגיד המים פלגי מוצקין בע"מ (להלן – "החברה") הכולל את המאזן התמציתי ליום 30 ביוני 2023 את תמצית הדוחות על הרווח והפסד, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות "דיווח כספי לתקופות ביניים". אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

**היקף הסקירה**

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנוגעת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראיים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה זו הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנוגעת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

**מסקנה**

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות בהתאם לתקן חשבונאות 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

בלמר, שחר, כהן ושות' רואי חשבון  
 שלמה בן יוסף 13 חיפה  
 ע.מ. 557105798

תאריך: 20/9/2023

בלמר, שחר, כהן ושות'  
 רואי חשבון

**תאגיד מים וביוב**  
**מלגי מוצקין בע"מ - תאגיד המים והביוב קדיית מוצקין**  
**מאזנים בינניים**



(מלאי ש"ח)

תוכן עניינים

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	ליום 30 ביוני		
2022	2021	2021		
ממוצע	ממוצע	ממוצע		
				<b>כספים</b>
				<b>רכוש שוטף</b>
7,910	5,440	4,588	3	מזומנים ושווי מזומנים
45,106	50,748	46,405	4	חשקעות בגירונת ערך וחשקעות אחרות לזמן קצר
614	321	1,682		רשות מקומית - חשבון שוטף
21,093	20,250	24,728	5	צרכנים
3,588	5,030	1,413		חייבים שונים
				מלאי
78,313	81,789	78,818		סחייכ רכוש שוטף
				<b>חייבים, חשקעות וחלוואות לזמן ארוך</b>
				<b>חשקעה בחברות מוחזקות</b>
				<b>רכוש קבוע</b>
197,688	177,398	211,347		<b>רכוש קבוע בתקופה</b>
715	716	751		<b>רכוש אחר וחולואות כדוחות</b>
				וכמויות מים
7,718	8,267	7,171		מיסים נדחים לזמן ארוך
				חולואות כדוחות ורכוש אחר
7,718	8,267	7,171		
284,434	268,170	298,087		<b>סך אקטיב</b>



**תאגיד מים וביוב**  
**פלג מוצקין בע"מ - תאגיד המים והביוב קריית מוצקין**  
**מאזנים ביניים**

(אלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	ליום 30 ביוני	התחייבויות
2022	2022	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
<b>התחייבויות שוטפות</b>			
589	737	0	רשות מקומית - חשבון שוטף
2,634	3,218	16,949	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלוקת שוטפות
			חלוקות שוטפות בגין אג"ח
19,704	18,679	29,995	ספקים ונותני שרותים
540	637	619	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,064	1,090	1,863	זכאים שונים
<u>24,531</u>	<u>24,361</u>	<u>49,426</u>	
<b>התחייבויות לטווח ארוך</b>			
0	127	0	הלוואות לטווח ארוך - בנקים
40,793	40,096	22,359	הלוואות לטווח ארוך - בנקים
122,834	109,889	124,229	הכנסות נדירות
			אגרות רוח
			התחייבויות בשל סיום יתסי עובד מעביד
			עתודות למס
			זכויות מעוטא אחרים (**)
<u>163,627</u>	<u>150,112</u>	<u>146,588</u>	
			<b>התחייבויות חלוטות, חלקושרויות ושעבדוים</b>
<u>96,276</u>	<u>93,697</u>	<u>202,073</u>	<b>תו ענמי</b>
			תו ענמי
<u>284,434</u>	<u>268,170</u>	<u>298,087</u>	<b>סך פסיב</b>

יחוס חרשקוביץ  
 מ"מ

איילת דטל  
 מ"מ זירקשוויץ

אגודת דקל ע"מ  
 71563  
 מ.ר.

**תאגיד המים**  
**סקני מוצקין בע"מ - תאגיד המים וחביון קריית מוצקין**  
**דוחות רווח והפסד בניגים**



[אלפי ש"ח]

תנ"כ ע"פ

31/12/22	30/6/22	30/6/23	
ממוקד	מלחי ממוקד	מלחי ממוקד	
62,472	27,863	32,308	חכסות משירותי מים וביוט
55,771	30,837	27,370	עלות השירותים
6,701	(2,974)	4,938	רווח (הפסד) גולמי
5,201	2,574	1,618	עלויות גביה וחובות מסופקים
5,997	2,665	2,280	חוצאות תחלח וכלליות
(4,497)	(8,213)	1,040	רווח (הפסד) מפעולות לפני חוצאות מימון
(22)	(142)	966	חכסות (חוצאות) מימון, נסו
(4,519)	(8,355)	2,006	רווח (הפסד) לאחר מימון
3,546	4,028	7,287	חכסות (חוצאות) אחרות, נסו
(973)	(4,327)	9,293	רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
222	997	(3,496)	חכסות (חוצאות) מיסים על הכנסה
(751)	(3,330)	5,797	חלק מחברה ברווח(הפסד) חברות כלולות
			רווח (הפסד) לשנה



**מלגה מוצלצלת בבריאות - תאגיד המים והביקור והקניית קריות מוצלצלת**  
**דוחות ביניים על העדויות במהלך השנה**

תאריך: 31.12.2022

למיליוני ש"ח

דוח עסקים

**קבוצת**

תקופת של שיתוף העדויות שהתחייבה ביום 30 ביוני 2022 (במיליון ש"ח)					
יתרה ליום 1 בספטמבר 2022	96,176	7,116	0	2,300	86,690
התקפות וכן פטור ושטרי חוק, נטו	0				
ררוח (הפסד) לתקופה	5,797	5,797			
זרימה שותרי-עולם	0				
יתרה ליום 30 במרץ 2023	102,073	22,923	0	2,300	86,690
תקופת של שיתוף העדויות שהתחייבה ביום 30 ביוני 2022 (במיליון ש"ח)					
יתרה ליום 1 בספטמבר 2022	97,027	7,877	0	2,300	86,690
התקפות וכן פטור ושטרי חוק, נטו	0				
ררוח (הפסד) לתקופה	(4,330)	(4,330)			
זרימה שותרי-עולם	0				
יתרה ליום 30 במרץ 2022	92,697	6,547	0	2,300	86,690
לשנה שהתחייבה ביום 30 בדצמבר 2022 (במיליון ש"ח)					
יתרה ליום 1 בספטמבר 2022	97,027	7,877		2,300	86,690
התקפות וכן פטור ושטרי חוק, נטו	0				
ררוח (הפסד) לתקופה	(731)	(731)			
זרימה שותרי-עולם	0				
יתרה ליום 30 בדצמבר 2022	96,296	7,146	0	2,300	86,690



**תאגיד מים וביוב**  
**פגעי מוצמין בע"מ - תאגיד המים והביוב קריית מוצמין**  
**דוחות ביניים על תהליכי מוצמנים**

[תאריך ש"ח]

תוכן עניינים  
 קצתם  
 קצתם

31/12/2022	30/16/22	30/16/23	
ממוצר	בלתי ממוצר	בלתי ממוצר	
			<b>תזרימי מוצמנים בפעילות שוטפת</b>
(751)	(3,330)	5,797	רווח נקי
4,146	1,458	5,549	והנאמנות הדרושות כדי לזווג את
3,395	(1,872)	11,346	המוצמנים בפעילות שוטפת - נספח א' מוצמנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
			<b>תזרימי המוצמנים בפעילות השקעה</b>
(228)	(228)	(1,682)	השקעות בניתוח השתיות-
0	(903)	(5,855)	מים
			ביוב
			מכון טיחור שפכים
(12,269)	(3,473)	(7,705)	השקעות בהשתיות קיימות -
(19,386)	(2,805)	(4,951)	מים
			ביוב
			מכון טיחור שפכים
(421)	(90)	(10)	השקעות ברכיש קבוע למטע השתיות
(160)			השקעות ברכיש אחר
			השקעה בחברה מחזקת
		547	מענקי השקעה
4,667	2,385	799	ותקבולים בניק ויטלי מים
5,229	2,681	862	ותקבולים בניק ויטלי ביוב
			השקעות והלוואות לזמן ארוך
(2,406)	(8,460)	(402)	השקעות והלוואות לקצר
			תמורה מימוש רכיש קבוע
24,016	12,056	3,520	מענקי השקעה וצדף רשויות
(958)	1,266	(16,481)	מוצמנים ששימשו בפעילות השקעה
			<b>תזרימי המוצמנים בפעילות מימון</b>
			חנקת מגיות
			חנקת אגרות חוב
			פרעון אגרות חוב
			השלום דיבונד
(862)	(188)	(187)	קבלות חלוואות לזמן ארוך
			פרעון חלוואות לזמן ארוך
			גידול (קייטון) באשראי לזמן קצר
			חנקת שטר חוץ
(862)	(188)	(187)	אחר (**)
			מוצמנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
1,575	(895)	(3,322)	גידול (קייטון) בהתרת מוצמנים ושוי מוצמנים
6,335	6,335	7,910	התרת מוצמנים ושוי מוצמנים לתחילת השנה
7,910	5,440	4,588	ייתרת מוצמנים ושוי מוצמנים לסוף השנה



**תאגיד מים וביוב**  
**פלגי מוצקין בע"מ - האגיד המים והביוב שריית מוצקין**  
**דוחות ביניים על תזרימי מזומנים - נספח א**

(אלפי ש"ח)

תוכן עינים  
 דוח תזרימי מזומנים  
 נספח א

**התאמת הדרישות להצגת תזרימי המזומנים ממעילות שוטפות**

31/12/22	30/6/22	30/6/23
מבוסס	בלתי מבוסס	בלתי מבוסס
12,648	7,421	6,112
1,143	483	(3,932)
1,678	(1,516)	(468)
(470)	(58)	(897)
14,999	6,330	813
(1,178)	(737)	(1,437)
(5,576)	(1,537)	(3,163)
(568)	(2,010)	2,173
4,205	3,180	10,291
(7,061)	(3,216)	(3,786)
(14)	83	79
(661)	(635)	799
(10,833)	(9,872)	4,734
4,146	1,458	5,549

**התאמות והתנסות שאינן פורטות בתזרימי מזומנים:**

- פחת והפרשות
- קישון גידול בשערך הלוואות
- הפרשת לחובות מסופקים
- הפסד (רווח) דוח
- גידול (קישון) בתחזימיות בשל סיום יחסי עובד מעביד
- קישון גידול במיסים נרחבים למגן ארד, נטו
- חלק תכרז בריחוי חברי מאוחדת
- שיעור ניקוח ערך סחורים
- שיעור מקדמות
- שינויים בטעימי רכוש והתחייבויות:
- קישון גידול ביתרות רשות מקומית
- קישון גידול ביתרות צרכנים
- קישון גידול בחיובים שונים
- קישון גידול בפלאי
- גידול (קישון) בעסקים ונתני שירותים
- מימוש תכנסות נדחת
- גידול (קישון) בשירות עובדים ומוסדות בגין שכר
- גידול (קישון) בזכאים שונים
- אחר (\*\*\*)





**תאגיד מים וביוב**  
**פלגי מוצקין בע"מ - תאגיד המים והביוב קריית מוצקין**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 1.א' - כללי

22/06/2009 מתנד החקמה:

16/06/2009 מועד קבלת רישיון:

פלגי מוצקין בע"מ ("להלן החברה") נוסדה ביום 23 ביוני 2009 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, מתן שירותי בלוב וטיהור שמכים בתחום העיר קריית מוצקין, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 ובהתאם לרישיון החפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב ותייעול וכל פעילות נוספת בתחום משק המים הביוב והתייעול כפי שהוגדר בתקנון החברה.

ביאור 1.ב' - הגדרות

- בדוחות כספיים אלו:
- חברה: פלגי מוצקין
- צד קשור: כמשמעותו בגילוי דעת מס' 29 של לשכת רואי חשבון בישראל
- מוד:
- הממונה: הממונה על תאגידי המים והביוב ברשויות המקומיות (משרד הפנים)
- העריח: עיריית קריית מוצקין
- החוק: חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

**א. מוזמנים ושוי מוזמנים**

שווי מוזמנים נחשבים על ידי החברה ושקעות שנלוותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידיים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עלה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.



**תאגיד מים וביוב**  
**פלגי מוצקין בע"מ - תאגיד המים והביוב קריית מוצקין**  
**מאורים לדוחות הכספיים**

**ג. רכוש קבוע**

הרכב עלות הרכוש.  
 שעורי פחת.

- א. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. לא נרשמו הפסדים מירידת ערך.
- ב. שיפורים נוקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה וניקונים נוקפות ליוזם רווח והפסד עם חוזרות. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה נאות אלו אשר הועברו לחברה בחתאם להוצאות תממנה, ובאישור, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאו.
- ג. השלמים על תשבון רכוש קבוע- חשקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
- ד. מענקים- מענקים המתקבלים מחמדינה (וחמתייחטים לחשקעות ברכוש הקבוע) הוצגו בסעיף הכנסות מראש לזמן ארוך.
- החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלח להי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך הדחיים השימושי של הנכסים.
- להלן אורך הדחיים השימושי של הנכסים:

אורך הדחיים (משנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	
15	15	תחנות שאיבה וקידוחים:
-	30	ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)
40	40	קדיחה
-	-	מבנים
-	15	מוצי מים:
-	5	נוף יציקח - 15 שנים
10	10	מכלול - 5 שנים
-	-	ציוד מעבדות
-	40	שפכים
-	-	פריסת מים ומגדלים
35	30	צינורות:
30	-	א. אטבסט
15	40	ב. בטון
40	25	ג. פלדה
45	40	ד. P.V.C
-	15	ה. פ.א. ופ.א. מצולב
-	20	מיכלי מים
15	15	מיכליות מים
15	15	נגרטורים
-	-	מערכות מיקוד ובקרה

**ד. רכוש אחר**

שווי זכויות חמים 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 ותיקון לכללי תאגדי המים נקבע להי הזכויות יופחתו החל משנת 2020 ואילך בדוחות הכספיים לשנים 2020-2022. בספרי החברה נרשמו הוצאות פחת בשנת חדוד.

**ה. מיסים נדחים**

התאגיד זוקף מסיים נדחים בגין תפרשים זמניים בגין הסכומים של הנכסים הדוחתייביות, הכלולים בדוחות הכספיים, לבגין חסיים מים שיובאו בחשבון לצורכי מס. ההפרשים הזמניים העיקריים בינם נוצרו מסיים נדחים הינם התחייבות בגין יחסי עובד מעביד, הפרשה לחופשה, הפרשה להובות מסומקים והפסדים לצורך מס. על פי תנחיות רשות המים, אין ליצור מסיים נדחים שנוצרו בתקופת הפטור ממס שחל על תאגדי המים. לפיכך החל התאגיד ביצירת מיסיים נדחים החל משנת 2023 ואילך.



**תאגיד מים וביוב**  
**מלני מוצקין בע"מ - תאגיד המים והביוב קריית מוצקין**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ז. מדיניות הברז בהכנסות**

אופן רישום ההכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב.  
אופן רישום ההכנסות מהיטלים ואגרות.  
הכנסות ממכירת מים ומשירותי ביוב (אגרות מים וביוב) מוכרות עם אספקת המים ובתנאי שקיימת סבירות  
מבורה לגביית התמורה.  
הכנסות מהיטלים המוחזות הכנסות הוניות בגין נכסי תשתית, נרשמות כהכנסות נזרות ונוקמות לזרז רווח  
וחסד לאורך תקופת של 25 שנים.  
ונקבלים ממענקי ממשלה המיועדים להשקעה בנכסים נרשמים כהכנסות נזרות. תקבלים ממענקי ממשלה  
שהשקעה לנביחם אינו מוגבל כאמור לעיל נרשמים כהכנסות שוטפות.

**ח. מדיניות הברז בהוצאה**

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

**ג. הפרשת לחובות מסוממים**

אופן הפריכת "פחת גביית" ואחוזי הפחת שנקלח בחשבון  
ההפרשה לחובות מסוממים נערכה בהתאם לאומון ההחלה, ובהסתמך לגבי צפי אחוזי גביית מרשויות שצורפו  
במהלך 2019 ובמהלך 2021.

**ט. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים**

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנחלת החברה להשתמש באומדנים  
והערכת המשפטיים על חתונים המדוורים של תכסים והחתחייבויות, נכסים מוטגים והותחייבויות תלויות,  
שניתן לתם גילוי בדוחות הכספיים, וכן על נווני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. אשר על כן התוצאות בפועל  
עלולות להיות שונות מאומדנים אלו.

**י. מערך הישוב ריבית והצמדה בגין פגורים**

**יב. מטבע פעילות ומטבע הצגה**

הדוחות הכספיים מצגים בשי"ח, שהיט מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לא"י הקרוב. השקל היט המוטבע  
שמייצג את הסיבוב הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.

**האגיד מים וביוב**  
**דגמי מוצקין בע"מ - האגיד המים והביוב קריית מוצקין**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 3 - מזומנים ושולי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	ליום 30 ביוני
2022	2022	2022
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
7,910	5,440	4,588
7,910	5,440	4,588

**הרכב:**

מזומנים  
פקדונות

(\*) מזה פקדונות המיועדים לחשקעות בשיקום ומיתוח בהתאם לכללי חישוב עלות :

**ביאור 4 - חשקעות במינות ערד וחשקעות אחרות לצמי עצר**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	ליום 30 ביוני
2022	2022	2022
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
45,106	50,748	46,405
45,106	50,748	46,405

**הרכב (C):**

אגיה  
מניות ותעודות סל  
קרנות נאמנות  
פקדונות בנקאיים

(\*) מזה פקדונות המיועדים לחשקעות בשיקום ומיתוח בהתאם לכללי חישוב עלות :

**ביאור 5 - צרכנים**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	ליום 30 ביוני
2022	2022	2022
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
2813	2022	2022
19,181	15,672	20,882
3,144	2,553	2,866
9,357	9,853	11,082
1,166	796	1,312
76	11	27
(11,829)	(8,635)	(11,361)
21,095	20,250	24,728

**הרכב:**

צרכנים  
כרטיסוי אשראי  
הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב  
חמאות לגבייה  
צרכנים בגין נסוף שאכים  
בינוכי הפרשה לחובות מסופקים (1)

• סעיף ערכנים לא כולל מע"מ לא כולל יתרת ושיות, סעיף הכנסות לקבל לא כולל מע"מ.

(1) הפרשה לחובות מסופקים-

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	ליום 30 ביוני
2022	2022	2022
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
10,151	10,151	11,829
1,678	(1,516)	(468)
11,829	8,635	11,361

יתרת פתיחה  
סך ההכנסות  
אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור  
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה  
ערבון הפרשה בגין שנים קודמות  
(\*\*\*)  
יתרת סגירה

**ביאור 6 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין המוצגים בשוויים**

**תאגיד מים וביוב**  
**פלגי מוצקין בע"מ - תאגיד המים והביוב קריית מוצקין**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

- יתרת תסקאות עם בעלי עניין חיצוניים קשורים

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו חכנסות וחוצאות הטבעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

	2022	2021	2020
(הכנסות מאגרות מים)		(1,748)	(3,800)
(הכנסות מאגרות ביוב)			
(הכנסות ריבית על הלואות לבעלי עניין)	294	481	1,127
הוצאות ריבית על הלואות מבעלי עניין			
(הכנסות ביוב מבעלי עניין)			
(הכנסות מים מבעלי עניין)	142	129	256
הוצאות ארנונה לבעלי עניין			
עמלות גביה			
עבדים	497	449	956
חברים			
אגרייה			
טיחור שפכים			
ביטוח			
מיכון			
משרדיות			
מוקד עירוני			
דמי שכירות	23	22	45
הוצאות אחרות לבעלי עניין			
שכר דירקטורים			
רכישת נכסים מבעלי עניין			
חיובי ריבית בגין חובות מים	(751)	(376)	(575)
(הכנסות בגין חיטלי פיתוח)			
(46)			
הכנסות מנזחזוקה שוטפת ופקוח קוי מים			
הסדר סליק הלואות בעלים			
עבודות שוטפת	(95)	(31)	0
(2,037)	(539)	(5,868)	

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

	ליום 30 ביוני 2022	ליום 30 ביוני 2021	ליום 31 בדצמבר 2019
חייבים			
זכאים			
חייבים בגין צריכת מים			
ספקים			
הלואות			
39,182	(42,939)	(43,113)	
40,864	(43,358)	(43,088)	

ג. פירוט לגבי חושים תסקאות שנערכו עם צדדים קשורים ובעלי עניין סכום ההלוואות משקף את חיתרם שטרם נפרעה ה בגין העברת הנכסים המשמשים לפעילות המים והביוב. החברה ווקפת ריבית בגין יתרת ההלוואות שטרם נפרעו. יתרת החייבים משקפת פעילות שוטפת בין החברה לבין חרשויות להם היא מספקת שירותי מים . על פי מתוחח שאושר על ידי רשות המים תימתק הלואות הבעלים לרשות המקומית דאלית אל כרמל ויועבר לה סך כולל של 16.4 מיליוני שח. יתרת ההלוואה הועמדה בסכום זה בספרי החברו. תשלום ראשון בסך 5 מיליוני שח הועבר לרשות בחודש 7/2023.

**תאגיד מים וביוב**  
**פלגי מוצקין בע"מ - תאגיד המים והביוב קריית מוצקין**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

רשות המים



תחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

ביאור 7-

**א. תחייבויות תלויות**

על פי תווית דעת משפטית עומדות ותלויות כנגד החברה 8 תביעות משפטיות בסך כולל של 991 אלפי ש"ח. בהתאם לחערכת הסיכונים כלולת בספרי התאגיד הפרשה בסך של 246 אלפי ש"ח. בנוסף קיימות תביעות שהועברו לטיפול חברת הביטוח. סכום החששותפנות העצמית נכלל בסכום ההפרשה לתביעות תלויות.



**תאגיד מים וביוב  
מלגה מוצקין בע"מ - תאגיד המים והביוב קריית מוצקין  
תמצית דוח דירקטוריון ליום 30 ביוני 2023**

1. דו"ח בקורות השינויים במ"ק לתקופה:

	31.12.2022	1.1.2021-30.06.2022	1.1.2022-30.06.2023
מזונות			
סח"כ	8,666,688	4,097,108	4,387,737
הפקת מים			
היקונים/			
סח"כ	8,666,688	4,097,108	4,387,737
שנמנעים			
צריכת	6,009,058	2,832,967	3,007,533
גיבון	293,718	104,220	124,139
צריכה	244,737	106,285	129,886
מוטות	408,554	190,776	228,869
בני חולט			
צריכה			
בניה		46,507	48,752
בני מרוץ			
מסחר	256,826	101,660	119,896
(***)			
שימושים	113,593	5,529	1,720
אחרים	7,326,486	3,387,944	3,660,795
שומא			
בנייה			
חומים			
סח"כ	7,326,486	3,387,944	3,660,795
סח"כ	1,540,202	709,164	726,942
סח"כ	15.46%	17.31%	16.57%