

פלגי מוצקין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

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, 2024
=====

תוכן עניינים
=====

<u>17</u>	
3	דין וחשבון המבקרים
4-5	מאזן
6	דוח רווח והפסד
7	דוח על השינויים בחון העצמי
8-9	דוח על תזרימי המזומנים
10-32	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 2024 ו - 2023 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 והנהלה של החברה. אחריותנו היא לדחות 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 והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדחות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאים מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2024 ו - 2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות בישראל (ISRAEL GAAP) וחוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו - 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

בלמר, שחר, כהן ושות' רואי חשבון
 שלמה בן יוסף 13 חיפה
 ע.מ. 557405798

בלמר, שחר, כהן ושות'
 רואי חשבון

תאריך:

20/04/2025

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מ א ז ן

=====

31/12/2023 <u>אלפי ₪</u>	31/12/2024 <u>אלפי ₪</u>	<u>ביאור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
11,982	6,928	3	מזומנים ושווי מזומנים
72,483	70,465	3 א'	השקעות אחרות לזמן קצר
1,199	2,984	24	רשות מקומית-חשבון שוטף
29,360	28,130	4	צרכנים
373	393	5	חייבים שונים
----- 115,397	----- 108,900		
----- 683	----- 730	6	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
----- 227,943	----- 239,164	7	<u>רכוש קבוע</u>
			<u>רכוש אחר והוצאות נדחות, נטו</u>
6,622	5,526	8, 12 א'	זכויות מים
----- 350,645	----- 354,320		
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יצחק הרשקוביץ
מנכ"ל החברה

רפיק חלבי
יו"ר דירקטוריון

20/4/2025

תאריך אישור הדוחות הכספיים

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מ א ז ן

=====

31/12/2023	31/12/2024	<u>ביאור</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,557	9,954	9	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
33,942	28,568	10	ספקים ונותני שירותים
590	722	11	עובדים ומוסדות שכר
5,883	1,936	12	זכאים שונים
-----	-----		
42,972	41,180		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
22,132	8,670	13	חלואות לזמן ארוך – בעלים
175,676	195,004	14	הכנסות מראש לזמן ארוך
-	-	2(ט)	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
680	285	23	עתודה למס
-----	-----		
198,488	203,959		
-----	-----		
-	-		
-----	-----		
109,185	109,181	15	<u>התחייבויות תלויות</u>
-----	-----		<u>התקשרויות ושעבודים</u>
-----	-----		
-----	-----	16	<u>הון עצמי</u>
350,645	354,320		
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דו"ח רווח והפסד

=====

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2023 אלפי ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2024 אלפי ש"ח		
70,564	73,183	17	הכנסות שירותי מים וביוב
57,688	67,432	18	עלות השירותים
-----	-----		
12,876	5,751		רווח גולמי
-----	-----		
4,860	7,072	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
4,144	4,991	20	הוצאות חנהלה וכלליות
-----	-----		
3,872	(6,312)		רווח (הפסד) לפני מימון, נטו
2,671	4,288	21	הכנסות מימון נטו
-----	-----		
6,543	(2,024)		רווח (הפסד) לאחר מימון
12,007	2,001	22	הכנסות אחרות נטו
-----	-----		
18,550	(23)		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
(5,641)	19	23	מיסים על הכנסה
-----	-----		
12,909	(4)		רווח (הפסד) השנה
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דו"ח על השינויים בהון העצמי

=====

ס"ח"כ אלפי ש"ח	רווח נצבר אלפי ש"ח	קרן הון אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
96,276	7,126	2,300	86,490	360	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
=====	=====	=====	=====	=====	
12,909	12,909	-	-	-	רווח 2023
109,185	20,035	2,300	86,490	360	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
=====	=====	=====	=====	=====	
(4)	(4)	-	-	-	הפסד 2024
109,181	20,031	2,300	86,490	360	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
=====	=====	=====	=====	=====	

*ראו גם באור 16

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שחסיימה ביום 31.12.2023 אלפי ש"ח	לשנה שחסיימה ביום 31.12.2024 אלפי ש"ח	
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת		
12,909	(4)	רווח (הפסד) נקי
9,106	(3,545)	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
22,015	(3,549)	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה		
(2,128)	(5,457)	השקעות בפיתוח תשתיות –
(15,002)	(315)	מים
		ביוב
(13,678)	(3,703)	השקעות בתשתיות קיימות –
(10,519)	(17,269)	מים
(235)	(20)	ביוב
(14)	(47)	מכון טיחור שפכים
-	(21)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
1,484	4,225	השקעות ברכוש אחר
1,634	4,766	תקבולים בגין היטלי מים
57,026	17,273	תקבולים בגין היטלי ביוב
(24,990)	5,371	מענקי השקעה
(6,422)	4,803	השקעות לזמן קצר
תזרימי מזומנים לפעילות מימון		
(11,521)	(6,308)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(11,521)	(6,308)	
4,072	(5,054)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
7,910	11,982	יתרת למזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
11,982	6,928	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

פלגי מוצקין בע"מ
=====

דו"ח על תזרימי המזומנים
=====

לשנה
שהסתיימה
ביום 31.12.2023
אלפי ש"ח

לשנה
שהסתיימה
ביום 31.12.2024
אלפי ש"ח

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

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
פחת
גידול בשערוך הלוואות
הפרשה לחובות מסופקים
שערוך פיקדונות
הקדמת פירעון הלוואת בעלים
גרעת רכוש קבוע

12,203	14,507
600	243
(159)	5,131
(2,387)	(3,353)
(4,230)	-
246	2,153
-----	-----
6,273	18,681
-----	-----
(4,761)	(1,785)
(8,106)	(3,901)
3,215	(20)
14,238	(5,374)
(7,302)	(6,936)
50	132
4,819	(3,947)
680	(395)
-----	-----
2,833	(22,226)
-----	-----
9,106	(3,545)
=====	=====

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

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

נספח ב'

פעולות שאין כרוכות בתזרימי המזומנים:

בשנת 2023 הדוח קוזז כנגד חלק מפירעון הלוואות בעלים לדאלית אל כרמל יתרה שהיתה צבורה לחובתה בסך 3,587 אלפי שח

להלן פירוט פעולת פרעון הלוואות הבעלים שלא הייתה כרוכה בתזרימי מזומנים :

אלפי ש"ח
2023

3,587
(3,587)

חלואה לזמן ארוך הלוואות בעלים
רשות מקומית

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

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 וטיפול 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 לחלואת 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) וחלואות בעלים (30% מערך הנכסים המופחת ליום העברה). 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 החפעלה 25 שנים החל מיום 1.1.2021

להלן אחוזי הבעלות לאחר צירוף הרשויות הנ"ל לתאגיד המים:

43.24%	עיריית קריית מוצקין
11.19%	מועצה מקומית רכסים
18.38%	מועצה מקומית דאליית אל כרמל
13.22%	מועצה מקומית עוספיה
13.97%	מועצה מקומית ג'סר א-זרקא
100%	סה"כ

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2024

=====

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 :

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 לחשתמש 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 ודאות 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, 2024

ד. שווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כולל השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ה. הפרשה לחובות מסופקים

דוחות הכספיים כוללים הפרשה לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת הנחלת החברה את ההפסד הגלום בחובות שגבייתם מוטלת בספק. בחתאם להנחיות רשות המיס ובהסתמך על שיעורי הגביה הממוצעים של החברה, ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת לפי 4% מהכנסותיה השוטפות של החברה בשלוש השנים האחרונות. על חובות של צרכנים שגילם מעל שלוש שנים נכון ליום המאזן, הופרש החוב במלואו. בנוסף הופרשו חובות מסופקים בגין חובות ספציפיים בהתאם לאומדן ההנחלה.

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 חוצאות הניתנות לייחוס ישיר לעלות הנכס.

2. שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו חוצאות אחזקה ותיקונים נזקפים לדוח רווח והפסד עם היווצרותן. מתקני מים וביוט כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העיריה ואת מועצה מקומית רכסים באספקת שירותי מים וביוט 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, 2024

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 *	10	10
בריכות מים ומגדלים	40	-
צינורות :		
א. אסבסט**	30	35
ב. בטון	-	30
ג. פלדה**	40	15
ד. P.V.C	25	40
ה. פ.א. ופ.א. מצולב**	40	45
מיכלי מים	15	-
מיכליות מים	20	-
גנרטורים	15	15
מערכות פיקוד ובקרה	15	15

6. להלן פרוט הרכוש הקבוע (נכסי מים וביוב) שנוספו לתאגיד בעקבות צירוף חרשויות :

צירוף עיריית קריית מוצקין

החברה רכשה את נכסי המים וחיוב 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 העיריית חייתה כדלקמן :
 סך של 25,090 אלפי ₪ המתוויים 70% הינם השקעה בהון חמוניות של החברה.
 סך של 10,753 אלפי ₪ המתוויים 30% הינה הלוואה לפירעון במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושוויים.
 החברה סיימה מוקדם את פירעון הלוואה כבר במהלך שנת 2016.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

תמשך 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 התחיימה 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 ₪.
נכון ליום 31.12.2024 הסתכמה יתרת ההלוואה לסך של 1,354 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 זכויות 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
פרעון ההלוואה הסתיים במלואו במהלך השנים 2023-2024..

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).

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2024
=====

חמשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

התמורה לה זכאית עוספיה הייתה כדלקמן:

סך של 17,854 אלפי ש"ח המהווים 60% הינם השקעה בחון המניות של החברה. סך של 11,902 אלפי ש"ח המהווים 40% הינה חלואה אשר תיפרע בצירוף ריבית במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים.

בשנת 2024 פרע התאגיד סך של 3,750 אלפי ש"ח מהחלואה. בהתאם להסכם שאושר על ידי הממונה יתרת החלואה צפויה להיפרע במלואה במהלך שנת 2025.

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 בחון המניות של החברה. סך של 7,019 אלפי ש"ח המהווים 40% הינה חלואה אשר תיפרע בצירוף ריבית במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים.

נכון ליום 31/12/2024 הסתכמה יתרת החלואה לסך של 7,758 אלפי ש"ח.

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 2020-2029. 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 ובחתימה לחוק פיצויי פיטורין. התאגיד משלם באופן שוטף לקופות הגמל/פנסיה את השתתפותו הסדירה על פי הקבוע בחוק. הסכומים שנצברו בקופות אינם בשליטתו של התאגיד.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

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 מחיטלי מים מופחתים החל מ 2024 על פני 35 שנה על פי הנחיות רשות המים. (עד לשנת 2023 הופחתו על פני 25 שנה).
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

1. הכנסות ממכירות מים ומשירותי ביוב (אגרות מים וביוב) מוכרות עם אספקת המים ובתנאי שקיימת סבירות גבוהה לגביית התמורה.
2. הכנסות מחיטלים המחוות הכנסות חוניות בגין נכסי תשתית, נרשמות כהכנסות נדחות ונזקפות לדוח רווח והפסד לאורך תקופה של 35 שנים.
3. תקבולים ממענקי ממשלה המיועדים להשקעה בנכסים נרשמים כהכנסות נדחות. תקבולים ממענקי ממשלה שהשימוש לגביהם אינו מוגבל כאמור לעיל נרשמים כהכנסות שוטפות.
4. תקבול שהועבר מקרן השיקום במהלך שנת 2023 מופחת על פי ביצוע השקעות בפועל.

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 תחייבות) 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, שחינו מטבע הפעילות של התברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת התברה. הדוחות מוצגים באלפי שח.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

31.12.2023
אלפי ש"ח

31.12.2024
אלפי ש"ח

11,982

6,928

מזומנים

11,982

6,928

ביאור 3א' – השקעות לזמן קצר

72,483

70,465

פקדונות בנקאים *

8,521

8,260

*מזח פיקדונות המיועדים לרכוש קבוע בחתאם לכללי חישוב עלות :

ביאור 4 – צרכנים

31.12.2023
אלפי ש"ח

31.12.2024
אלפי ש"ח

25,118

29,778

צרכנים *

3,470

4,101

כרטיסי אשראי

10,896

10,407

הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב

1,539

609

המחאות לגביה

7

36

צרכנים בגין ניטור שפכים

(11,670)

(16,801)

בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים **

29,360

28,130

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

31.12.2023
אלפי ש"ח

31.12.2024
אלפי ש"ח

11,829

11,670

**הפרשה לחובות מסופקים :

1,082

3,080

יתרת פתיחה

(1,241)

2,051

הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה

11,670

16,801

עדכון הפרשה בגין שנים קודמות

יתרת סגירה

פלגי מוצקין בע"מ
=====
ביאורים לדוחות הכספיים
=====
ליום 31 בדצמבר, 2024
=====

ביאור 5 – חייבים שונים

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
373	373	פיקדון בבית משפט
-	20	חייבים שונים
-----	-----	
373	393	
=====	=====	

ביאור 6 – רכוש בהקמה

סח"כ	פיתוח מיחשוב	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
-----	-----	-----	-----	
683	273	208	202	עלות ליום 1 בינואר 2024
47	47	-	47	תוספות
-----	-----	-----	-----	
730	320	208	202	עלות ליום 31 בדצמבר 2024
-----	-----	-----	-----	
-	-	-	-	בניכוי :
-----	-----	-----	-----	רכוש קבוע שהופעל השנה
-----	-----	-----	-----	
730	320	208	202	
=====	=====	=====	=====	

המשרד והמשרד המרכזי התפעול.

הערה/מונחות מתחייבות להעביר ולהמחות למאגר והחמיד מתחייב להעביר ולמכור את כל זכויותיהם במונחות על פי החוקים הרלוונטיים, ובאשרור שני התמורה לקבלתהם להעביר שני נכסי משק המים והרובע של העיר/מונחות שבוצעו על פי החוקים הרלוונטיים, להחליט שני נכסי המים והרובע לעמוד תמורה/מונחות. בפניאשרור על ידי הממונה:

סה"כ	פחות מעבר	עלות	נכסי מים
79,120	באלי ש	באלי ש	בכ"כ ר"ק מים
(5,527)	69,112	148,232	נכסי מים
	(5,430)	(10,957)	
159,117			
646	116,600	275,717	נכסי מים
	14,372	15,018	נכסי מים
			מכ"כ

בתמורה להעברת והמחאת המזכר לסגיד התחייב הסגיד מלי העריה/זות כדלקמן:

[illegible]

מלוא התורה במהלך שנת 2025.

הלוחות המצויים לעוספים נפרעה מולקרה בשנת 2024 על פי הסכם שנחתם בין המועצה למסור המים צפונה לזיהופרעה.

הלוחות המצויים לזכאיות אל כדול נפרעה במלואה בין השנים 2023-2024.

הלוחות המצויים לקרית מוצקין נפרעה במלואה במהלך שנת 2016.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

ביאור 8 – זכויות מים

31.12.2023 אלפי ש"ח	31.12.2024 אלפי ש"ח	
7,718	6,622	זכויות מים
(1,096)	(1,096)	פחת השנה
-----	-----	
6,622	5,526	
=====	=====	

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

31.12.2023 אלפי ש"ח	31.12.2024 אלפי ש"ח	
2,557	9,954	חלות שוטפת של חלואות לזמן ארוך-רשויות מקומיות
-----	-----	
2,557	9,954	
=====	=====	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

31.12.2023 אלפי ש"ח	31.12.2024 אלפי ש"ח	
-		מקורות חברת מים בע"מ
2,189	2,788	מכון טיהור שפכים
8,308	5,993	מלגם
7,990	3,701	ארד בע"מ (אספקת מדי קר"מ)
1,693	2,487	משאבות סכנין בע"מ
-	1,595	א.ד. אחים אדרי בע"מ
622	564	ספקים אחרים
2,066	2,746	הוצאות לשלם (1)
11,074	8,694	המתאות לפירעון
-----	-----	
33,942	28,568	
=====	=====	
540	724	(1)הוצאות לשלם
-	245	מקורות
25	-	מכון טיהור שפכים
601	1,459	הפרשה-חיזון חוזר
900	318	הוצאות גביה
-----	-----	אחרים (אחזקת רשת מים וביוב, יעוץ משפטי, וכו')
2,066	2,746	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2024
=====

ביאור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
321	412	מוסדות ועובדים בגין שכר
269	310	הפרשה לחופשה
-----	-----	
590	722	
=====	=====	

ביאור 12 - זכאים שונים

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
1,776	607	מוסדות ממשלתיים
275	522	הכנסות מראש
292	250	הפרשה לתביעות תלויות
3,404	554	רשות המיסים
136	3	זכאים שונים
-----	-----	
5,883	1,936	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2024
=====

ביאור 13- הלוואה לזמן ארוך- צדדים קשורים

31.12.2023
אלפי ש"ח

31.12.2024
אלפי ש"ח

א. הרכב :

תנאי ההצמדה

24,689 (2,557)	18,624 (9,954)	2.68%	הלוואות לא צמודות * בניכוי חלויות שוטפות
-----	-----		
22,132	8,670		
=====	=====		

*מועדי פירעון הלוואות לא צמודות:

2,557	9,954	שנה ראשונה
472	456	שנה שנייה
472	456	שנה שלישית
371	-	שנה רביעית
-	-	שנה חמישית
20,817	7,758	שנה שישית ואילך
24,689	18,624	
=====	=====	

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%.

בשנת הדוח פרע התאגיד סך של 6,308 אלפי שח על חשבון יתרת הלוואות הבעלים.

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2024
=====

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>ביאור 14 – הכנסות מראש לזמן ארוך</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
92,568	95,686	הכנסות נדחות מהיטלים :
(20,645)	(24,442)	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים
		(בניכוי הכנסה שהוכרה)
71,923	71,244	
3,118	8,993	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(3,797)	(2,885)	(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
71,244	77,352	
56,494	113,520	מענקי השקעות בתאגידים זכאים
(5,583)	(9,088)	יתרת פתיחה הכנסות נדחות ממענקי השקעות *
57,026	17,272	(בניכוי הכנסה שהוכרה)
(3,505)	(4,052)	הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות **
104,432	117,652	(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
175,676	195,004	
=====	=====	

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

** כולל סך של 38,565 אלפי שח שהועברו בשנת 2023 ממקורות בגין קרן שיקום בעקבות צרוף רשויות עוספיה, דאליית אל כרמל ו - גיסר א-זרקא .

** תקבול שהועבר מקרן השיקום במהלך שנת 2023 מופחת על פי ביצוע השקעות בפועל .

פלגי מוצקין בע"מ
=====
ביאורים לדוחות הכספיים
=====
ליום 31 בדצמבר, 2024
=====

ביאור 15 – התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

א. שיעבודים ומשכונות
קיים שיעבוד צף בדרגה ראשונה על כל נכסיה הפיננסים של החברה לטובת בנקים בקשר להלוואות ו/או מסגרות אשראי שהועמדו על ידי הבנקים.

ב. התחייבויות תלויות

פי חוות דעת משפטית עומדות ותלויות כנגד התאגיד 14 תביעות בסך כולל של 21,098 אלפי ₪ . בסכום כלול תביעה אחת בסך 20 מיליוני ₪ כנגד התאגיד וצדדים אחרים.
לגבי חלק מהתביעות הופעל כיסוי במסגרת פוליסת אחריות מקצועית ולגביהם הופרש סכום בגובה החשתתפות העצמית בפוליסה.
בהתאם לאומדן הערכת הסיכונים של היועצים המשפטיים נערכה הפרשה בספרי התאגיד בסך כולל של 250 אלפי ₪.

ביאור 16 – הון עצמי
א. הון המניות הנפרע :
1. הרכב הון המניות הנומינלי :

31.12.2024				מניות רגילות בנות 1 ₪ ערך נקוב כל אחת
מונפק ונפרע		רשום		
ש"ח	מספר המניות	ש"ח	מספר המניות	
=====	=====	=====	=====	
360,000	360,000	360,000	360,000	
=====	=====	=====	=====	

2. זכויות המניות :
מניות רגילות בנות 1 ₪ מקנות למחזיק בהן זכויות הצבעה, זכויות לקבלת דיבידנדים וזכויות להשתתף בחלוקת נכסי החברה במקרה של פירוק.

פלגי מוצקין בע"מ
=====
ביאורים לדוחות הכספיים
=====
ליום 31 בדצמבר, 2024
=====

ביאור 17,18 – רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>31.12.2023</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2024</u> <u>אלפי ש"ח</u>		הרכב : הכנסות
		17	
24,702	27,533		מאגרות מים
1,785	1,356		מהיטלי מים
764	1,649		הכנסות שונות
-----	-----		
27,251	30,538		
-----	-----		
		18	עלויות אספקה
1,685	1,993		משכורות ונלוות
9,218	9,430		עבודות קבלניות לתחזוקה שוטפת
94	96		אנרגיה וחשמל
543	554		קניית מדי מים וחומרי עזר
47	51		שכירות מחלקת מים
4,423	5,962		פחת
382	488		אחזקת רכב
411	424		ביטוח
1,096	1,096		פחת זכויות מים
-----	-----		
17,899	20,094		
-----	-----		
7,174	10,423	18	עלויות הפקה
57	61		רכישת מים ממקורות
97	(25)		מוקד תקלות
-----	-----		חפרשה להיוון תוזר
7,328	10,459		
-----	-----		
2,024	(15)		
=====	=====		רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

פלגי מוצקין בע"מ
=====

ביאורים לדוחות הכספיים
=====

ליום 31 בדצמבר, 2024
=====

ביאור 17, 18 – רווח גולמי משירותי ביוב

<u>31.12.2023</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2024</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
		17	הכנסות
38,971	39,977		מאגרות ביוב
2,012	1,529		מחיטלי ביוב
34	26		הכנסות מניטור שפכי תעשייה
-----	-----		
41,017	41,532		
-----	-----		
		18	עלויות איסוף והולכת שפכים
1,685	1,993		משכורות ונלוות
366	696		אנרגיה וחשמל
6,264	6,981		קבלני משנה
381	281		אחזקת רכב
6,581	7,332		פחת
3,748	4,130		אחזקה שוטפת
47	51		שכירות מחלקות ביוב
57	61		מוקד תקלות
91	86		עלות איסוף שפכים
411	425		ביטוח
-----	-----		
19,631	22,036		
		18	עלויות טיהור שפכים
11,521	12,646		קבלני משנה
23	43		פחת
78	95		ביטוח מט"ש
1,092	1,815		אנרגיה
-----	-----		
12,714	14,599		
-----	-----		
8,672	4,897		רווח משירותי ביוב
=====	=====		

ההתאגיד מזרים השפכים ל- 3 מכוני טיהור לטובת פינוי השפכים בהתאם למיקום הישובים לחס חוא
נותן שירות :

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

-מכון הטיהור ניר עציון מי משמש אתל דאליית אל כרמל ועוספיה, וההתאגיד מחויב בעלויות החשמל.
לתאגיד 50 אחוז מבעלות על מכון טיהור השפכים.

מכון הטיהור חדרה משמש את גיסר א-זרקא וההתאגיד מחויב באופן יחסי בהתאם לכמות השפכים
שהוזרמו אליו.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

31.12.2023
אלפי ש"ח

31.12.2024
אלפי ש"ח

1,661
635

348
765

2,296

1,113

17

רווח גולמי אחרות

הכנסות

ממזמיני עבודה
שיפוי בגין אוכלוסיית נכים

הוצאות

מזמיני עבודה

תחזוקת מערך GIS

18

סה"כ רווח אחרות

31.12.2023
אלפי ש"ח

31.12.2024
אלפי ש"ח

4,418
(1,829)
214
99
1,082
644
232

4,997
(2,298)
257
105
3,080
646
285

4,860

7,072

ביאור 19 – עלויות גבייה וחובות מסופקים

עמלות לקבלן גבייה

הכנסות מאכיפה

עמלות כרטיסי אשראי

עמלות בנק הדואר

הפרשה לחובות מסופקים ואבודים

הוצאות אכיפה וגבייה קשה

הוצאות מיכון בגין גבייה

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

ביאור 20 – הוצאות הנחלה וכלליות

31.12.2023	31.12.2024	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,472	1,618	משכורות ונלוות
425	574	הוצאות משרדיות
61	61	דמי שכירות
146	151	ביטוח
256	266	מיסים עירוניים
55	95	השתלמויות, כיבודים ורווחה
80	74	פחת
28	72	מיכון- אחזקת מחשב ותקשורת נתונים
1,368	1,420	יעוץ מקצועי
379	445	הוצאות משפטיות
(364)	(42)	הפרשה בגין תביעות משפטיות
126	133	אחזקת כלי רכב (בניכוי שווי רכב)
69	66	פרסום ויחסי ציבור
43	58	תקן ISO ושוונות
4,144	4,991	

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו

31.12.2023	31.12.2024	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
939	1,339	הכנסות ריבית מחיוב צרכני מים
2,387	3,353	הכנסות ריבית מפיקדונות
72	-	ריבית ממוסדות
3,398	4,692	
7	-	הוצאות
593	243	ריבית על חלואות לזמן ארוך :
-	5	מהבנקים
127	156	לרשויות מקומיות
727	404	ריבית למוסדות
2,671	4,288	עמלות בנק

פלגי מוצקין בע"מ
=====
ביאורים לדוחות הכספיים
=====
ליום 31 בדצמבר, 2024
=====

ביאור 22 – הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
(784)	-	הכנסות נטו מפרויקטים (מובל ניקוז, צומת אפק
1,937	1,680	הכנסות ממענקי תיאגוד
1,782	2,372	הפחתת מענקי השקעות
4,004	-	מענק שיפוי כלכלי צרוף רשויות
3,828	-	פירעון מוקדם הלוואת בעלים
1,240	(2,051)	הפרשה לחובות מסופקים בגין שנים קודמות
-----	-----	
12,007	2,001	
-----	-----	

ביאור 23 – מיסים על הכנסה

1. לחברה הוצאו שומות מס בהסכם עד וכולל שנת 2013, ושומות ניכויים בהסכם עד וכולל שנת 2014. על פי הוראת השעה הכנסותיו של תאגיד מים וביוב פטורות ממס חברות בין השנים 2011 עד 2022 כולל. הוראת השעה חודשה לשנים 2025-2026.
2. בספרי התאגיד נרשמו בשנת הדוח הוצאות מיסים שוטפים בגין חבות לרשות המיסים ומיסים נדחים בגין הפרשי עיתוי שנוצרו בין השנים 2023-2024.

תרכב הוצאות המס

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>אלפי שח</u>	<u>אלפי שח</u>	
3,511	376	הוצאות מיסים שוטפים
2,740	(395)	מיסים נדחים לזמן קצר
(610)	-	מיסים בגין שנים קודמות
-----	-----	
5,641	(19)	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

ביאור 23 א' - פירוט הוצאות שכר

31 בדצמבר 2023 אלפי ₪	31 בדצמבר 2024 אלפי ₪	באור	
1,685	1,993	18	אספקת מים
1,685	1,993	18	שירותי ביוב
1,472	1,618	20	הנהלה וכלליות
4,842	5,604		
240	240		יעוץ משפטי ריטיינר
139	205		יעוץ משפטי תביעות משפטיות
108	137		יעוץ כלכלי/פיננסי ובנושא שכר
131	113		ביקורת חוץ ומבקר פנים
342	357		חשבות
-	21		אחר
960	1,073		

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

ביאור 24 – יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

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

2023 אלפי ש"ח	2024 אלפי ש"ח	
593	242	הוצאות ריבית הלוואות בעלי ענין
(5,229)	(4,706)	הכנסות מאגרות מים וביו
263	255	הוצאות ארנונה
1,053	1,154	עובדים מושאלים
45	67	דמי שכירות
2,826	(356)	הכנסות בגין חיטלי פיתוח וביצוע עבודות שונות
-	(58)	עבודות שונות
(449)	(3,402)	

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

2023 אלפי ש"ח	2024 אלפי ש"ח	
1,199	2,984	יתרות חייבים שוטפות רשויות מקומיות
-	-	זכאים
24,689	18,624	יתרת הלוואות רשויות מקומיות*
25,888	21,608	

*סכום ההלוואות משקף את היתרה שטרם נפרעה בגין העברת הנכסים המשמשים לפעילות המים והביו. 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 6,308 אלפי שח על חשבון יתרת הלוואות הבעלים.