פלגי מוצקין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

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

SHLOMO BEN YOSEF ST. HAIFA,ISRAEL - 13 חיפה, שלמה בן יוסף

TL : 04-8420592 : טל'

FAX : 04-8420593 : פקס

31251 חיפה, 25299 ת.ד.

פלגי מוצקין בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן עניינים

	דף
דין וחשבון המבקרים	3
מאזן	4-5
דוח רווח והפסד	6
דוח על השינויים בהון העצמי	7
דוח על תזרימי המזומנים	8-9
ביאורים לדוחות הכספיים	10-33

בלמר, שחר, כהן ושות' רואי חשבון
Blemmer, Shachar, Cohen & co CPA

כתובת המשרד: רח' שלמה בן יוסף 13, צ'ק פוסט חיפה
טלפון: 04-8420593 פקס: 04-8420592
כתובת למשלוח דואר: ת.ד. 25269 חיפה, מיקוד 31251
13 Shlomo Ben Yosef st. Haifa, P.O.B. 25269, Zip code 31251
אימייל: Office@bsc-cpa.co.il

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 2017 ו - 2016 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 ולבצעה 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 2017 ו - 2016 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: 24/03/2018

בלמר, שחר, כהן ושות'
רואי חשבון

פלגי מוצקין בע"מ

מ א ז ן

	ביאור	31/12/2017 אלפי ₪	31/12/2016 אלפי ₪
רכוש שוטף			
מזומנים ושווי מזומנים	3	1,698	4,758
השקעות אחרות לזמן קצר	3 א'	40,110	19,800
רשות מקומית-חשבון שוטף	24	138	905
צרכנים	4	6,856	6,232
חייבים שונים	5	12	16
		48,814	31,711
רכוש קבוע בהקמה	6	13,376	2,201
רכוש קבוע	7	49,812	47,963
רכוש אחר והוצאות נדחות,נטו			
זכויות מים	8	7,694	7,694
		7,694	7,694
		119,696	89,569

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יצחק הרקוביץ
מנכ"ל

אריה מועלם
יו"ר דירקטוריון

27/2/18
תאריך אישור הדוחות הכספיים

פלגי מוצקין בע"מ

מ א ז ן

	ביאור	31/12/2017 אלפי ₪	31/12/2016 אלפי ₪
התחייבויות שוטפות			
אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים	9	875	875
ספקים ונותני שירותים	10	4,291	3,658
עובדים ומוסדות שכר	11	364	344
זכאים שונים	12	2,211	2,545
		7,741	7,422
התחייבויות לזמן ארוך			
הלוואה לזמן ארוך – בנקים	13 א'	3,111	3,989
תלוואות לזמן ארוך – בעלים	13 ב'	3,728	3,651
הכנסות נדחות מהיטל פיתוח	14	60,004	34,270
התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד	2(ת)	32	56
		66,875	41,966
התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים	15	-	-
הון עצמי	16	45,080	40,181
		119,696	89,569

ביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח רווח והפסד

		לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2017 אלפי ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2016 אלפי ש"ח
הכנסות שירותי מים וביוב	17	27,806	26,791
עלות השירותים	18	20,236	20,516
רווח גולמי		7,570	6,275
עלויות גביה וחובות מסופקים	19	2,141	1,204
הוצאות הנהלה וכלליות	20	5,117	3,040
רווח לפני מימון, נטו		312	2,031
הכנסות (הוצאות) מימון נטו	21	(267)	306
רווח (הפסד)לאחר מימון		45	2,337
הכנסות אחרות נטו	22	4,854	2,352
רווח לפני מיסים על הכנסה		4,899	4,689
מיסים על הכנסה	23	-	-
רווח השנה		4,899	4,689

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
יתרה ליום 31 בדצמבר 2015	133	30,129	2,300	2,930	35,492
רווח 2016	-	-	-	4,689	4,869
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016	133	30,129	2,300	7,619	40,181
רווח 2017	-	-	-	4,899	4,899
יתרה ליום 31 בדצמבר 2017	133	30,129	2,300	12,518	45,080

*ראה גם באור 15א'

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2017 אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2016 אלפי ש"ח
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת		
רווח נקי	4,899	4,689
התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')	1,831	277
מזומנים נטו מפעילות שוטפת	6,730	4,966
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה		
השקעות בפיתוח תשתיות –		
מים	(308)	(7)
ביוב	(11,829)	(1,371)
השקעות בתשתיות קיימות –		
מים	(233)	(463)
ביוב	(3,407)	(3,785)
השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות	(176)	(47)
השקעות לזמן קצר	(20,212)	(19,790)
תקבולים בגין חיטלי מים	12,808	8,155
תקבולים בגין חיטלי ביוב	14,442	9,196
מענקים	-	630
תמורת מימוש רכוש קבוע	-	35
	(8,915)	(7,447)
תזרימי מזומנים לפעילות מימון		
פרעון הלוואות לזמן ארוך	(875)	(875)
	(875)	(875)
גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים	(3,060)	(3,356)
יתרת למזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה	4,758	8,114
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה	1,698	4,758

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2017 אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2016 אלפי ש"ח
נספח א'		
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת		
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :		
פחת	2,929	2,919
קיטון (גידול) בשיערוך הלוואות	74	(138)
הפרשה לחובות מסופקים	(118)	(705)
גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד	(24)	11
הפסד הון	-	16
שערוך פקדונות	(98)	(10)
	2,763	2,093
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות :		
קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית	767	(2,619)
קיטון (גידול) ביתרות צרכנים	(506)	1,250
קיטון (גידול) בחייבים שונים	4	(5)
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים	633	(80)
מימוש הכנסות נדחות	(1,516)	(1,169)
גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר	20	40
גידול (קיטון)בזכאים שונים	(344)	767
	(932)	(1,816)
	1,831	277

פלגי מוצקין בע"מ
==========
ביאורים לדוחות הכספיים
==========
ליום 31 בדצמבר , 2017
==========

נספח ב'
פעולות שאין כרוכות בתזרימי המזומנים:

שנת 2016:

בשנת 2016 נפרעו סך של 3,975 אלפי ₪ מיתרת החלוואות של מועצה מקומית מרכסים (200 אלפי ₪) ושל עירית קרית מוצקין (3,775 אלפי ₪) כנגד יתרת החוב השוטף.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

<u>ביאור 1 – כללי</u>

<u>תאור החברה</u>

א. פלגי מוצקין בע"מ ("להלן החברה") נוסדה ביום 23 ביוני 2009 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים , מתן שירותי ביוב וטיהור שפכים בתחום העיר קריית מוצקין , בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א- 2001 ובהתאם לרישיון שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב ותיעול וכל פעילות נוספת בתחום משק המים הביוב והתיעול כפי שהוגדר בתקנון החברה.
רישיון שהפעלה 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 תיצוני ואושרו על ידי מנהל המים ברשויות המקומיות.

ג. החברה חתמה על הסכם נוסף עם מועצה מקומית רכסים לפיו תאחריות על משק המים והביוב וכן כל הרכוש, זכויות המים ורשיון ההפעלה יועברו לטיפולה של החברה החל מיום 01/01/2013 ואילך.
ערכם המופחת של הנכסים בסך 14,593 אלפי ₪ נטו ליום העברת נקבע בהתאם לסקר נכסים שאושר על ידי הממונה.
החברה הקצתה 33,000 מניות באופן שלמועצה המקומית רכסים אחוז בעלות בחברה בשיעור של עשרים וחמישה אחוז לאחר ההקצאה. (ראה גם באור 15א').

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

כללי תאגידי מים וביוב כוללים הנחיות בדבר דרישות למתן מידע על אומדנים שנעשו בחברה (סעיף 6) 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 קרית מוצקין בעלת מניות בחברה.
המועצה המקומית	-	מועצה מקומית רכסים בעלת מניות בחברה.
חוק תאגידי מים וביוב	-	חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א- 2001.
הממונה	-	הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים)

המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

ב. שווי מזומנים

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

ג. הפרשת לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה לחובות מסופקים בהתאם לחוזר הממונה על תאגידי המים שפורסם ביום 04/03/2014.ההפרשה כוללת את צריכת חמים ואת החיוב בגין ניטור שפכים.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ד. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. לא נרשמו הפסדים מירידת ערך(במידה וישנם יש לאשרם על ידי הממונה).

2. שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפים לדוח רווח והפסד עם היווצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העיריה 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 – חשקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.

4. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה (וחמתייחסים להשקעות ברכוש הקבוע מקוזזים מעלות החשקעה).

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.

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים :

סוג הנכס	אורך החיים (בשנים) נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב
תחנות שאיבה וקידוחים :		
ציוד אלקטרומיכני (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	20	30
ב. בטון	-	30
ג. פלדה	35	20
ד. P.V.C	25	40
ה. פ.א. ופ.א. מצולב	35	-
מיכלי מים	15	-
מיכליות מים	20	-
גנרטורים	15	15
מערכות פיקוד ובקרה	15	15

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

<u>המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית</u>

החברה רכשה את נכסי המים והביוב מאת עירית קרית מוצקין ערב הקמת החברה. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 35,842 אלפי ₪ נטו (על פי הכללים שקבעה רשות המים).

<u>התמורה לה זכאית העירה הינה כדלקמן:</u>

סך של 25,090 אלפי ₪ המהווים 70% הינם השקעה בהון המניות של החברה.
סך של 10,753 אלפי ₪ המהווים 30% הינה הלוואה אשר תפרע בצירוף ריבית והצמדה במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים.
החברה סיימה את פרעון ההלוואה, כבר במהלך שנת 2016.

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).

<u>התמורה לה זכאית המועצה והעירה הינה כדלקמן:</u>

<u>מועצה מקומית רכסים:</u>

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 מחלוואת הבעלים בסך 5,838 אלפי ₪.
יתרת הלוואת הבעלים של המועצה לאחר קיזוז הסתכמה ב- 3,538 אלפי ₪.

<u>עירית קרית מוצקין:</u>

סך של 3,584 אלפי ₪ המהווים 25% הינה הלוואה אשר תיפרע בצירוף ריבית והצמדה במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים.
בעקבות צירוף נכסים והקצאת המניות דולל חלקה של העירייה ל-75% מסך הון המניות של החברה.

<u>ה. רכוש אחר והוצאות נדחות</u>

שווי זכויות המים נקבע על פי הערכת שמאי על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות ערב העברתם לחברה. הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ו. הכרה בהכנסות

החברה מכירה בהכנסה בהתאם לתקן חשבונאות מספר 25 בדבר הכנסות (להלן : "תקן 25") כמפורט לחלן :

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נכללות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות ממענקי תאגוד נכללות על בסיס מצטבר על פני תקופת פריסתם.
3. הכנסה מהיטלי פיתוח – הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011. ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכלליומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.
החל מיום 1/1/17 הופחתה שיעור הריבית ל-4% בתוספת הצמדה.

ז. מדיניות החברה בהוצאות

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ח. 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 חסדירה על פי הקבוע בחוק. חסכומים שנצברו בקופות אינם בשליטתו של התאגיד.

ט. 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 חכרוכים 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.

י. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים,לקוחות,חייבים שונים, הלוואות,ספקים וזכאים שונים . בסיסי החצמדה ,שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
מזומנים	1,107	571
פקדונות לזמן קצר	591	4,187
	1,698	4,758

ביאור 3א'– השקעות לזמן קצר

פקדונות בנקאים *	40,110	19,800
	35,530	18,580

*מזה פקדונות חמיועדים לרכוש קבוע בהתאם לכללי חישוב עלות:

ביאור 4 – צרכנים

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
צרכנים *	2,654	2,408
כרטיסי אשראי	1,253	1,254
הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב	4,213	3,975
חמחאות לגביה	385	322
צרכנים בגין ניטור שפכים	766	806
	9,271	8,765
בניכוי: הפרשה לחובות מסופקים **	(2,415)	(2,533)
	6,856	6,232

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

**הפרשה לחובות מסופקים:		
יתרת פתיחה	2,533	3,238
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה	304	1,495
עדכון הפרשה בגין שנים קודמות	(421)	(2,200)
יתרת סגירה	2,415	2,533

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 5 – חייבים שונים

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ₪
חייבים אחרים	12	16
	12	16

תאגיד מים וביוב
פלגי מוצקין בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 11 - רכוש קבוע - מים וביוב	עלות				
	עלות ליום 1.1.2017	תוספות	רכוש שהופעל חשנה	מעקים	יתרה ליום 31.12.2017
נפקם					
קידוחים					0
בארות - מבנה					0
תחנות שאיבה					0
ציוד לשעת חירום					0
אחר (לפרט)					0
	0	0	0	0	0
תשתיות מים					
תחנות שאיבה					0
בריכות					0
מגדלים					0
צינורות					0
מלאי מחסנים					0
מבנות ומכשירים					0
ציוד מעבדה					0
כלי רכב					0
ציוד לשעת חירום					0
מיחשוב					0
אחר (לפרט)	74	143			217
	74	143	0	0	217
סה"כ מים - השקה חשתיות	74	143	0	0	217
תשתיות ביוב					
תחנות שאיבה	216	11,032			11,248
צינורות	1,911				1,911
מלאי מחסנים					0
מבנות ומכשירים					0
ציוד מעבדה					0
כלי רכב					0
ציוד לשעת חירום					0
מיחשוב					0
ציוד קדם טיפול					0
אחר (לפרט)					0
	2,127	11,032	0	0	13,159
מבנו טיהור שפכים					
מבנן טיהור שפכים					0
מלאי מחסנים					0
ציוד לשעת חירום					0
אחר (לפרט)					0
	0	0	0	0	0
סה"כ	2,201	11,175	0	0	13,376

תאגיד מים וביוב
פלגי מוצקין בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים



ביאור 10	רכוש קבוע	מערכת רשתות ,עבודת ציוד, עבודות פיתוח, תשתיות מים	מערכת רשתות ,עבודת ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות ביוב	מבני טיהור שפכים	מדי מים וקו"מ		פיתוח מערך מיחשוב	כלי רכב	מחשבים וציוד משרדי	סה"כ
	עלות									
*	עלות ליום 1.1.2016	41,837	77,377		2,035	236			319	121,804
	רכישות השנה	486	3,361						47	3,896
	נכסים שהועברו מהרשויות									0
	(גריעות השנה)	(77)	(49)							(126)
			(630)							(630)
**	(ביטולי מענקים או השתתפות אחרים)									
	יתרה ליום 31.12.2016	42,246	80,061	0	2,035	236	0	0	366	124,944
	עלות ליום 1.1.2017	42,246	80,061	0	2,035	236	0	0	366	124,944
	נכסים מועברים מהרשויות									0
	רכישות השנה	245	4,357					153	23	4,778
	(גריעות השנה)									0
**	(ביטולי מענקים)									0
	יתרה ליום 31.12.2017	42,491	84,418	0	2,035	236	0	153	389	129,722
	פחת נצבר									
	פחת מצבר עלות ליום 1.1.2016	21,978	50,721		1,188	114			136	74,137
	נכסים מועברים מהרשויות									0
	פחת השנה	1,151	1,584		112	24			48	2,919
	(פחת נכסים שנגרעו)	(41)	(34)							(75)
	יתרה ליום 31.12.2016	23,088	52,271	0	1,300	138	0	0	184	76,981
	פחת מצבר ליום 1.1.2017	23,088	52,271	0	1,300	138	0	0	184	76,981
	נכסים שהועברו מהרשויות									0
	פחת השנה	1,236	1,607			24		14	48	2,929
	(פחת נכסים שנגרעו)									0
	יתרה ליום 31.12.2017	24,324	53,878	0	1,300	162	0	14	232	79,910
	עלות המופחתת									
	יתרה ליום 31.12.2016	19,158	27,790	0	735	98	0	0	182	47,963
	יתרה ליום 31.12.2017	18,167	30,540	0	735	74	0	139	157	49,812
										0
	מתוכם נכסים שהופחתו במלואם									

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 8 – זכויות מים

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
זכויות מים *	7,694	7,694
	7,694	7,694

* הזכויות האמורות חינן צמיתות ואינן מופחתות.

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
חלות שוטפת של אשראי לזמן ארוך	875	875
חלות שוטפת של הלוואה לזמן ארוך-רשות מקומית	-	-
	875	875

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
הרכב :		
ספקים אחרים	2,079	1,293
הוצאות לשלם (1)	1,379	1,575
המחאות לפירעון	833	790
	4,291	3,658
(1)הוצאות לשלם		
מקורות	488	554
מט"ש	657	616
הפרשה-איזון חוזר	-	-
הוצאות גביה	130	296
אחרים (יעוץ משפטי, חשבות, ביקורת)	104	109
	1,379	1,575

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
מוסדות ועובדים בגין שכר	154	149
הפרשה לחופשה	210	195
	364	344

ביאור 12 – זכאים שונים

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
מוסדות	202	615
הכנסות מראש	385	1,930
הפרשה לתביעות תלויות	1,624	-
	2,211	2,545

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 13א' – הלוואה לזמן ארוך-בנקים

		31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
הלוואות לא צמודות *	פריים + 0.5%	3,986	4,864
בניכוי חלויות שוטפות		(875)	(875)
		3,111	3,989
*מועדי פירעון הלוואות לא צמודות:			
שנה ראשונה		875	875
שנה שנייה		875	875
שנה שלישית		875	875
שנה רביעית		875	875
שנה חמישית		875	875
שנה שישית ואילך		-	489
		3,986	4,864

ביאור 13ב' – הלוואה לזמן ארוך-רשות מקומית

		31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
א. הרכב			
		תנאי ההצמדה	
מועצה מקומית רכסים *	פריים+ 0.5%	3,728	3,651
בניכוי חלות שוטפות		-	-
		3,728	3,651
*מועדי פירעון הלוואות לא צמודות:			
שנה ראשונה		-	-
שנה שנייה		389	389
שנה שלישית		389	389
שנה רביעית		389	389
שנה חמישית		389	389
שנה שישית ואילך		2,172	2,484
		3,728	3,651

בשנת הדוח הקודמת פרעה החברה הלוואות בסך 3,975 אלפי ₪ כנגד יתרת החוב השוטף של הצדדים הקשורים.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 14 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים	37,909	20,558
(בניכוי הכנסה שהוכרה)	(3,639)	(2,470)
	34,270	18,088
הכנסות נדחות שנוצרו השנה	27,250	17,351
(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)	(1,516)	(1,169)
	60,004	34,270

ביאור 15 – התחייבויות תלויות ,התקשרויות ושיעבודים

א. התקשרויות מהותיות

התקשרות עם עירית קריית מוצקין

ביום 14 ביוני 2009 נחתם הסכם בין העירייה לבין החברה לעניין העברת הכספים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה.עיקרי ההסכם כדלקמן :

1. העירייה מתחייבת בזאת להעביר ולהמתות לחברה והחברה מתחייבת בזאת לקבל בהעברה ובהמתאה מלאה מהעירייה את כל פעילות העירייה בתחום המים וחביוב שבתחומה לרבות ההסכמים , חרשיונות והזכויות בנכסים התפעוליים ובנכסי המקרקעין, המשמשים את משק המים וחביוב של העירית (להלן :"תממכר"), במועד הקובע, בהתאם למצבו במועד הקובע (AS IS), בכפוף לתנאים הסכמות ואישורים שנדרשו בהסכם. שווי התמורה נקבע בהתאם לסקר נכסים שנעשה אשר קיבל את אישורו של הממונה על תאגידי המים.

2. ההסכם חל על כל פעילות העירייה בתחום המים והביוב שבתחומה לרבות הסכמים, הרשיונות והנכסים של העירייה כמפורט בהסכם.

3. בתמורה להעברת והמתאת הממכר לחברה התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן :
   3.1 להקצות לעירייה מניות בחברה לפי שווי של 70% מסכום התמורה בסך 25,090 אלפי ₪.
   3.2 יתרת 30% מהתמורה בסך 10,753 אלפי ₪ יהיו הלוואת בעלים מאת העירייה לתאגיד.
   במסגרת הסכם נוסף שנחתם נקבע כי החברה תפרע את ההלוואה בפירעון מוקדם ובתמורה תוותר העירייה על הריבית והפרשי התצמדה.

4. הרשות המקומית השאילה עובדים שהוצבו לעבוד בחברה בתנאי שכר כפי שנקבע בהסכם בין הצדדים.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

<u>התקשרות עם מועצה מקומית רכסים</u>

חברה חתמה על הסכם עם מועצה מקומית רכסים לפיו האחריות על משק המים והביוב יועבר לידי החברה מיום 01/01/2013 ואילך.
במסגרת ההסכם התחייבה רכסים להעביר ו/או להמחות את כל זכויותיה בכל הפעילות בתחום המים והביוב לרבות ההסכמים, חרישיונות והזכויות כפי שנקבעו בסקר הנכסים ואשר אושרו על ידי מנהל המים ברשויות המקומיות.
למועצה מקומית רכסים הוקצו מניות באופן ששיעור בעלותה בחברה לאחר ההקצאה עמד על 25%.

לחלן ריכוז נתונים כספיים שנבעו מצירוף רכסים:

*מענק לחברה (התאגיד המצרף) - 2,993 אלפי ₪ אשר נפרס במשך 3 שנים החל מ 07/2014 ועד 06/2017

*שיפוי בגין הוצאות הצירוף - 90 אלפי ₪

*חלוואת בעלים לעיריית קריית מוצקין - 3,584 אלפי ₪
חלוואת בעלים למועצה מקומית רכסים - 5,838 אלפי ₪

*קרן שיקום - החברה זכאית לסכומים שהמועצה המקומית ברכסים העבירה לקרן השיקום במקורות וכן לסכומי החוב שהיא חייבת לקרן שיקום זו.
במסגרת זו נחתם הסכם משולש בין החברה, מנהל המים ומועצה מקומית רכסים לפיו החוב של רכסים בגין קרן השיקום בסך 2,300 אלפי ₪ קוזז מהלוואת הבעלים בסך 5,838 אלפי ₪ המגיע לה עקב הצירוף.
יתרת הלוואת הבעלים לאחר הקיזוז הסתכמה ב 3,538 אלפי ₪ .

<u>התקשרות עם עיריית קריית מוצקין בקשר להקמת מובל ניקוז</u>

במסגרת שיווק דירות באיזור כורדני שבקריית מוצקין נדרש משרד הבינוי והשיכון להקים מובל ניקוז אשר עובר דרך קריית מוצקין, קריית ביאליק וקריית ים.
התקציב לפרוייקט מוערך בכ- 160 מיליוני ₪. תקציב הפרוייקט ממומן ע"י משב"ש והביצוע נמסר לעיריית קריית מוצקין.
עיריית קריית מוצקין מסרה את ביצוע הפרוייקט לתאגיד המים מכוח הניסיון שיש לתאגיד בביצוע עבודות מסוג זה. התאגיד פנה לממונה וקיבל את אישורו לביצוע הפרוייקט.בתמורה לניהול ופיקוח על הפרוייקט זכאי התאגיד לעמלה.

<u>ב. שעבודים ומשכונות</u>

קיים שעבוד צף בדרגה ראשונה על כל נכסיה הפיננסים של החברה לטובת בנק דקסיה ישראל בע"מ בקשר להלוואות ו/או אשראים שהועמדו על ידי הבנק.

פלגי מוצקין בע"מ
==========
ביאורים לדוחות הכספיים
==========
ליום 31 בדצמבר , 2017
==========

ג. התחייבויות תלויות

1. תביעה קליל נגד פלגי מוצקין ואח' ע"ס 3,724 אלפי ₪

עיקר התביעה מופנית כנגד חברת דורי אשר לטענת קליל התחייבה בחוזה לשלם את הסכום שיוותר לה מדרישות ההיטלים של העיריה בגין פרויקטים שבוצעו על ידה בשכונת קליל.
התובעת טוענת כלפי החברה והעירייה שהיה עליהם להפחית מחיובי החיטלים את החיטלים שחברת קליל שילמה לטענתם בעבר, כמו גם עבודות פתוח שבצעה לטענתה בעצמה.
בחודש אוקטובר 2017 דחה במסגרת ערכאת בית המשפט העליון את הערעור כנגד החברה ואת דרישת ההשבה.

2. חיאק נגד פלגי מוצקין בע"מ

תביעה יצוגית על סך 5,000,000 ש"ח שעניינה גביה לא חוקית של הוצאות גביה עבור משלוח הודעות עיקול בגובה התעריפים המקסימליים הקבועים בחוק.
החלק הסתיים בתשלום של החברה בסכום נמוך של כ-12 אלפי ₪.

3. אחבת שלום נגד פלגי מוצקין בע"מ

תביעה יצוגית שעניינה גבית לא חוקית של הוצאות גביה עבור משלוח הודעות צריכה בגובה התעריפים המקסימליים הקבועים בחוק.
הוסכם על הארכת המועד להגשת תשובה וחדילה עד לאחר הכרעת בית המשפט העליון באופן רוחבי בסוגיות אלה. לאור אפשרות החדילה המאוחרת ולאור אחריות חברת הגבייה מלגם אשר התחייבה לשאת בהוצאות ככל שיחיו, **אין חשיפה כספית** לחברה.

4. בית אלדן נגד פלגי מוצקין בע"מ

תביעה בנוגע לביטול חיובים על סך כ-600 אלפי ₪ בגין ניטור שפכי תעשייה ובנוסף תביעה נזיקית על סך 143 אלפי ₪ נגד התאגיד ונגד המנכ"ל אישית.
בתחילת 2018 הושג הסדר שקיבל תוקף בפסק הדין במסגרתו התובע ביטל את תביעת הנזיקין במלואה וחויב לשלם לתאגיד 117 אלפי ₪.
בספרי החברה נרשמה הפרשה לחובות מסופקים/אבודים על סך 497 אלפי ₪.

5. אור חדש נגד פלגי מוצקין

תביעה בנוגע לביטול חיובים בסך 498 אלפי ₪ בנוגע לחיובי שפכי תעשייה וצריכת מים.
על פי חוות דעת היועץ המשפטי מוערכת מידת החשיפה של החברה בסך של כ- 125 אלפי ₪.
בספרי החברה נרשמה הפרשה לתביעות תלויות בגין סכום זה.

6. קבוצת לוזון נגד פלגי מוצקין

תביעת השבה על סך 3,098 אלפי ₪ של דמי הקמה בטענות של גבייה בכפל של רכיב הקרקע, הצמדות שלא כדין וטענה לגבייה של רכיבים נוספים שנאסרו גבייתם.
נוהל מו"מ לפשרה אולם זה לא צלח וכוונת החברה להגיש כתב הגנה.
על פי חוות דעת היועץ המשפטי מוערכת חשיפת החברה בסך של 1,500 אלפי ₪.
בספרי החברה נרשמה הפרשה לתביעות תלויות בגין סכום זה.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 16 – הון עצמי

א. הון המניות הנפרע :

1. הרכב הון המניות הנומינלי :

	31.12.2017			
	רשום		מונפק ונפרע	
	מספר המניות	ש"ח	מספר המניות	ש"ח
מניות רגילות בנות 1 ₪ ערך נקוב כל אחת	133,000	133,000	133,000	133,000

2. זכויות המניות :

מניות רגילות בנות 1 ₪ מקנות למחזיק בהן זכויות הצבעה, זכויות לקבלת דיבידנדים וזכויות להשתתף בחלוקת נכסי החברה במקרה של פירוק. בעקבות צירוף מועצה מקומית רכסים שנערך ביום 01/01/13 החברה הינה בבעלות 75% של עיריית קריית מוצקין ו 25% בבעלות של מועצה מקומית רכסים.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 17,18 – רווח גולמי מאספקת מים

		31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
תרכב :			
הכנסות	17		
מאגרות מים		11,775	12,025
מהיטלי מים		712	550
הכנסות שונות		89	120
		12,576	12,695
עלויות אספקה	18		
משכורות ונלוות		451	453
עבודות קבלניות לתחזוקה שוטפת		734	714
קנית מדי מים וחומרי עזר		464	201
שכירות מחלקת מים		38	38
פחת		1,250	1,263
אחזקה ותפעול שוטף		123	133
אחזקת רכב		91	60
		3,151	2,862
עלויות הפקה	18		
רכישת מים ממקורות		7,494	8,286
מוקד תקלות		75	75
חוצאות בגין הפרשה לאיזון תוזר		-	(209)
		7,569	8,152
רווח גולמי מאספקת מים		1,856	1,681

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 17,18 – רווח גולמי משירותי ביוב

		31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
הכנסות	17		
מאגרות ביוב		14,123	13,000
מהיטלי ביוב		804	620
הכנסות מניטור שפכי תעשיה		109	233
		15,036	13,853
עלויות איסוף והולכת שפכים	18		
משכורות ונלוות		451	453
אנרגיה וחשמל		228	218
קבלני משנה		698	700
אחזקת רכב		171	183
פחת		1,607	1,584
אחזקה שוטפת		799	789
שכירות מחלקות ביוב		38	38
מוקד תקלות		75	75
עלות איסוף שפכים		137	167
		4,204	4,207
עלויות טיהור שפכים	18		
קבלני משנה		5,312	5,295
		5,520	4,351
רווח משירותי ביוב			

מכון הטיהור משמש מספר ישובים באזור.
מכון הטיהור חינו "קבלן משנה" אליו מוליכה החברה יחד עם אחרים את השפכים. העלות בה מחויבת החברה חינה מכפלת כמות המים שנקנו במ"ק (בניכוי פחת והתאמות) כפול תעריף בש"ח לקו"ב מט"ש.
כמות המים שזרמה למט"ש בשנת 2017 הסתכמה ב- 3,241 אלפי מ"ק (בשנת 2016 הסתכמת ב- 3,093 אלפי מ"ק).

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

		31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
רווח גולמי אחרות			
הכנסות	17		
ממזמיני עבודה		7	18
שיפוי בגין אוכלוסית נכים		187	165
מכרזים ושונות		-	60
		194	243
הוצאות			
ממזמיני עבודה	18	-	-
סה"כ רווח אחרות		194	243

ביאור 19 – עלויות גבייה וחובות מסופקים

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
עמלות לקבלן גביה	1,742	1,833
הכנסות מאכיפה	(147)	(292)
עמלות כרטיסי אשראי	83	197
עמלות בנק חדואר	133	145
הפרשה לחובות מסופקים ואבודים	304	(705)
אכיפה וגביה קשה	26	26
	2,141	1,204

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
משכורות ונלוות	1,099	1,156
הוצאות משרדיות	275	257
דמי שכירות	56	56
ביטוח	540	373
מיסים עירוניים	146	150
השתלמויות, כיבודים ורווחה	32	28
פחת	71	71
מיכון- אחזקת מחשב ותקשורת נתונים	156	115
יעוץ מקצועי	518	484
הוצאות משפטיות	507	283
אחזקת כלי רכב (בניכוי שווי רכב)	(47)	(65)
פרסום ויחסי ציבור	74	61
תקן ISO	64	55
ביקורת ניכויים ותשלומי עודפות	1	16
הפרשה בגין תביעות תלויות	1,625	-
	5,117	3,040

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
הכנסות ריבית והצמדת צרכנים	131	305
הכנסות ריבית מפקדונות	98	10
	229	315
הוצאות		
ריבית על הלוואות לזמן ארוך מהבנקים	(86)	(106)
	(365)	137
רשות מקומית	(45)	(40)
עמלות בנק	(496)	(9)
	(267)	306

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 22 – הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

	31.12.2017 אלפי ש"ח	31.12.2016 אלפי ש"ח
הכנסות נטו , פרויקט מובל ניקוז	4,219	1,583
הכנסות ממענקי תיאגוד	213	426
הפסד הון מכירת כלי רכ	-	(16)
החזר מס שכר שנים קודמות	-	359
הכנסות מחומ"ס בגין שנים קודמות	422	-
	4,854	2,352

מענקי תיאגוד

במסגרת צירוף רכסים הובטח לחברה מענק הצטרפות, שינתן בשלבים על סך של 2,993 אלפי ₪.
עד ליום 31/12/2016 התקבל סך של 2,568 אלפי ₪. החברה צפויה לקבל את היתרה במהלך שנת 2018.

ביאור 23 – מיסים על הכנסה

לחברה חוצאו שומות מס בחסכם עד וכולל שנת 2013.
בנוסף הוצאו לחברה שומות ניכויים בחסכם עד וכולל שנת 2014.

הוראת שעה פטור ממס לשנים 2011-2018

1. על פי הוראת השעה הכנסותיו של תאגיד מים וביוב יהיו פטורות ממס חברות בין השנים 2011 עד 2015. ההוראה הוארכה עד לשנת 2018.

2. יינתן פטור לרשות מקומית המחזיקה בתאגיד כאמור – פטור ממס על הכנסה מדיבידנד המשתלם לרשות המקומית על ידי תאגיד מי וביוב, שמקורו ברווחים שנצברו בתאגיד בתקופת הוראת השעה , ופטור ממס בשל הכנסה מריבית שנצברה בתקופת הוראת השעה על הלוואות בעלים שנתנה הרשות המקומית לתאגיד מים וביוב שהיא מחזיקה באמצעי שליטה בו.

3. תחילתה של הוראת השעה רטרואקטיבית החל מיום 1 בינואר 2011 ואילך.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 23 א' – מירוט הוצאות שכר

	באור	31 בדצמבר 2017 אלפי ₪	31 בדצמבר 2016 אלפי ₪
אספקת מים	18	451	453
שירותי ביוב	18	451	453
חנהלה וכלליות	20	1,099	1,156
		2,001	2,062

	31 בדצמבר 2017 אלפי ₪	31 בדצמבר 2016 אלפי ₪
יעוץ משפטי ריטיינר	216	207
יעוץ משפטי תביעות משפטיות	291	76
יעוץ כלכלי/חשבות	180	180
ביקורת	90	90
מבקר פנים	10	10
יעוץ בנושא שכר ואחרים	26	20
	813	583

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר , 2017

ביאור 24 – יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

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

	2017 אלפי ש"ח	2016 אלפי ש"ח
הוצאות ריבית על הלוואה מבעלי עניין	365	75
הכנסות ריבית הלוואות לבעלי העניין	-	(213)
הכנסות מאגרות מים וביוב	(2,497)	(2,549)
הוצאות ארנונה	144	147
עובדים מושאלים	1,142	1,157
מוקד עירוני צרכי משרד ושונות	150	150
דמי שכירות	80	80
הכנסות חיטלי פיתוח	(448)	(1,460)
הכנסות מתחזוקה שוטפת ופקוח קווי מים	(9)	(173)
הכנסות מבצוע עבור העירייה-פרויקט הקמת מובל ניקוז	(54,892)	(51,026)
	(55,965)	(53,812)

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

	2017 אלפי ש"ח	2016 אלפי ש"ח
יתרת הלוואה למועצה מקומית רכסים	(3,728)	(3,651)
מועצה מקומית רכסים חשבון שוטף	31	184
עיריית מוצקין חשבון שוטף	107	721
	(3,590)	(2,764)

בשנת הדוח הקודמת נפרע סך של 3,975 אלפי ₪ מיתרת הלוואות של מועצה מקומית רכסים (200 אלפי ₪) וכל יתרת ההלוואות של עיריית קרית מוצקין (3,775 אלפי ₪). הפירעון נעשה כנגד קיזוז יתרת החוב חשוטף של הצדדים הקשורים.