

פלגי מוצקין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

בלמר, שחר, כהן ושות' רואי חשבון BLEMMEER, 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, 2017
=====

תוכן עניינים
=====

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



Jacob Shachar
 Rami Cohen

יעקב שחר
 רמי כהן

דוח רואי החשבון המבקרים

לבעלי המניות של

פלגי מוצקין בע"מ

ביקרו 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.

ערבנו 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 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 - 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

בלמר, שחר, כהן ושות'
 רואי חשבון

תאריך: 24/03/2018

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מאזן

=====

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

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יצחק הרקוביץ

מנכ"ל

אריה מועלם

יו"ר דירקטוריון

22/1/18

תאריך אישור הדוחות הכספיים

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מ א ז ן

=====

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

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דו"ח רווח והפסד

=====

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2016 אלפי ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2017 אלפי ש"ח		
26,791	27,806	17	הכנסות שירותי מים וביוב
20,516	20,236	18	עלות השירותים
<u>6,275</u>	<u>7,570</u>		רווח גולמי
1,204	2,141	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,040	5,117	20	הוצאות הנחלה וכלליות
<u>2,031</u>	<u>312</u>		רווח לפני מימון, נטו
306	(267)	21	הכנסות (הוצאות) מימון נטו
<u>2,337</u>	<u>45</u>		רווח (הפסד) לאחר מימון
2,352	4,854	22	הכנסות אחרות נטו
<u>4,689</u>	<u>4,899</u>		רווח לפני מיסים על הכנסה
	~	23	מיסים על הכנסה
<u>4,689</u>	<u>4,899</u>		רווח 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	
133	30,129	2,300	2,930	35,492	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
-	-	-	4,689	4,869	רווח 2016
133	30,129	2,300	7,619	40,181	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
-	-	-	4,899	4,899	רווח 2017
133	30,129	2,300	12,518	45,080	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

*ראת גם באור 15א'

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

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

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה
שהסתיימה
ביום 31.12.2016
אלפי ש"ח

לשנה
שהסתיימה
ביום 31.12.2017
אלפי ש"ח

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

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

2,919	2,929	פחת
(138)	74	קיטון (גידול) בשיערוך חלוואות
(705)	(118)	הפרשה לחובות מסופקים
11	(24)	גידול (קיטון) בתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
16	-	הפסד חון
(10)	(98)	שערוך פקדונות
<u>2,093</u>	<u>2,763</u>	
(2,619)	767	שינויים בסעיפי רכוש ותחייבויות :
1,250	(506)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(5)	4	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(80)	633	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(1,169)	(1,516)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
40	20	מימוש הכנסות נדחות
767	(344)	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
(1,816)	(932)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>277</u>	<u>1,831</u>	

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 החלואות של מועצה מקומית מרכסים (200 אלפי ₪) ושל עיריית קרית מוצקין (3,775 אלפי ₪) כנגד יתרת החוב השוטף.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

ביאור 1 – כללי

תאור החברה

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 ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב ותיעול וכל פעילות נוספת בתחום משק המים הביוב והתיעול כפי שהוגדר בתקנון החברה. 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 בתמורת להלוואת בעלים והקצאת מניות.

ב. החברה הוקמה על ידי העברת נכסי מים וביוב מעיריית קריית מוצקין לחברה כנגד הקצאת חון (70% מערך הנכסים המופחת ליום העברה) והלוואות בעלים (30% מערך הנכסים המופחת ליום ההעברה). מחות הנכסים וערכם המופחת ליום העברה נקבע בהתאם לסקרי נכסים שנערכו על ידי מערך 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 לטיפול של החברה החל מיום 01/01/2013 ואילך. ערכם המופחת של הנכסים בסך 14,593 אלפי ש"ח נטו ליום העברה 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 חוראות 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 שנוזלותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד החשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. הפרשה לחובות מסופקים

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

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

ז. 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 נוקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נוקפים לדוח רווח והפסד עם היווצרותם. מותקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה ואת מועצה מקומית רכסים באספקת שירותי מים וביוב ואשר הועברו לחברה בחתאם 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.

לחלן אורך החיים השימושי של הנכסים :

אורך החיים (בשנים)

סוג הנכס	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
=====

המשד ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

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

התמורה לה זכאית העירה חינה כדלקמן:

סך של 25,090 אלפי ₪ המהווים 70% הינם השקעה בחון המניות של החברה. סך של 10,753 אלפי ₪ המהווים 30% חינה תלוואה אשר תפרע בצירוף ריבית והצמדה במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים. החברה סיימה את פרעון התלוואה, 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).

התמורה לה זכאית המועצה והעירה חינה כדלקמן:

מועצה מסומית רכסים:

סך של 5,171 אלפי ₪ המהווים 35% הינם השקעה בחון המניות של החברה. סך של 5,838 אלפי ₪ המהווים 40% חינה תלוואה אשר תפרע בצירוף ריבית והצמדה במשך 15 שנה בתשלומים חודשיים ושווים. במסגרת ההתייחסות על הסכם הרכישה נחתם הסכם משולש בין החברה מנהל המים והמועצה לפיו החוב של רכסים בגין קרן השיקום על סך 2,300 אלפי ₪ יקוץ מחלואת הבעלים בסך 5,838 אלפי ₪. יתרת תלוואת הבעלים של המועצה לאחר קיזוז הסתכמה ב- 3,538 אלפי ₪.

עיריית קרית מוצקין:

סך של 3,584 אלפי ₪ המהווים 25% חינה תלוואה אשר תפרע 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.

ה. רכוש אחר ותוצאות נדחות

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
=====

1. תכרה בתכנסות

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

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב וכללות 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 הכללי מחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%. החל מיום 1/1/17 הופחתה שיעור הריבית ל-4% בתוספת הצמדה.

2. מדיניות תכרה בהוצאות

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ה. 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 הנחלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים וחנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל חסכומים של סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות.

יובהר שחנחות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנחלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנחלת החברה על ניסיון העבר, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים והנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבח תוקנו האומדנים ובכל תקופת 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 ושוי מזומנים

31.12.2016
אלפי ש"ח

31.12.2017
אלפי ש"ח

571
4,187

4,758
=====

1,107
591

1,698
=====

מזומנים
פקדונות לזמן קצר

ביאור 3א' – השקעות לזמן קצר

19,800

18,580

40,110

35,530

פקדונות בנקאים *

ימזח פקדונות המיועדים לרכוש קבוע בהתאם לכללי חישוב עלות:

ביאור 4 – צרכנים

31.12.2016
אלפי ש"ח

31.12.2017
אלפי ש"ח

2,408
1,254
3,975
322
806

8,765
(2,533)

6,232
=====

2,654
1,253
4,213
385
766

9,271
(2,415)

6,856
=====

צרכנים *
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוז
חמחאות לגביה
צרכנים בגין ניטור שפכים

בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים **

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

3,238
1,495
(2,200)

2,533
=====

2,533
304
(421)

2,415
=====

**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, 2017
=====

31.12.2016
אלפי ₪

16

16
=====

31.12.2017
אלפי ש"ח

12

12
=====

ביאור 5 - חייבים שונים

חייבים אחרים

**תאגיד מים וביוב
פלגי מוצקין בע"מ
באזורים לדוחות הכספיים**



תקופת הדיווח
10-11-18

עלות					ביאור 11 - רכיש בהתקפה - פירוש
יתרון ליום 31.12.2017	מענקים	רכוש שהוספל השנה	תוספות	עלות ליום 1.1.2017	
0					קידוחים
0					בארות - מבנה
0					תחנות שאיבה
0					ציוד לשטת חירום
0					אחר (לפרט)
0	0	0	0	0	
0					תשתיות מים
0					תחנות שאיבה
0					בריכות
0					מגדלים
0					צינורות
0					מלאי מרחמים
0					מכונות ומכשירים
0					ציוד מעבדה
0					כלי רכב
0					ציוד לשטת חירום
0					מיתות
217			143	74	אחר (לפרט)
217	0	0	143	74	
217	0	0	143	74	סדריים מים - הפקת תשתיות
11,248			11,032	216	תשתיות מים
1,911				1,911	תחנות שאיבה
0					צינורות
0					מלאי מרחמים
0					מכונות ומכשירים
0					ציוד מעבדה
0					כלי רכב
0					ציוד לשטת חירום
0					מיתות
0					ציוד קדם סיפול
0					אחר (לפרט)
13,159	0	0	11,032	2,127	
0					מכוד קינור שפכים
0					מסך סיחור שפכים
0					מלאי מרחמים
0					ציוד לשטת חירום
0					אחר (לפרט)
0	0	0	0	0	
13,376	0	0	11,175	2,201	סך הכל

מסמכים נבדקים לזיהוי פחדים במלחמה

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

ביאור 8 – זכויות מים

<u>31.12.2016</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2017</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
7,694	7,694	זכויות מים *
7,694	7,694	

* הזכויות האמורות הינן צמיחות ואינן מופחתות.

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>31.12.2016</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2017</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
875	875	חלות שוטפת של אשראי לזמן ארוך חלות שוטפת של חלוואה לזמן ארוך-רשות מקומית
-	-	
875	875	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

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

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

ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
149	154	מוסדות ועובדים בגין שכר הפרשה לחופשה
195	210	
<u>-----</u>	<u>-----</u>	
344	364	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

ביאור 12 – זכאים שונים

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
615	202	מוסדות הכנסות מראש הפרשה לתביעות תלויות
1,930	385	
<u>-----</u>	<u>-----</u>	
2,545	2,211	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

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

<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2017</u>		<u>ביאור 13א' - הלוואה לזמן ארוך-בנקים</u>
<u>אלפי ש"ח</u>		<u>אלפי ש"ח</u>		
4,864		3,986		הלוואות לא צמודות *
(875)		(875)		בניכוי חלויות שוטפות
-----		-----		
3,989		3,111		
=====		=====		
875		875		*מועדי פירעון הלוואות לא צמודות:
875		875		שנה ראשונה
875		875		שנה שנייה
875		875		שנה שלישית
875		875		שנה רביעית
489		875		שנה חמישית
-----		-----		שנה שישית ואילך
4,864		3,986		
=====		=====		
<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2017</u>		<u>ביאור 13ב' - הלוואה לזמן ארוך-רשות מקומית</u>
<u>אלפי ש"ח</u>		<u>אלפי ש"ח</u>		
א. הרכב				
תנאי ההצמדה				
3,651		3,728		מועצה מקומית רכסים *
-		-		בניכוי חלות שוטפות
-----		-----		
3,651		3,728		
=====		=====		
-		-		*מועדי פירעון הלוואות לא צמודות:
-		389		שנה ראשונה
389		389		שנה שנייה
389		389		שנה שלישית
389		389		שנה רביעית
2,484		389		שנה חמישית
-----		-----		שנה שישית ואילך
3,651		2,172		
=====		=====		

בשנת הדוח הקודמת פרעה החברה הלוואות בסך 3,975 אלפי ₪ כנגד יתרת חחוב השוטף של חצדדים תקשורים.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2017

<u>31.12.2016</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2017</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>ביאור 14 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח</u>
20,558 (2,470)	37,909 (3,639)	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים (בניכוי הכנסה שהוכרה)
<u>18,088</u>	<u>34,270</u>	
17,351 (1,169)	27,250 (1,516)	הכנסות נדחות שנוצרו השנה (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
<u>34,270</u> <u>=====</u>	<u>60,004</u> <u>=====</u>	

ביאור 15 – התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

א. התקשרויות מהותיות

התקשרות עם עיריית 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 ולחממות לחברה וחברה מתחייבת בזאת לקבל בהעברה ובחממות מלאה מהעירייה את כל פעילות העירייה בתחום המים והביוב שבתחומה לרבות ההסכמים, הרשיונות והזכויות בנכסים התפעוליים ובנכסי המקרקעין, המשמשים את משק המים והביוב של העירייה (להלן: "הממכר"), 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 והמחאת הממכר לחברה התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן:
 - 3.1 להקצות לעירייה מניות בחברה לפי שווי של 70% מסכום התמורה בסך 25,090 אלפי ש"ח.
 - 3.2 יתרת 30% מהתמורה בסך 10,753 אלפי ש"ח יחיו חלואות בעלים מאת העירייה לתאגיד. במסגרת הסכם נוסף שנחתם נקבע כי החברה תפרע את החלואה 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
=====

התקשרות עם מועצה מקומית רכסים

החברה 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 אושר 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 ₪

*חלואות בעלים לעיריית קריית מוצקין - 3,584 אלפי ₪
חלואות 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 מחלואות הבעלים בסך 5,838 אלפי ₪ המגיע לה עקב הצירוף. יתרת חלואות הבעלים לאחר הקיזוז הסתכמה ב 3,538 אלפי ₪.

התקשרות עם עיריית קריית מוצקין בקשר להסמכת מובל ניקוז

במסגרת שיווק דירות באיזור כורדני שבקריית מוצקין נדרש משרד תכנוני והשיכון להקים מובל ניקוז אשר עובר דרך קריית מוצקין, קריית ביאליק וקריית ים. התקציב לפרויקט מוערך בכ- 160 מיליוני ₪. תקציב הפרוייקט ממומן ע"י משבי"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.

ב. שיעורים ומשכונות

קיים שיעור צף בדרגה ראשונה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה לטובת בנק דקסיה ישראל בע"מ בקשר לחלואות 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 שחיה עליהם לחפזות מחיובי ההיטלים את ההיטלים 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 החשבה.

2. חיאה נגד פלגי מוצקין בע"מ

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

3. אחבת שלום נגד פלגי מוצקין בע"מ

תביעה ייצוגית שעניינה גביה לא חוקית של הוצאות גביה עבור משלוח הודעות צריכה בגובה התעריפים המקסימליים הקבועים בחוק. הוסכם על הארכת המועד להגשת תשובה וחידלה עד לאחר הכרעת בית המשפט העליון באופן רוחבי בסוגיות אלה. לאור אפשרות החידלה המאוחרת ולאור אחריות חברת הגבייה מלגם אשר התחייבה לשאת בהוצאות ככל שיהיו, 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 לוח נגד פלגי מוצקין

תביעת חשבה 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 מ"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 - חון עצמי
א. חון חמניות הנפרע :
1. הרכב חון חמניות הנומינלי :

31.12.2017			
מונפק ונפרע		רשום	
ש"ח	מספר חמניות	ש"ח	מספר חמניות
133,000	133,000	133,000	133,000

חמניות רגילות בנות 1 ש"ח
 ערך נקוב כל אחת

2. זכויות חמניות :
 חמניות רגילות בנות 1 ש"ח מקנות למחזיק בחן 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

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

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

ביאור 17,18 – רווח גולמי משירותי ביוב

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

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

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

<u>31.12.2016</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2017</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
18	7	17	רווח גולמי אחרות
165	187		הכנסות
60	-		ממזמיני עבודה
			שיפוי בגין אוכלוסית נכים
			מכרזים ושונות
243	194		
-	-	18	הוצאות
			ממזמיני עבודה
243	194		סה"כ רווח אחרות
<u>31.12.2016</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2017</u> <u>אלפי ש"ח</u>		ביאור 19 – עלויות גבייה וחובות מסופקים
1,833	1,742		עמלות לקבלן גביה
(292)	(147)		הכנסות מאכיפה
197	83		עמלות כרטיסי אשראי
145	133		עמלות בנק חדוואר
(705)	304		הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
26	26		אכיפה וגביה קשה
1,204	2,141		

פלגי מוצקין בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2017

ביאור 20 – הוצאות הנחלה וכלליות

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

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו

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

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

ביאור 22 – הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

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

מענקי תיאגוד

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

ביאור 23 – מיסים על הכנסה

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

הוראת שעת פטור ממס לשנים 2011-2018

1. על פי הוראת השעה הכנסותיו של תאגיד מים וביוב יחיו פטורות ממס חברות בין השנים 2011 עד 2015. ההוראה הוראתה 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' – פירוט חוצאות שכר

31 בדצמבר 2016 אלפי ₪	31 בדצמבר 2017 אלפי ₪	באור	
453	451	18	אספקת מים
453	451	18	שירותי ביוב
1,156	1,099	20	חנהלה וכלליות
2,062	2,001		
=====	=====		
31 בדצמבר 2016 אלפי ₪	31 בדצמבר 2017 אלפי ₪		
207	216		עוץ משפטי ריטיינר
76	291		עוץ משפטי תביעות משפטיות
180	180		עוץ כלכלי/חשבונות
90	90		ביקורת
10	10		מבקר פנים
20	26		עוץ בנושא שכר ואחרים
583	813		
=====	=====		

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

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

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

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

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