



תאגיד מים וביווב אזורי לקריית מוצקין ורכסים

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

תו הזהב



חברת מים וביווב אזורי לקריית מוצקין ורכסים | טל: 04-8867320 | פקס: 04-8867321 | אתר: www.palgey-matzkin.co.il
info@palgey.co.il

פלגי מוצקין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

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, 2015,

=====

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של פלגי מוצקין בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2015 ו - 2014 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), התש"ל"ג - 1973. על מי 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 2015 ו - 2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות בישראל (ISRAELI GAAP) וחוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו - 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

תאריך: 12/04/2016

בלמר, שחר, כהן ושות'
רואי חשבון

פלגי מוצקין בע"מ

מאזן

31/12/2014 אלפי ש"ח	31/12/2015 אלפי ש"ח	ביאור	רכוש שוטף
4,963	8,114	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,171	2,261	24	רשות מקומית-חשבון שוטף
6,442	6,777	4	צרכנים
90	11	5	חייבים שונים
<u>12,666</u>	<u>17,163</u>		
403	424	6	רכוש קבוע בחקמה
<u>47,264</u>	<u>47,667</u>	7	רכוש קבוע
7,694	7,694	8	רכוש אחר והוצאות נדחות, נטו
-	-	23	זכויות מים
<u>7,694</u>	<u>7,694</u>		מיסים נדחים לזמן ארוך
<u>68,027</u>	<u>72,948</u>		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 נילי רואש - דירקטור


 יצחק הרשקוביץ - מנכ"ל


 עינת שרם - יו"ר דירקטוריון


 תאריך אישור הדוחות הכספיים

פלגי מוצקין בע"מ

=====

מ א ז ן

=====

31/12/2014 אלפי ש"ח	31/12/2015 אלפי ₪	ביאור	
			התחייבויות שוטמות
2,375	2,628	9	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
3,438	3,738	10	ספקים ונותני שירותים
279	304	11	עובדים ומוסדות שכר
1,068	1,778	12	זכאים שונים
<u>7,160</u>	<u>8,448</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
5,757	4,864	13 א'	חלוואה לזמן ארוך – בנקים
6,117	6,011	13 ב'	חלוואות לזמן ארוך – בעלים
15,022	18,088	14	הכנסות נדחות מהיטל פיתוח
69	45	2(ח)	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>26,965</u>	<u>29,008</u>		
			התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים
-	-	15	
<u>33,902</u>	<u>35,492</u>		
			הון עצמי
<u>68,027</u>	<u>72,948</u>	16	
=====	=====		

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2014 אלפי ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2015 אלפי ש"ח		
30,094	34,464	17	הכנסות שירותי מים וביוב
23,579	28,734	18	עלות השירותים
6,515	5,730		רווח גולמי
2,498	2,122	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,829	3,145	20	הוצאות הנחלה וכלליות
1,188	463		רווח לפני מימון, נטו
145	65	21	הכנסות (הוצאות) מימון נטו
1,333	528		רווח (הפסד) לאחר מימון
1,076	1,062	22	הכנסות אחרות נטו
2,409	1,590		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
(48)	-	23	(הוצאות) מיסים על הכנסה
2,361	1,590		רווח השנה

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

=====

דו"ח על השינויים בהון העצמי

=====

ס"ח"ב אלפי ש"ח	רווח(הפסד) נצבר אלפי ש"ח	קרן הון אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ₪	
31,541	(1,021)	2,300	30,129	133	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
2,361	2,361	-	-	-	רווח 2014
<u>33,902</u>	<u>1,340</u>	<u>2,300</u>	<u>30,129</u>	<u>133</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
1,590	1,590	-	-	-	רווח 2015
<u>35,492</u>	<u>2,930</u>	<u>2,300</u>	<u>30,129</u>	<u>133</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

י"ראח גם באור 15א'

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2014 אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2015 אלפי ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
2,361	1,590	רווח נקי
(580)	1,954	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>1,781</u>	<u>3,544</u>	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(8)	(30)	השקעות בפיתוח תשתיות – מים
(3,543)	(1,358)	ביוב
(765)	(635)	השקעות בתשתיות קיימות – מים
(3,375)	(1,538)	ביוב
(33)	(127)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות תקבולים בגין היטלי מים
1,937	2,062	תקבולים בגין היטלי ביוב
1,576	1,677	תמורה מקרן שיקום חדשה
868	423	מענקי השקעה
944	8	תמורת מימוש רכוש קבוע
59	-	
<u>(2,340)</u>	<u>482</u>	
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון
(2,375)	(875)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
<u>(2,375)</u>	<u>(875)</u>	
(2,934)	3151	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>7,897</u>	<u>4,963</u>	יתרת למזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>4,963</u>	<u>8,114</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

פלגי מוצקין בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2014 אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2015 אלפי ש"ח	נספח א' התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושוי המזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
2,715	2,833	פחת
3	129	קיטון (גידול) בשיערוך חלוואות
614	120	הפרשה לחובות מסופקים
41	(24)	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
19	-	הפסד חון
-----	-----	
3,392	3,058	
-----	-----	
(1,059)	(1,090)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
(1,142)	(455)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
476	79	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(1,831)	300	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(672)	(673)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
51	25	מימוש חכנסות נדחות
205	710	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
-----	-----	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(3,972)	(1,104)	
-----	-----	
(580)	1,954	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2015

=====

נספח ב'

פעולות שאין כרוכות בתזרימי המזומנים:

שנת 2014:

העברת נכסים שהחלו לפעול השנה מרכוש בהקמה לרכוש קבוע בסך 8,659 אלפי ₪.
העברת מענקים שהתקבלו בשל נכסים בהקמה שהחלו לפעול השנה בסך 3,186 אלפי ₪.

שנת 2015:

העברת נכסים שהחלו לפעול השנה מרכוש בהקמה לרכוש קבוע בסך 97 אלפי ₪.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

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 בתמורה לחלוואת בעלים והקצאת מניות.

ב. החברה הוקמה על ידי העברת נכסי מים וביוב מעיריית קריית מוצקין לחברה כנגד הקצאת חוץ (70% מערך הנכסים המופחת ליום העברה) וחלוואות בעלים (30% מערך הנכסים המופחת ליום העברה). מהות הנכסים וערכם המופחת ליום העברה נקבע בהתאם לסקרי נכסים שנערכו על ידי מעריך חיצוני ואושר על ידי מנהל המים ברשויות המקומיות.

ג. החברה חתמה על הסכם נוסף עם מועצה מקומית רכסים לפיו האחזיות על משק המים והביוב וכן כל הרכוש, זכויות המים ורישיון ההפעלה יועברו לטיפול של החברה החל מיום 01/01/2013 ואילך. ערכם המופחת של הנכסים בסך 14,593 אלפי ₪ 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 לאתר ההקצאה. (ראה גם באור 15א).

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

כללי תאגידי מים וביוב כוללים הנחיות בדבר דרישות למתן מידע על אומדנים שנעשו בחברה (סעיף 6) ודרישה לעריכת לפי כללי חשבונאות בהתאם למתכונת דיווח שפרסם הממונה על תאגידי מים וביוב. הביאורים לדוחות הכספיים מקיימים את תוראות 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 שנוילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. שיעורי הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות. מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2015 עמד על 118.58 נקודות, וחודש דצמבר 2014 119.77 נקודות בהתאמה.

ד. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה לחובות מסופקים בהתאם לחוזר הממונה על תאגידי המים שפורסם ביום 04/03/2014. הפרשה נעשתה לפי "שיעור גבייה מייצג" בשיעור של 4% בהתאם לנוסחת החישוב בחוזר האמור והיא כוללת את צריכת המים ואת ניטור השפכים.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ה. 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 אתזקה 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, ובאישור ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז. שווי הנכסים שהועבר נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישור.

3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע – השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.

4. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה (וחמתייחסים לחשקעות 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 :

אורך החיים (בשנים)

סוג הנכס	נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב
תחנות שאיבת 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 / טיחור 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, 2015

המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

ג. 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 מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

1. הכרה בהכנסות

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

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 לתוראות התשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.

2. מדיניות הכרה בהוצאות

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ח. התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטן

התחייבות התאגיד בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין. התאגיד משלם באופן שוטף לקופות הגמל/פנסיה את השתתפותו הסדירה על פי הקבוע בחוק. הסכומים שנצברו בקופות אינם בשליטתו של התאגיד.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

המשך ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

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 תסכומים של סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות.

יובהר שההוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

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

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.

יא. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

החברה מחייבת בריבית והצמדה בגין פיגורים בתשלום של חיובי מים שהוצאו.
(ראה ביאור 21)

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
413	1,029	מזומנים
4,550	7,085	פקדון – לא צמוד*
<u>4,963</u>	<u>8,114</u>	

*מזח פקדונות המיועדים לרכוש קבוע בהתאם לכללי חישוב עלות בסך 3,804 אלפי שח.

ביאור 4 – צרכנים

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
3,544	2,888	צרכנים *
1,166	1,448	כרטיסי אשראי
3,821	3,893	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
161	1,008	המחאות לגביה
868	778	צרכנים בגין ניטור שפכים
<u>9,560</u>	<u>10,015</u>	
(3,118)	(3,238)	בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים
<u>6,442</u>	<u>6,777</u>	

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

ביאור 5 – חייבים שונים

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי שח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
78	-	הוצאות מראש בגין רכוש קבוע
12	11	חייבים אחרים
<u>90</u>	<u>11</u>	



חשבון שוטף
באחד 10 פרוט
באחד 11 פרוט

התגדל מיום וכו' - תוצאות המימון הפנימי קבילות מואגלו
באחדים לדוחות הכספיים

באחד 11 פרוט

מערב רשות, אגודת צדקה, עבודת פיתוח, ותשתיות מימון

מערב השקעה, אגודת צדקה, עבודת פיתוח, ותשתיות מימון

מפני סיכור טכני

בדף ליום ולקיים

פיתוח מערך פרויקטים

כלי רכב

האמצעים נאמד משרדי

קודים

קבילות
עלות ליום 1.1.2014
רכישות השקעה
בסיס עומקו מורחבות
נדרשות השקעה
אמצעי מעקב או השקעות אחרים
קבילות ליום 31.12.2014
קבילות ליום 1.1.2015
בסיס טכני מורחבות
רכישות השקעה
נדרשות השקעה
אמצעי מעקב
קבילות ליום 31.12.2015

107,672	186	209	2,035	64,446	40,736	41,310	41,310	635	19,809	1,110	67	20,852	20,852	1,126	21,978	20,458	19,859
16,039	33			15,307	699	74,795	74,795	2,905	47,798	1,992	(67)	49,190	49,190	1,531	50,721	25,605	24,656
0						0	0					0	0			0	0
(6,598)				(6,598)	(145)	74,795	74,795					0	0				
118,568	219	209	2,035	74,795	41,310	74,795	74,795	2,905	47,798	1,992	(67)	49,190	49,190	1,531	50,721	25,605	24,656
118,568	219	209	2,035	74,795	41,310	74,795	74,795	2,905	47,798	1,992	(67)	49,190	49,190	1,531	50,721	25,605	24,656
0						0	0					0	0			0	0
3,667	100	27		2,905	635	74,795	74,795					0	0				
0												0	0				
(631)	319	236	2,035	(631)	(108)	74,795	77,377					0	0				
121,804				77,377	41,837	77,377	77,377					0	0				

קבילות
פיתוח מערך פרויקטים
בסיס טכני מורחבות
רכישות השקעה
נדרשות השקעה
אמצעי מעקב
קבילות ליום 1.1.2014
קבילות ליום 31.12.2015

64,656	71	71	907	47,798	19,809	1,110	67	20,852	20,852	1,126	21,978	20,458	19,859
0													
2,715	18	21	164	1,992	1,110	1,992	1,992						
(67)													
71,304	99	92	1,071	49,190	20,852	49,190	49,190						
71,304	99	92	1,071	49,190	20,852	49,190	49,190						
0													
2,833	37	22	117	1,531	1,126	1,531	1,531						
0													
74,137	136	114	1,188	50,721	21,978	50,721	50,721						

קבילות ממומנות
קבילות ליום 31.12.2014
קבילות ליום 31.12.2015

47,244	120	117	964	25,605	20,458	25,605	25,605						
47,667	183	122	847	24,656	19,859	24,656	24,656						

מחירים בסיס שירותי ממומנות

0													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

כולל סך של 42,244 אג"ש שהתקבלה מקודם שיקום הדעה.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ביאור 8 – זכויות מים

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
7,694	7,694	זכויות מים *
<u>7,694</u>	<u>7,694</u>	

* תזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
875	875	חלות שוטפת של אשראי לזמן ארוך
1,500	1,753	חלות שוטפת של הלוואה לזמן ארוך-רשות מקומית
<u>2,375</u>	<u>2,628</u>	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
956	974	הרכב :
1,747	1,475	ספקים אחרים
735	1,289	הוצאות לשלם (1)
<u>3,438</u>	<u>3,738</u>	המחאות לפירעון
667	616	(1) הוצאות לשלם
385	393	מקורות
-	209	מט"ש
521	173	הפרשה-איזון חוזר
174	84	הוצאות גביה
<u>1,747</u>	<u>1,475</u>	אחרים (יעוץ משפטי, חשבות, ביקורת)

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר, 2015

=====

ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
131	133	מוסדות ועובדים בגין שכר הפרשה לחופשה
148	171	
-----	-----	
279	304	
=====	=====	

ביאור 12 – זכאים שונים

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
17	17	מדינת ישראל – היטל צריכה עודפת מוסדות
588	333	
413	1,428	הכנסות מראש הפרשה לתביעות משפטיות
50	-	
-----	-----	
1,068	1,778	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ביאור 13א' – חלואה לזמן ארוך-בנקים

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
6,632 (875)	5,739 (875)	פריים + 0.4	חלואות לא צמודות בניכוי חלויות שוטפות
<u>5,757</u>	<u>4,864</u>		

ביאור 13ב' – חלואה לזמן ארוך-רשות מקומית

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>		א. תרכב
		<u>תנאי החצמדה</u>	
3,702	3,776	פריים + 0.4%	מועצה מקומית רכסים –
3,915 (1500)	3,988 (1,753)	פריים + 0.4%	עיריית קרית מוצקין בניכוי חלויות שוטפות
<u>6,117</u>	<u>6,011</u>		

בשנת הדוח לא פרעה החברה חלואות (שנה קודמת נפרע סך של 1.5 מיליוני ₪).

ביאור 14 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
13,306 (1,125)	16,819 (1,797)	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים (בניכוי הכנסה שהוכרה)
<u>12,181</u>	<u>15,022</u>	
3,513 (672)	3,739 (673)	הכנסות נדחות שנוצרו השנה (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
<u>15,022</u>	<u>18,088</u>	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

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 ולהמחות לחברה והחברה מתחייבת בזאת לקבל בהעברה ובהמתאה 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 מממכר לחברה התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן:
 - 3.1 להקצות לעירייה מניות בתברה לפי שווי של 70% מסכום תמורה בסך 25,090 אלפי ₪.
 - 3.2 יתרת 30% מהתמורה בסך 10,753 אלפי ₪ יחיו חלואות בעלים מאת העירייה לתאגיד. במסגרת הסכם נוסף שנחתם נקבע כי החברה תפרע את החלואה בפירעון מוקדם ובתמורה תוותר העירייה על הריבית והפרשי הצמדה.
 4. הרשות המקומית השאילה עובדים שהוצבו לעבוד בחברה בתנאי שכר כפי שנקבע בהסכם בין הצדדים.

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 /או להמחות את כל זכויותיה בכל הפעילות בתחום המים והביוב לרבות ההסכמים, הרשיונות 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%. הרשות המקומית השאילה עובד שהוצב לעבוד בחברה.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

להלן 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 שחמועצה 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 תחוב של רכסים בגין קרן השיקום בסך 2,300 אלפי ₪ קוזז מהחלואות הבעלים בסך 5,838 אלפי ₪ המגיע לה עקב הצירוף. יתרת החלואות הבעלים לאחר הקיזוז הסתכמה ב 3,538 אלפי ₪.

התקשרות עם עיריית קריית מוצקין בקשר להקמת מובל ניקוז

במסגרת שיוק דירות באיזור כורדני שבקריית מוצקין נדרש משרד השיכון להקים מובל ניקוז אשר עובר דרך קריית מוצקין, קריית ביאליק וקריית ים. התקציב הפרוייקט מוערך בכ- 160 מיליוני ₪ וסיום הפרוייקט צפוי להיות בשנת 2017. 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 לפיקוח על הפרוייקט זכאי התאגיד לעמלה בשיעור של 2% מסך ההיקף שבוצע.

ב. שעבודים ומשכונות

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

ג. התחייבויות תלויות

1. תביעה כהן ואח' נגד מסורות נגד פלגי מוצקין ואח' ע"ס 31,745 אלפי ₪

המדובר על תביעה ע"י חקלאי עמק יזרעאל נגד מסורות והמדינה. מקורות מצידה הגישה הודעת צד ג' כנגד 21 רשויות שונות וביניהן פלגי מוצקין בע"מ. נושא התביעה-נזקים, כביכול שנגרמו ליבולי החקלאים בשל חומרי הדברה ומליחות גבוהה שנמצאו בים. סכום התביעה 31,745 אלפי ₪. נכון לחיום הוגשו כתבי הגנה, תצהירי גמ"ס והתקיימו 2 דיונים. במסגרת הערכת הסיכונים, קימת סבירות נמוכה לאחזרות החברה, מה גם שנראה שבאם יוחלט להשית סכום כלשהו על החברה (סבירות נמוכה) חלוקת האחזרות תתפזר בין כל הנתבעים באופן שווה. לאור הסבירות הנמוכה לא נערכה הפרשה בספרים בגין התלויה הנ"ל.

2. 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 שיותר לח מדרשות ההיטלים של העירייה בגין פרויקטים שבוצעו על ידה בשכונת קליל. התובעת טוענת כלפי החברה והעירייה שהיה עליהם להפחית מחיובי ההיטלים את ההיטלים שחברת קליל שילמה לטענתם בעבר, כמו גם עבודות פתוח שבצעה לטענתה בעצמה. התקבל פסק דין אשר דחה את התביעה. בינואר 2016 הוגש ערעורה של "קליל" על פסק הדין. לדעת היועצים המשפטיים של החברה אין מקום לתפיש כספים לטובת התיק בשלב זה. החברה לא ערכה הפרשה בספרים בגין התלויה הנ"ל.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ביאור 16 – הון עצמי

א. הון המניות הנפרע:

1. הרכב הון המניות הנומינלי:

31.12.2015

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

מניות רגילות בנות 1 ₪
ערך נקוב כל אחת

2. זכויות המניות:

מניות רגילות בנות 1 ₪ מקנות למחזיק בהן זכויות הצבעה, זכויות לקבלת דיבידנדים וזכויות להשתתף בחלוקת נכסי החברה במקרה של פירוק. 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, 2015

=====

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>ביאור 17,18 - רווח גולמי מאספקת מים</u>	<u>הרכב :</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		<u>הכנסות</u>
15,279	13,477	17	מאגרות מים*
302	316		מחיטלי מים
20	45		הכנסות שונות
-----	-----		
15,601	13,838		
-----	-----		
374	416	18	<u>עלויות אספקה</u>
1,003	666		משכורות ונלוות
316	332		עבודות קבלניות לתחזוקה שוטפת
37	37		קניית מדי מים וחומרי עזר
1,273	1,244		שכירות מחלקת מים
135	225		פחת
60	72		אחזקה ותפעול שוטף
8	-		אחזקת רכב
-----	-----		קבלני משנה מתקנים
3,206	2,992		
-----	-----		
10,158	8,939	18	<u>עלויות הפקה</u>
75	75		רכישת מים ממקורות
(239)	209		מוקד תקלות
-----	-----		חוצאות בגין הפרשה לאיזון חוזר
9,994	9,223		
-----	-----		
2,401	1,623		רווח גולמי מאספקת מים
=====	=====		

*מויך מחדש

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ביאור 17,18 – רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>		
11,603	11,869	17	הכנסות
370	357		מאגרות ביוב
995	4		מהיטלי ביוב
			הכנסות מניטור שפכי תעשייה
<u>12,968</u>	<u>12,230</u>		
373	416	18	עלויות איסוף והולכת שפכים
233	229		משכורות ונלוות
958	826		אנרגיה וחשמל
-	3		קבלני משנה
107	115		חומרים
1,392	1,530		אחזקת רכב
1,015	960		פחת
37	37		אחזקה שוטפת
75	75		שכירות מחלקת ביוב
134	173		מוקד תקלות
			עלות איסוף שפכים
<u>4,324</u>	<u>4,364</u>		
4,607	4,806	18	עלויות טיהור שפכים
			קבלני משנה
<u>4,037</u>	<u>3,060</u>		רווח משירותי ביוב

מכון חטיחור משמש מספר ישובים באזור והתברר משלמת את חלקה היחסי בהתאם לתערכת חלקה בשפכים המוזרמים.

ימין מחדש

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>		<u>רווח גולמי אחרות</u>
		17	<u>הכנסות</u>
1,471	8,233		ממזמיני עבודה
26	15		מעמלות מגבית היטל צריכה עודפת
-	118		שיפוי בגין אוכלוסית נכים
28	30		מכרזים ושונות
<u>1,525</u>	<u>8,396</u>		
		18	<u>הוצאות</u>
1,448	7,349		ממזמיני עבודה
<u>1,448</u>	<u>7,349</u>		
77	1,047		רווח אחרות
<u>77</u>	<u>1,047</u>		

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ביאור 19 – עלויות גבייה וחובות מסופקים

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
2,035	1,932	עמלות לקבלן גבייה
(122)	(199)	הכנסות מאכיפה
215	114	עמלות כרטיסי אשראי
138	133	עמלות בנק הדואר
214	120	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
18	22	אכיפה וגבייה קשה
<u>2,498</u>	<u>2,122</u>	

ביאור 20 – הוצאות הנחלה וכלליות

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
1,017	1,095	משכורות ונלוות
247	253	הוצאות משרדיות
56	56	דמי שכירות
323	482	ביטוח
153	156	מיסים עירוניים
42	34	השתלמויות, כיבודים ורווחה
48	58	פחת
162	138	מיכון
421	516	יעוץ מקצועי
218	236	הוצאות משפטיות
28	5	אתזקת כלי רכב (בניכוי שווי רכב)
74	51	פרסום ויחסי ציבור
40	31	תקן ISO
-	34	ביקורת ניכויים
<u>2,829</u>	<u>3,145</u>	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
342	372	הכנסות מימון מלקוחות
35	4	הכנסות מימון מפקדונות
<u>377</u>	<u>376</u>	
(190)	(108)	הוצאות
6	(147)	ריבית על הלוואות לזמן ארוך :
(48)	(46)	מהבנקים
-	(10)	רשות מקומית
<u>(232)</u>	<u>(311)</u>	עמלות בנק
145	65	ריבית לרשות המיסים
<u>145</u>	<u>65</u>	

ביאור 22 – הכנסות (הוצאות) אחדות נטו

<u>31.12.2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>31.12.2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
1,095	1,062	הכנסות ממענקי תיאגוד
(19)	-	הפסד הון מכירת כלי רכב
<u>1,076</u>	<u>1,062</u>	

מענקי תיאגוד

החברה אמורה לקבל סך של 2,993 אלפי ₪ בגין מענק הצטרפות "רכסים" שיתפרס על פני 3 שנים החל מ 7/2014 ועד ל 6/2017.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ביאור 23 – מיסים על הכנסת

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

הרכב הוצאות המס

31 בדצמבר 2014 אלפי ₪	31 בדצמבר 2015 אלפי ₪	
(48)	-	מיסים בגין שנים קודמות
(48)	-	

א. הוראת שעה פטור ממס לשנים 2011-2015

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

2. יינתן פטור לרשות מקומית המחזיקה בתאגיד כאמור – פטור ממס על הכנסת 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 שליטת בו.

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

4. מתנהלים מגעים להארכת תוקף הפטור, אך בשלב זה אין כל וודאות להארכתו.

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ביאור 23 א' – פירוט הוצאות שכר

31 בדצמבר 2014 אלפי ₪	31 בדצמבר 2015 אלפי ₪	באור	
374	374	18	אספקת מים
373	373	18	שירותי ביוב
1,017	1,017	20	חנהלה וכלליות
1,764	1,764		
31 בדצמבר 2014 אלפי ₪	31 בדצמבר 2015 אלפי ₪		
125	108		יעוץ משפטי ריטיינר
93	128		יעוץ משפטי תביעות משפטיות
205	180		יעוץ כלכלי/חשבות
90	90		ביקורת
15	10		מבקר פנים
-	25		יעוץ בנושא שכר
528	541		

פלגי מוצקין בע"מ

=====

ביאורים לדוחות הכספיים

=====

ליום 31 בדצמבר , 2015

=====

ביאור 24 – יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

.א

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
(6)	147	הוצאות ריבית על הלוואה מבעלי עניין
(2,429)	(2,435)	הכנסות מאגרות מים וביוב
153	154	הוצאות ארנונה
1,655	1,144	עובדים מושאלים
2	-	חומרים
150	150	מוקד עירוני צרכי משרד ושונות
80	80	דמי שכירות
(679)	(526)	הכנסות היטלי פיתוח
(5)	(279)	הכנסות מתחזוקה שוטפת ופקוח קווי מים
(1,471)	(8,233)	הכנסות מבצוע עבור העירייה-פרויקט הקמת מובל ניקוז
<u>(2,550)</u>	<u>(9,798)</u>	
=====	=====	

פלגי מוצקין בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

<u>2014</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>2015</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
(3,702)	(3,988)	יתרת חלואה למועצה מקומית רכסים
(3,915)	(3,776)	יתרת חלואה לעיריית מוצקין*
(59)	343	מועצה מקומית רכסים
<u>1,230</u>	<u>1,918</u>	עיריית מוצקין חשבון שוטף
<u>(6,446)</u>	<u>(5,503)</u>	

בשנת הדוח לא פרעה החברה חלואות לצדדים קשורים. (שנה קודמת פרעה החברה סך של 1.5 מיליון ₪ בגין חלואות בעלים שניתנה ע"י עיריית קריית מוצקין.)