

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)  
דוחות כספיים  
ליום 31 בדצמבר 2021**

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)****דוחות כספיים****ליום 31 בדצמבר 2021****תוכן העניינים****עמוד**

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על תזרמי המזומנים
6 - 12	ביאורים לדוחות הכספיים

## דוח רואי החשבון המבקרים לשותפים של אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אתר טליה אחזקות (להלן - השותפות) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את דוחות רווח והפסד והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת השותפות. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, 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 בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת השותפות וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של השותפות לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מיידד, הלוי ושות'  
רואי חשבון

רמת-גן  
26.07.2022

## אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021	ש"ח	ביאור
87,244	285,129	(3)	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
1,360	15,612	(4)	חייבים ויתרות חובה
<u>88,604</u>	<u>300,741</u>		
206,217	--	(5)	<u>עודף השקעה על התחייבות בשותפות אנרגיה</u> <u>"חגל-טליה"</u>
4,222,438	4,238,194	(6)	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>4,517,259</u>	<u>4,538,935</u>		
35,700	34,002	(7)	<u>התחייבויות שוטפות</u> זכאים ויתרות זכות
25,780	25,780		שותפים - חשבון שוטף
<u>61,480</u>	<u>59,782</u>		
--	--	(12)	<u>התחייבויות תלויות - ערבות</u>
4,455,779	4,479,153	(8)	<u>הון השותפות</u>
<u>4,517,259</u>	<u>4,538,935</u>		

הביאורים המצורפים הינם חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

26.07.2022

ליאור זייד  
מנהל

בועז יוסף  
יר"ר השותפות  
ראש עריית טבריה

תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)****דוחות רווח והפסד**

לשנה שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר

2020	2021	ביאור	
ש"ח	ש"ח		
--	--	(9)	הכנסות
260,681	79,076	(10)	עלות ההכנסות
(260,681)	(79,076)		הפסד גולמי
49,557	11,500	(11)	הוצאות הנהלה וכלליות
(310,238)	(90,576)		הפסד מפעולות רגילות
(954)	567		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
			הפסד לשנה לפני זקיפת (הפסד) רווח
(311,192)	(90,009)		משותפות מוחזקת
231,000	(206,217)	(5)	חלק השותפות (בהפסד) ברווח שותפות מוחזקת
<b>(80,192)</b>	<b>(296,226)</b>		<b>הפסד לשנה</b>
			<b>חלוקת ההפסד בין השותפים :</b>
(35,605)	(131,525)		עיריית טבריה
(28,469)	(105,160)		מועצה אזורית עמק הירדן
(15,878)	(58,653)		מועצה אזורית עמק המעינות
(240)	(888)		מועצה מקומית מגדל
<b>(80,192)</b>	<b>(296,226)</b>		סה"כ (לחובת) השותפים
--	--		<b>יתרה</b>
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)**  
**דוחות על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח		
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
(80,192)	(296,226)	הפסד לשנה לפני חלוקה לשותפים
57,936	269,343	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)
<b>(22,256)</b>	<b>(26,883)</b>	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת</b>
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
--	(94,832)	רכישת רכוש קבוע
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
--	319,600	השקעת שותפים
(22,256)	197,885	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
109,500	87,224	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<b>87,244</b>	<b>285,129</b>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b>
		<b>(א) התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</b>
222,623	79,076	הוצאות פחת
(231,000)	206,217	חלק השותפות בהפסדי (ברווחי) שותפות מוחזקת
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
87,335	(14,252)	(עליה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
(21,022)	(1,698)	(ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<b>57,936</b>	<b>269,343</b>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)****ביאורים לדוחות הכספיים**

	<b><u>כללי</u></b>	<b><u>ביאור 1 -</u></b>
השותפות התאגדה ונרשמה אצל רשם השותפויות ביום 30 ביוני 2005 ומספרה 540220472.	1.1	
השותפים הינם: עיריית טבריה, מ.א. עמק הירדן, מ.א. עמק המעיינות ומ.מ. מגדל.		
מטרת השותפות הטמנת פסולת מוצקה, תפעול ואחזקת אתר הפסולת המוצקה בתחומי הרשויות באזור כנרת עמק הירדן ועמק בית שאן ולנצל את משאבי אתר הפסולת.	1.2	
בהתאם לתקנות המשרד לאיכות הסביבה נדרשת השותפות לשדרג ולשקם את האתר לצורך הפעלתו מחדש ועם סיום הפעלת האתר לשקמו.	1.3	
במהלך השנים 2005-2006 שיקמה השותפות את האתר.	1.4	
שירותי הנהלת החשבונות סופקו לשותפות ע"י רואה החשבון המבקר במסגרת עיסוקו האחר כהגדרתו בתקנות רואי חשבון (ניגוד עניינים ופגיעה באי תלות כתוצאה מעיסוק אחר), התשס"ח – 2008, באמצעות מנהלת חשבונות היושבת במשרדי מ.א. עמק המעיינות.	1.5	

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.	2.1
ההשקעה בשותפות אנרגיה "חגל- טליה"- החל משנת 2007 זוקפת השותפות בדוח רווח והפסד את חלקה ברווחי/הפסדי השותפות אנרגיה "חגל – טליה". על פי הסכם השותפות בין הצדדים, חלוקת הרווחים לשותפים מתבצעת בהתאמה לאספקת הגז לצורך יצור החשמל על ידי השותפות.	2.2
רכוש קבוע - הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים מספיקים להפחתת הרכוש בתקופת השימוש המשוערת בו.	2.3
ההכנסות וההוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.	2.4

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

- 2.5 רווחים/הפסדים הנובעים מפעילות השותפות נזקפים להון השותפות לפי יחס הבעלות בין השותפים.
- 2.6 בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.
- 2.7 שערי חליפין ובסיס הצמדה –
- (1) סכומי נכסים והתחייבויות במטבע חוץ וכן אלה הצמודים למטבע חוץ או למדד המחירים לצרכן נכללים על בסיס שערי החליפין בתוקף ליום המאזן או על בסיס המדד שפורסם לפני תאריך המאזן בהתאמה.
- (2) נתונים לגבי מדדי המחירים לצרכן ושערי חליפין:

<u>% השינוי</u>	<u>% השינוי</u>	<u>31 בדצמבר</u>		
		<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	
-0.69	2.8	99.8	102.6	מדד המחירים לצרכן – בגין (בנקודות)
-0.59	2.4	99.9	102.3	מדד המחירים לצרכן – ידוע (בנקודות)
-6.97	-3.27	3.215	3.11	שער החליפין של הדולר של ארה"ב (בש"ח)

**ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>ש"ח</u>	
82,103	279,988
5,141	5,141
<u>87,244</u>	<u>285,129</u>
=====	=====

חשבון עו"ש

פיקדון שיקלי

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	
1,360	15,612
<hr/> 1,360	<hr/> 15,612
=====	=====

מס ערך מוסף

**ביאור 5 - השקעה בשותפות אנרגיה "חגל-טליה" - "שותפות מוחזקת"**

- 5.1 בחודש מאי 2006 הוקמה שותפות אנרגיה "חגל-טליה" במטרה להקים ולתפעל מתקן ייצור להפקת חשמל בעמק הירדן.  
השותפות הוקמה על ידי שותפות אתר טליה אחזקות (50%) ושותפות סיתהל "חגל-טליה" (50%).
- 5.2 הרכב יתרה:

ש"ח	
(24,783)	יתרה ליום 1 בינואר 2020
231,000	חלקה של השותפות (בהפסד) שותפות אנרגיה "חגל-טליה"
--	משיכת בעלים (ניכוי מס במקור לשותפות אנרגיה "חגל-טליה")
<hr/> 206,217	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
(206,217)	מיון רווחים - שותפות אנרגיה "חגל-טליה"*
--	משיכת בעלים (ניכוי מס במקור לשותפות אנרגיה "חגל-טליה")
<hr/> --	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
=====	

\* ראה ביאור 2.2.

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

			<b>רכוש קבוע</b>	<b>ביאור 6 -</b>
<u>סה"כ</u>	<u>הקמת מערכת</u>	<u>עבודות</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>שאיבת גז</u>	<u>ש"ח</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>עלות</u>	
7,826,827	581,288	7,245,539	ליום 1 בינואר 2021	
94,832	--	94,832	תוספות השנה	
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
7,921,659	581,288	7,340,371	סה"כ ליום 31 בדצמבר 2021	
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
508,475	508,475	--	<b><u>מענק מהמשרד לאיכות הסביבה</u></b>	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	ליום 1 בינואר 2021	
508,475	508,475	--	סה"כ ליום 31 בדצמבר 2021	
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
3,095,914	--	3,095,914	<b><u>פחת שנצבר</u></b>	
79,076	--	79,076	ליום 1 בינואר 2021	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	תוספות השנה	
3,174,990	--	3,174,990	סה"כ ליום 31 בדצמבר 2021	
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
4,238,194	72,813	4,165,381	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021	
=====	=====	=====		
4,222,438	72,813	4,149,625	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020	
=====	=====	=====		
	0-7%	0-7%	שיעורי הפחת	

<b>ליום 31 בדצמבר</b>		<b>זכאים ויתרות זכות</b>	<b>ביאור 7 -</b>
<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>		
24,200	24,002	ספקים ונותני שירותים	
11,500	10,000	הוצאות לשלם	
<hr/>	<hr/>		
35,700	34,002		
=====	=====		

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 8 - הון השותפות**

**ההרכב:**

<u>יתרה ליום</u>	<u>השקעת שותפים</u>	<u>הפסד</u>	<u>יתרה ליום</u>		
<u>31.12.21</u>		<u>שנזקף</u>	<u>1.1.20</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>%</u>	
2,024,557	177,600	(131,525)	1,978,482	44.4	עיריית טבריה
1,618,869	142,000	(105,160)	1,582,029	35.5	מ.א עמק הירדן
823,326	--	(58,653)	881,979	19.8	מ.א עמק המעינות
12,401	--	(888)	13,289	0.3	מ.מ מגדל
<b><u>4,479,153</u></b>	<b><u>319,600</u></b>	<b><u>(296,226)</u></b>	<b><u>4,455,779</u></b>	<b><u>100</u></b>	
=====	=====	=====	=====	===	

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 9 - הכנסות**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	
--	--
--	--
=====	=====

הכנסות - אנרגיה חג"ל - טליה

**ביאור 10 - עלות ההכנסות**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	
38,058	--
222,623	79,076
260,681	79,076
=====	=====

שירותי ניהול  
הוצאות פחת

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח		
76,116	--	משכורת ונלוות וניהול
10,000	10,000	שכר מקצועי
1,499	1,500	אגרות
<u>87,615</u>	<u>11,500</u>	
(38,058)	--	בניכוי העברת שירותי ניהול
<u>49,557</u>	<u>11,500</u>	
=====	=====	

**ביאור 12 - התחייבויות תלויות - ערבות**

בהתאם לתקנות המשרד לאיכות הסביבה, עם סיום ההטמנה באתר הפסולת, יש לשקם ולשדרג את האתר לצורך חידוש ההטמנה בעתיד. שיקום האתר הושלם. העלות המשוערת לשדרוג האתר הוערכה במחירי 5/2001 בכ-8 מיליון ש"ח.

ביום 20/05/2015 העמידה השותפות ערבות לטובת המשרד לאיכות הסביבה באמצעות בנק דקסיה בסך 1,063,000 ש"ח צמודה למדד. הערבות בתוקף עד לתאריך 31/12/2020.