

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2022**

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על תזרמי המזומנים
6 - 10	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 2022 ו- 2021, 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 שישומו 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 2022 ו-2021 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022		
ש"ח		ביאור	
285,129	312,835	(3)	<u>רכוש שוטף</u>
15,612	8,049	(4)	מזומנים ושווי מזומנים
			חייבים ויתרות חובה
<u>300,741</u>	<u>320,884</u>		
-----	-----		
--	--	(5)	<u>השקעה על התחייבות בשותפות אנרגיה "חגל-טליה"</u>
-----	-----		
<u>4,238,194</u>	<u>4,263,510</u>	(6)	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
-----	-----		
<u>4,538,935</u>	<u>4,584,394</u>		
=====	=====		
34,002	24,108	(7)	<u>התחייבויות שוטפות</u>
25,780	25,780		זכאים ויתרות זכות
			שותפים – חשבון שוטף
<u>59,782</u>	<u>49,888</u>		
-----	-----		
<u>4,479,153</u>	<u>4,534,506</u>	(8)	<u>הון השותפות</u>
-----	-----		
<u>4,538,935</u>	<u>4,584,394</u>		
=====	=====		

הביאורים המצורפים הינם חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ליאור זייד
מנהל

בועז יוסף
יו"ר השותפות
ראש עריית טבריה

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)
דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022	ש"ח	ביאור
79,076	11,308	(9)	עלות השירותים
(79,076)	(11,308)		הפסד גולמי
11,500	11,637	(10)	הוצאות הנהלה וכלליות
(90,576)	(22,945)		הפסד מפעולות רגילות
567	(902)		(הוצאות) הכנסות מימון, נטו
(90,009)	(23,847)		הפסד לשנה לפני זקיפת הפסד
(206,217)	--	(5)	משותפות מוחזקת חלק השותפות בהפסד ברווח שותפות מוחזקת
(296,226)	(23,847)		הפסד לשנה
-----	-----		
(131,525)	(10,588)		חלוקת ההפסד בין השותפים : עיריית טבריה
(105,160)	(8,466)		מועצה אזורית עמק הירדן
(58,653)	(4,722)		מועצה אזורית עמק המעינות
(888)	(71)		מועצה מקומית מגדל
(296,226)	(23,847)		סה"כ (לחובת) השותפים
-----	-----		
--	--		יתרה
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2021	2022	
ש"ח		
(296,226)	(23,847)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
269,343	8,977	הפסד לשנה לפני חלוקה לשותפים התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)
<u>(26,883)</u>	<u>(14,870)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(94,832)	(36,624)	<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
		רכישת רכוש קבוע
319,600	79,200	<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
		השקעת שותפים
197,885	27,706	עליה במזומנים ושווי מזומנים
87,244	285,129	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>285,129</u>	<u>312,835</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
79,076	11,308	<u>(א) התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
206,217	--	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
		הוצאות פחת
(14,252)	7,563	חלק השותפות בהפסדי שותפות מוחזקת
(1,698)	(9,894)	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
		ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
		(ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>269,343</u>	<u>8,977</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

	<u>כללי</u>	<u>ביאור 1 -</u>
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 המעינות 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	
השותפות פועלת לעדכון הסכם השותפות, להוספת רשויות שותפות נוספות במעמד משקיפות, ולהכנת תוכנית לפעילותה העסקית של השותפות.	1.5	
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 המעינות.	1.6	

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>2021</u>	<u>2022</u>	
2.8	5.26	102.6	108	מדד המחירים לצרכן – בגין (בנקודות)
2.4	5.28	102.3	107.7	מדד המחירים לצרכן – ידוע (בנקודות)
-3.27	13.15	3.11	3.519	שער החליפין של הדולר של ארה"ב (בש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>ש"ח</u>	
279,988	307,685
5,141	5,150
<u>285,129</u>	<u>312,835</u>
=====	=====

חשבון עו"ש
פיקדון שיקלי

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)
ביאורים לדוחות הכספיים

<u>ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה</u>	
ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	
15,612	8,049
-----	-----
15,612	8,049
=====	=====

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:

<u>ש"ח</u>	
206,217	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(206,217)	מיון רווחים - שותפות אנרגיה "חגל-טליה"*
--	משיכת בעלים (ניכוי מס במקור לשותפות אנרגיה "חגל-טליה")

--	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
--	מיון רווחים - שותפות אנרגיה "חגל-טליה"*
--	משיכת בעלים (ניכוי מס במקור לשותפות אנרגיה "חגל-טליה")

--	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
=====	

* ראה ביאור 2.2.

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)
ביאורים לדוחות הכספיים

<u>סה"כ</u>	<u>הקמת מערכת</u>	<u>עבודות</u>	<u>רכוש קבוע</u>	<u>ביאור 6 -</u>
<u>ש"ח</u>	<u>שאיבת גז</u>	<u>ש"ח</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>			<u>עלות</u>
7,921,659	581,288	7,340,371		ליום 1 בינואר 2022
36,624	--	36,624		תוספות השנה
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
7,958,283	581,288	7,376,995		סה"כ ליום 31 בדצמבר 2022
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
508,475	508,475	--		<u>מענק מהמשרד לאיכות הסביבה</u>
				ליום 1 בינואר 2022
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
508,475	508,475	--		סה"כ ליום 31 בדצמבר 2022
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
3,174,990	--	3,174,990		<u>פחת שנצבר</u>
11,308	--	11,308		ליום 1 בינואר 2022
				תוספות השנה
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
3,186,298	--	3,186,298		סה"כ ליום 31 בדצמבר 2022
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
4,263,510	72,813	4,190,697		עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022
=====	=====	=====		
4,238,194	72,813	4,165,381		עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
=====	=====	=====		
	0%	0-7%		שיעורי הפחת

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>זכאים ויתרות זכות</u>	<u>ביאור 7 -</u>
2021	2022		
<u>ש"ח</u>			
24,002	12,500		ספקים ונותני שירותים
10,000	11,608		הוצאות לשלם
<hr/>	<hr/>		
34,002	24,108		
=====	=====		

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 8 - הון השותפות

ההרכב:

<u>יתרה ליום</u> <u>31.12.22</u>	<u>השקעת שותפים</u>	<u>הפסד</u> <u>שנזקף</u>	<u>יתרה ליום</u> <u>1.1.22</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>%</u>	
2,013,969	--	10,588	2,024,557	44.4	עיריית טבריה
1,610,403	--	8,466	1,618,869	35.5	מ.א עמק הירדן
897,804	79,200	4,722	823,326	19.8	מ.א עמק המעיינות
12,330	--	71	12,401	0.3	מ.מ מגדל
<u>4,534,506</u>	<u>79,200</u>	<u>23,847</u>	<u>4,479,153</u>	<u>100</u>	
=====	=====	=====	=====	=====	

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 9 - עלות השירותים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	
79,076	11,308
<u>79,076</u>	<u>11,308</u>
=====	=====

הוצאות פחת

ביאור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	
10,000	10,000
1,500	1,637
<u>11,500</u>	<u>11,637</u>
=====	=====

שכר מקצועי
אגרות