

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2023

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)**דוחות כספיים****ליום 31 בדצמבר 2023****תוכן העניינים**

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על תזרמי המזומנים
6 - 11	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 2023 ו - 2022, 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 2023 ו - 2022 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


מידד, הלוי ושות'
רואי חשבון

7.5.2024
רמת-גן

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023	ש"ח	ביאור
312,835	311,578	(3)	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
8,049	--	(4)	חייבים ויתרות חובה
<u>320,884</u>	<u>311,578</u>		
-----	-----		
--	--	(5)	<u>השקעה על התחייבות בשותפות אנרגיה "חגל-טליה"</u>
-----	-----		
<u>4,263,510</u>	<u>4,263,510</u>	(6)	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
-----	-----		
<u>4,584,394</u>	<u>4,575,088</u>		
=====	=====		
24,108	22,500	(7)	<u>התחייבויות שוטפות</u> זכאים ויתרות זכות
25,780	25,780		שותפים - חשבון שוטף
<u>49,888</u>	<u>48,280</u>		
-----	-----		
<u>4,534,506</u>	<u>4,526,808</u>	(8)	<u>הון השותפות</u>
-----	-----		
<u>4,584,394</u>	<u>4,575,088</u>		
=====	=====		

הביאורים המצורפים הינם חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


ליאור זייד
מנהל


יוסי נבעה
יו"ר השותפות
ראש עריית טבריה

7.5.2024
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2022	2023	ביאור
ש"ח	ש"ח	
11,308	--	(9) עלות השירותים
(11,308)	--	הפסד גולמי
11,637	12,910	(10) הוצאות הנהלה וכלליות
(22,945)	(12,910)	הפסד מפעולות רגילות
(902)	5,212	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(23,847)	(7,698)	הפסד לשנה לפני זקיפת הפסד
--	--	משתפות מוחזקת
(23,847)	(7,698)	(5) חלק השותפות בהפסד/ ברווח שותפות מוחזקת
		הפסד לשנה
		חלוקת ההפסד בין השותפים :
(10,588)	(3,418)	עיריית טבריה
(8,466)	(2,733)	מועצה אזורית עמק הירדן
(4,722)	(1,524)	מועצה אזורית עמק המעינות
(71)	(23)	מועצה מקומית מגדל
(23,847)	(7,698)	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

2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(23,847)	(7,698)	הפסד לשנה לפני חלוקה לשותפים
8,977	6,441	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)
(14,870)	(1,257)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(36,624)	--	רכישת רכוש קבוע
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
79,200	--	השקעת שותפים
-----	-----	
27,706	(1,257)	ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים
285,129	312,835	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
312,835	311,578	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		<u>(א) התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
11,308	--	הוצאות פחת
--	--	חלק השותפות ברווחי שותפות מוחזקת
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
7,563	8,049	ירידה בחייבים ויתרות חובה
(9,894)	(1,608)	ירידה) בזכאים ויתרות זכות
8,977	6,441	
=====	=====	

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:

% השינוי	% השינוי	31 בדצמבר		
		2022	2023	
2022	2023	2022	2023	
5.26	2.96	108	111.2	מדד המחירים לצרכן – בגין (בנקודות)
5.28	3.34	107.7	111.3	מדד המחירים לצרכן – ידוע (בנקודות)
13.15	3.04	3.52	3.627	שער החליפין של הדולר של ארה"ב (בש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר

2022	2023
ש"ח	
307,685	20,304
5,150	291,274
<u>312,835</u>	<u>311,578</u>
=====	=====

חשבון עו"ש
פיקדון שיקלי/תכנית חיסכון

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	
8,049	--
<hr/>	<hr/>
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:

ש"ח	
--	יתרה ליום 1 בינואר 2022
--	רווחים - שותפות אנרגיה "חגל-טליה"*
--	משיכת בעלים (ניכוי מס במקור לשותפות אנרגיה "חגל-טליה")
<hr/>	
--	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
--	רווחים - שותפות אנרגיה "חגל-טליה"*
--	משיכת בעלים (ניכוי מס במקור לשותפות אנרגיה "חגל-טליה")
<hr/>	
--	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
=====	

* ראה ביאור 2.2.

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)

ביאורים לדוחות הכספיים

			<u>רכוש קבוע</u>	<u>ביאור 6 -</u>
<u>סה"כ</u>	הקמת מערכת	עבודות		
<u>ש"ח</u>	<u>שאיבת גז</u>	<u>ש"ח</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>			
7,958,283	581,288	7,376,995	עלות	
--	--	--	ליום 1 בינואר 2023	
--	--	--	תוספות השנה	
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
7,958,283	581,288	7,376,995	סה"כ ליום 31 בדצמבר 2023	
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
508,475	508,475	--	<u>מענק מהמשרד לאיכות הסביבה</u>	
--	--	--	ליום 1 בינואר 2023	
--	--	--		
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
508,475	508,475	--	סה"כ ליום 31 בדצמבר 2023	
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
3,186,298	--	3,186,298	<u>פחת שנצבר</u>	
--	--	--	ליום 1 בינואר 2023	
--	--	--	תוספות השנה	
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
3,186,298	--	3,186,298	סה"כ ליום 31 בדצמבר 2023	
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
4,263,510	72,813	4,190,697	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023	
=====	=====	=====		
4,263,510	72,813	4,190,697	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022	
=====	=====	=====		
	0%	0-7%	שיעורי הפחת	

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
<u>ש"ח</u>	
12,500	12,500
11,608	10,000
<hr/>	<hr/>
24,108	22,500
=====	=====

ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 9 - עלות השירותים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	
11,308	--
<u>11,308</u>	<u>--</u>
=====	=====

הוצאות פחת

ביאור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	
10,000	11,700
1,637	1,210
<u>11,637</u>	<u>12,910</u>
=====	=====

שכר מקצועי
אגרות