

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)  
דוחות כספיים  
ליום 31 בדצמבר 2019**

פירוקה  
4.7.2021

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)****דוחות כספיים****ליום 31 בדצמבר 2019****תוכן העניינים**

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

פירמה  
4.7.2021

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אתר טליה אחזקות (להלן - השותפות) לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018, 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 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מידד, הלוי ושות'  
 רואי חשבון

רמת-גן

**אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)**

**מאזנים**

ליום 31 בדצמבר			
2018	2019		
ש"ח		ביאור	
129,786	109,500	(3)	<b>רכוש שוטף</b>
94,720	88,695	(4)	מזומנים ושווי מזומנים
			חייבים ויתרות חובה
<b>224,506</b>	<b>198,195</b>		
10,217	--	(5)	<b>עודף השקעה על התחייבות בשותפות אנרגיה</b>
			<b>"חגל-טליה"</b>
<b>4,667,684</b>	<b>4,445,061</b>	(6)	<b>רכוש קבוע, נטו</b>
<b>4,902,407</b>	<b>4,643,256</b>		
68,507	56,722	(7)	<b>התחייבויות שוטפות</b>
25,780	25,780		זכאים ויתרות זכות
			שותפים – חשבון שוטף
<b>94,287</b>	<b>82,502</b>		
--	24,783	(5)	<b>עודף התחייבות על השקעה בשותפות אנרגיה</b>
			<b>"חגל-טליה"</b>
--	--	(13)	<b>התחייבויות תלויות – ערבות</b>
<b>4,808,120</b>	<b>4,535,971</b>	(9)	<b>הון השותפות</b>
<b>4,902,407</b>	<b>4,643,256</b>		

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			
2018	2019	ש"ח	ביאור
179,500	146,000	(10)	הכנסות
324,563	294,623	(11)	עלות ההכנסות
(145,063)	(148,623)		הפסד גולמי
119,591	86,800	(12)	הוצאות הנהלה וכלליות
(264,654)	(235,423)		הפסד מפעולות רגילות
2,659	1,726		הוצאות מימון, נטו
			הפסד לשנה לפני זקיפת (הפסד) רווח
(267,313)	(237,149)		משותפות מוחזקת
167,000	(35,000)	(5)	חלק השותפות (בהפסד) ברווח שותפות מוחזקת
<b>(100,313)</b>	<b>(272,149)</b>		<b>הפסד לשנה</b>
			<b>חלוקת ההפסד בין השותפים :</b>
(44,539)	(120,834)		עיריית טבריה
(35,611)	(96,613)		מועצה אזורית עמק הירדן
(19,862)	(53,886)		מועצה אזורית עמק המעינות
(301)	(816)		מועצה מקומית מגדל
<b>(100,313)</b>	<b>(272,149)</b>		<b>סה"כ (לחובת) השותפים</b>
--	--		<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

2018	2019	
ש"ח		
(100,313)	(272,149)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
157,791	251,863	הפסד לשנה לפני חלוקה לשותפים התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)
<b>57,478</b>	<b>(20,286)</b>	<b>מזומנים נטו (ששימשו) שנבעו מפעילות שוטפת</b>
57,478	(20,286)	(ירידה) עלייה במזומנים ושווי מזומנים
72,308	129,786	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<b>129,786</b>	<b>109,500</b>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b>
====	====	<b>(א) התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
222,623	222,623	<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</b>
(167,000)	35,000	הוצאות פחת חלק השותפות בהפסדי (ברווחי) שותפות מוחזקת
89,450	6,025	<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
12,718	(11,785)	ירידה בחייבים ויתרות חובה (ירידה) עלייה בזכאים ויתרות זכות
<b>157,791</b>	<b>251,863</b>	
====	====	

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	
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.	1.5	

**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".	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>2018</u>	<u>2019</u>	
0.79	0.6	113.95	114.63	מדד המחירים לצרכן – בגין (בנקודות)
1.20	0.3	114.29	114.63	מדד המחירים לצרכן – ידוע (בנקודות)
8.10	-7.79	3.748	3.456	שער החליפין של הדולר של ארה"ב (בש"ח)

**ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	
124,646	83,979
5,140	25,521
<u>129,786</u>	<u>109,500</u>
=====	=====

חשבון עו"ש  
פיקדון שיקלי



אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)ביאורים לדוחות הכספייםביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	
88,229	87,679
6,491	1,016
<u>94,720</u>	<u>88,695</u>
=====	=====

שותפות אנרגיה "חגל-טליה" חשבון שוטף

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

(156,783)

יתרה ליום 1 בינואר 2018

167,000

חלקה של השותפות ברווח שותפות אנרגיה "חגל-טליה" משיכת בעלים (ניכוי מס במקור לשותפות אנרגיה "חגל-טליה")

--

10,217

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

(35,000)

חלקה של השותפות בהפסד שותפות אנרגיה "חגל-טליה" משיכת בעלים (ניכוי מס במקור לשותפות אנרגיה "חגל-טליה")

--

(24,783)

יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

=====

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 6 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>הקמת מערכת</u>	<u>עבודות</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>שאיבת גז</u>	<u>עפר</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
7,826,827	4,008,087	3,818,740	<u>עלות</u>
--	--	--	ליום 1 בינואר 2019
-----	-----	-----	תוספות השנה
<b>7,826,827</b>	<b>4,008,087</b>	<b>3,818,740</b>	סה"כ ליום 31 בדצמבר 2019
-----	-----	-----	
508,475	508,475	--	<u>מענק מהמשרד לאיכות הסביבה</u>
--	--	--	ליום 1 בינואר 2019
-----	-----	-----	סה"כ ליום 31 בדצמבר 2019
<b>508,475</b>	<b>508,475</b>	<b>--</b>	
-----	-----	-----	
2,650,668	2,650,668	--	<u>פחת שנצבר</u>
222,623	222,623	--	ליום 1 בינואר 2019
-----	-----	-----	תוספות השנה
<b>2,873,291</b>	<b>2,873,291</b>	<b>--</b>	סה"כ ליום 31 בדצמבר 2019
-----	-----	-----	
<b>4,445,061</b>	<b>626,321</b>	<b>3,818,740</b>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019
=====	=====	=====	
<b>4,667,684</b>	<b>848,944</b>	<b>3,818,740</b>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018
=====	=====	=====	
	0-7%	0%	שיעורי הפחת

ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
57,307	36,722
11,200	20,000
-----	-----
<b>68,507</b>	<b>56,722</b>
=====	=====

ספקים ונותני שירותים  
הוצאות לשלם

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)ביאורים לדוחות הכספייםביאור 8 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד – מעביד

ההתחייבות משקפת את מלוא התחייבות השותפות לעובדה בשל סיום יחסי עובד – מעביד בניכוי התחייבות המכוסה במסגרת קרן הפנסיה. הסכומים הנצברים במסגרת קרן הפנסיה אינם בחזקתה ובניהולה של השותפות ולכן לא ניתן להם ביטוי בדוחות הכספיים.

ביאור 9 - הון השותפותהרכב:

<u>יתרה ליום</u>	<u>משיכת בעלים</u>	<u>הפסד</u>	<u>יתרה ליום</u>		
<u>31.12.19</u>	<u>(ניכוי במקור</u>	<u>שנזקף</u>	<u>1.1.19</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>%</u>	
2,014,087	--	120,834	2,134,921	44.4	עיריית טבריה
1,610,498	--	96,613	1,707,111	35.5	מ.א עמק הירדן
897,857	--	53,886	951,743	19.8	מ.א עמק המעיינות
13,529	--	816	14,345	0.3	מ.מ מגדל
<u>4,535,971</u>	<u>--</u>	<u>272,149</u>	<u>4,808,120</u>	<u>100</u>	
=====	=====	=====	=====	====	

ביאור 10 - הכנסות

לשנה שנסתיימה  
ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
179,500	146,000
<u>179,500</u>	<u>146,000</u>
=====	=====

הכנסות – אנרגיה חג"ל – טליה

אתר טליה אחזקות (שותפות רשומה)  
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 11 - עלות ההכנסות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	
61,940	72,000
222,623	222,623
40,000	--
<b>324,563</b>	<b>294,623</b>
=====	=====

שכר וניהול מנכ"ל - 50%  
הוצאות פחת  
ביטוח

ביאור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	
123,880	144,000
40,075	3,510
7,376	4,923
9,000	10,000
1,200	1,439
--	(5,072)
<b>181,531</b>	<b>158,800</b>
(61,940)	(72,000)
<b>119,591</b>	<b>86,800</b>
=====	=====

שכר נלוות וניהול  
משרדיות אחזקה ואחרות  
הנהלת חשבונות  
שכר מקצועי  
אגרות  
הוצאות שנים קודמות

בניכוי העברת 50% מעלות  
המנהל לעלות ההכנסות

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

**ביאור 13 - התחייבויות תלויות – ערבות**

13.1 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.

13.2 בהתאם לאישור יתרה ליום 31.12.19 מהבנק, נתנה השותפות ערבות בסך 25,000 ש"ח בתוקף עד ליום 1.1.20.

פירוק

4.7.2021