

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2018

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

1-2	דוחות רואי החשבון המבקרים
3-5	הצהרות נושאי משרה
6	דוחות על המצב הכספי
7	דוחות על הרווח והפסד והרווח הכולל
8	דוחות על השינויים בהון העצמי
9-10	דוחות על תזרימי המזומנים
11-50	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוחות נוספים בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על דיווח כספי), התשס"ח-2007

ביקרנו את הבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה לאספקת פחם בע"מ (להלן "החברה") ליום 31 בדצמבר 2018, בהתבסס על קריטריונים שנקבעו במסגרת המשולבת של בקרה פנימית שפורסמה על ידי ה- Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (להלן "COSO"). הדירקטוריון וההנהלה של החברה אחראים לקיום בקרה פנימית אפקטיבית על דיווח כספי ולהערכתם את האפקטיביות של בקרה פנימית על דיווח כספי, הנכללת בדוח הדירקטוריון וההנהלה בדבר בקרה פנימית על דיווח כספי המצורף. אחריותנו היא לחוות דעה על בקרה פנימית על דיווח כספי של החברה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ה- Public Company Accounting Oversight Board (PCAOB) בארה"ב בדבר ביקורת של בקרה פנימית על דיווח כספי, כפי שאומצו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון אם קויימה, מכל הבחינות המהותיות, בקרה פנימית אפקטיבית על דיווח כספי. ביקורתנו כללה השגת הבנה לגבי בקרה פנימית על דיווח כספי, הערכת הסיכון שקיימת חולשה מהותית, וכן בחינה והערכה של אפקטיביות התכנון והתפעול של בקרה פנימית בהתבסס על הסיכון שהוערך. ביקורתנו כללה גם ביצוע נהלים אחרים כאלה שחשבנו כנחוצים בהתאם לנסיבות. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

בקרה פנימית על דיווח כספי של חברה ממשלתית הינה תהליך המיועד לספק מידה סבירה של ביטחון לגבי המהימנות של דיווח כספי וההכנה של דוחות כספיים למטרות חיצוניות בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (תקני IFRS), הוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע – 2010 והוראות רשות החברות הממשלתיות. בקרה פנימית על דיווח כספי של חברה ממשלתית כוללת את אותם מדיניות ונהלים אשר: (1) מתייחסים לניהול רשומות אשר, בפירוט סביר, משקפות במדויק ובאופן נאות את העסקאות וההעברות של נכסי החברה (לרבות הוצאתם מרשותה); (2) מספקים מידה סבירה של ביטחון שעסקאות נרשמות כנדרש כדי לאפשר הכנת דוחות כספיים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (תקני IFRS), הוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע – 2010 והוראות רשות החברות הממשלתיות, ושקבלת כספים והוצאת כספים של החברה נעשים רק בהתאם להרשאות הדירקטוריון וההנהלה של החברה ובכפוף לאישורים של רשויות המדינה הנדרשים על-פי דין; ו- (3) מספקים מידה סבירה של ביטחון לגבי מניעה או גילוי במועד של רכישה, שימוש או העברה (לרבות הוצאה מרשות) בלתי מורשים של נכסי החברה, שיכולה להיות להם השפעה מהותית על הדוחות הכספיים. בשל מגבלותיה המובנות, בקרה פנימית על דיווח כספי עשויה שלא למנוע או לגלות הצגה מוטעית, כמו כן, הסקת מסקנות לגבי העתיד על בסיס הערכת אפקטיביות נוכחית כלשהי חשופה לסיכון שבקרות תהפוכנה לבלתי מתאימות בגלל שינויים בנסיבות או שמידת הקיום של המדיניות או הנהלים תשתנה לרעה.

לדעתנו, החברה קיימה, מכל הבחינות המהותיות, בקרה פנימית אפקטיבית על דיווח כספי ליום 31 בדצמבר 2018, בהתבסס על קריטריונים שנקבעו במסגרת המשולבת של בקרה פנימית שפורסמה על ידי COSO.

ביקרנו גם, בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, את הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 והדוח שלנו, מיום 11 במרץ 2019, כלל חוות דעת בלתי מסויגת על אותם דוחות כספיים.


חייקין כהן רובין ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 11 במרץ, 2019

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת דוחות הרווח וההפסד, הרווח הכולל, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים שנתיימו ביום 31 בדצמבר 2018. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה 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 החברה ליום 31 בדצמבר 2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018, בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (תקני IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע - 2010.

הדוחות הכספיים כוללים מידע הנדרש בהתאם להוראות רשות החברות הממשלתיות.

מבלי לסייג את חוות דעתנו זו, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 4 לעניין יתרת חוב חברת חשמל ולאמור בביאור 16 א' לעניין ההסכם עם חברת חשמל, הלקוח העיקרי של החברה.

ביקרנו גם, בהתאם לתקני ה-PCAOB בארה"ב בדבר ביקורת של בקרה פנימית על דיווח כספי, כפי שאומצו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל, את הבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2018, בהתבסס על קריטריונים שנקבעו במסגרת המשולבת של בקרה פנימית שפורסמה על ידי COSO והדוח שלנו מיום 11 במרץ 2019 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת על אפקטיביות הבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.


חייקין כהן רובין ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 11 במרץ, 2019

הצהרת מנכ"ל של החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו - 2005

אני, משה בורנשטיין, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ואת דוח הדירקטוריון של החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ (להלן "החברה") ליום 31 בדצמבר 2018 (שניהם יחד להלן - הדוחות).
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבתנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבתנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולחתימתם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.



משה בורנשטיין
מנכ"ל

11 במרץ 2019

הצהרת חבר דירקטוריון של החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים דוח הדירקטוריון), התשס"ו - 2005

אני, עופר בלוך, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ואת דוח הדירקטוריון של החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ (להלן "החברה") ליום 31 בדצמבר 2018 (שניהם יחד להלן - הדוחות).
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקרות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והתולשות המחותרות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.


עופר בלוך
יו"ר הדירקטוריון

11 במרץ, 2019


הצהרת ראש אגף כספים של החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שנקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו - 2005

אני, ברק זילברשטיין, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ואת דוח הדירקטוריון של החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ (להלן "החברה") ליום 31 בדצמבר 2018 (שניהם יחד להלן - הדוחות).
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומיזע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בחון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.


ברק זילברשטיין
ראש אגף כספים

11 במרץ, 2019

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר

2017	2018	ביאור	
אלפי ש"ח			נ כ ס י ם
2,726	4,828	3	נכסים שוטפים
134,758	191,495	4	מזומנים ושווי מזומנים
5,293	41,085	5	חברת החשמל
837	688		חייבים ויתרות חובה
311,356	425,813	6	נכסי מיסים שוטפים
454,970	663,909		מלאי בדרך
			סה"כ נכסים שוטפים
1,699	1,837	13	נכסים שאינם שוטפים
109,375	104,300	7	פיקדון בנקאי משועבד
25,593	49,406	8	רכוש קבוע
1,772	1,025	9	השקעות בחכירות
138,439	156,568		נכסים בלתי מוחשיים
593,409	820,477		סה"כ נכסים שאינם שוטפים
			סה"כ נכסים
ה ת ח י י ב ו י ו ת ו ה ו ן			
249,139	263,860	10	התחייבויות שוטפות
170,385	359,073	11	אשראי מתאגידים בנקאיים
10,433	15,599	12	ספקים ונותני שירותים
5,190	11,026	15-ב	זכאים ויתרות זכות
435,147	649,558		דיבידנד מוצע
			סה"כ התחייבויות שוטפות
-	8,000	16-ז	התחייבויות שאינן שוטפות
1,346	2,686	18-ב	מקדמה על חשבון השקעה בחכירה
38,998	38,858	13	התחייבויות מיסים נדחים
1,658	1,371	14	הלוואה מתאגיד בנקאי
42,002	50,915		התחייבות בשל הטבות לעובדים
477,149	700,473		סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
			סה"כ התחייבויות
10,803	10,803	15-א	הון עצמי
1,180	1,535		הון מניות
104,277	107,666		קרן הון
116,260	120,004		עודפים
593,409	820,477		סה"כ הון עצמי
			סה"כ התחייבויות והון

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברק זילברשטיין
ראש אגף כספים

עופר בלוך
יו"ר הדירקטוריון

משה בודנשטיין
מנכ"ל

תאריך אישור הדוחות: 11 במרץ, 2019.

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

דוחות על הרווח וההפסד והרווח הכולל לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר

2016	2017 אלפי ש"ח	2018	ביאור	
				הכנסות
2,609,693	3,182,630	3,027,567	א-17	הכנסות ממכירות
-	-	7,574	ד-17	הכנסות אחרות
<u>2,609,693</u>	<u>3,182,630</u>	<u>3,035,141</u>		סה"כ הכנסות
				עלויות והוצאות
2,576,430	3,194,200	2,974,841	ב-17	עלות המכירות
12,000	12,267	11,956	ג-17	הוצאות הנהלה וכלליות
2,176	2,097	1,227	ה-17	הוצאות אחרות
<u>2,590,606</u>	<u>3,208,564</u>	<u>2,988,024</u>		סה"כ עלויות והוצאות
<u>19,087</u>	<u>(25,934)</u>	<u>47,117</u>		רווח (הפסד) מפעולות רגילות
(7,682)	(12,339)	(38,749)	ו-17	הוצאות מימון
6,017	48,899	3,633	ז-17	הכנסות מימון
<u>(1,665)</u>	<u>36,560</u>	<u>(35,116)</u>		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
17,422	10,626	12,001		רווח לפני מיסים על ההכנסה
<u>4,476</u>	<u>2,524</u>	<u>2,776</u>	18	מיסים על ההכנסה
12,946	8,102	9,225		רווח נקי לשנה, מיוחס לבעלי המניות
				רווח כולל אחר:
112	229	355		מדידות מחדש בגין תכנית הטבה מוגדרת
<u>13,058</u>	<u>8,331</u>	<u>9,580</u>		רווח כולל לשנה – מיוחס לבעלי המניות
<u>14.23</u>	<u>8.90</u>	<u>10.14</u>	19	רווח בסיסי למניה - בש"ח:

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ הון	עודפים אלפי ש"ח	קרן הון	הון מניות	
108,082	96,440	839	10,803	יתרה ליום 1 בינואר 2016
				התנועה בשנת 2016
12,946	12,946	-	-	רווח נקי לשנה
112	-	112	-	רווח כולל אחר
(8,021)	(8,021)	-	-	דיבידנד מוצע ⁽¹⁾
<u>113,119</u>	<u>101,365</u>	<u>951</u>	<u>10,803</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
				יתרה ליום 1 בינואר 2017
113,119	101,365	951	10,803	התנועה בשנת 2017
8,102	8,102	-	-	רווח נקי לשנה
229	-	229	-	רווח כולל אחר
(5,190)	(5,190)	-	-	דיבידנד מוצע ⁽¹⁾
<u>116,260</u>	<u>104,277</u>	<u>1,180</u>	<u>10,803</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
				יתרה ליום 1 בינואר 2018
116,260	104,277	1,180	10,803	התנועה בשנת 2018
9,225	9,225	-	-	רווח נקי לשנה
355	-	355	-	רווח כולל אחר
(5,836)	(5,836)	-	-	דיבידנד מוצע ⁽¹⁾
<u>120,004</u>	<u>107,666</u>	<u>1,535</u>	<u>10,803</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

(1) 60% מהרווח לפני מענקים לעובדים, בהתאם למדיניות רשות החברות הממשלתיות.

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2016	2017	2018	
	אלפי ש"ח		
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
12,946	8,102	9,225	רווח לשנה
(9,521)	48,034	(5,644)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
3,425	56,136	3,581	מזומנים, נטו שנבעו מפעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(65,615)	(451)	(416)	רכישת רכוש קבוע
-	(19,436)	(21,186)	תשלומים על חשבון השקעה בחכירות
6,405	5,291	1,032	תקבולים בגין דמי חכירה
		8,000	מקדמה שנתקבלה על חשבון השקעה בחכירה
(288)	(203)	(267)	השקעה בנכס בלתי מוחשי
(471)	(1,228)	-	הפקדה לפיקדון משועבד
120	-	73	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(59,849)	(16,027)	(12,764)	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים לפעילות מימון
(7,516)	(8,021)	-	דיבידנד ששולם
50,539	-	-	קבלת הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
(837)	(3,185)	(3,189)	פרעון הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
14,957	(28,469)	14,474	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
57,143	(39,675)	11,285	מזומנים, נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
719	434	2,102	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
1,573	2,292	2,726	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
2,292	2,726	4,828	מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

2016	2017	2018
	אלפי ש"ח	
4,363	6,355	6,447
859	1,289	1,340
25	-	(15)
(852)	1,144	(2,832)
320	(4,786)	3,158
239	176	68
4,954	4,178	8,166

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

			פחת והפחתות
			מיסים נדחים, נטו
			הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע, נטו
			הכנסות מימון בגין חכירה מימונית
			הוצאות מימון בגין הלוואה לזמן ארוך
			שינוי בהתחייבות בשל הטבות לעובדים לזמן ארוך

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(91,583)	153,777	(56,737)	קיטון (גידול) ביתרת חברת החשמל
7,002	8,831	(36,619)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(59,968)	65,868	(114,457)	קיטון (גידול) במלאי בדרך
134,951	(184,498)	188,688	גידול (קיטון) בספקים ונותני שרותים
(3,517)	(222)	5,166	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
(1,360)	100	149	קיטון (גידול) במיסים שוטפים
(14,475)	43,856	(13,810)	
(9,521)	48,034	(5,644)	

נספח ב' - פעילות שלא במזומן:

8,021	5,190	5,836	דיבידנד מוצע (כלול בהתחייבויות שוטפות)
-------	-------	-------	----------------------------------------

נספח ג' - מידע נוסף על תזרימי המזומנים:

6,183	12,025	13,289	מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור:
4,922	2,074	2,198	ריבית
11,105	14,099	15,487	מיסים על ההכנסה

מזומנים שהתקבלו במשך התקופה עבור:

1,157	774	3,632	ריבית
-	932	863	מיסים על ההכנסה
1,157	1,706	4,495	

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.