

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

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
11-55	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 2020, בהתבסס על קריטריונים שנקבעו במסגרת המשולבת של בקרה פנימית שפורסמה על ידי ה- Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (להלן "COSO"). הדירקטוריון והנהלה של החברה אחראים לקיום בקרה פנימית אפקטיבית על דיווח כספי ולהערכתם את האפקטיביות של בקרה פנימית על דיווח כספי, הנכללת בדוח הדירקטוריון והנהלה 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 קיימה, 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 נחוצים 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 מרשות); (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 והנהלה 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 2020, 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 2020 ולשנה הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 והדוח שלנו, מיום 15 במרץ 2021, כלל חוות דעת בלתי מסויגת על אותם דוחות כספיים.

חייקין כהן רובין ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 15 במרץ, 2021

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 2020 ו-2019 ואת דוחות הרווח וההפסד, הרווח הכולל, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2020. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה 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), התש"ל"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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020, בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (תקני IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"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 17 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 2020, בהתבסס על קריטריונים שנקבעו במסגרת המשולבת של בקרה פנימית שפורסמה על ידי COSO והדוח שלנו מיום 15 במרץ 2021 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת על אפקטיביות הבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

חייקין כהן רובין ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 15 במרץ, 2021

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 2020 (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 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

15 במרץ, 2021

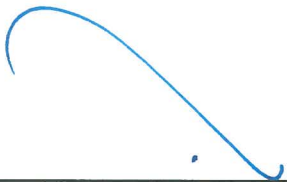
הצהרת חבר דירקטוריון של החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח 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 2020 (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 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.


עופר בלוך
יו"ר דירקטוריון

15 במרץ, 2021

הצהרת ראש אגף כספים 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, ברק זילברשטיין, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ואת דוח הדירקטוריון של החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ (להלן "החברה") ליום 31 בדצמבר 2020 (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 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

15 במרץ, 2021

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר

2019	2020	ביאור	
אלפי ש"ח			
			נכסים
			נכסים שוטפים
2,739	3,545	3	מזומנים ושווי מזומנים
57,328	127,851	4	חברת החשמל
19,219	22,440	5	חייבים ויתרות חובה
2,292	1,808		נכסי מיסים שוטפים
227,567	164,783	6	מלאי בדרך
<u>309,145</u>	<u>320,427</u>		סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים שאינם שוטפים
1,693	1,643	14	פיקדון בנקאי משועבד
99,268	94,250	7	רכוש קבוע
252,622	186,813	8	נכסי זכות שימוש
58,819	60,457	9	השקעות בחכירות
652	408	10	נכסים בלתי מוחשיים
<u>413,054</u>	<u>343,571</u>		סה"כ נכסים שאינם שוטפים
<u>722,199</u>	<u>663,998</u>		סה"כ נכסים
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות
113,757	167,107	11	אשראי מתאגידים בנקאיים
237,632	180,060	12	ספקים ונותני שירותים
10,267	12,115	13	זכאים ויתרות זכות
10,801	5,277	16-ב	דיבידנד מוצע
<u>372,457</u>	<u>364,559</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות שאינן שוטפות
3,094	-	9	מקדמה על חשבון השקעה בחכירה, נטו
184,353	136,513	8	התחייבויות חכירה
4,917	7,444	19-ב	התחייבויות מיסים נדחים
32,787	27,669	14	הלוואה מתאגיד בנקאי
2,193	2,300	15	התחייבות בשל הטבות לעובדים
<u>227,344</u>	<u>173,926</u>		סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
<u>599,801</u>	<u>538,485</u>		סה"כ התחייבויות
			הון עצמי
10,803	10,803	16-א	הון מניות
1,093	1,152		קרן הון
110,502	113,558		עודפים
<u>122,398</u>	<u>125,513</u>		סה"כ הון עצמי
<u>722,199</u>	<u>663,998</u>		סה"כ התחייבויות והון

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברק זילברשטיין
ראש אגף כספים

עופר בלוך
יו"ר דירקטוריון

משה בורנשטיין
מנכ"ל

תאריך אישור הדוחות: 15 במרץ, 2021.

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

דוחות על הרווח וההפסד והרווח הכולל לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2018	2019 אלפי ש"ח	2020	ביאור	
				הכנסות
3,027,567	2,612,955	1,902,679	א-18	הכנסות ממכירות
7,574	-	1,080	ד-18	הכנסות אחרות
<u>3,035,141</u>	<u>2,612,955</u>	<u>1,903,759</u>		סה"כ הכנסות
				עלויות והוצאות
2,974,841	2,617,957	1,889,350	ב-18	עלות המכירות
11,956	11,799	11,245	ג-18	הוצאות הנהלה וכלליות
1,227	1,019	813	ה-18	הוצאות אחרות
<u>2,988,024</u>	<u>2,630,775</u>	<u>1,901,408</u>		סה"כ עלויות והוצאות
<u>47,117</u>	<u>(17,820)</u>	<u>2,351</u>		רווח (הפסד) מפעולות רגילות
3,633	52,017	23,034	ו-18	הכנסות מימון
(38,749)	(24,033)	(14,533)	ז-18	הוצאות מימון
<u>(35,116)</u>	<u>27,984</u>	<u>8,501</u>		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
12,001	10,164	10,852		רווח לפני מיסים על ההכנסה
<u>2,776</u>	<u>2,363</u>	<u>2,519</u>	19	מיסים על ההכנסה
9,225	7,801	8,333		רווח נקי לשנה, מיוחס לבעלי המניות
				רווח (הפסד) כולל אחר:
355	(442)	59		מדידות מחדש בגין תכנית הטבה מוגדרת
<u>9,580</u>	<u>7,359</u>	<u>8,392</u>		רווח כולל לשנה – מיוחס לבעלי המניות
<u>10.14</u>	<u>8.57</u>	<u>9.16</u>	20	רווח בסיסי למניה - בש"ח:

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

הון מניית	קרן הון אלפי ש"ח	עודפים ש"ח	סה"כ הון	
10,803	1,180	104,277	116,260	יתרה ליום 1 בינואר 2018
התנועה בשנת 2018				
-	-	9,225	9,225	רווח נקי לשנה
-	355	-	355	רווח כולל אחר
-	-	(5,836)	(5,836)	דיבידנד מוצע
<u>10,803</u>	<u>1,535</u>	<u>107,666</u>	<u>120,004</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
10,803	1,535	107,666	120,004	יתרה ליום 1 בינואר 2019
התנועה בשנת 2019				
-	-	7,801	7,801	רווח נקי לשנה
-	(442)	-	(442)	הפסד כולל אחר
-	-	(4,965)	(4,965)	דיבידנד מוצע
<u>10,803</u>	<u>1,093</u>	<u>110,502</u>	<u>122,398</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
10,803	1,093	110,502	122,398	יתרה ליום 1 בינואר 2020
התנועה בשנת 2020				
-	-	8,333	8,333	רווח נקי לשנה
-	59	-	59	רווח כולל אחר
-	-	(5,277)	(5,277)	דיבידנד מוצע
<u>10,803</u>	<u>1,152</u>	<u>113,558</u>	<u>125,513</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2018	2019 אלפי ש"ח	2020	
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
9,225	7,801	8,333	רווח לשנה
5,348	246,465	26,750	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
14,573	254,266	35,083	מזומנים מפעילות שוטפת
(1,335)	(1,604)	(1,747)	מיסים ששולמו
-	-	2,221	מיסים שנתקבלו
13,238	252,662	35,557	מזומנים, נטו שנבעו מפעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(416)	(509)	(519)	רכישת רכוש קבוע
(21,186)	(19,272)	(11,177)	השקעה בחכירות
1,032	195	203	תקבולים בגין דמי חכירה
3,632	503	475	ריבית שנתקבלה
8,000	-	-	מקדמה שנתקבלה על חשבון השקעה בחכירה
(267)	(17)	(18)	השקעה בנכס בלתי מוחשי
73	-	-	תמורה מממוש רכוש קבוע
(9,132)	(19,100)	(11,036)	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים לפעילות מימון
-	(5,190)	(10,801)	דיבידנד ששולם
(13,289)	(24,244)	(14,750)	ריבית ששולמה
(3,189)	(3,130)	(3,020)	פרעון הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
-	(53,241)	(48,706)	תשלומים בגין התחייבויות חכירה
14,474	(149,846)	53,562	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
(2,004)	(235,651)	(23,715)	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות מימון
2,102	(2,089)	806	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,726	4,828	2,739	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
4,828	2,739	3,545	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 שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

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

2018	2019 <i>אלפי ש"ח</i>	2020	
			הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
6,447	67,866	61,932	פחת והפחתות
-	-	440	הוצאות, נטו בגין אי מימוש אופציית הארכה בחוזה חכירה
1,484	-	10	מיסים על הכנסה
1,340	2,231	2,527	מיסים נדחים, נטו
(15)	-	-	רווח הון ממימוש רכוש קבוע, נטו
35,116	(27,984)	(8,501)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
68	380	166	שינוי בהתחייבות בשל הטבות לעובדים לזמן ארוך
44,440	42,493	56,574	
			שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(56,737)	132,732	(70,523)	קיטון (גידול) ביתרת חברת החשמל
(36,619)	22,847	(1,368)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(114,457)	198,246	62,784	קיטון (גידול) במלאי בדרך
163,555	(144,521)	(21,403)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
5,166	(5,332)	686	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
(39,092)	203,972	(29,824)	
5,348	246,465	26,750	

נספח ב' - פעילות שלא במזומן:

5,836	4,965	5,277	דיבידנד מוצע (כלול בהתחייבויות שוטפות)
-	3,017	4,412	דמי חכירה כנגד הוצאות בגין אספקת שירותים באמצעות הגוררות
-	314,555	-	הכרה בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה
5,836	322,537	9,689	

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.