

טרה איזראל פיישן אקספורט בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2018

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2018
4	דו"ח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
5	דו"ח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
6-12	ביאורים לדוחות הכספיים

MISHANYA & CO.
C. P. A. (ISRAEL)

11 ,MOSHE LEVI ST', RISHON LEZION 75658
PHONE : 03-5238755
FAX : 03-5271460

משעניה ושות'
רואי חשבון

רח' משה לוי 11 , ראשל"צ 75658
טל : 03-5238755
פקס : 03-5271460

דוח רואה החשבון המבקר לחברי ההנהלה של
טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ (להלן - החברה) לימים המסתיימים ב- 31 בדצמבר 2018 ו 2017 ואת דוחות רווח והפסד ודוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו 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.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי החשבון בישראל לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל פרט לכך שהמידע הנ"ל לא נכלל בהם, משקפים באופן נאות בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 דצמבר 2018 ו- 2017 ואת תוצאות פעולותיה, ואת ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים זאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.


ראשון לציון
דצמבר 2019

משעניה ושות'
רואי חשבון

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
מ א ז ן ליום 31 בדצמבר 2018

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
ש"ח	ש"ח		
122,103	102,036	3	נכסים רכוש קבוע
172	172	4	יעודה לפיצויים, נטו רכוש שוטף
134,567	49		מזומנים ושווי מזומנים
500	500	5	מלאי
587,849	962,424	6	חייבים ויתרות חובה
722,916	962,973		
845,191	1,065,181		התחייבויות
			הון ועודפים
2	2	7	הון מניות
2,930	2,930		מזמיני מניות
139,531	747,266		יתרת רווח
142,463	750,198		
---	---	8	התחייבויות לטווח ארוך הלוואות
278,963	0	9	התחייבויות שוטפות אשראי לזמן קצר
423,765	314,983	10	זכאים ויתרות זכות
702,728	314,983		
845,191	1,065,181		

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים


מנהלים

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
דו"ח רווח והפסד
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
ש"ח	ש"ח		
1,232,273	1,068,002	11	הכנסות מהשכרת מבנה
696,216	253,870	12	הוצאות הנהלה וכלליות
536,057	814,132		רווח תפעולי
(30,400)	24,844	13	הוצאות(הכנסות) מימון(נטו)
566,457	789,288		רווח לאחר הוצאות מימון
135,064	181,553	14	הפרשה למיסים
431,393	607,735		רווח נקי לאחר הפרשה למיסים
128,138	139,531		רווח לתחילת השנה
559,531	747,266		
(420,000)	---		דיבידנד שחולק
139,531	747,266		רווח לסוף השנה

הביאורים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

טרה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
דו"ח על תזרים מזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
431,393	607,735	רווח (הפסד) נקי
171,022	(462,290)	התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות
602,415	144,445	מזומנים נטו שנבעו(שימשו) מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(420,000)	(---)	דיבידנד שחולק
---	---	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(420,000)	(---)	מזומנים נטו שנבעו(שימשו) לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
(310,881)	(---)	גידול(קיטון) באשראי לזמן ארוך
(28,637)	(278,963)	גידול(קיטון) באשראי לזמן קצר
(339,518)	(278,963)	מזומנים נטו שנבעו(שימשו) מפעילות מימון
(157,103)	(134,518)	<u>עליה/ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>
291,670	134,567	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
134,567	49	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>
		<u>נספח א</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
20,100	20,067	פחת והפחתות
---	---	הפסד הון ממימוש רכוש קבוע נטו
20,100	20,067	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(83,257)	(374,575)	(גידול)קיטון בחייבים ויתרות חובה
234,179	108,782	גידול(קיטון) בזכאים ויתרות זכות
150,922	(483,357)	
171,022	(463,290)	

טרה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

באור 1 - כללי

החברה התאגדה ונרשמה ברשם החברות ביום 11.8.1972 .

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עלות היסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בהשפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים.

ליישום מוסכמת העלות ההיסטורית בעתות אינפלציה השפעה מרחיקת לכת על בסיס הערכה של נכסים והתחייבויות, על הוצאות הפעולות ועל השוואת הדוחות הכספיים לשנה המדווחת עם אלה של השנה הקודמת. לא ניתן ביטוי להשפעה כאמור בדוחות כספיים אלה.

הירידה בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי בשנת הדוח התבטאה בעליה של מדד המחירים לצרכן ב-1.20% ובעליה של שער החליפין של הדולר של ארה"ב 8.10%.

עתודה לזכויות עובדים

בהתאם למדיניות החשבונאית של החברה הוצאות בגין זכויות עובדים לפיצויי פיטורין, חופשה ומחלה נרשמות בדוחות הכספיים על בסיס מזומן.

רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נכלל בדוחות הכספיים על בסיס של העלות ההיסטורית בניכוי הפחת שנצבר בגינו. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס העלות ההיסטורית לפי שיעורים שנתיים המספיקים להפחתת הכנסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם:

4%	שיעורי הפחת הם מבנה
19%	מכונות וציוד
20%	משאית
6-10%	רהוט משרדי

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

באור 3 - רכוש קבוע

סה"כ	ריהוט משרדי	כלי רכב	מכונות ציוד	קרקע מבנים	עלות
520,408	6,913	9,175	2,689	501,631	יתרה ליום 1.1.18
---	---	---	---	---	רכישות לתקופה
(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	גריעות השנה
<u>520,408</u>	<u>6,913</u>	<u>9,175</u>	<u>2,689</u>	<u>501,631</u>	יתרה ליום 31.12.2018
פחת שנצבר					
398,305	6,912	9,175	2,577	379,641	יתרה ליום 1.1.2018
20,067	---	---	35	20,032	פחת השנה
(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	גריעות השנה
<u>418,372</u>	<u>6,912</u>	<u>9,175</u>	<u>2,612</u>	<u>399,673</u>	יתרה ליום 31.12.2018
<u>102,036</u>	<u>1</u>	<u>---</u>	<u>77</u>	<u>101,958</u>	עלות מופחתת 31.12.2018
<u>122,103</u>	<u>1</u>	<u>---</u>	<u>112</u>	<u>121,990</u>	עלות מופחתת 31.12.2017

באור 4 - יעודה לפיצויי פרישה

החברה הפקידה למבטחים מוסד לביטוח סוציאלי בע"מ והפקדות לפיצויים ותגמולים עפ"י החוק.

באור 5 - מלאי

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
500	500

מלאי

הרכב המלאי הינו מבדים ונספחים.

טרה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
5,697	5,697	לקוחות(1)
	59,829	הכנסות לקבל
---	8,583	מס הכנסה
4,065	---	אגף מס ערך מוסף
566,990	877,218	בעלי מניות(2)
11,097	11,097	חייבים שונים
587,849	962,424	סה"כ

הערה(1)-יתרת הלקוחות מוצגת בניכוי הפרשה לחובות מסופקים ע"ס 510,603 ש"ח.

(2)- כולל יתרה בסך 989,663 ₪ בחובה של חברת ק.ג. ביטוחים בע"מ (כולל ריבית).

באור 7 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
2	2	הון מניות(1)

הערה(1)-

הון רשום – 50 המניות הנהלה בנות 0.0001 ₪.
 99,950 מניות רגילות בנות 0.0001 ₪.

הון נפרע – 1 מניית הנהלה בת 0.0001 ₪.
 15,000 מניות רגילות בנות 0.0001 ₪.

הון המניות מוצג בדו"חות הכספיים בסך 2 ₪.

באור 8 - הלוואות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
278,963	---	הלוואה בבנק (1)
(278,963)	(---)	בניכוי- חלויות שוטפות
---	---	סה"כ

הערה (1) – הלוואה ע"ס \$1,020,000 לפירעון ל- 10 שנים בתשלומים רבעוניים של \$ 20,000 ע"ח קרן, אחת ל-3 חודשים, ריבית 7.25%.

טרה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

באור 9 - אשראי לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
278,963	---

חלויות שוטפות של הלוואה לטווח ארוך

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
---	70,000
---	20,755
107,200	27,200
125,495	---
3,730	11,172
187,340	185,856
423,765	314,983

מקדמות מלקוחות
 המחאות לפירעון
 צדדים קשורים
 אגף מס הכנסה
 מוסדות בגין שכר וניכויים
 הוצאות לשלם
 סה"כ

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2017	2018
ש"ח	ש"ח
1,232,273	1,068,002

באור 11 - הכנסות

הכנסות מהשכרת מבנה

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
39,360	39,350	שכר עבודה ונלוות
21,400	34,052	הנהלת חשבונות וביקורת
600,000	138,000	ייעוץ וניהול(1)
---	4,845	שרותי שמאות ומדידות
14,000	14,000	ביטוחים
1,356	3,556	מיסים, אגרות ושונות
20,100	20,067	פחת רכוש קבוע
696,216	253,870	סה"כ
		הערה(1)-לבעלי עניין.

באור 13 – הוצאות(הכנסות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
2,301	2,452	עמלות בנק
(21,876)	39,486	ריבית והפרשי שער
(13,709)	(23,822)	ריבית מבעלי מניות
2,838	2,913	ריבית לבעלי עניין נטו
46	3,816	ריבית מס הכנסה ומע"מ
(30,400)	24,484	סה"כ

טרה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

באור 14 - מיסים על ההכנסה והפסדים להעברה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
135,064	181,553

הוצאות הפרשה למס הכנסה

הפסד עסקי להעברה לשנה הבאה מסתכם בסך 4,719,828 ₪ .
הפסד הון ריאלי להעברה לשנה הבאה מסתכם בסך 32,431 ₪.

באור 15 – שעבודים

להבטחת התחייבויות החברה, נרשמו שעבודים שוטפים וקבועים על נכסי הקבועים והעתידיים של החברה.