

טרה איזראל פיישן אקספורט בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2019

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2019
4	דו"ח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019
5	דו"ח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019
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 2019 ו 2018 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), התש"ל"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 2019-2018 ואת תוצאות פעולותיה, ואת ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים זאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

ראשון לציון
נובמבר 2020

משעניה ושות'
רואי חשבון

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
מ א ז ן ל י ו ם 31 בדצמבר 2019

ליום 31 בדצמבר			
2018	2019	באור	
ש"ח	ש"ח		
102,036	81,969	3	נכסים רכוש קבוע
172	172	4	יעודה לפיצויים, נטו רכוש שוטף
49	3,005		מזומנים ושווי מזומנים
500	500	5	מלאי
962,424	900,196	6	חייבים ויתרות חובה
962,973	903,701		
1,065,181	985,842		
			התחייבויות
2	2	7	הון ועודפים הון מניות
2,930	2,930		מזמיני מניות
747,266	22,598		יתרת רווח
750,198	25,530		
---	301,251	8	התחייבויות לטווח ארוך הלוואות
---	289,313	9	התחייבויות שוטפות אשראי לזמן קצר
314,983	369,748	10	זכאים ויתרות זכות
314,983	659,061		
1,065,181	985,842		

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 2019

לשנה שהסתיימה				
ביום 31 בדצמבר				
2018	2019			
ש"ח	ש"ח			
1,068,002	1,272,174	11		הכנסות מהשכרת מבנה
253,870	131,073	12		הוצאות הנהלה וכלליות
814,132	1,141,101			רווח תפעולי
24,844	17,955	13		הוצאות(הכנסות) מימון(נטו)
789,288	1,123,146			רווח לאחר הוצאות מימון
181,553	257,814	14		הפרשה למיסים
607,735	865,332			רווח נקי לאחר הפרשה למיסים
139,531	747,266			רווח לתחילת השנה
747,266	1,612,598			
---	1,590,000	15		דיבידנד שחולק
747,266	22,598			רווח לסוף השנה

הביאורים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
דו"ח על תזרים מזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		רווח (הפסד) נקי
607,735	865,332	התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות
(462,290)	137,060	מזומנים נטו שנבעו(שימשו) מפעילות שוטפת
<u>145,445</u>	<u>1,002,392</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
		דיבידנד שחולק
(---)	(1,590,000)	תמורה מממוש רכוש קבוע
---	---	מזומנים נטו שנבעו(שימשו) לפעילות השקעה
<u>(---)</u>	<u>(1,590,000)</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
		גידול(קיטון) באשראי לזמן ארוך
(---)	301,251	גידול(קיטון) באשראי לזמן קצר
(278,963)	289,313	מזומנים נטו שנבעו(שימשו) מפעילות מימון
<u>(278,963)</u>	<u>590,564</u>	
		<u>עליה/ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>
(134,518)	2,956	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
134,567	49	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>
<u>49</u>	<u>3,005</u>	
		<u>נספח א</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
		פחת והפחתות
20,067	20,067	הפסד הון מממוש רכוש קבוע נטו
---	---	
<u>20,067</u>	<u>20,067</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
		(גידול)קיטון בחייבים ויתרות חובה
(374,575)	62,228	גידול(קיטון) בזכאים ויתרות זכות
108,782	54,765	
<u>(483,357)</u>	<u>116,993</u>	
<u>(463,290)</u>	<u>137,060</u>	

טרה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

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.

לישום מוסכמת העלות ההיסטורית בעתות אינפלציה השפעה מרחיקת לכת על בסיס הערכה של נכסים וההתחייבויות, 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-0.30% ובירידה של שער החליפין של הדולר של ארה"ב 7.79%.

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%	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 2019

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 1.1.19
---	---	---	---	---	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 31.12.2019
פחת שנצבר					
418,372	6,912	9,175	2,612	399,673	יתרה ליום 1.1.2019
20,067	---	---	35	20,032	פחת השנה
(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	גריעות השנה
<u>438,439</u>	<u>6,912</u>	<u>9,175</u>	<u>2,647</u>	<u>419,705</u>	יתרה ליום 31.12.2019
<u>81,969</u>	<u>1</u>	<u>---</u>	<u>42</u>	<u>81,926</u>	עלות מופחתת 31.12.2019
<u>102,036</u>	<u>1</u>	<u>---</u>	<u>77</u>	<u>101,958</u>	עלות מופחתת 31.12.2018

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	
2018	2019
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 2019

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
5,697	5,697	לקוחות(1)
59,829	51,282	הכנסות לקבל
8,583	---	מס הכנסה
---	2,210	אגף מס ערך מוסף
877,218	823,182	בעלי מניות(2)
11,097	17,825	חייבים שונים
962,424	900,196	סה"כ

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

(2)- כולל יתרה בסך 1,142,503 ₪ בחובה של חברת ק.נ ביטוחים בע"מ (כולל ריבית).

באור 7 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
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 מנית 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		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
---	590,564	הלוואה בבנק (1)
(---)	(289,313)	בניכוי- חלויות שוטפות
---	301,251	סה"כ

הערה (1) – הלוואה ע"ס 800,000 ש"ח מיום 1.1.2019.

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

באור 9 - אשראי לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
---	289,313

חלויות שוטפות של הלוואה לטווח ארוך

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
70,000	60,000
20,755	---
27,200	27,200
---	64,474
11,172	11,468
185,856	206,606
314,983	369,748

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

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
1,068,002	1,272,174

באור 11 - הכנסות

הכנסות מהשכרת מבנה

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
39,350	38,548	שכר עבודה ונלוות
34,052	51,150	שכר טרחה מקצועי
138,000	---	ייעוץ וניהול(1)
4,845	2,000	שרותי שמאות ומדידות
14,000	15,000	ביטוחים
3,556	4,308	מיסים, אגרות ושונות
20,067	20,067	פחת רכוש קבוע
253,870	131,073	סה"כ

הערה(1)-לבעלי עניין.

באור 13 – הוצאות(הכנסות) מימון,נטו

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
2,452	6,702	עמלות בנק
39,485	27,675	ריבית והפרשי שער
(23,822)	(25,184)	ריבית מבעלי מניות
2,913	7,244	ריבית לבעלי עניין נטו
3,816	1,518	ריבית וקנסות מס הכנסה ומע"מ
24,844	17,955	סה"כ

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

באור 14 - מיסים על ההכנסה והפסדים להעברה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
181,553	257,814

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 – דיבידנד שחולק

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
---	1,590,000

דיבידנד שחולק

באור 16 – שעבודים

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