

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2020

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2020
4	דו"ח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
5	דו"ח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
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 2020 ו 2019 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 2020- 2019 ואת תוצאות פעולותיה, ואת ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים זאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

ראשון לציון
יולי 2021

משעניה ושות'
רואי חשבון

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ

מ א ז ן ליום 31 בדצמבר 2020

ליום 31 בדצמבר			
2019	2020	באור	
ש"ח	ש"ח		
81,969	61,902	3	נכסים רכוש קבוע
172	172	4	יעודה לפיצויים, נטו רכוש שוטף
3,005	15,050		מזומנים ושווי מזומנים
500	500	5	מלאי
900,196	1,183,609	6	חייבים ויתרות חובה
903,701	1,199,159		
985,842	1,261,233		
			התחייבויות
			הון ועודפים (גרעון)
2	2	7	הון מניות
2,930	2,930		מזמיני מניות
22,598	(318,825)		יתרת רווח
25,530	(315,893)		
			התחייבויות לטווח ארוך
301,251	567,472	8	הלואות
			התחייבויות שוטפות
289,313	290,000	9	אשראי לזמן קצר
369,748	719,654	10	זכאים ויתרות זכות
659,061	1,009,654		
985,842	1,261,233		

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 2020

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
1,272,174	1,224,352	11	הכנסות מהשכרת מבנה
131,073	104,410	12	הוצאות הנהלה וכלליות
1,141,101	1,119,942		רווח תפעולי
17,955	25,515	13	הוצאות(הכנסות) מימון(נטו)
1,123,146	1,094,427		רווח לאחר הוצאות מימון
257,814	250,850	14	הפרשה למיסים
865,332	843,577		רווח נקי לאחר הפרשה למיסים
747,266	22,598		רווח לתחילת השנה
1,612,598	866,175		
1,590,000	1,185,000	15	דיבידנד שחולק
22,598	(318,825)		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 2020

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
865,332	843,577
137,060	86,561
1,002,392	930,138
(1,590,000)	(1,185,000)
---	---
(1,590,000)	(1,185,000)
301,251	266,220
289,313	687
590,564	266,907
2,956	12,045
49	3,005
3,005	15,050

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח (הפסד) נקי
 התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות
 מזומנים נטו שנבעו(שימשו) מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

דיבידנד שחולק
 תמורה ממימוש רכוש קבוע
 מזומנים נטו שנבעו(שימשו) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

גידול(קיטון) באשראי לזמן ארוך
 גידול(קיטון) באשראי לזמן קצר
 מזומנים נטו שנבעו(שימשו) מפעילות מימון

עליה/ירידה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות
 הפסד הון ממימוש רכוש קבוע נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(גידול)קיטון בחייבים ויתרות חובה
 גידול(קיטון) בזכאים ויתרות זכות

טרה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

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 בירידה של מדד המחירים לצרכן ב-0.60% ובירידה של שער החליפין של הדולר של ארהב ב-6.97%.

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 2020

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 1.1.20
---	---	---	---	---	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 31.12.2020
פחת שנצבר					
438,439	6,912	9,175	2,647	419,705	יתרה ליום 1.1.2020
20,067	---	---	35	20,032	פחת השנה
(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	גריעות השנה
<u>458,506</u>	<u>6,912</u>	<u>9,175</u>	<u>2,682</u>	<u>439,737</u>	יתרה ליום 31.12.2020
<u>61,902</u>	<u>1</u>	<u>---</u>	<u>7</u>	<u>61,894</u>	עלות מופחתת 31.12.2020
<u>81,969</u>	<u>1</u>	<u>---</u>	<u>42</u>	<u>81,926</u>	עלות מופחתת 31.12.2019

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	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
<u>500</u>	<u>500</u>

מלאי

הרכב המלאי הינו מבדים ונספחים.

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר

2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
5,697	5,697	לקוחות(1)
51,282	---	הכנסות לקבל
---	359,500	המחאות לגביה
2,210	2,210	אגף מס ערך מוסף
823,182	797,942	בעלי מניות(2)
17,825	18,260	חייבים שונים
900,196	1,183,609	סה"כ

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

(2)- חברת ק.נ. ביטוחים בע"מ (כולל ריבית).

באור 7 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר

2019	2020	
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

2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
590,564	857,472	הלוואה בבנק (1)
(289,313)	(290,000)	בניכוי- חלויות שוטפות
301,251	567,472	סה"כ

הערה (1) – הלוואה לפירעון עד 2023.

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

באור 9 - אשראי לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
289,313	290,000

חלויות שוטפות של הלוואה לטווח ארוך

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
60,000	---
---	327,208
27,200	27,200
64,474	150,940
11,468	13,450
206,606	200,856
369,748	719,654

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

לשנה שהסתיימה

באור 11 - הכנסות

ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
1,272,174	1,224,352

הכנסות מהשכרת מבנה

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
38,548	38,475	שכר עבודה ונלוות
51,150	22,400	שכר טרחה מקצועי
---	1,500	אחזקה
2,000	5,751	שרותי שמאות, מדידות ומשפטיות
15,000	15,080	ביטוחים
4,308	1,137	מיסים, אגרות ושונות
20,067	20,067	פחת רכוש קבוע
131,073	104,410	סה"כ

באור 13 – הוצאות(הכנסות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
6,702	10,906	עמלות בנק
27,675	20,551	ריבית והפרשי שער
(25,184)	(5,942)	ריבית מבעלי מניות
7,244	---	ריבית לבעלי עניין נטו
1,518	---	ריבית וקנסות מס הכנסה ומע"מ
17,955	25,515	סה"כ

טררה איזראל פיישן אקספורט בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

באור 14 - מיסים על ההכנסה והפסדים להעברה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
257,814	250,850

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	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
1,590,000	1,185,000

דיבידנד שחולק

באור 16 – שעבודים

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