



שוק סיטוני לישראל בע"מ

טיוטת דוחות כספיים

31 במרץ 2018

שוק סיטוני לישראל בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים

תוכן העניינים

3	דוח סקירה
4	מאזנים
5	דוחות על הפעילות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-12	ביאורים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של חברת שוק סיטוני לישראל
בע"מ

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת שוק סיטוני לישראל בע"מ (להלן: "החברה"), הכולל את המאזן התמציתי ליום 31 במרץ 2018 ואת הדוחות התמציתיים על רווח והפסד, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות "דיווח כספי לתקופות ביניים". אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

אנו מפנים את תשומת הלב לביאור מספר 1 בעניין החלטת משרד החקלאות על סגירת פעילות החברה.

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

גרסט, שדה, קירזון, נג'אר
רואי חשבון

חיפה, טז' בסיון תשע"ח
יום רביעי 30 במאי 2018

31 ליום בדצמבר 2017 מבוקר	ליום 31 במרץ		באור	
	2017	2018		
	שקלים חדשים			
1,466,287	775,038	700,078	3	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
515,639	1,094,121	1,140,638		הכנסות לקבל
152,119	145,704	130,996	4	חייבים ויתרות חובה
2,134,045	2,014,863	1,971,712		
92,527	107,506	87,709	5	רכוש קבוע, נטו
2,226,572	2,122,369	2,059,421		
				התחייבויות שוטפות
233,128	114,448	81,209	6	ספקים ונותני שירותים
113,199	101,788	96,164	7	זכאים
346,327	216,236	177,373		
				נכסים נטו
1,000	1,000	1,000		הון מניות
				נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
86,717	(2,373)	93,339		נכסים נטו ששימשו לפעילות
92,528	107,506	87,709		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
1,700,000	1,800,000	1,700,000		לשימוש לפעילות שיועדה על ידי ההנהלה
1,879,245	1,905,133	1,881,048		
1,880,245	1,906,133	1,882,048		סה"כ נכסים נטו
2,226,572	2,122,369	2,059,421		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל כללי בפועל וחשב רו"ח רונן עזר	גב' יעל שאלתיאלי דירקטורית	30 במאי 2018 תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------------------------------------	-------------------------------	---

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 למרץ		באור	
	2017	2018		
מבוקר	בלתי מבוקרים			
	שקלים חדשים			
2,390,638	625,000	625,000		הקצבות משרד החקלאות
1,124,509	291,495	273,315	8	עלות הפעילות
1,266,129	333,505	351,685		הכנסות נטו מפעילות
1,294,562	339,331	349,060	9	הוצאות הנהלה וכלליות
(28,433)	(5,826)	2,625		הכנסות נטו לפני מימון
3,975	693	822	10	הוצאות מימון, נטו
(32,408)	(6,519)	1,803		הכנסות נטו (גרעון) לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה				
סה"כ	לשימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות שיועדו ע"י ההנהלה	לשימוש לפעילות	
	שקלים חדשים			
1,911,653	104,471	1,800,000	7,182	יתרות ליום 1 בינואר 2017
(32,408)	-	-	(32,408)	<u>תוספות (גריעות) במהלך התקופה</u>
-	12,759	-	(12,759)	גרעון לתקופה
-	(24,702)	-	24,702	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	-	(100,000)	100,000	ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,879,245</u>	<u>92,528</u>	<u>1,700,000</u>	<u>86,717</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,911,653	104,471	1,800,000	7,182	העברת סכומים שיועדו על ידי הנהלת החברה
(6,519)	-	-	(6,519)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
-	9,970	-	(9,970)	<u>תוספות (גריעות) במהלך התקופה</u>
-	(6,934)	-	6,934	גרעון לתקופה
<u>1,905,134</u>	<u>107,507</u>	<u>1,800,000</u>	<u>(2,373)</u>	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
1,879,245	92,528	1,700,000	86,717	ששימשו לרכוש קבוע
1,803	-	-	1,803	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(4,819)	-	4,819	יתרה ליום 31 במרץ 2017
<u>1,881,048</u>	<u>87,709</u>	<u>1,700,000</u>	<u>93,339</u>	<u>תוספות (גריעות) במהלך התקופה</u>
1,879,245	92,528	1,700,000	86,717	הכנסות נטו לתקופה
1,803	-	-	1,803	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	(4,819)	-	4,819	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,881,048</u>	<u>87,709</u>	<u>1,700,000</u>	<u>93,339</u>	יתרה ליום 31 במרץ 2018

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 מבוקר	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2017	2018	
	בלתי מבוקרים		
	שקלים חדשים		
(32,408)	(6,519)	1,803	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה מפעילות (לפעילות)
598,671	(121,256)	(768,012)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
566,263	(127,775)	(766,209)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
(12,579)	(9,970)	-	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה רכישת נכסים קבועים
(12,579)	(9,970)	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
533,504	(137,745)	(766,209)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
912,783	912,783	1,466,287	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
1,466,287	775,038	700,078	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 מבוקר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 למרץ	
	2017	2018
	בלתי מבוקרים	
	שקלים חדשים	
24,702	6,934	4,819
6,184	9,750	8,324
<u>30,886</u>	<u>16,684</u>	<u>13,143</u>
18,800	25,215	21,123
578,482	-	(625,000)
(23,254)	(148,453)	(124,712)
(6,243)	(4,952)	(52,566)
<u>567,785</u>	<u>(137,940)</u>	<u>(781,155)</u>
<u>598,671</u>	<u>(121,256)</u>	<u>(768,012)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי
מזומנים

פחת והפחתות
עליה בהפרשה לחופשה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עליה) בהכנסות לקבל
ירידה בספקים ונותני שירותים
ירידה בזכאים ויתרות זכות

סה"כ התאמות הדרושות להצגת תזרים
המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור 1 - כללי

- א. חברת שוק סיטוני לישראל בע"מ התאגדה ונרשמה כדין ביום 3 בפברואר 2011 בהתאם להחלטת הממשלה מס' 2324 מיום 17 באוקטובר 2010. החברה הינה חברה ממשלתית כהגדרתה בחוק החברות הממשלתיות התשל"ה 1975, פועלת ומדווחת בהתאם להנחיות רשות החברות הממשלתיות ובבעלות מלאה של ממשלת ישראל.
- ב. החברה פועלת כזרוע ביצועית של משרד החקלאות ופיתוח הכפר (להלן: "המשרד") בכל הקשור לביצוע החלטת הממשלה לבחון ולהציע דרכים להקמה, הפעלה ותחזוקה של שוק סיטוני חדש, תוך התייחסות לאופן המימון וההתקשרות, ולהביאם להתייחסות המשרד, משרד האוצר, רשות החברות הממשלתיות ומשרד המשפטים ולאחר מכן, בצירוף כל העמדות, להביאם להכרעה ולאישור של שר החקלאות ופיתוח הכפר ושר האוצר.
- ג. ביום 10 לאפריל 2018, קיבלה החברה מכתב מסמנכ"ל מחקר כלכלה ואסטרטגיה במשרד החקלאות ופיתוח הכפר המורה לה להיערך ולהכין תוכנית לסגירת החברה בהתאם להנחיית מנכ"ל המשרד מיום 31 לינואר 2018. בהתאם למכתב, החברה נדרשה להכין תוכנית לסגירתה שלא תחרוג מיום 31 לדצמבר 2018.
- ד. ביום 2 למאי 2018 העביר דירקטוריון החברה מכתב לשר החקלאות ופיתוח הכפר בו צוין כי רק בחודש מרץ 2017, לאחר דיון ממצה, נתקבלה החלטת ממשלה, אשר תיקנה את החלטה 2324 לפיה תמשיך חברת השוק הסיטוני לפעול עד ליום 31.12.2020 ואף הוארכה התקופה בסעיף המתייחס לאופן תקצוב פעולותיה של החברה לצורך קידום ומימוש מטרותיה ותפקידיה. לאור האמור לעיל, לא ברור לחברה מהם שינויי הנסיבות שחלו ואשר הביאו להנחיית השר "לפעול לסגירת חברת השוק הסיטוני בהקדם האפשרי" (לפי האמור במכתב מנכ"ל משרד החקלאות).
- דירקטוריון החברה קיים ביום 25.4.2018 ישיבה דחופה בנושא. בסיכום הדיון, ציינו דירקטוריון החברה והנהלתה כי הם מצרים על כך שלאחר 7 שנים של פעילות ובמרחק קצר מהמטרה, לאחר שהחברה קידמה את הקמת השוק הסיטוני החדש לשלב המעשי בו היו אמורים להיחתם חוזים והתקשרויות עם המגזר הפרטי, הוחלט על סגירתה וההפסד הוא לציבור כולו.
- יחד עם זאת, ככל שהממשלה תמצא לנכון לשנות מהחלטתה האחרונה, מחודש מרץ 2017, תפעל החברה, כמובן, בהתאם להחלטה שתתקבל ובכפוף לכל דין.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים ביניים, הינם עיקביים לאלה אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2016, אלא אם נאמר אחרת. יש לעיין בתמצית דוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2016 ולביאורים שנלוו אליהם.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר 2017 מבוקר	ליום 31 במרץ		מזומנים בשקלים פקדונות לזמן קצר
	2017	2018	
	בלתי מבוקרים		
	שקלים חדשים		
681,192	59,966	64,958	
785,095	715,072	635,120	
1,466,287	775,038	700,078	

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר 2017 מבוקר	ליום 31 במרץ		פקדונות ומקדמות לספקים הוצאות מראש חייבים שונים
	2017	2018	
	בלתי מבוקרים		
	שקלים חדשים		
148,017	49,630	118,501	
4,102	81,914	12,495	
-	14,160	-	
152,119	145,704	130,996	

ביאור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	אתר אינטרנט	מחשבים וציוד אלקטרוני	ריהוט וציוד	עלות
215,812	43,888	54,410	117,514	יתרה ליום 1 בינואר 2018
123,284	43,888	43,200	36,196	פחת שנצבר יתרה ליום 1 בינואר 2018
4,819	-	1,598	3,221	תוספות לתקופה
128,103	43,888	44,798	39,417	יתרה ליום 31 במרץ 2018
87,709	-	9,612	78,097	עלות מופחתת ליום 31 במרץ 2018
107,507	2,104	15,490	89,912	עלות מופחתת ליום 31 במרץ 2017
92,527	4	11,210	81,321	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017

ביאור 6 – ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר 2017	ליום 31 במרץ		
	2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקרים		
	שקלים חדשים		
34,478	40,996	7,271	חובות פתוחים
198,650	73,451	73,938	המחאות לפרעון
233,128	114,447	81,209	

ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר 2017	ליום 31 במרץ		
	2017	2018	
מבוקר	(בלתי מבוקרים)		
	שקלים חדשים		
56,787	74,725	96,164	עובדים ומוסדות בגין שכר
-	646	-	כרטיסי אשראי
56,412	26,417	-	הוצאות לשלם
113,199	101,788	96,164	

ביאור 8 - עלות הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 למרץ		
	2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקרים		
	שקלים חדשים		
228,824	56,609	54,881	שכר ונלוות
284,414	86,378	57,748	שירותים מקצועיים (יועצים חיצוניים)
555,330	122,371	160,519	פרויקט סקר מחירים
48,376	24,690	-	פרסום למכרזים
4,122	112	167	תקשורת
3,443	1,335	-	פחת
1,124,509	291,495	273,315	

ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 למרץ		
	2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקרים		
שקלים חדשים			
608,008	154,691	155,103	שכר ונלוות
354,183	102,337	111,682	שירותים מקצועיים
155,568	35,474	42,200	שכר דירה וארנונה
15,828	2,985	3,083	תקשורת
14,462	4,069	3,376	הוצאות משרדיות
24,188	5,839	6,044	אחזקת משרד
14,050	4,071	3,956	ביטוחים
2,094	809	643	נסיעות ושליחויות
54,945	17,088	11,293	אחזקת רכב
18,642	5,253	4,252	כיבודים, ארוח ומתנות
6,525	-	-	מיסים בגין הוצאות עודפות
21,259	5,599	4,819	פחת
4,814	1,116	2,609	השתלמויות, אירועים ושונות
1,294,562	339,331	349,060	סה"כ

ביאור 10 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 למרץ		
	2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקרים		
שקלים חדשים			
4,193	744	875	הוצאות ריבית לבנק
(218)	(51)	(53)	הכנסות ריבית מפקדונות
3,975	693	822	

ביאור 11 - הכנסות אחרות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 למרץ		
	2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקרים		
שקלים חדשים			
132,545	34,013	-	הכנסות לתכנון המפורט
(132,545)	(34,013)	-	הוצאות לתכנון המפורט
-	-	-	סה"כ