

שיבולת חברה לניהול קופות גמל בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 במרס 2008

ד

תוכן הענינים:

=====

2	דוח רואי חשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 במרס 2008
4	דוח רווח והפסד
5	דוח על השינויים בהון העצמי
6 - 7	באורים לדוחות הכספיים

לכבוד
הנהלת שיבולת חברה לניהול קופות גמל בע"מ
רח' דובנוב 7
תל - אביב.

א.נ.

הנדון: סקירת דוחות ביניים בלתי מבוקרים
לתקופה שנתיימה ביום 31 במרס 2008.

לבקשתכם, סקרנו את המאזן של שיבולת חברה לניהול קופות גמל בע"מ ליום 31 במרס 2008 ואת דוח רווח וההפסד לתקופה של שלושה חודשים שנשתיימו באותו תאריך (להלן: דוחות ביניים).

סקירתנו נערכה בהתאם לנהלים שנקבעו והכוללים, בין היתר, קריאת הדוחות הכספיים הנ"ל, קריאת פרוטוקולים של אסיפות בעלי המניות, ישיבות מועצת המנהלים וועדותיהן, עריכת בירורים עם האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים.

מאחר שהסקירה שנערכה היא מצומצמת בהיקפה ואינה מהווה בדיקה לפי תקני ביקורת מקובלים, אין אנו מחוויים דיעה על דוחות ביניים הנ"ל.

לא בא לידיעתנו, בהתבסס על סקירתנו, דבר המצביע על כך שיש צורך בשינויים מהותיים בדוחות האמורים, כדי שאלה ייחשבו כדוחות כספיים ביניים הערוכים בהתאם לתקן דיווח כספי בינלאומי IAS 34 דיווח כספי לתקופת ביניים ודרישות הגילוי בהתאם להוראות אגף שוק ההון, ביטוח וחסכון שבמשרד האוצר.

דו"ט ש את קרמר
רואי חשבון

תל-אביב, 26 בנובמבר 2008.

שיבולת חברה לניהול קופות גמל בע"מ

מ א ז נ

ליום 31 במרס 2008
(בשקלים חדשים)

31.3.2008

בלתי מבוקר

באור

2,917

(3)

נכסים שוטפים
מזומנים ושווי מזומנים

2,917
=====

סה"כ נכסים

התחייבויות שוטפות

הון עצמי
הון מניות
יתרת רווח (הפסד)
סה"כ הון עצמי

--
2,917
2,917

סה"כ התחייבויות והון עצמי

2,917
=====

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יעקב רוט
מנכ"ל החברה

עקיבא פלק
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות

שיבולת חברה לניהול קופות גמל בע"מ

דוח רווח והפסד

לתקופה שנתיימה ביום 31 במרס 2008
(בשקלים חדשים)

לשלושה חדשים
שנסתיימו ביום
31.3.2008

בלתי מבוקר

באור

296,701

הכנסות

=====

משרותי ניהול לקופות גמל

הוצאות

=====

14,779

שכר דירקטורים

2,964

ניהול

276,041

(4)

שרותים מקצועיים

293,784

2,917

=====

עודף

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שיבולת חברה לניהול קופות גמל בע"מ

דוח על השינויים בהון העצמי

ליום 31 במרס 2008
(בשקלים חדשים)

<u>סה"כ</u>	<u>רווח (הפסד)</u>	<u>הון מניות</u>	
--	--	--	לשלושה חודשים <u>שהסתיימו ביום 31 במרס 2008</u> יתרה ליום 1 בינואר 2008
			התנועה בתקופה של שלושה חודשים <u>שהסתיימה ביום 31 במרס 2008</u> <u>(בלתי מבוקר)</u>
2,917	2,917	_____	רווח בתקופת החשבון
<u>2,917</u>	<u>2,917</u>	_____	<u>יתרה ליום 31 במרס 2008</u>
=====	=====	=====	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שיבולת חברה לניהול קופות גמל בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 במרס 2008

באור 1: כללי

- א. החברה הוקמה באישור משרד האוצר - אגף שוק ההון, ביטוח וחסכון, ומטרתה ניהול קופות גמל של הקיבוץ הדתי.
- ב. החברה נתאגדה ואושרה על-פי פקודת החברות כחברה בתאריך 18.11.1976.
- ג. החברה שינתה את שמה משיבולת קופת גמל בע"מ ל- שיבולת חברה לניהול קופות גמל בע"מ בתאריך 12.6.2007.
- ד. דמי הניהול הנגבים מאת העמיתים, הינם על בסיס הוצאות שהוציאו הקופות בפועל.
- ה. אימוץ לראשונה של תקני IFRS
דוחות כספיים אלה נערכו לראשונה על פי תקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן: תקני IFRS) במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2008 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן: "דוחות כספיים ביניים"). בהקשר לבאורים מסוימים, כגון מידע לגבי התקשרויות, התחייבויות, תביעות תלויות וכדומה.

תקני ה-IFRS שעל בסיסם נקבעה המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים ביניים הם אותם תקני IFRS אשר יהיו בתוקף או אשר ניתנים לאימוץ מוקדם בדוחות הכספיים השנתיים הראשונים לפי תקני IFRS ליום 31 בדצמבר, 2008 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולפיכך הם כפופים לשינויים שיחולו בהם וליישומם בתוקף בדוחות כספיים שנתיים אלה. מכאן שהמדיניות החשבונאית שתיושם בדוחות הכספיים השנתיים כאמור, ככל שהיא רלבנטית בדוחות כספיים ביניים אלה, תיקבע באופן סופי רק בעת הכנתם של הדוחות הכספיים השנתיים הנ"ל.

החברה אימצה לראשונה את תקני IFRS בשנת 2008 ולפיכך מועד המעבר לדיווח על פי תקני IFRS הינו 1 בינואר, 2008.

המעבר לדיווח לפי תקני IFRS לא השפיע מהותית על החברה, לכן לא נערכה התאמה בין דיווח לפי כללי חשבונאות בישראל לדיווח לפי תקני IFRS.

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים
הדוחות הכספיים ביניים ערוכים בהתאם לכללים חשבונאיים מקובלים לעריכת דוחות כספיים לתקופות ביניים כפי שנקבעו בתקן דיווח כספי בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים".

שיבולת חברה לניהול קופות גמל בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 במרס 2008

באור 2: עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית שנקטה החברה בדוחות כספיים אלה, עם האימוץ לראשונה של תקני IFRS ואשר יושמה באופן עקבי בכל התקופות המוצגות:

- א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים
הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות.
חשבונות קופות הגמל - הדוחות הכספיים של קופות הגמל, המהוות זרוע (לא מאוגדת) של החברה, לא אוחדו מכיוון שלחברה אין חלק בנכסיהם ובהתחייבויותיהם.
- ב. מטבע הפעילות
הדוחות הכספיים מוצגים בשקלים, מטבע הפעילות של החברה.
- ג. הכנסות והוצאות
הכנסות והוצאות נרשמות על בסיס צבירה.

באור 3: בנקים

31.3.08
בלתי מבוקר

2,917
=====

בנקים - עו"ש

באור 4: שרותים מקצועיים

לשלושה
חודשים
שהסתיימו
ביום 31.3.08

בלתי מבוקר

126,200
144,000
5,841
276,041
=====

ניהול השקעות
שרותי תפעול
משפטיות