



מזכירות החברה

פרוטוקול

ישיבת ועדת משנה מאזן מס' 1/18 ,

יום שני, ח' אייר תשע"ח, 2018/04/23

חברים:

שמאי קינן - יו"ר הועדה
רני טריינין

חסרים:

אשר אברגל; חיים כהן; יאיר לוטשטיין

משתתפים:

עופר ארז; דוד גיטלין; אביתר יצחק הלוי; חיים יוסף; יובל ייני; אילה כהן; טדי קולניק; סמדר שמביק

סדר יום:

1. אישור פרוטוקול וועדת מאזן מתאריך 18.9.17.
2. החוק למיסוי קק"ל- עדכון סטטוס.
3. לוח גאנט 2017.
4. טיוטת דו"ח כספי 2017.

1. אישור פרוטוקול וועדת מאזן מתאריך 18.9.17.

החלטה מס' 4/18150103

ועדת מאזן מאשרת את פרוטוקול ועדת מאזן מיום 18.9.17.
(יאיר לוטשטיין הצטרף טלפונית)

הצבעה:

אושר פה אחד

2. החוק למיסוי קק"ל- עדכון סטטוס.

החוק למיסוי קק"ל- עדכון סטטוס.

חוק קק"ל אושר ב- 18/1/1 לאחר דיונים קודמים שהתקיימו בוועדות השונות בקק"ל. בעקבות אישור החוק בכנסת, התקיים דיון מעמיק בוועדת ההנהלה, על בסיס סקירת גורמי המקצוע והמלצתם, החליטה ההנהלה לאמץ את המלצת גורמי המקצוע ולבחור בהחלת המס על קק"ל ולדחות את הוראת השעה.

רו"ח עופר ארז ממשרד EY הציג את עקרי החוק שאושר, את השלכותיו ואת המלצות גורמי המקצוע להמשך ההתנהלות מול רשויות המס. החקיקה שתחול על קק"ל הינה מאוד רזה ואינה עוסקת ספציפית על אילו הכנסות תמוסה קק"ל ואין הבחנה בין מגזרי הפעילויות השונות של קק"ל. בסקירתו הרחיב אודות המחלוקות הצפויות בתחומים שונים בין קק"ל לבין רשויות המס, ואודות צעדים אפשריים שרשויות המס ינקטו בעניינה של קק"ל, אפיקי מיסוי הרלוונטיים לקק"ל, סבירותו של כל אפיק והשלכותיו ואת הערכות סכומי הגבייה. רו"ח עופר ארז ציין כי גורמי המקצוע בקק"ל יצרו קשר עם הגורם האמון על הנושא ברשות המיסים,



מזכירות החברה

מר רולנד עם שלם ובימים אלו מוקמים צוותי עבודה להסדר ויישוב המחלוקות מול רשויות המס.

יובל ייני, מנהל חטיבת כספים וכלכלה
מנהל עבודת מטה מקיפה בנושא זה. מקיים ישיבות קבועות מידי יום שלישי במשרד רו"ח EY. ביחד עם נציגי הלשכה המשפטית, משרד עו"ד מיתר ונציגי מכלול המקרקעין. מתקיים דיאלוג עם רשות המיסים. הנושא ברמת חשיבות מקסימלית.

הושם דגש על בדיקה והתאמת מערכות המחשוב של החברה כחלק מהפיכה לחברה החייבת במס. החלטה מס' 1/18150105

נמסר דווח.

החלטה מס' 4/18150105

נמסר דווח.

3. לוח גאנט 2017.

יובל ייני, מנהל חטיבת כספים וכלכלה :
לוח הגאנט נשלח לחברי הוועדה מראש. ועדת מאזן נוספת תתקיים ב 21.5.18, יוצגו בה דו"ח כספי ומילולי בשאיפה לאשרם ולהמליץ לו ועדת הכספים שתתכנס באותו יום לאשרם גם. לאחר קבלת אישורה יועברו הדוחות לאישור ועדת ביקורת, אישור הדירקטוריון ואישור האסיפה הכללית. מידי שנה בחמש שנים האחרונות הדוחות מוגשים בסוף מרץ. השנה לאור אי הוודאות הקיימת בעניין החוק למיסוי ק"ל מוגש לוח הגאנט ב 30.4.18.

החלטה מס' 1/18150105

לוח הגאנט שנשלח לחברי הוועדה מראש- אושר.

4. טיוטת דו"ח כספי 2017.

יובל ייני, מנהל חטיבת כספים וכלכלה,

מציג את עיקרי הדברים שיש לעמוד עליהם בדו"ח הכספי.
גידול בנכסים השוטפים במאזן בין השנים 2016-2017 של כ- 300 מלש"ח, נובע בבסיסו מגידול משמעותי בהכנסות, בהעברות נטו מרמ"י, מצד שני העברה של מיליארד ₪ למדינה בגין הסכם 2015. * יתרות חובה- הכנסות בגין דצמבר מרמ"י מגיעות בחודש העוקב ולכן רשומות בינואר בסעיף החייבים.
* חובות אקטואריות- נכון ל 31.12.16 החבות האקטוארית הייתה ע"י ע"ס 2.85 מיליארד ₪, נכון ל 31.12.17 החובות האקטואריות עומדת ע"ס 3.1 מיליארד ₪. הגידול המשמעותי, נובע מירידה בריבית (ירידה של 0.6 בריבית ההיוון)
* פנסיית מינימום- ב 22.1.18 ק"ל חתמה על הסכם קיבוצי חדש סעיף זה מבטיח פנסיית מינימום של 6 אלש"ח לעובד קבוע בפנסיה תקציבית בוותק של 30 שנה, המשמעות האקטוארית תבוא לידי ביטוי לאחר קבלת הנתונים ממש"א.
* העברות מתרומות- ביטול ועדת העברות, ביטול הליך העברת תרומות ייעודיות, הינה הסיבה לקיטון



מזכירות החברה

בתרומות בדוח על הפעילויות.
* הכנסות מניירות ערך- בשנת 2017 התיק נתן תשואה משוקללת נאה של 5.3%.

רו"ח עופר ארז, EY קרקעות הימנותא :
קרקעות קק"ל מנוהלות ע"י רמ"י ומוצגות בספרי קק"ל בעלותם ההיסטורית, נכסי הימנותא מוצגים בספרי קק"ל בשוויים ההוגן, הערכת שווי אחרונה בוצעה בשנת 2014, בסדר גודל של כ- 4.7 מליארד ₪.

יובל ייני, מנהל חטיבת כספים וכלכלה : יש להמתין להשלמות של הלשכה המשפטית בנושא התביעות המשפטיות, חטיבת הכספים, רואי החשבון בשיתוף עם הלשכה המשפטית עברו על כל הביאורים ומשמעותם בקשר לנושא המיסוי שהושת על קק"ל.
ועדת מאזן מבקשת מרו"ח עופר ארז לתקן הבאור ב- ע"מ 15 ולהוסיף במבוא את המילים "בהעדר מידע זמין" החברה אינה זוקפת..

שמאי קינן, יו"ר ועדת מאזן, ועדת מאזן מנחה את יובל ייני והצוות המקצועי ורו"ח להשלים את הנתונים החסרים ובין היתר את הנתונים לגבי המשמעות האקטוארית והכנסות פנסיית המינימום ולחזור לישיבה נוספת ב- 21.5.18

החלטה מס' 4/18150105

1. ועדת מאזן מודה לצוות המקצועי ברשות מנהל חטיבת כספים, מר יובל ייני.
לאור הערות הצוות המקצועי, בין היתר, לגבי השלמת נתונים בקשר לחבות אקטוארית על רקע פנסיית מינימום בסך 6,000 ₪. תובא טיוטת הדוח הכספי לאישור בישיבת הוועדה הבאה. מנהל חטיבת הכספים יעדכן את ועדת המאזן באם יהיו תיקונים או שינויים מהותיים נוספים בטיטת הדוח הכספי עד לדיון בועדת הכספים.

2. הדיון הבא של ועדת המאזן יעסוק באישור הדוח הכספי הדוח המילולי לשנת 2017 לפני דיון בועדת הכספים.

שמאי קינן, יו"ר הועדה