



קרור אחזקות KERUR HOLDINGS

קרור אחזקות בע"מ

דוח רבעוני לתקופה שהסתיימה ביום 30.6.2014

תוכן עניינים:

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.6.2014

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30.6.2014

הצגת נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים המיוחסים לחברה ליום 30.6.2014

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי



דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני, 2014

תוכן עניינים

<u>מספר עמוד</u>	<u>הנושאים</u>
2	הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד
2	• תאור תמציתי של עסקי התאגיד
2	• המצב הכספי
2	• תוצאות הפעילות
4	• תמצית דוחות רווח והפסד מאוחדים רבעוניים
5	• נזילות ומקורות מימון
5	• תגמולים לבעלי עניין ולנושאי משרה בכירה
5	חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם
5	• פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם
5	היבטי ממשל תאגידי
5	• תרומות במסגרת פעילות למען הקהילה
6	• דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית
6	• גילוי בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים
6	• גילוי בדבר הליך אישור הדוחות הכספיים
7	• תכנית אכיפה פנימית
7	• מדיניות תגמול
7	הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד
7	• אומדנים חשבונאיים קריטיים
8	• אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו
8	חתימות

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני, 2014

אנו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון של קרור אחזקות בע"מ (להלן: "החברה") לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2014 (להלן: "תקופת הדוח").

הדוח המאוחד ליום 30 ביוני 2014 כולל את תוצאות הפעילות של החברה, של יפ-אורה בע"מ (להלן: "יפאורה") ושל התאגידים המוחזקים על ידה.

החל משנת 2008 החברה עורכת את דוחותיה הכספיים על פי כללי החשבונאות הבינלאומיים (IFRS).

הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. תאור תמציתי של עסקי התאגיד

למועד הדוח פועלת החברה בתחום פעילות אחד – תחום המזון, הכולל ייצור ושיווק של מגוון רחב של משקאות קלים ומים מינרלים באמצעות חברת הבת יפאורה (המוחזקת בשיעור של כ- 69.56%), וכן טוגני תפוחי אדמה ובצל קפואים ומוצרים מן הצומח באמצעות תעשיות תפוגן בע"מ (להלן: "תפוגן") (המוחזקת בשיעור של 37.74%).

כמו כן, נכון למועד הדוח, לחברה פעילויות נוספות אשר אינן עולות לכדי תחום פעילות: נכסי מקרקעין בנשר ובחיפה.

2. המצב הכספי

להלן השוואה של השינויים המהותיים בסעיפים העיקריים בדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2014, לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2013.

סך המאזן של החברה ליום 30 ביוני 2014 הסתכם בכ- 796 מיליוני ש"ח לעומת כ- 741 מיליוני ש"ח ליום 30 ביוני 2013.

2.1. נכסים שוטפים

ביום 30 ביוני 2014 סך הרכוש השוטף הסתכם בכ- 505 מיליוני ש"ח, לעומת כ- 446 מיליון ש"ח ביום 30 ביוני 2013.

ההון החוזר של החברה ליום 30 ביוני 2014 היה חיובי והסתכם בסך של כ- 322.3 מיליוני ש"ח לעומת הון חוזר חיובי של כ- 251.8 מיליוני ש"ח ליום 30 ביוני 2013.

היחס השוטף והיחס המהיר ליום 30 ביוני 2014 הינם 2.8 ו- 2.4 בהתאמה, וליום 30 ביוני 2013 הינם 2.3 ו- 1.98, בהתאמה.

2.2. רכוש קבוע

סך הרכוש הקבוע נטו ליום 30 ביוני 2014 הסתכם בכ- 197.3 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ- 206.4 מיליון ש"ח ביום 30 ביוני 2013. בתקופת הדוח בוצעו השקעות בסך של כ- 14.5 מיליוני ש"ח ברכוש קבוע, לעומת השקעות בסך של כ- 31.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

2.3. התחייבויות שוטפות

סך ההתחייבויות השוטפות של החברה הסתכם בכ- 182.6 מיליון ש"ח ביום 30 ביוני 2014, לעומת כ- 194 מיליון ש"ח ביום 30 ביוני 2013.

3. תוצאות הפעילות

הרווח הנקי של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2014 הסתכם בכ- 45.6 מיליון ש"ח, בהשוואה לכ- 50.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

שעור הרווח הנקי מסך המכירות הסתכם בכ- 10% בהשוואה לכ- 10.8% אשתקד.

הכנסות ממכירות וממתן שירותים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2014 הסתכמו בסך של כ- 457.8 מיליון ש"ח, לעומת הכנסות של כ- 467.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של כ- 2% בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.

הרווח הגולמי בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2014 הסתכם בכ- 203.3 מיליון ש"ח, בהשוואה לכ- 196.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. שעור הרווח הגולמי מסך המכירות בתקופת הדוח הינו כ- 44.4%, בהשוואה לכ- 42.1% בתקופה המקבילה אשתקד.

הוצאות מכירה ושיווק בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2014 הסתכמו בכ- 129 מיליון ש"ח, המהווים כ- 28.1% מסך ההכנסות, בהשוואה לכ- 120.9 מיליון ש"ח, אשר היוו כ- 25.9% מסך ההכנסות בתקופה המקבילה אשתקד.

הוצאות הנהלה וכלליות בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2014 הסתכמו בכ- 20.3 מיליון ש"ח בתקופת הדוח, בהשוואה לכ- 20.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. שיעור הוצאות הנהלה וכלליות מהמחזור לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013 הסתכם בכ- 4.4%, שיעור דומה לתקופה המקבילה אשתקד.

הרווח מפעולות רגילות בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2014 הסתכם בכ- 54.8 מיליון ש"ח, בהשוואה לכ- 56.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. שיעור הרווח מפעולות רגילות מסך המכירות הסתכם בכ- 12%, בהשוואה לכ- 12.1% בתקופה המקבילה אשתקד.

הכנסות המימון, נטו של החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2014 הסתכמו בכ- 1.3 מיליון ש"ח לעומת הכנסות מימון, נטו של כ- 7.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר השינוי נובע מקיטון ברווחים שנבעו מניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד ופקדונות לזמן קצר.

הרווח לפני מיסים על ההכנסה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2014 הסתכם לסך של כ- 61.6 מיליון ש"ח, לעומת רווח של כ- 67.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הוצאות מיסים על ההכנסה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2014 הסתכמו לסך של כ- 16 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ- 17 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תמצית דוחות רווח והפסד מאוחדים רבעוניים (באלפי ש"ח)

מצטבר	שלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	30 ביוני	31 במרס	
	2014		
457,185	256,755	200,430	הכנסות ממכירות
632	316	316	הכנסות ממתן שירותים
457,817	257,071	200,746	סה"כ הכנסות
254,499	140,971	113,528	עלות המכירות והשירותים
203,318	116,100	87,218	רווח גולמי
129,016	72,033	56,983	הוצאות מכירה ושיווק
20,264	10,059	10,205	הוצאות הנהלה וכלליות
749	327	422	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
148,531	81,765	66,766	
54,787	34,335	20,452	רווח תפעולי
1,322	758	564	הכנסות מימון, נטו
5,495	3,255	2,240	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
61,604	38,348	23,256	רווח לפני מסים על ההכנסה
15,998	9,948	6,050	מסים על ההכנסה
45,606	28,400	17,206	רווח נקי

4. נזילות ומקורות מימון

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ- 26.7 מיליון ש"ח בהשוואה לתזרים מזומנים שנבע מפעילות שוטפת בסך של כ- 49.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר השינוי נובע משינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות וכן מקיטון ברווח הנקי לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ- 56.5 מיליון ש"ח בהשוואה לתזרים מזומנים שנבע מפעילות השקעה בסך של כ- 4.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר השינוי נובע מהשקעה בתקופה השוטפת בפקדונות לזמן קצר וניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד בסך של כ- 42.5 מיליון ש"ח לעומת מימוש בסך של כ- 34.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ומנגד תשלומים בתקופה השוטפת עבור רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים בסך של כ- 14.8 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 31.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופת הדוח, הסתכם לסך של כ- 40.2 מיליון ש"ח בהשוואה לתזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בסך של כ- 70.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר השינוי נובע מדיבידנד שחילקה החברה לבעלי מניות הרוב בסך של 20 מיליון ש"ח ודיבידנד שחולק לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת בסך של 20.2 מיליון ש"ח, לעומת דיבידנד שחילקה החברה לבעלי מניות הרוב בסך של 40 מיליון ש"ח ודיבידנד שחולק לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת בסך של 26.9 מיליון ש"ח ופרעון אשראי לזמן קצר בסך 3.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

החברה מממנת את פעילותה באמצעות אשראי ספקים וכן אשראי לזמן ארוך ולזמן קצר מתאגידים בנקאים, במידת הצורך. היקפם הממוצע בתקופת הדוח הינו (באלפי ש"ח):

133,979

אשראי מספקים

5. תגמולים לבעלי עניין ולנושאי משרה בכירה

ביום 21 במאי 2014 הודיעה החברה כי מר דורון שטייגר חדל לכהן כיו"ר דירקטוריון החברה. לפירוט נוסף ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 21 במאי 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-068997).

ביום 21 במאי 2014 הודיעה החברה כי מר שלמה רודב מונה כיו"ר דירקטוריון החברה. לפירוט נוסף ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 21 במאי 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-069000).

פרט לאמור לעיל, נכון למועד הדוח, לא חלו שינויים מהותיים ביחס לפרטים בדבר דיון ובחינת הקשר בין התגמולים שניתנו לבעלי עניין ולנושאי משרה בכירה לפי תקנה 21 לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 לבין תרומת מקבליהם לחברה, כפי שמפורטים בסעיף 5 בדוח הדירקטוריון הכלול בדוח התקופתי של החברה לשנת 2013, שפורסם ביום 18 במרס 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-016734).

חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

6. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

נכון למועד הדוח, לא חלו שינויים מהותיים ביחס לפרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, כפי שמפורטים בסעיף 6 בדוח הדירקטוריון הכלול בדוח התקופתי של החברה לשנת 2013, שפורסם ביום 18 במרס 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-016734).

היבטי ממשל תאגידי

7. תרומות במסגרת פעילות למען הקהילה

נכון למועד הדוח, החברה לא קבעה מדיניות בנושא תרומות.

יחד עם זאת, הקבוצה רואה חשיבות במעורבותה בקהילה ולפיכך במהלך תקופת הדוח תרמה הקבוצה סך של כ- 212 אלפי ש"ח.

8. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

נכון למועד הדוח, לא חלו שינויים בנוגע לקביעת המספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית בדירקטוריון החברה או בנוגע למספר הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית המכהנים בדירקטוריון החברה.

9. גילוי בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים

ביום 3 באפריל 2013 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה תיקון לתקנון החברה באופן שתווסף בו הוראה לעניין שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בסעיף 219 לחוק החברות, התשנ"ט-1999). לפירוט נוסף ראו דוח זימון אסיפה כללית אשר פורסם ביום 27 בפברואר 2013 (מספר אסמכתא: 2013-01-049221) וכן דוח מיידי על תוצאות אסיפה מיום 3 באפריל 2013 (מספר אסמכתא: 2013-01-024670).

10. גילוי בדבר הליך אישור הדוחות הכספיים

דירקטוריון החברה והמנכ"ל, מר אורי מאירי, הם האורגנים המופקדים על בקרת העל בחברה.

בוועדה לבחינת הדוחות הכספיים חברים שלושה דירקטורים, על פי הפירוט להלן:

גבי הלר, יו"ר הועדה – דירקטורית חיצונית, בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית.

שושנה ויינשל – דירקטורית חיצונית, בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית.

דוד שמואל – דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית.

עובר למינויים, שלושת חברי הועדה מסרו לחברה הצהרה בהתאם להוראות סעיף 3 לתקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים), תש"ע-2010. לפירוט נוסף אודות חברי הועדה כאמור, לרבות בקשר עם כישוריהם, השכלתם, ניסיונם והידע שלהם, שבהסתמך עליהם רואה אותם החברה כבעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית ראה חלק ד' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2013 – "פרטים נוספים על התאגיד", שפורסם ביום 18 במרץ 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-016734).

אישור הדוח הכספי ליום 30 ביוני 2014 היה כרוך בשתי ישיבות כמפורט להלן:

(1) ישיבה של הועדה לבחינת הדוחות הכספיים שדנה דיון עקרוני ומקיף בסוגיות הדיווח המהותיות וגיבשה המלצותיה לדירקטוריון בעניין הדוחות הכספיים.

(2) ישיבה של הדירקטוריון לדיון בדוחות הכספיים ואישורם.

במסגרת הליך אישור הדוחות הכספיים של החברה על ידי הדירקטוריון, הועברה טיוטת הדוחות הכספיים לעיונם של חברי הועדה לבחינת דוחות כספיים ארבעה ימים לפני מועד הישיבה שנקבעה לדיון בדוחות.

לישיבת הועדה לבחינת דוחות כספיים הדנה באישור הדוחות הכספיים מוזמנים המנכ"ל, החשבת, מבקר הפנים וכן רואה החשבון המבקר. נציגי החברות הבנות סוקרים את ביצועי ודוחות החברות הבנות וחשבת החברה, שמרית כהן-חרזי, מציגה וסוקרת בפני חברי הועדה את הדוחות הכספיים. ככל שחלו שינויים מהותיים במדיניות החשבונאית, הערכות ואומדנים קריטיים, ניתנת סקירה על כך לחברי הועדה. רואה החשבון המבקר מחווה דעתו על הדוחות הכספיים.

לאחר הדיון מעלה יו"ר הועדה לבחינת דוחות כספיים להצבעה את המלצת הועדה לדירקטוריון לאשר את הדוחות הכספיים ומבררת אם למי מחברי הועדה נותרו שאלות או סוגיות לגביהן לא נענה.

שמות חברי הועדה לבחינת דוחות כספיים אשר השתתפו בישיבה ביום 14 באוגוסט 2014, במסגרתה המליצה הועדה לדירקטוריון לאשר את הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2014 הינם: גבי הלר (דח"צית ויו"ר), שושנה ויינשל (דח"צית) ודוד שמואל (נכח טלפונית). כן נכחו בישיבה: אורי מאירי, מנכ"ל החברה, שמרית כהן-חרזי, חשבת החברה, דב גבע, סמנכ"ל הכספים של יפאורה תבורי, רו"ח אוהד אוזן, נציג רואי החשבון של החברה, רו"ח עזרא יהודה, נציג מבקר הפנים של החברה.

הועדה גיבשה המלצות בדבר אישור הדוחות הכספיים של החברה לרבעון השני של שנת 2014 ואלו הועברו לעיונו של דירקטוריון החברה שלושה ימי עסקים קודם לישיבת הדירקטוריון, שהינו פרק זמן סביר להערכת דירקטוריון החברה, בהתחשב בהיקף ההמלצות ומורכבותן.

לאחר המלצת הועדה לבחינת דוחות כספיים לאשר את הדוחות הכספיים כאמור, מובאים הדוחות הכספיים והביאורים הנלווים להם לאישור דירקטוריון החברה. טיוטת הדוחות הכספיים נשלחה לעיונם של חברי הדירקטוריון שלושה ימי עסקים לפני מועד הישיבה הקבועה לאישור הדוחות. במהלך

ישיבת הדירקטוריון בה נדונים ומאושרים הדוחות הכספיים סוקרים נציגי החברות הבנות את תוצאות הדוחות החברות הבנות וחשבת החברה, שמרית כהן-חרזי, סוקרת באופן מפורט את עיקרי הדוחות הכספיים. במידה וחלו שינויים מהותיים במדיניות החשבונאית, הערכות ואומדנים קריטיים, ניתנת סקירה על כך לחברי הדירקטוריון.

כמו כן, יו"ר הועדה לבחינת הדוחות הכספיים מציגה בפני חברי הדירקטוריון את המלצות חברי הועדה והערותיה לדוחות הכספיים.

חשבת החברה, שמרית כהן-חרזי, סוקרת את פעילותה השוטפת של החברה. כל חברי דירקטוריון החברה הינם בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית והידע והניסיון שלהם בנושאים פיננסיים ניכר בהליך אישור הדוחות הכספיים של החברה. אישורם הסופי של הדוחות נעשה בהצבעה ומתקבל ברוב מוחלט, לאחר שמיעת הערותיהם של רואי החשבון של החברה.

בתום הדיון, מקיים הדירקטוריון הצבעה לשם אישור הדוחות הכספיים.

חברי הדירקטוריון אשר השתתפו בישיבת הדירקטוריון ביום 19 באוגוסט 2014, במסגרתה אושרו הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2014, הינם: שלמה רודב (יו"ר הדירקטוריון), שושנה ויינשל (דח"צית), גבי הלר (דח"צית), דורון שטייגר ודוד שמואל (נכח טלפונית). כן נכחו בישיבה: אורי מאירי, מנכ"ל החברה, שמרית כהן-חרזי, חשבת החברה, רו"ח גיא זבולון ורו"ח אוהד און, נציגי רואי החשבון של החברה, עו"ד משה צ. נאמן ועו"ד אפרת דייגי, נציגי היועצים המשפטיים של החברה.

11. תכנית אכיפה פנימית

ביום 17.11.2011 אישר דירקטוריון החברה את תכנית האכיפה הפנימית והנהלים הנלווים לה. מאותו מועד מיישמת החברה את תכנית האכיפה.

12. מדיניות תגמול

ביום 3 באוקטובר 2013, אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה, לאחר המלצות ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, אימוץ מדיניות תגמול לנושאי המשרה בחברה (להלן: "**מדיניות תגמול**"), שפרטיה פורסמו בהודעה בדבר כינוס אסיפה כללית מיוחדת אשר על סדר יומה אישור מדיניות תגמול לפי סעיף 267א לחוק החברות, מיום 21 באוגוסט 2013 (מספר אסמכתא: 2013-01-122514). לפירוט נוסף ראה גם דוח מיידי על תוצאות אסיפה מיום 3 באוקטובר 2013 (מספר אסמכתא: 2013-01-156063).

ביום 25 ביוני 2014 אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה עדכון למדיניות התגמול הכולל תיקון טכני של הצמדה למדד של הטווחים לרמת שכר הבסיס החודשי לכלל נושאי המשרה בחברה למדד המחירים לצרכן שפורסם לחודש פברואר 1996, למעט שכר הבסיס החודשי המקסימאלי למנכ"ל החברה, אשר יעמוד על 160,000 ש"ח ויהיה צמוד למדד המחירים לצרכן שפורסם לחודש מאי 2014 ותיקונים טכניים נוספים, רטרואקטיבית החל ממועד אישור המדיניות ביום 3 באוקטובר 2013. לפירוט נוסף ראה הודעה בדבר כינוס אסיפה כללית שנתית ומיוחדת ודוח עסקה מיום 21 במאי 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-088296) (להלן: "**הדוח המיידי**"), דוח משלים לדוח המיידי מיום 17 ביוני 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-093105) ודוח מיידי על תוצאות אסיפה מיום 25 ביוני 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-098847).

הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

13. אומדנים חשבונאיים קריטיים

נכון למועד הדוח, לא חלו שינויים מהותיים ביחס לשיקולים, האומדנים וההנחות בעריכת הדוחות הכספיים, כפי שמפורטים בסעיף 3 בדוחות הכספיים המאוחדים הכלולים בדוח התקופתי של החברה לשנת 2013, שפורסם ביום 18 במרס 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-016734).

14. אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו

14.1. ביום 25 ביוני 2014 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את ההחלטות המפורטות להלן: (א) אישור מינויים מחדש של כל הדירקטורים המכהנים בחברה ואשר אינם דירקטורים חיצוניים, ה"ה שלמה רודב, דורון שטייגר ודוד שמואל, עד לתום האסיפה השנתית שתתקיים לראשונה לאחר מועד המינוי; (ב) מינוי מחדש של משרד רואי החשבון קוסט פורר גבאי את קסירר כרואה החשבון המבקר של החברה לשנת 2014 ועד למועד האסיפה הכללית השנתית הבאה של החברה והסמכת דירקטוריון החברה לקבוע את שכרו בהתאם להמלצות ועדת הביקורת ולאור אופי והיקף השירותים שיינתנו לחברה; (ג) אימוץ ואישור מחדש של מנגנון חלוקת תשלומי הפרמיות בגין פוליסות ביטוח בין חברות הקבוצה, ביניהן החברה; (ד) אישור התקשרויות החברה, מעת לעת, בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה המכהנים או שיכהנו בה בעתיד, לרבות דירקטורים ונושאי משרה הנחשבים בעלי שליטה בחברה; (ה) אישור עדכון למדיניות התגמול של החברה, רטרואקטיבית החל ממועד אישור המדיניות מיום 3 באוקטובר 2013; (ו) אישור מחדש של ההסדר למתן שירותי יו"ר דירקטוריון יפאורה-תבורי בע"מ ויפ-אורה בע"מ, שבין יפאורה-תבורי בע"מ ויפ-אורה בע"מ לבין בעלת השליטה בחברה, ספנות והספקה בע"מ. ההסדר למתן שירותי ניהול של יו"ר דירקטוריון החברה וההסדר למתן שירותי ניהול של מנכ"ל יפאורה-תבורי בע"מ לא הועלו ולא נערך בהם דיון, והם נדחו לאסיפה אשר מועדה ייקבע על ידי דירקטוריון החברה.

לפירוט נוסף ראה הודעה בדבר כינוס אסיפה כללית שנתית ומיוחדת ודוח עסקה מיום 21 במאי 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-088296) (להלן: "הדוח המיידית"), דוח משלים לדוח המיידית מיום 11 ביוני 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-088296), דוח משלים לדוח המיידית מיום 17 ביוני 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-093105) ודוח מיידית על תוצאות אסיפה מיום 25 ביוני 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-098847).

הדירקטוריון מביע תודה והערכה להנהלת הקבוצה ולעובדיה על עבודתם המסורה.

אורי מאירי
מנכ"ל

שלמה רודב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 19 באוגוסט 2014

קרור אחזקות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 30 ביוני, 2014

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח והפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7-9	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
10-11	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-14	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של קרור אחזקות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של קרור אחזקות בע"מ וחברות בנות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2014 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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 הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי 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.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
19 באוגוסט, 2014

ליום	ליום 30 ביוני	
31 בדצמבר	2013	2014
2013	2013	2014
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

נכסים שוטפים

127,451	68,772	57,490	מזומנים ושווי מזומנים
153,088	100,212	196,314	פקדונות לזמן קצר
-	27,615	-	ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
128,183	182,383	182,569	לקוחות
9,113	5,593	8,020	חייבים ויתרות חובה
45,928	61,279	60,504	מלאי
463,763	445,854	504,897	

נכסים לא שוטפים

-	3,276	-	נכסים בשל הטבות לעובדים
316	365	267	הוצאות מראש בגין חכירה תפעולית
52,735	47,625	56,230	השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
205,399	206,441	197,344	רכוש קבוע
11,506	12,011	11,025	נכסים בלתי מוחשיים
22,098	22,098	22,098	מוניטין
3,875	3,736	3,995	מסים נדחים
295,929	295,552	290,959	
759,692	741,406	795,856	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2013	ליום 30 ביוני 2013	2014
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

115,399	150,902	143,920
39,112	43,145	38,699
39,447	-	-
193,958	194,047	182,619

התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
זכאים בגין דיבידנד

התחייבויות לא שוטפות

1,550	1,722	1,854
26,385	25,747	28,603
27,935	27,469	30,457

התחייבויות בשל הטבות לעובדים
מסים נדחים

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

84,741	84,741	84,741
8,269	8,269	8,269
257,711	243,095	285,408

הון מניות
פרמיה על מניות
יתרת רווח

350,721	336,105	378,418
187,078	183,785	204,362

זכויות שאינן מקנות שליטה

537,799	519,890	582,780
759,692	741,406	795,856

סה"כ הון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

19 באוגוסט, 2014

שמרית כהן חרזי
חשבת והבכירה
בתחום הכספים

אורי מאירי
מנכ"ל

שלמה רודב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2013	2013	2014	2013	2014	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
	(למעט נתוני רווח נקי למניה)				
968,099	261,418	256,755	466,699	457,185	הכנסות ממכירות
1,257	312	316	623	632	הכנסות ממתן שירותים
969,356	261,730	257,071	467,322	457,817	סה"כ הכנסות
555,854	147,007	140,971	270,566	254,499	עלות המכירות והשירותים
413,502	114,723	116,100	196,756	203,318	רווח גולמי
247,864	66,476	72,033	120,860	129,016	הוצאות מכירה ושיווק
41,276	10,292	10,059	20,460	20,264	הוצאות הנהלה וכלליות
1,589	400	327	1,119	749	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
287,551	76,368	81,765	140,201	148,531	
125,951	38,355	34,335	56,555	54,787	רווח תפעולי
9,245	3,757	789	7,233	1,497	הכנסות מימון
438	89	31	177	175	הוצאות מימון
8,973	2,555	3,255	3,864	5,495	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
143,731	44,578	38,348	67,475	61,604	רווח לפני מסים על ההכנסה
36,361	10,973	9,948	17,003	15,998	מסים על ההכנסה
107,370	33,605	28,400	50,472	45,606	רווח נקי
					מיוחס ל:
65,280	20,618	17,321	30,734	27,697	בעלי מניות החברה
42,090	12,987	11,079	19,738	17,909	זכויות שאינן מקנות שליטה
107,370	33,605	28,400	50,472	45,606	רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)
5.19	1.64	1.38	2.44	2.20	רווח נקי בסיסי ומדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2013	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2014	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2013	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2014	
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
107,370	33,605	28,400	50,472	45,606	רווח נקי
					רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
					סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח ו הפסד:
					רווח (הפסד) אקטוארי בגין תוכניות להטבה מוגדרת
114	-	-	-	-	חלק החברה ברווח (הפסד) כולל אחר, נטו של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
2	-	-	-	-	סה"כ רכיבים שלא יסווגו לאחר מכן לרווח והפסד
116	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
107,486	33,605	28,400	50,472	45,606	מיוחס ל:
					בעלי מניות החברה
65,350	20,618	17,321	30,734	27,697	זכויות שאינן מקנות שליטה
42,136	12,987	11,079	19,738	17,909	
107,486	33,605	28,400	50,472	45,606	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה					
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	סה"כ בלתי מבוקר אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
84,741	8,269	257,711	350,721	187,078	537,799
יתרה ליום 1 בינואר, 2014 (מבוקר)					
-	-	27,697	27,697	17,909	45,606
רווח נקי					
-	-	27,697	27,697	17,909	45,606
סה"כ רווח כולל					
-	-	-	-	(707)	(707)
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה					
-	-	-	-	82	82
זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות					
84,741	8,269	285,408	378,418	204,362	582,780
יתרה ליום 30 ביוני, 2014					
מיוחס לבעלי מניות החברה					
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	סה"כ בלתי מבוקר אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
84,741	8,269	252,361	345,371	190,743	536,114
יתרה ליום 1 בינואר, 2013 (מבוקר)					
-	-	30,734	30,734	19,738	50,472
רווח נקי					
-	-	30,734	30,734	19,738	50,472
סה"כ רווח כולל					
-	-	-	-	(26,991)	(26,991)
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה					
-	-	(40,000)	(40,000)	-	(40,000)
דיבידנד לבעלי מניות החברה					
-	-	-	-	295	295
זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות					
84,741	8,269	243,095	336,105	183,785	519,890
יתרה ליום 30 ביוני, 2013					

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה					
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	סה"כ בלתי מבוקר אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
84,741	8,269	268,087	361,097	193,920	555,017
-	-	17,321	17,321	11,079	28,400
-	-	17,321	17,321	11,079	28,400
-	-	-	-	(707)	(707)
-	-	-	-	70	70
84,741	8,269	285,408	378,418	204,362	582,780
יתרה ליום 1 באפריל, 2014					
רווח נקי					
סה"כ רווח כולל					
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה					
זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות					
יתרה ליום 30 ביוני, 2014					

מיוחס לבעלי מניות החברה					
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	סה"כ בלתי מבוקר אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
84,741	8,269	222,477	315,487	171,044	486,531
-	-	20,618	20,618	12,987	33,605
-	-	20,618	20,618	12,987	33,605
-	-	-	-	(410)	(410)
-	-	-	-	164	164
84,741	8,269	243,095	336,105	183,785	519,890
יתרה ליום 1 באפריל, 2013					
רווח נקי					
סה"כ רווח כולל					
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה					
זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות					
יתרה ליום 30 ביוני, 2013					

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה					
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון מניות
מבוקר					
אלפי ש"ח					
536,114	190,743	345,371	252,361	8,269	84,741
יתרה ליום 1 בינואר, 2013					
107,370	42,090	65,280	65,280	-	-
116	46	70	70	-	-
רווח נקי					
רווח כולל אחר					
107,486	42,136	65,350	65,350	-	-
סה"כ רווח כולל					
637	637	-	-	-	-
(60,000)	-	(60,000)	(60,000)	-	-
(46,438)	(46,438)	-	-	-	-
זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות דיבידנד לבעלי מניות החברה דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה					
537,799	187,078	350,721	257,711	8,269	84,741
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2013					

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
2013	2013	2014	2013	2014
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

107,370	33,605	28,400	50,472	45,606
---------	--------	--------	--------	--------

רווח נקי

התאמות הדרושות להצגת תזרימי
מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

הפחתת הוצאות מראש בגין חכירה

101	26	25	52	49
40,318	9,955	9,858	19,828	19,762
(1,752)	(1,374)	-	(1,374)	-
(1,589)	(400)	(327)	(1,119)	(749)
(8,973)	(2,555)	(3,255)	(3,864)	(5,495)
36,361	10,973	9,948	17,003	15,998
3,441	261	218	222	304
(1,371)	(337)	(343)	(751)	(725)
(3,577)	(2,116)	-	(3,512)	-

תפעולית, נטו
פחת והפחתות
הכנסות ריבית, נטו
רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
חלק ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת
השווי המאזני, נטו
מסים על ההכנסה
שינוי בנכסים והתחייבויות בשל הטבות
לעובדים, נטו
רווח משערוך פקדונות לזמן קצר
עליית ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי
הוגן דרך והפסד

62,959	14,433	16,124	26,485	29,144
--------	--------	--------	--------	--------

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(2,117)	(28,530)	(49,090)	(56,317)	(54,386)
706	1,812	1,540	1,373	593
9,102	(5,837)	3,351	(6,249)	(14,576)
1,222	33,082	21,250	40,025	32,025
719	791	429	2,490	74
9,632	1,318	(22,520)	(18,678)	(36,270)

עלייה בלקוחות
ירידה בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עלייה) במלאי
עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני
שירותים
עלייה בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך
התקופה עבור:

4,486	599	-	4,486	2,000
1,153	775	-	775	-
(38,854)	(7,776)	(7,772)	(15,222)	(13,805)
808	-	-	808	-
(32,407)	(6,402)	(7,772)	(9,153)	(11,805)
147,554	42,954	14,232	49,126	26,675

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
2013	2013	2014	2013	2014
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(46,893)	(6,281)	(6,970)	(31,131)	(14,480)
(540)	(72)	(50)	(294)	(284)
(30,308)	(14,097)	(4,501)	21,948	(42,501)
1,985	418	334	1,150	783
40,409	12,729	-	12,729	-

רכישת רכוש קבוע
רכישת נכסים בלתי מוחשיים
מימוש (השקעה) בפקדונות לזמן קצר
תמורה ממימוש רכוש קבוע
תמורה ממימוש ניירות ערך הנמדדים
בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו
לפעילות) השקעה

(35,347)	(7,303)	(11,187)	4,402	(56,482)
----------	---------	----------	-------	----------

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(40,000)	-	-	(40,000)	(20,000)
(26,991)	(410)	(707)	(26,991)	(20,154)
(3,416)	-	-	(3,416)	-

דיבידנד ששולם לבעלי המניות של
החברה
דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן
מקנות שליטה בחברה מאוחדת
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים,
נטו

(70,407)	(410)	(707)	(70,407)	(40,154)
----------	-------	-------	----------	----------

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

41,800	35,241	2,338	(16,879)	(69,961)
--------	--------	-------	----------	----------

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

85,651	33,531	55,152	85,651	127,451
--------	--------	--------	--------	---------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת
התקופה

127,451	68,772	57,490	68,772	57,490
---------	--------	--------	--------	--------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף
התקופה

4,745	1,445	2,240	1,445	2,240
-------	-------	-------	-------	-------

פעולות מהותיות שלא במזומן

20,000	-	-	-	-
--------	---	---	---	---

רכישת רכוש קבוע באשראי

19,447	-	-	-	-
--------	---	---	---	---

דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
דיבידנד שהוכרז וטרם שולם לבעלי
זכויות שאינן מקנות שליטה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2014 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2013 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

באור 3: - עונתיות

היקף המכירות בתחום המזון והכנסות במהלך השנה מושפעים מעונתיות, על כן ברבעונים השני והשלישי המכירות גבוהות יותר לעומת הרבעונים הראשון והרביעי. כמו כן, מושפע היקף המכירות של משקאות קלים מעיתוי החגים, ראש השנה ופסח, לקראתם המכירות מוגברות.

באור 4: - מגזרי פעילות

א. כללי

חברות הקבוצה עוסקות בעיקר במגזר פעילות עסקי אחד:

מגזר המזון - עיקר הפעילות ייצור ושיווק משקאות קלים, מרבית פעילותה של החברה בישראל.

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרים עסקיים

סה"כ מאוחד	מגזרים אחרים	מזון	
	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
<u>לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2014</u>			
457,817	632	457,185	הכנסות המגזר
54,787	(2,237)	57,024	רווח (הפסד) תפעולי
1,322			הכנסות מימון, נטו
5,495			חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
61,604			רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2013</u>			
467,322	623	466,699	הכנסות המגזר
56,555	(2,048)	58,603	רווח (הפסד) תפעולי
7,056			הכנסות מימון, נטו
3,864			חלק החברה ברווחי חברה כלולה
67,475			רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2014</u>			
257,071	316	256,755	הכנסות המגזר
34,335	(992)	35,327	רווח (הפסד) תפעולי
758			הכנסות מימון, נטו
3,255			חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
38,348			רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

מזון	מגזרים אחרים	סה"כ מאוחד
	מבוקר	
	אלפי ש"ח	

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום
30 ביוני, 2013

261,730	312	261,418	הכנסות המגזר
38,355	(979)	39,334	רווח (הפסד) תפעולי
3,668			הוצאות מימון, נטו
2,555			חלק החברה ברווחי חברה כלולה
44,578			רווח לפני מסים על ההכנסה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2013

969,356	1,257	968,099	הכנסות המגזר
125,951	(4,265)	130,216	רווח (הפסד) תפעולי
8,807			הכנסות מימון, נטו
8,973			חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
143,731			רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 5: - אירועים מהותיים לאחר תאריך הדיווח

ביום 14 באוגוסט, 2014 הכריזה החברה הכלולה על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 5,000 אלפי ש"ח, אשר טרם שולם. חלקה של החברה בחלוקה זו הינה כ-1,887 אלפי ש"ח.

קרור אחזקות בע"מ

**נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה**

ליום 30 ביוני, 2014

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	כללי
3	דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה 38ד'
4	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה
5	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח והפסד המיוחסים לחברה
6	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על הרווח הכולל המיוחסים לחברה
7-8	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
9	מידע נוסף

**דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של קרור אחזקות בע"מ (להלן - החברה) ליום 30 ביוני 2014 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הנפרד לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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 הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
19 באוגוסט, 2014

דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני, 2014 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחדים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2013	ליום 30 ביוני 2013	2014	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
<u>נכסים שוטפים</u>			
2,794	1,554	10,029	מזומנים ושווי מזומנים
508	637	501	חייבים ויתרות חובה
29,563	-	-	דיבידנד לקבל
32,865	2,191	10,530	סה"כ נכסים שוטפים
<u>נכסים לא שוטפים</u>			
-	3,276	-	נכסים בשל הטבות לעובדים
337,391	330,089	367,316	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחדים לחברות מוחזקות
1,292	1,295	1,390	רכוש קבוע
338,683	334,660	368,706	סה"כ נכסים לא שוטפים
371,548	336,851	379,236	
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
827	746	818	זכאים ויתרות זכות
20,000	-	-	זכאים בגין דיבידנד
20,827	746	818	סה"כ התחייבויות שוטפות
<u>הון</u>			
84,741	84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	8,269	פרמיה על מניות
257,711	243,095	285,408	יתרת רווח
350,721	336,105	378,418	סה"כ הון
371,548	336,851	379,236	

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

19 באוגוסט, 2014	שלמה רודב	אורי מאירי	שמרית כהן חרזי
תאריך אישור הדוחות הכספיים	י"ר הדירקטוריון	מנכ"ל	חשבת והבכירה בתחום הכספים

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח והפסד המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2013	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2014	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2013	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2014	
מבוקר	מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,257	312	316	623	632	הכנסות ממתן שירותים
5,522	1,291	1,308	2,671	2,869	הוצאות הנהלה וכלליות
(4,265)	(979)	(992)	(2,048)	(2,237)	הפסד תפעולי
124	7	16	122	30	הכנסות מימון
(38)	(1)	(14)	(29)	(21)	הוצאות מימון
(4,179)	(973)	(990)	(1,955)	(2,228)	הפסד לפני מסים על הכנסה
25	-	-	-	-	מסים על הכנסה
(4,204)	(973)	(990)	(1,955)	(2,228)	הפסד המיוחס לחברה
69,484	21,591	18,311	32,689	29,925	רווח מחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
65,280	20,618	17,321	30,734	27,697	רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2013	2013	2014	2013	2014	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
(4,204)	(973)	(990)	(1,955)	(2,228)	הפסד כולל המיוחס לחברה
69,554	21,591	18,311	32,689	29,925	רווח כולל המיוחס לחברות המוחזקות (לאחר השפעת המס)
65,350	20,618	17,321	30,734	27,697	סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
2013	2013	2014	2013	2014
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

הפסד המיוחס לחברה

(4,204)	(973)	(990)	(1,955)	(2,228)
---------	-------	-------	---------	---------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי
מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

12	3	7	6	10	פחת והפחתות
25	-	-	-	-	מסים על הכנסה
3,203	(7)	-	(73)	-	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
3,240	(4)	7	(67)	10	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

160	59	81	31	7	ירידה בחייבים ויתרות חובה
(27)	(107)	(163)	(108)	(9)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
133	(48)	(82)	(77)	(2)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה בחברה עבור:

(25)	-	-	-	-	מסים ששולמו
47,101	-	-	47,101	29,563	דיבידנד שהתקבל
47,076	-	-	47,101	29,563	

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת של החברה

46,245	(1,025)	(1,065)	45,002	27,343
--------	---------	---------	--------	--------

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2013	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2014	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2013	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2014	
מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>
(36)	-	(96)	(33)	(108)	רכישת רכוש קבוע
(36)	-	(96)	(33)	(108)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה של החברה
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>
(40,000)	-	-	(40,000)	(20,000)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(3,416)	-	-	(3,416)	-	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
(43,416)	(1,025)	-	(43,416)	(20,000)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה
2,793	(1,025)	(1,161)	1,553	7,235	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
1	2,579	11,190	1	2,794	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
2,794	1,554	10,029	1,554	10,029	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>
					<u>פעילות מהותית שלא במזומן של החברה</u>
29,563	-	-	-	-	דיבידנד לקבל
20,000	-	-	-	-	דיבידנד לשלם

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2014 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי על הדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2013 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית שיושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר, 2013.

3. אירועים מהותיים לאחר תאריך הדיווח

ביום 14 באוגוסט, 2014 הכריזה החברה הכלולה על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 5,000 אלפי ש"ח, אשר טרם שולם. חלקה של החברה בחלוקה זו הינה כ-1,887 אלפי ש"ח.

פרק ג' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970:

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של קרור אחזקות בע"מ (להלן- **התאגיד**), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. אורי מאירי, מנהל כללי.

2. שמרית כהן חרזי, חשבת והבקירה בתחום הכספים.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד, אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד, ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

בדוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרס 2014 (להלן – **הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון**), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שנמצאה בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

למועד הדוח, בהתבסס על האמור בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל: הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, אורי מאירי, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של קרור אחזקות בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון השני של שנת 2014 (להלן – **הדוחות**);
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע – 2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון הרבעוני, לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

(ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38(ד)2):

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, שמרית כהן חרזי, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת קרור אחזקות בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון השני של שנת 2014 (להלן – **"הדוחות"** או **"הדוחות לתקופת הביניים"**);

2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –

ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע – 2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –

ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;

ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון הרבעוני, לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.