

קרור אחזקות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 31 במרס, 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
7-8	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-12	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 31 במרס 2014 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה 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 לתקופת ביניים זו 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 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,
21 במאי, 2014

ליום	ליום 31 במרס	
31 בדצמבר	2013	2014
2013	2013	2014
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

127,451	33,531	55,152	מזומנים ושווי מזומנים
153,088	85,778	191,470	פקדונות לזמן קצר
-	38,228	-	ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
128,183	153,853	133,479	לקוחות
9,113	9,433	10,375	חייבים ויתרות חובה
45,928	55,442	63,855	מלאי
463,763	376,265	454,331	

נכסים לא שוטפים

-	3,269	-	נכסים בשל הטבות לעובדים
316	391	292	הוצאות מראש בגין חכירה תפעולית
52,735	45,070	52,975	השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
205,399	212,056	200,593	רכוש קבוע
11,506	12,309	11,363	נכסים בלתי מוחשיים
22,098	22,098	22,098	מוניטין
3,875	3,447	3,887	מסים נדחים
295,929	298,640	291,208	
759,692	674,905	745,539	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס	
2013	2013	2014
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

115,399	120,113	123,412
39,112	40,898	38,270
39,447	-	-
193,958	161,011	161,682

התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
זכאים בגין דיבידנד

התחייבויות לא שוטפות

1,550	1,454	1,636
26,385	25,909	27,204
27,935	27,363	28,840

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	222,477	268,087

הון מניות
פרמיה על מניות
יתרת רווח

350,721	315,487	361,097
187,078	171,044	193,920

זכויות שאינן מקנות שליטה

537,799	486,531	555,017
759,692	674,905	745,539

סה"כ הון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

21 במאי, 2014

שמרית כהן חרזי חשבת והבקירה בתחום הכספים	אורי מאירי מנכ"ל	שלמה רודב יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
--	---------------------	-------------------------------	----------------------------

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
מבוקר	2013	2014	
אלפי ש"ח	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
(למעט נתוני רווח נקי למניה)			
968,099	205,281	200,430	הכנסות ממכירות
1,257	311	316	הכנסות ממתן שירותים
969,356	205,592	200,746	סה"כ הכנסות
555,854	123,559	113,528	עלות המכירות והשירותים
413,502	82,033	87,218	רווח גולמי
247,864	54,384	56,983	הוצאות מכירה ושיווק
41,276	10,168	10,205	הוצאות הנהלה וכלליות
1,589	719	422	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
287,551	63,833	66,766	
125,951	18,200	20,452	רווח תפעולי
9,245	3,476	708	הכנסות מימון
438	88	144	הוצאות מימון
8,973	1,309	2,240	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
143,731	22,897	23,256	רווח לפני מסים על ההכנסה
36,361	6,030	6,050	מסים על ההכנסה
107,370	16,867	17,206	רווח נקי
			מיוחס ל:
65,280	10,116	10,376	בעלי מניות החברה
42,090	6,751	6,830	זכויות שאינן מקנות שליטה
107,370	16,867	17,206	
			רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)
5.19	0.80	0.82	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 31 במרס		
מבוקר	2013	2014	
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח		
107,370	16,867	17,206	רווח נקי
			רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
114	-	-	<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
			רווח (הפסד) אקטוארי בגין תוכניות להטבה מוגדרת
2	-	-	חלק החברה ברווח (הפסד) כולל אחר, נטו של חברות
			המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
116	-	-	סה"כ רכיבים שלא יסווגו לאחר מכן לרווח או הפסד
107,486	16,867	17,206	סה"כ רווח כולל
			מיוחס ל:
65,350	10,116	10,376	בעלי מניות החברה
42,136	6,751	6,830	זכויות שאינן מקנות שליטה
107,486	16,867	17,206	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה					
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר אלפי ש"ח					
84,741	8,269	257,711	350,721	187,078	537,799
-	-	10,376	10,376	6,830	17,206
-	-	10,376	10,376	6,830	17,206
-	-	-	-	12	12
84,741	8,269	268,087	361,097	193,920	555,017
יתרה ליום 1 בינואר, 2014 (מבוקר)					
רווח נקי					
סה"כ רווח כולל					
זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות					
יתרה ליום 31 במרס, 2014					

מיוחס לבעלי מניות החברה					
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר אלפי ש"ח					
84,741	8,269	252,361	345,371	190,743	536,114
-	-	10,116	10,116	6,751	16,867
-	-	10,116	10,116	6,751	16,867
-	-	-	-	(26,581)	(26,581)
-	-	(40,000)	(40,000)	-	(40,000)
-	-	-	-	131	131
84,741	8,269	222,477	315,487	171,044	486,531
יתרה ליום 1 בינואר, 2013 (מבוקר)					
רווח נקי					
סה"כ רווח כולל					
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה					
דיבידנד לבעלי מניות החברה					
זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות					
יתרה ליום 31 במרס, 2013					

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

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

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

107,370	16,867	17,206	רווח נקי
---------	--------	--------	----------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

101	26	24	הפחתת הוצאות מראש בגין חכירה תפעולית, נטו
40,318	9,873	9,904	פחת והפחתות
(1,752)	-	-	הוצאות (הכנסות) ריבית, נטו
(1,589)	(719)	(422)	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
(8,973)	(1,309)	(2,240)	חלק ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
36,361	6,030	6,050	מסים על ההכנסה
3,441	(39)	86	שינוי בנכסים והתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(1,371)	(414)	(382)	רווח משערוך פקדונות לזמן קצר
(3,577)	(1,396)	-	ירידת (עליית) ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
62,959	12,052	13,020	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(2,117)	(27,787)	(5,296)	ירידה (עלייה) בלקוחות
706	(439)	(947)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
9,102	(412)	(17,927)	עלייה במלאי
1,222	6,943	10,775	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
719	1,699	(355)	עלייה בזכאים ויתרות זכות
9,632	(19,996)	(13,750)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:

4,486	3,887	2,000	דיבידנד שהתקבל
1,153	-	-	ריבית שהתקבלה
(38,854)	(7,446)	(6,033)	מסים ששולמו
808	808	-	מסים שהתקבלו
(32,407)	(2,751)	(4,033)	
147,554	6,172	12,443	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

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

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(46,893)	(24,850)	(7,510)	רכישת רכוש קבוע
(540)	(222)	(234)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(30,308)	36,045	(38,000)	מימוש (השקעה) בפקדונות לזמן קצר
1,985	732	449	תמורה ממימוש רכוש קבוע
40,409	-	-	תמורה ממימוש (רכישת) ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
(35,347)	11,705	(45,295)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(40,000)	(40,000)	(20,000)	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
(26,991)	(26,581)	(19,447)	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת
(3,416)	(3,416)	-	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
(70,407)	(69,997)	(39,447)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
41,800	(52,120)	(72,299)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
85,651	85,651	127,451	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
127,451	33,531	55,152	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

פעולות מהותיות שלא במזומן

4,745	3,340	2,378	רכישת רכוש קבוע באשראי
20,000	-	-	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
19,447	-	-	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 31 במרס, 2014 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה 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

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

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום
31 במרס, 2014

200,746	316	200,430	הכנסות המגזר
20,452	(1,245)	21,697	רווח (הפסד) תפעולי
564			הכנסות מימון, נטו
2,240			חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
23,256			רווח לפני מסים על ההכנסה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום
31 במרס, 2013

205,592	311	205,281	הכנסות המגזר
18,200	(1,069)	19,269	רווח (הפסד) תפעולי
3,388			הכנסות מימון, נטו
1,309			חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
22,897			רווח לפני מסים על ההכנסה

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

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
