

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 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,
19 באוגוסט, 2014

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

התחייבויות שוטפות

115,399	150,902	143,920	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
39,112	43,145	38,699	זכאים ויתרות זכות
39,447	-	-	זכאים בגין דיבידנד
193,958	194,047	182,619	

התחייבויות לא שוטפות

1,550	1,722	1,854	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
26,385	25,747	28,603	מסים נדחים
27,935	27,469	30,457	

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

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	
187,078	183,785	204,362	זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ הון

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

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-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				
	(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	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				
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	-	-	-	-	
107,486	33,605	28,400	50,472	45,606	סה"כ רווח כולל
					מיוחס ל:
65,350	20,618	17,321	30,734	27,697	בעלי מניות החברה
42,136	12,987	11,079	19,738	17,909	זכויות שאינן מקנות שליטה
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	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר אלפי ש"ח					
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	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר אלפי ש"ח					
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	-	-
רווח נקי					
116	46	70	70	-	-
רווח כולל אחר					
107,486	42,136	65,350	65,350	-	-
סה"כ רווח כולל					
637	637	-	-	-	-
זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות					
(60,000)	-	(60,000)	(60,000)	-	-
דיבידנד לבעלי מניות החברה					
(46,438)	(46,438)	-	-	-	-
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

רווח נקי

התאמות הדרושות להצגת תזרימי
מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

הפחתת הוצאות מראש בגין חכירה

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

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

עלייה בלקוחות

ירידה בחייבים ויתרות חובה

ירידה (עלייה) במלאי

עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני

שירותים

עלייה בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך
התקופה עבור:

דיבידנד שהתקבל

ריבית שהתקבלה

מסים ששולמו

מסים שהתקבלו

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			
(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	-
(35,347)	(7,303)	(11,187)	4,402	(56,482)
(40,000)	-	-	(40,000)	(20,000)
(26,991)	(410)	(707)	(26,991)	(20,154)
(3,416)	-	-	(3,416)	-
(70,407)	(410)	(707)	(70,407)	(40,154)
41,800	35,241	2,338	(16,879)	(69,961)
85,651	33,531	55,152	85,651	127,451
127,451	68,772	57,490	68,772	57,490
4,745	1,445	2,240	1,445	2,240
20,000	-	-	-	-
19,447	-	-	-	-

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

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

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

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

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת
התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף
התקופה

פעולות מהותיות שלא במזומן

רכישת רכוש קבוע באשראי

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 ושלשה 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

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

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.
