

קרוז 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 ד'38 לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'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 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 הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה ד'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 ד'38

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 ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים 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 המיוחסים 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	תאריך אישור הדוחות הכספיים	שלמה רודב י"ר הדירקטוריון	אורי מאירי מנכ"ל	שמרית כהן חרזי חשבת והבקירה בתחום הכספים
------------------	----------------------------	------------------------------	---------------------	--

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח והפסד 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	מבוקר	בלתי מבוקר	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-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			
(4,204)	(973)	(990)	(1,955)	(2,228)
69,554	21,591	18,311	32,689	29,925
65,350	20,618	17,321	30,734	27,697

הפסד כולל המיוחס לחברה
רווח כולל המיוחס לחברות המוחזקות
(לאחר השפעת המס)

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	מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	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
25	-	-	-	-
3,203	(7)	-	(73)	-
3,240	(4)	7	(67)	10

פחת והפחתות
מסים על הכנסה
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים,
נטו

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של
החברה:

160	59	81	31	7
(27)	(107)	(163)	(108)	(9)
133	(48)	(82)	(77)	(2)

ירידה בחייבים ויתרות חובה
ירידה בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך
התקופה בחברה עבור:

(25)	-	-	-	-
47,101	-	-	47,101	29,563
47,076	-	-	47,101	29,563

מסים ששולמו
דיבידנד שהתקבל

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	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	2013	2014	
2013	2013	2014	2013	2014	
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר			
		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	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
1	2,579	11,190	1	2,794	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
2,794	1,554	10,029	1,554	10,029	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
<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.
