

קרור אחזקות בע"מ

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

ליום 30 בספטמבר, 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 בספטמבר 2014 ולתקופות של תשעה 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,
18 בנובמבר, 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 בספטמבר, 2014 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2013	ליום 30 בספטמבר 2013	2014	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
<u>נכסים שוטפים</u>			
2,794	382	10,722	מזומנים ושווי מזומנים
508	672	580	חייבים ויתרות חובה
29,563	-	-	דיבידנד לקבל
32,865	1,054	11,302	סה"כ נכסים שוטפים
<u>נכסים לא שוטפים</u>			
-	3,366	-	נכסים בשל הטבות לעובדים
337,391	352,894	388,642	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות
1,292	1,292	1,390	רכוש קבוע
338,683	357,552	389,952	סה"כ נכסים לא שוטפים
371,548	358,606	401,334	
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
827	811	834	זכאים ויתרות זכות
20,000	-	-	זכאים בגין דיבידנד
20,827	811	834	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	264,785	307,490	יתרת רווח
350,721	357,795	400,500	סה"כ הון
371,548	358,606	401,334	

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

18 בנובמבר, 2014	שמרית כהן חרזי חשבת והבכירה בתחום הכספים	אורי מאירי מנכ"ל	שלמה רודב יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
------------------	--	---------------------	-------------------------------	----------------------------

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח והפסד המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2013	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2014	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2013	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2014	
מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	
אלפי ש"ח					
1,257	317	317	940	949	הכנסות ממתן שירותים
5,522	1,431	1,483	4,102	4,352	הוצאות הנהלה וכלליות
(4,265)	(1,114)	(1,166)	(3,162)	(3,403)	הפסד תפעולי
124	-	15	122	45	הכנסות מימון
(38)	(1)	(5)	(30)	(26)	הוצאות מימון
(4,179)	(1,115)	(1,156)	(3,070)	(3,384)	הפסד לפני מסים על הכנסה
25	-	(25)	-	(25)	מסים על הכנסה
(4,204)	(1,115)	(1,131)	(3,070)	(3,359)	הפסד המיוחס לחברה
69,484	22,805	23,213	55,494	53,138	רווח מחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
65,280	21,690	22,082	52,424	49,779	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 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר
2013	2013	2014	2013	2014
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			
(4,204)	(1,115)	(1,131)	(3,070)	(3,359)
69,554	22,805	23,213	55,494	53,138
65,350	21,690	22,082	52,424	49,779

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 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר
2013	2013	2014	2013	2014
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר
		אלפי ש"ח		

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של
החברה

(4,204)	(1,115)	(1,131)	(3,070)	(3,359)	הפסד המיוחס לחברה
---------	---------	---------	---------	---------	-------------------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי
מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

12	3	6	9	16	פחת והפחתות
25	-	(25)	-	(25)	מסים על הכנסה
3,203	(90)	-	(163)	-	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
3,240	(87)	(19)	(154)	(9)	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של
החברה:

160	(35)	(79)	(4)	(72)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(27)	65	16	(43)	7	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
133	30	(63)	(47)	(65)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך
התקופה בחברה עבור:

-	-	25	-	25	מסים שהתקבלו
(25)	-	-	-	-	מסים ששולמו
47,101	-	1,887	47,101	31,450	דיבידנד שהתקבל
47,076	-	1,912	47,101	31,475	

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו
לפעילות) שוטפת של החברה

46,245	(1,172)	699	43,830	28,042	
--------	---------	-----	--------	--------	--

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 הסתיימו ביום 30 בספטמבר 2013	ל-3 החודשים הסתיימו ביום 30 בספטמבר 2014	ל-9 החודשים הסתיימו ביום 30 בספטמבר 2013	ל-9 החודשים הסתיימו ביום 30 בספטמבר 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)	-	(6)	(33)	(114)	רכישת רכוש קבוע
(36)	-	(6)	(33)	(114)	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)	-	-	(43,416)	(20,000)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה
2,793	(1,172)	693	381	7,928	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
1	1,554	10,029	1	2,794	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
2,794	382	10,722	382	10,722	<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 בספטמבר, 2014 ולתקופות של תשעה ושלשה 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.

F:\W2000\w2000\1560\M\14\9-KERUR-IFRS-SOLO.docx