



קרור אחזקות KERUR HOLDINGS

קרור אחזקות בע"מ

דוח רבעוני לתקופה שהסתיימה ביום 30.6.2016

תוכן עניינים:

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.6.2016

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30.6.2016

הצגת נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים המיוחסים לחברה ליום 30.6.2016

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי



דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני, 2016

תוכן עניינים

<u>מספר עמוד</u>	<u>הנושאים</u>
2	הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד
2	• תאור תמציתי של עסקי התאגיד
2	• המצב הכספי
3	• תוצאות הפעילות
4	• תמצית דוחות רווח והפסד מאוחדים רבעוניים
5	• נזילות ומקורות מימון
5	חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם
5	• פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם
5	היבטי ממשל תאגידי
5	• תרומות במסגרת פעילות למען הקהילה
5	• דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית
5	• גילוי בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים
5	• המבקר הפנימי בתאגיד
6	הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד
6	• תכנית רכישה עצמית
6	• אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו
6	חתימות

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני, 2016

אנו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון של קרור אחזקות בע"מ (להלן: "החברה") לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2016 (להלן: "תקופת הדוח").

הדוח המאוחד ליום 30 ביוני 2016 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 קפואים אחרים באמצעות תעשיות תפוג בע"מ (להלן: "תפוג") (הנכללת בדוחות הכספיים בשיעור אחזקה של 37.74%, ראה גם באור 6 בדוחות הכספיים).

2. המצב הכספי

להלן השוואה של השינויים המהותיים בסעיפים העיקריים בדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2016, לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2015.

הסברי החברה	30.6.2015	30.6.2016	הסעיף
	אלפי ש"ח		
ראה דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים	205,928	319,931	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר
	174,632	187,184	לקוחות
	6,939	8,168	חייבים ויתרות חובה
	56,991	61,909	מלאי
	246	-	נכס המוחזק למכירה
ההון החוזר של החברה ליום 30 ביוני 2016 היה חיובי והסתכם בסך של כ- 386.4 מיליוני ש"ח לעומת הון חוזר חיובי של כ- 274.2 מיליוני ש"ח ליום 30 ביוני 2015.	444,736	577,192	סך נכסים שוטפים
היחס השוטף והיחס המהיר ליום 30 ביוני 2016 הינם 3.0 ו- 2.7 בהתאמה, וליום 30 ביוני 2015 – 2.6 ו- 2.3, בהתאמה.			
	5,753	-	לקוחות לזמן ארוך
	187,945	172,172	רכוש קבוע
	288,476	273,167	סך נכסים לא שוטפים
	733,212	850,359	סך מאזן
עיקר הגידול נובע מגידול בהתחייבויות לספקים ונותני שירותים.	170,496	190,768	סך התחייבויות שוטפות
	24,312	21,941	סך התחייבות לא שוטפות
	538,404	637,650	סך הון
	733,212	850,359	סך הכל התחייבויות והון

3. תוצאות הפעילות

הסבר החברה	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני,				ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני,				הסעיף
	2015		2016		2015		2016		
	% מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	% מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	% מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	% מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	
גידול של כ- 8.1% בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד	100%	240,006	100%	266,277	100%	429,409	100%	464,427	הכנסות ממכירות ומתן שירותים
	44.8%	107,543	47.0%	125,221	43.2%	185,536	46.4%	215,532	רווח גולמי
	24.7%	59,274	27.0%	71,810	25.9%	111,302	27.5%	127,893	הוצאות מכירה ושיווק
	6.4%	15,475	4.1%	10,838	5.9%	25,438	4.6%	21,458	הוצאות הנהלה וכלליות
	0.0%	16	0.2%	425	0.7%	3,151	0.5%	2,358	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו והכנסות אחרות
	13.7%	32,810	16.1%	42,998	12.1%	51,947	14.8%	68,539	רווח תפעולי
	0.2%	372	0.1%	347	0.3%	1,361	0.1%	525	הכנסות מימון, נטו
	1.0%	2,510	1.0%	2,791	1.0%	4,500	1.0%	4,703	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
	14.9%	35,692	17.2%	46,136	13.5%	57,808	15.9%	73,767	רווח לפני מסים על הכנסה
	4.0%	9,615	4.1%	11,208	3.6%	15,509	3.6%	16,688	מסים על הכנסה
	10.9%	26,077	13.1%	34,928	9.8%	42,299	12.3%	57,079	רווח נקי

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

מצטבר	שלושה חודשים שהסתיימו ביום	
	30 ביוני	31 במרס
	2016	
463,804	265,966	197,838
623	311	312
464,427	266,277	198,150
248,895	141,056	107,839
215,532	125,221	90,311
127,893	71,810	56,083
21,458	10,838	10,620
1,963	141	1,822
395	284	111
146,993	82,223	64,770
68,539	42,998	25,541
525	347	178
4,703	2,791	1,912
73,767	46,136	27,631
16,688	11,208	5,480
57,079	34,928	22,151

הכנסות ממכירות
הכנסות ממתן שירותים ואחרות

סה"כ הכנסות

עלות המכירות והשירותים

רווח גולמי

הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות
הכנסות אחרות
רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו

רווח תפעולי

הכנסות מימון, נטו
חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני

רווח לפני מסים על ההכנסה
מסים על ההכנסה

רווח נקי

5. נזילות ומקורות מימון

הסברי החברה	ליום 30 ביוני,		הסעיף
	2015	2016	
	אלפי ש"ח		
	26,718	63,340	תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת
עיקר השינוי נובע ממימוש בתקופה המקבילה אשתקד של פקדונות לזמן קצר בסך של כ-104.9 מליון ש"ח.	91,901	(6,602)	תזרים המזומנים שנבע מפעילות (ששימש לפעילות) השקעה
עיקר השינוי מרכישה של יפאורה בתקופת המקבילה אשתקד של זכויות שאינן מקנות שליטה במניות יפאורה תבורי ובזכויות שותפויות השיווק בסך של 120.0 מיליון ש"ח וכן מדיבידנד שחולק לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת בסך של 22.4 מיליון ש"ח, לעומת דיבידנד שחולק לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת בסך של 15.2 מיליון ש"ח בתקופת הדוח.	(142,445)	(15,221)	תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות אשראי ספקים והון עצמי וכן אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאים, במידת הצורך.

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 2015.

היבטי ממשל תאגידי**7. תרומות במסגרת פעילות למען הקהילה**

ממועד פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2015, לא חל שינוי מהותי ביחס לתרומות במסגרת פעילות למען הקהילה.

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

תקנון החברה כולל הוראה לעניין שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בסעיף 1 לחוק החברות, התשנ"ט-1999), ולא חלו שינויים בנוגע לשיעור הדירקטורים הבלתי תלויים המכהנים בדירקטוריון החברה.

10. המבקר הפנימי בתאגיד

לא חל שינוי ביחס לנתונים בדבר המבקר הפנימי של החברה כפי שפורטו בדוח התקופתי של החברה לשנת 2015.

הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

11. תכנית רכישה עצמית

ביום 20 ביוני 2016 אישר דירקטוריון החברה תכנית רכישה עצמית של מניות החברה בהיקף מצטבר של עד 60 מיליון ש"ח, לתקופה שתחילתה במועד קבלת החלטת הדירקטוריון ועד לתום שנת 2016. לפירוט נוסף, לרבות בדבר נימוקי הדירקטוריון לביצוע תכנית הרכישה, ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 20 ביוני 2016 (מספר אסמכתא: 2016-01-053202).

בתקופת הדוח וכן לאחר תאריך המאזן ועד למועד פרסום דוח זה, החברה לא ביצעה רכישות עצמיות מכוח תכנית הרכישה העצמית.

12. אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו

לפירוט ראו באור 6 בדוחות הכספיים.

הדירקטוריון מביע תודה והערכה להנהלת הקבוצה ולעובדיה על עבודתם המסורה.

אורי מאירי
מנכ"ל

שלמה רודב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 28 באוגוסט, 2016

קרור אחזקות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 30 ביוני, 2016

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7-9	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
10-11	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-16	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 2016 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, רווח כולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה 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,
28 באוגוסט, 2016

ליום	ליום 30 ביוני	
31 בדצמבר	2015	2016
2015	2015	2016
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

186,763	114,142	228,080	מזומנים ושווי מזומנים
91,819	91,786	91,851	פקדונות לזמן קצר
132,450	174,632	187,184	לקוחות
21,886	6,939	8,168	חייבים ויתרות חובה
51,241	56,991	61,909	מלאי
-	246	-	נכס המוחזק למכירה
484,159	444,736	577,192	

נכסים לא שוטפים

-	5,753	-	לקוחות לזמן ארוך
116	166	66	הוצאות מראש בגין חכירה תפעולית
65,434	62,095	68,637	השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
172,547	187,945	172,172	רכוש קבוע
10,459	10,419	10,194	נכסים בלתי מוחשיים
22,098	22,098	22,098	מוניטין
270,654	288,476	273,167	
754,813	733,212	850,359	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2015	ליום 30 ביוני	
מבוקר	2015	2016
	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

95,092	130,208	144,203	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
40,480	40,288	46,565	זכאים ויתרות זכות
15,221	-	-	זכאים בגין דיבידנד
150,793	170,496	190,768	

התחייבויות לא שוטפות

2,144	2,045	2,455	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
21,305	(*22,267)	19,486	מסים נדחים, נטו
23,449	24,312	21,941	

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

84,741	84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	8,269	פרמיה על מניות
385,379	346,568	425,106	יתרת רווח
(37,030)	(37,030)	(37,030)	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה

441,359	402,548	481,086
---------	---------	---------

139,212	135,856	156,564
---------	---------	---------

זכויות שאינן מקנות שליטה

580,571	538,404	637,650
---------	---------	---------

סה"כ הון

754,813	733,212	850,359
---------	---------	---------

(* סווג מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

28 באוגוסט, 2016

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 2015	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016	
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	
(למעט נתוני רווח נקי למניה)					
911,779	239,692	265,966	428,781	463,804	הכנסות ממכירות
1,258	314	311	628	623	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
913,037	240,006	266,277	429,409	464,427	סה"כ הכנסות
509,780	132,463	141,056	243,873	248,895	עלות המכירות והשירותים
403,257	107,543	125,221	185,536	215,532	רווח גולמי
230,548	59,274	71,810	111,302	127,893	הוצאות מכירה ושיווק
46,067	15,475	10,838	25,438	21,458	הוצאות הנהלה וכלליות
1,839	-	141	1,839	1,963	הכנסות אחרות
17,228	16	284	1,312	395	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
257,548	74,733	82,223	133,589	146,993	
145,709	32,810	42,998	51,947	68,539	רווח תפעולי
1,741	431	449	1,550	723	הכנסות מימון
508	59	102	189	198	הוצאות מימון
10,357	2,510	2,791	4,500	4,703	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
157,299	35,692	46,136	57,808	73,767	רווח לפני מסים על ההכנסה
37,065	9,615	11,208	15,509	16,688	מסים על ההכנסה
120,234	26,077	34,928	42,299	57,079	רווח נקי
מיוחס ל:					
86,954	17,936	24,351	27,755	39,727	בעלי מניות החברה
33,280	8,141	10,577	14,544	17,352	זכויות שאינן מקנות שליטה
120,234	26,077	34,928	42,299	57,079	רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)
6.91	1.43	1.94	2.21	3.16	רווח נקי בסיסי ומדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016	
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח					
120,234	26,077	34,928	42,299	57,079	רווח נקי
					רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
					סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
					הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(529)	-	-	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר, נטו של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(18)	-	-	-	-	סה"כ רכיבים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד
(547)	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
119,687	26,077	34,928	42,299	57,079	מיוחס ל:
					בעלי מניות החברה
86,566	17,936	24,351	27,755	39,727	זכויות שאינן מקנות שליטה
33,121	8,141	10,577	14,544	17,352	
119,687	26,077	34,928	42,299	57,079	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה							יתרה ליום 1 בינואר, 2016 (מבוקר)
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	
סה"כ הון	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	
בלתי מבוקר							
אלפי ש"ח							
84,741	8,269	385,379	(37,030)	441,359	139,212	580,571	
-	-	39,727	-	39,727	17,352	57,079	רווח נקי
-	-	39,727	-	39,727	17,352	57,079	סה"כ רווח כולל
84,741	8,269	425,106	(37,030)	481,086	156,564	637,650	יתרה ליום 30 ביוני, 2016
מיוחס לבעלי מניות החברה							יתרה ליום 1 בינואר, 2015 (מבוקר)
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	
סה"כ הון	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	
בלתי מבוקר							
אלפי ש"ח							
84,741	8,269	318,813	-	411,823	204,807	616,630	
-	-	27,755	-	27,755	14,544	42,299	רווח נקי
-	-	27,755	-	27,755	14,544	42,299	סה"כ רווח כולל
-	-	-	-	-	(714)	(714)	דיבידנד שהוכרז לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	-	-	189	189	זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות
-	-	-	(37,030)	(37,030)	(82,970)	(120,000)	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
84,741	8,269	346,568	(37,030)	402,548	135,856	538,404	יתרה ליום 30 ביוני, 2015

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה						
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר אלפי ש"ח						
84,741	8,269	400,755	(37,030)	456,735	145,987	602,722
-	-	24,351	-	24,351	10,577	34,928
-	-	24,351	-	24,351	10,577	34,928
84,741	8,269	425,106	(37,030)	481,086	156,564	637,650
יתרה ליום 1 באפריל, 2016						
רווח נקי						
סה"כ רווח כולל						
יתרה ליום 30 ביוני, 2016						
מיוחס לבעלי מניות החברה						
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר אלפי ש"ח						
84,741	8,269	328,632	(37,030)	384,612	127,715	512,327
-	-	17,936	-	17,936	8,141	26,077
-	-	17,936	-	17,936	8,141	26,077
84,741	8,269	346,568	(37,030)	402,548	135,856	538,404
יתרה ליום 1 באפריל, 2015						
רווח נקי						
סה"כ רווח כולל						
יתרה ליום 30 ביוני, 2015						

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה						
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה מבוקר אלפי ש"ח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
84,741	8,269	318,813	-	411,823	204,807	616,630
-	-	87,954	-	87,954	33,280	120,234
-	-	(388)	-	(388)	(159)	(547)
-	-	86,566	-	86,566	33,121	119,687
-	-	(20,000)	-	(20,000)	-	(20,000)
-	-	-	(37,030)	(37,030)	(82,970)	(120,000)
-	-	-	-	-	189	189
-	-	-	-	-	(15,935)	(15,935)
84,741	8,269	385,379	(37,030)	441,359	139,212	580,571

יתרה ליום 1 בינואר, 2015

רווח נקי
הפסד כולל אחר

סה"כ רווח כולל

דיבידנד שהוכרז
רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות
דיבידנד שהוכרז לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2015

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2015	2015	2016	2015	2016
מבוקר	מבוקר בלתי		אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

120,234	26,077	34,928	42,299	57,079	רווח נקי
---------	--------	--------	--------	--------	----------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי
מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

103	27	24	53	50	הפחתת הוצאות מראש בגין חכירה תפעולית, נטו
41,028	10,200	10,164	20,477	20,383	פחת והפחתות
(17,228)	(16)	(284)	(1,312)	(395)	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
(10,357)	(2,510)	(2,791)	(4,500)	(4,703)	חלק ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
37,065	9,615	11,208	15,509	16,688	מסים על ההכנסה
198	346	303	628	311	שינוי בנכסים והתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(113)	(16)	(16)	(80)	(32)	רווח משערוך פקדונות לזמן קצר
50,696	17,646	18,608	30,775	32,302	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(14,296)	(42,058)	(48,686)	(62,003)	(54,734)	עלייה בלקוחות
(859)	720	1,246	(550)	246	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
3,887	2,893	1,647	(1,863)	(10,668)	ירידה (עלייה) במלאי
(4,191)	26,980	21,812	29,151	48,186	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
452	1,564	5,374	(129)	3,817	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(15,007)	(9,901)	(18,607)	(35,394)	(13,153)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך
התקופה עבור:

2,000	-	1,500	2,000	4,000	דיבידנד שהתקבל
(39,800)	(7,236)	(8,319)	(16,448)	(17,839)	מסים ששולמו
3,614	613	-	3,486	751	מסים שהתקבלו
(34,186)	(6,623)	(6,819)	(10,962)	(13,088)	
121,737	27,199	28,110	26,718	63,140	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר
	אלפי ש"ח			

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(20,526)	(4,747)	(9,688)	(14,242)	(19,034)	רכישת רכוש קבוע
(797)	(141)	(58)	(326)	(104)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
104,947	-	-	104,947	-	תמורה ממימוש פקדונות לזמן קצר
5,879	161	2,703	1,522	12,536	תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו
89,503	(4,727)	(7,043)	91,901	(6,602)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(20,000)	-	-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
(22,445)	-	-	(22,445)	(15,221)	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת
(120,000)	-	-	(120,000)	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
(162,445)	-	-	(142,445)	(15,211)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
48,795	22,472	21,067	(23,826)	41,317	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
137,968	91,670	207,213	137,968	186,763	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
186,763	114,142	228,280	114,142	228,080	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

פעולות מהותיות שלא במזומן

1,020	2,186	1,943	2,186	1,943	רכישת רכוש קבוע באשראי
15,221	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
11,821	-	-	-	-	תמורה לקבל בגין מימוש רכוש קבוע, נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2016 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, 2015 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 ומידיים), התש"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

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: - השקעות בחברות מוחזקות

להלן מידע תמציתי ביחס לכל אחת מהחברות הכלולות והחברות בשליטה משותפת המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, לכל אחת מתקופות הדיווח:

א. השקעה בחברה כלולה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני

מידע תמציתי מתוך הדוח על המצב הכספי, דוח רווח או הפסד והדוח על הרווח הכולל של חברת תעשיות תפוגן בע"מ:

31 בדצמבר 2015	30 ביוני	
	2015	2016
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

**דוח על המצב הכספי של החברה הכלולה
לתאריך הדיווח:**

97,832	90,543	101,906	נכסים שוטפים
75,387	76,385	79,657	נכסים לא שוטפים
(28,642)	(30,871)	(28,088)	התחייבויות שוטפות
(11,969)	(12,704)	(15,210)	התחייבויות לא שוטפות
<u>132,608</u>	<u>123,353</u>	<u>138,265</u>	נכסים, נטו

באור 4: - השקעות בחברות מוחזקות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		תוצאות הפעולות של החברה הכלולה:
2015	2015	2016	2015	2016	
מבוקר	בלתי מבוקר		אלפי ש"ח		
169,247	42,205	41,410	82,807	79,805	הכנסות
18,338	4,709	2,992	9,027	5,657	רווח נקי
(56)	-	-	-	-	הפסד כולל אחר

ב. השקעה בחברה בשליטה משותפת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני

מידע תמציתי מתוך הדוח על המצב הכספי, דוח רווח או הפסד והדוח על הרווח הכולל של עין גדי מים מינרליים בע"מ:

31 בדצמבר	30 ביוני		דוח על המצב הכספי של החברה בשליטה משותפת לתאריך הדיווח:
2015	2015	2016	
מבוקר	בלתי מבוקר		
35,776	34,057	37,206	נכסים שוטפים
10,783	11,725	9,979	נכסים לא שוטפים
(13,508)	(12,232)	(12,278)	התחייבויות שוטפות
(2,276)	(2,467)	(1,995)	התחייבויות לא שוטפות
30,775	31,083	32,912	נכסים, נטו

באור 4: - השקעות בחברות מוחזקות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2015	2015	2016	2015	2016
מבוקר	בלתי מבוקר		אלפי ש"ח	

תוצאות הפעולות
של החברה
בשליטה משותפת:

103,782	26,997	29,894	48,530	51,245	הכנסות
44,043	11,803	10,953	21,360	19,373	עלות המכירות
51,191	13,331	14,488	24,296	25,178	הוצאות תפעוליות, נטו
8,548	1,863	4,453	2,874	6,694	רווח תפעולי
200	131	(14)	109	12	הכנסות (הוצאות)
1,877	529	1,113	797	1,569	מימון, נטו
6,871	1,465	3,326	2,186	5,137	מסים על ההכנסה
7	-	-	-	-	רווח נקי
					רווח כולל אחר

באור 5: - מכשירים פיננסיים

ההנהלה העריכה שיתרת המזומנים ושווי מזומנים, פקדונות לזמן קצר, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים וזכאים ויתרות זכות תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

כל המכשירים הפיננסיים המוצגים בדוח על המצב הכספי לפי שווי הוגן נמדדים לפי מחירים מצוטטים בשוק פעיל (רמה 1).

באור 6: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

א. ביום 12 בפברואר, 2015 קיבלה החברה הצעה לרכישת מניות חברה כלולה, תפוגן, שנטען בה כי ההצעה הינה במסגרת זכות לסירוב ראשון המוקנית לחברה על-פי הסכם בין בעלי המניות של תפוגן (להלן: "ההצעה"). לפי ההצעה, אשר הוגשה במשותף על ידי שני בעלי המניות האחרים בתפוגן – חברת תופאפ תעשיות בע"מ (להלן "תופאפ") וחברת שיר-שרון אחזקות בע"מ (להלן: "שרון") – ככל שהחברה לא תממש את הזכות לסירוב ראשון, הם ימכרו את כלל מניותיהם בתפוגן לצד שלישי, תמורת סך כולל של כ- 158,300 אלפי ש"ח.

בתשובה למכתב ההצעה, הודיעה החברה לתופאפ ולשרון כי ההצעה המשותפת ששלחו, אשר מתנה מכירת מניותיו של בעל מניות אחד, בכך שהחברה תרכוש גם את מניותיו של בעל המניות השני, אינה עולה בקנה אחד עם ההוראות הקבועות בהסכם בעלי המניות בתפוגן, שנחתם בין הצדדים ביוני 2005 (להלן: "ההסכם"). לאחר שתופאפ ושרון חזרו על טענתן שההצעה ששלחו מהווה מתן זכויות לסירוב ראשון לחברה, החברה הודיעה להן כי היא רואה בהצעה שנמסרה לה כשתי הצעות נפרדות של כל אחת מבין תופאפ ושרון, באופן שכל אחת מהן מעניקה, בהתייחס למניותיה שלה בנפרד, זכות לסירוב ראשון לחברה. כמו כן, הודיעה החברה לתופאפ, כי היא מממשת את הזכות לסירוב ראשון על חלקה היחסי ממניות תופאפ - כמות של 2,354,875 מניות המהוות 13.26% מהון המניות של תפוגן - בהתאם להוראות ההסכם.

תופאפ ושרון הודיעו לחברה, באמצעות עורכי דין, כי הן אינן מקבלות את עמדת החברה.

ביום 1 ביוני, 2015 הגישה החברה כתב תביעה כנגד תופאפ למחלקה הכלכלית בבית המשפט המחוזי בתל אביב (להלן: "בית המשפט") על מנת שבית המשפט יאכוף את מימוש הזכות לסירוב ראשון לגבי חלקה היחסי במניות תפוגן שבבעלות תופאפ, כאמור לעיל. תופאפ הגישה כתב הגנה מטעמה והחברה הגישה כתב תשובה מטעמה. ביום 22 בנובמבר, 2015 התקיים דיון קדם משפט, במסגרתו הוחלט כי הצדדים יקיימו משא ומתן בן שבעה ימים במטרה לנסות לגבש הסכמות, ביום 3 בדצמבר, 2015 התקיים דיון מקדמי נוסף, במסגרתו עדכנו הצדדים את בית המשפט כי לא עלה בידם להגיע להסכמות. במסגרת דיון זה, הוחלט כי תוכרע תחילה הפלוגתא שעניינה הזכות לסירוב ראשון ומימושה, ובית המשפט הורה לצדדים להגיש השלמת טיעון בכתב מטעמם בסוגיה זו. החברה הגישה את השלמת הטיעון בכתב, תופאפ ושרון הגישו את השלמת הטיעון מטעמן והחברה הגישה תשובה מטעמה.

ביום 14 ביוני, 2016 ניתנה הכרעת בית המשפט בשאלת הזכות לסירוב ראשון. בית המשפט קיבל את עמדת החברה לפיה הצעתן המשותפת של תופאפ ושרון אינה עולה בקנה אחד עם הוראות ההסכם, ועל כן אין ליתן להצעה זו תוקף.

בנוסף, בית המשפט קבע כי מאחר ומדובר בהצעה שאינה תקפה, אזי החברה אינה רשאית לממש את הזכות לסירוב ראשון על חלקה היחסי ממניות תופאפ.

קדם משפט נוסף נקבע ליום 13 בספטמבר, 2016.

ביום 2 באוגוסט, 2016 הגישו שרון ותופאפ ערעור על ההחלטה לבית המשפט העליון.

ב. ביום 18 ביוני, 2015 הגישו תופאפ ושרון לבית המשפט כתב תביעה כנגד החברה, כנגד מר שלמה רודב (להלן: "רודב"), יו"ר הדירקטוריון של החברה, וכנגד תפוגן (אשר בהמשך נמחקה מהתובענה). במסגרת כתב התביעה, ביקשו תופאפ ושרון מבית המשפט להצהיר כי על פי הסכם בעלי המניות בתפוגן, בעל מניות אינו מנוע מלהציע, במסגרת הזכות לסירוב ראשון, הצעה משותפת יחד עם בעל מניות אחר, באופן בו שתי ההצעות יהיו כרוכות ומוותנות האחת בשניה. כן נתבקש בית המשפט להצהיר כי החברה לא רכשה מתופאפ 2,354,875 מניות תפוגן. כמו כן,

בית המשפט נתבקש להצהיר כי החברה גרמה להכשלת עסקת מכר מניות של תופאפ ושרון לצד שלישי, וכי החברה ורודב אחראים לנזק שנגרם ושייגרם לתופאפ ושרון עקב כך. בנוסף, בית המשפט נתבקש להצהיר כי על פי הסכם בעלי המניות, הזכות לדעה מכרעת הנתונה ליו"ר הדירקטוריון של תפוגן חלה רק במצב של שוויון קולות בדירקטוריון. עוד נתבקש, במסגרת כתב התביעה, סעד להסרת קיפוח, במסגרתו יוכלו תופאפ ושרון למכור את מניותיהן לצד שלישי, בהתאם להסכמות אליהן יגיעו עם הצד השלישי, לרבות בענין מכירה משותפת של מניותיהן. בנוסף, נתבקש בית המשפט להצהיר כי תפוגן החליטה על חלוקת דיבידנד בסך של 35,000 אלפי ש"ח, ולהורות לתפוגן לחלק דיבידנד זה. בד בבד הגישו תופאפ ושרון בקשה לאחד את הדיון בתביעה הנוכחית יחד עם הדיון בתביעת קרור כאמור בסעיף 6' לעיל, ובית המשפט נעתר לבקשה, והורה על איחוד הדיון בתובענות.

לאחר ההכרעה בשאלת הזכות לסירוב ראשון, כמתואר לעיל, נקבע דיון קדם משפט נוסף ליום 13 בספטמבר, 2016.

ג. ביום 20 בדצמבר, 2015 הכריזה החברה הבת על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 50,000 אלפי ש"ח אשר שולם ביום 14 בינואר, 2016. חלקה של החברה בחלוקה זו הינה כ-34,779 אלפי ש"ח.

ד. בינואר 2016 אושר החוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 216) (הפחתת שיעור מס חברות), התשע"ו-2016, אשר כולל הפחתת שיעור מס החברות מ-26.5% ל-25%. תחילתו של תיקון זה ביום 1.1.2016.

יתרות המסים הנדחים ליום 31 בדצמבר, 2015 חושבו לפי שיעור המס הקודם. יתרות המסים הנדחים הנכללות בדוחות הכספיים ליום 31 במרס, 2016 מחושבות לפי שיעור המס החדש, כאמור לעיל.

בעקבות שינוי שיעור המס, חל קיטון בסך 1,206 אלפי ש"ח ביתרות המסים הנדחים אשר נזקפו לרווח או הפסד ברבעון הראשון של שנת 2016.

ה. ביום 9 במרס, 2016, פרסם שר האוצר תקנות לפתיחת מכסה פטורה ממכס של 4,500 טון לייבוא טוגני צ'פס למשך תקופה אשר הסתיימה בתאריך 15 ביולי 2016. החברה אינה יכולה להעריך בשלב זה את ההשפעות ארוכות הטווח של המהלך הנ"ל, אך ברור כי הוא צפוי להשפיע לרעה על תוצאות הפעילות העסקית של תפוגן (המוחזקת בשיעור של 37.74%, ראה באור 6' וב' לעיל).

ו. מרכז ההשקעות העניק לתפוגן (המוחזקת בשיעור של 37.74%, ראה באור 6' וב' לעיל) בשנים 2005 ו-2010 כתבי אישור במסלול מענקים לשתי תוכניות אשר במסגרתן הוענקו לתפוגן מענקים בסכום כולל של כ-14.7 מיליוני ש"ח. ביום 17 באפריל 2016, נשלחו לתפוגן דרישות להחזר חלקי של מענקי השקעה וזאת לאור החלטות מנהלת מרכז ההשקעות המבטלות את כתבי האישור אשר הוענקו לתפוגן. סכום החזר החלקי הנדרש על ידי מרכז ההשקעות מתפוגן הינו 3,900 אלפי ש"ח בתוספת ריביות בסכום של כ-760 אלפי ש"ח. בתגובה לדרישות אלו העבירה תפוגן ביום 4 במאי 2016, ערר על החלטות מנהלת מרכז ההשקעות במסגרתן ביקשה החברה כי מנהלת מרכז ההשקעות תשתמש בסמכותה מכח סעיף 75 לחוק העידוד, ותורה שלא יוחזרו המענקים. דוחותיה הכספיים של החברה כוללים הפרשה מלאה.

קרור אחזקות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 30 ביוני, 2016

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 או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה
6-7	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
8	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 2016 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,
28 באוגוסט, 2016

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, 2016 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 2015	ליום 30 ביוני 2015	2016	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
נכסים שוטפים			
23,569	43,032	66,701	מזומנים ושווי מזומנים
12,602	390	469	חייבים ויתרות חובה
-	246	-	נכס המוחזק למכירה
34,779	-	-	דיבידנד לקבל
70,950	43,668	67,170	סה"כ נכסים שוטפים
נכסים לא שוטפים			
371,557	360,440	413,299	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחדים לחברות מוחזקות
1,406	1,418	1,398	רכוש קבוע
372,963	361,858	414,697	סה"כ נכסים לא שוטפים
443,913	405,526	481,867	
התחייבויות שוטפות			
2,554	2,978	781	זכאים ויתרות זכות
2,554	2,978	781	סה"כ התחייבויות שוטפות
הון			
84,741	84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	8,269	פרמיה על מניות
385,379	346,568	425,106	יתרת רווח
(37,030)	(37,030)	(37,030)	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
441,359	402,548	481,086	סה"כ הון
443,913	405,526	481,867	

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

28 באוגוסט, 2016	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 או הפסד ורווח כולל אחר המיזחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2015	2015	2016	2015	2016	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
1,258	314	311	628	623	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
1,258	314	311	628	623	סך הכנסות
7,307	2,737	1,380	4,189	2,799	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	141	-	141	הכנסות אחרות
15,767	-	-	-	-	רווח ממימוש רכוש קבוע
9,718	(2,423)	(928)	(3,561)	(2,035)	רווח (הפסד) תפעולי
58	9	3	12	20	הכנסות מימון
(100)	(7)	-	(12)	-	הוצאות מימון
9,676	(2,421)	(925)	(3,561)	(2,015)	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
322	-	-	-	-	הוצאות מסים על הכנסה
9,354	(2,421)	(925)	(3,561)	(2,015)	רווח (הפסד) המיוחס לחברה
77,600	20,357	25,276	31,316	41,742	רווח מחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
86,954	17,936	24,351	27,755	39,727	רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה
(388)	-	-	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר של החברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
86,566	17,936	24,351	27,755	39,727	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 2015	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר
		אלפי ש"ח		

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

9,354	(2,421)	(925)	(3,561)	(2,015)	רווח (הפסד) המיוחס לחברה
-------	---------	-------	---------	---------	--------------------------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי
מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של
החברה:

25	6	6	13	12	פחת והפחתות
(15,767)	-	-	-	-	רווח ממימוש רכוש קבוע
322	-	-	-	-	מסים על הכנסה
(15,421)	6	6	13	12	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של
החברה:

125	208	(69)	199	(133)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
909	1,734	22	2,100	(968)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
1,034	1,942	(47)	2,299	(1,101)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך
התקופה בחברה עבור:

-	-	-	-	(360)	מסים ששולמו
128	-	-	-	-	מסים שהתקבלו
34,779	-	-	34,779	34,779	דיבידנד שהתקבל
34,907	-	-	34,779	34,419	

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו
לפעילות) שוטפת של החברה

29,875	(473)	(966)	33,530	31,315	
--------	-------	-------	--------	--------	--

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 2015	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016	
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח					
<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>					
4,192	-	2,218	-	11,821	תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו
(288)	(288)	-	(288)	(4)	רכישת רכוש קבוע
3,904	(288)	2,218	(288)	11,817	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה של החברה
<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>					
(20,000)	-	-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(20,000)	-	-	-	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה
13,779	(761)	1,252	33,242	43,132	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
9,790	43,793	65,449	9,790	23,569	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
23,569	43,032	66,701	43,032	66,701	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
<u>פעילות מהותית שלא במזומן של החברה</u>					
34,779	-	-	-	-	דיבידנד לקבל
11,821	-	-	-	-	תמורה לקבל בגין מימוש רכוש קבוע, נטו

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

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2016 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, 2015 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, 2015.

3. אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח

לפירוט האירועים המהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח ראה באור 6 בדוחות הכספיים המאוחדים.

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 והבכירה 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.

דוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנתיימה ביום 31 במרס 2016 (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.

הצהרות מנהלים:

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):

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 2016 (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), התשי"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 38ג(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 2016 (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), התשי"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.