

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 138' לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 138' 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 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 138' 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	תאריך אישור הדוחות הכספיים	שלמה רודב י"ר הדירקטוריון	אורי מאירי מנכ"ל	שמרית כהן חרזי חשבת והבכירה בתחום הכספים
------------------	----------------------------	------------------------------	---------------------	--

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים 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.

F:\W2000\w2000\1560\M\16\6-KERUR-IFRS-SOLO.docx