

קרור אחזקות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 30 בספטמבר, 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 ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של קרור אחזקות בע"מ (להלן - החברה) ליום 30 בספטמבר 2016 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 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 ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

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, 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 בספטמבר		
	2015	2016	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
נכסים שוטפים			
23,569	41,279	25,497	מזומנים ושווי מזומנים
12,602	657	457	חייבים ויתרות חובה
-	246	-	נכס המוחזק למכירה
34,779	-	-	דיבידנד לקבל
70,950	42,182	25,954	סה"כ נכסים שוטפים
נכסים לא שוטפים			
371,557	388,018	450,400	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחדים לחברות מוחזקות
1,406	1,411	1,392	רכוש קבוע
372,963	389,429	451,792	סה"כ נכסים לא שוטפים
443,913	431,611	477,746	
התחייבויות שוטפות			
2,554	2,385	832	זכאים ויתרות זכות
2,554	2,385	832	סה"כ התחייבויות שוטפות
הון			
84,741	84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	8,269	פרמיה על מניות
385,379	373,246	420,934	יתרת רווח
(37,030)	(37,030)	(37,030)	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
441,359	429,226	476,914	סה"כ הון
443,913	431,611	477,746	

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

23 בנובמבר, 2016			
דורון שטיגר דירקטור ¹	אורי מאירי מנכ"ל	שלמה רודב י"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים

¹ מוסמך חתימה על ידי הדירקטוריון (ראה באור 4).

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיזחים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2015	2016	2015	2016	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
1,258	316	314	944	937	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
1,258	316	314	944	937	סך הכנסות
7,307	1,142	1,635	5,331	4,434	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	45	-	186	הכנסות אחרות
15,767	-	-	-	-	רווח ממימוש רכוש קבוע
9,718	(826)	(1,276)	(4,387)	(3,311)	רווח (הפסד) תפעולי
58	6	8	18	28	הכנסות מימון
(100)	(80)	(5)	(92)	(5)	הוצאות מימון
9,676	(900)	(1,273)	(4,461)	(3,288)	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
322	-	-	-	-	הוצאות מסים על הכנסה
9,354	(900)	(1,273)	(4,461)	(3,288)	רווח (הפסד) המיזח לחברה
77,600	27,578	37,101	58,894	78,843	רווח מחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
86,954	26,678	35,828	54,433	75,555	רווח נקי המיזח לבעלי מניות החברה
(388)	-	-	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר של החברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
86,566	26,678	35,828	54,433	75,555	סה"כ רווח כולל המיזח 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 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
	2015	2016	2015	2016
	מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח		

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

9,354	(900)	(1,273)	(4,461)	(3,288)
-------	-------	---------	---------	---------

רווח (הפסד) המיוחס לחברה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי
מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של
החברה:

25	7	6	20	18
(15,767)	-	-	-	-
322	-	-	-	-
(15,421)	7	6	20	18

פחת והפחתות
רווח ממימוש רכוש קבוע
מסים על הכנסה

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של
החברה:

125	(267)	12	(68)	(121)
909	(593)	51	1,507	(917)
1,034	(860)	63	1,439	(1,038)

ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך
התקופה בחברה עבור:

-	-	-	-	(360)
128	-	-	-	-
34,779	-	-	34,779	34,779
34,907	-	-	34,779	34,419

מסים ששולמו
מסים שהתקבלו
דיבידנד שהתקבל

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו
לפעילות) שוטפת של החברה

29,875	(1,753)	(1,204)	31,777	30,111
--------	---------	---------	--------	--------

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 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		מבוקר
	2015	2016	2015	2016	
					אלפי ש"ח
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>
4,192	-	-	-	11,821	תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו
(288)	-	-	(288)	(4)	רכישת רכוש קבוע
					<u>מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה של החברה</u>
3,904	-	-	(288)	11,817	
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>
(20,000)	-	(40,000)	-	(40,000)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(20,000)	-	(40,000)	-	(40,000)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה
13,779	(1,753)	(41,204)	31,489	1,928	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
9,790	43,032	66,701	9,790	23,569	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
23,569	41,279	25,497	41,279	25,497	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>
					<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 בספטמבר, 2016 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך בהתאם להוראות תקנה 38' 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.

4. חתימה על הדוחות הכספיים

ביום 23 בנובמבר, 2016 הסמיך דירקטוריון החברה את דורון שטיגר, דירקטור בחברה, לחתום על הדוחות הכספיים של החברה במקום חשבת החברה גברת שמרית כהן חרזי אשר בחופשת לידה ולפיכך נבצר ממנה לחתום.
