

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31 במרס, 2017

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
4	• נזילות ומקורות מימון
5	חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם
5	• פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם
5	הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד
5	• אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו
5	חתימות

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31 במרס, 2017

אנו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון של קרור אחזקות בע"מ (להלן: "החברה") לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2017 (להלן: "תקופת הדוח").

הדוח המאוחד ליום 31 במרס 2017 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 31 במרס 2017, לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 31 במרס 2016.

הסברי החברה	31.3.2016	31.3.2017	הסעיף
	אלפי ש"ח		
	299,048	337,834	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר
	138,298	144,320	לקוחות
	11,131	9,947	חייבים ויתרות חובה
	63,556	66,384	מלאי
ההון החוזר של החברה ליום 31 במרס 2017 היה חיובי והסתכם בסך של כ- 362.3 מיליוני ש"ח לעומת הון חוזר חיובי של כ- 352.6 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2016. היחס השוטף והיחס המהיר ליום 31 במרס 2017 הינם 2.85 ו- 2.51 בהתאמה, וליום 31 במרס 2016 הינם 3.21 ו- 2.81, בהתאמה.	512,033	558,485	סך נכסים שוטפים
בתקופת הדוח בוצעו השקעות בסך של כ- 10.8 מיליוני ש"ח ברכוש קבוע, סכום דומה להשקעות בסך של כ- 9.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.	172,922	175,109	רכוש קבוע
	272,765	280,222	סך נכסים לא שוטפים
	784,798	838,707	סך מאזן
עיקר הגידול נובע מגידול בדיבידנד לשלם בסך 50 מיליון ש"ח ומנגד קיטון בהתחייבויות לספקים ונותני שירותים.	159,406	196,168	סך התחייבויות שוטפות
עיקר הקיטון נובע מקיטון ביתרות המסים הנדחים בעקבות שינוי שיעור המס.	22,670	19,161	סך התחייבות לא שוטפות
	602,722	623,378	סך הון
	784,798	838,707	סך הכל התחייבויות

והון			
------	--	--	--

3. תוצאות הפעילות

הסעיף	ל- 3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס				הסברי החברה
	2016		2017		
	אלפי ש"ח	% מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	% מסך ההכנסות	
הכנסות ממכירות ומתן שירותים	198,471	100%	198,150	100%	גידול של כ- 0.1% בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.
רווח גולמי	88,528	44.6%	90,311	45.6%	
הוצאות מכירה ושיווק	59,204	29.8%	56,083	28.3%	עיקר הגידול נובע מעלייה בהוצאות פרסום וקידום.
הוצאות הנהלה וכלליות	9,771	4.9%	10,620	5.3%	עיקר הקיטון נובע מקיטון בעלויות שכר עקב חילופי עובדים.
רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו והכנסות אחרות	287	0.1%	1,933	0.9%	
רווח תפעולי	19,840	10.0%	25,541	12.9%	
הכנסות מימון, נטו	406	0.2%	178	0.1%	עיקר השינוי נובע מהפרשי שער.
חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו	1,955	1.0%	1,912	1.0%	
רווח לפני מס על הכנסה	22,201	11.2%	27,631	14.0%	
מסים על הכנסה	6,019	3.0%	5,480	2.8%	בתקופה המקבילה אשתקד התקבלה החלטה על הקטנת שיעור מס חברות אשר גררה קיטון בהוצאות המסים הנדחים.
רווח נקי	16,182	8.2%	22,151	11.2%	

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

שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
2017		
198,158		הכנסות ממכירות
313		הכנסות ממתן שירותים ואחרות
198,471		סה"כ הכנסות
109,943		עלות המכירות והשירותים
88,528		רווח גולמי
59,204		הוצאות מכירה ושיווק
9,771		הוצאות הנהלה וכלליות
56		הכנסות אחרות
231		רווח מממוש רכוש קבוע, נטו
68,688		
19,840		רווח תפעולי
406		הכנסות מימון, נטו
1,955		חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
22,201		רווח לפני מסים על ההכנסה
6,019		מסים על ההכנסה
16,182		רווח נקי

4. נזילות ומקורות מימון

הסברי החברה	ליום 31 במרס		הסעיף
	2016	2017	
	אלפי ש"ח		
עיקר השינוי נובע מקיטון ברווח הנקי וכן מהשפעת השינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות ומגידול במסים ששולמו.	35,230	18,148	תזרים שנבע שוטפת המזומנים מפעילות
עיקר השינוי נובע ממימוש בתקופה המקבילה אשתקד של ממימוש רכוש קבוע בסך של כ- 9.8 מיליון ש"ח לעומת 0.9 מיליון ש"ח בתקופת הדוח.	441	(9,909)	תזרים שנבע (ששימש לפעילות) השקעה המזומנים מפעילות
דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה.	(15,221)	(15,221)	תזרים ששימש לפעילות מימון המזומנים

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

חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

5. 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 5 בדוח הדירקטוריון הכלול בדוח התקופתי של החברה לשנת 2016.

הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

6. אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו

6.1. בהתאם לאישור ועדת הביקורת וועדת התגמול בישיבותיהן מיום 15 במרץ 2017 ואישור דירקטוריון החברה מיום 19 במרץ 2017, התקשרה החברה בפוליסה חדשה לביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה המכהנים או יכהנו בחברה ובחברות הקבוצה, לרבות דירקטורים ונושאי משרה הנחשבים בעלי שליטה בחברה. הפוליסה החדשה תהיה בתוקף לתקופה של 12 חודשים מיום 1 במאי 2017.

6.2. ביום 4 במאי 2017 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את ההחלטות הבאות: (1) למנות מחדש את משרד רואי החשבון קוסט פורר גבאי את קסירר כרואה החשבון המבקר של החברה לשנת 2017, ועד לתום האסיפה הכללית השנתית הבאה של החברה, וכן להסמיך את הדירקטוריון לקבוע את שכרו של רואה החשבון המבקר בהתאם להמלצת ועדת הביקורת ולאופי והיקף השירותים שינתנו על ידו; (2) למנות מחדש את ה"ה שלמה רודב, דורון שטיגר ודוד שמואל, לתקופת כהונה נוספת כדירקטורים בחברה; (3) לאשר מחדש את מדיניות התגמול של החברה; (4) לאמץ ולאשר את מנגנון חלוקת פרמיות הביטוח בין חברות הקבוצה; (5) לאשר את התקשרויות החברה, מעת לעת, בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה המכהנים או שיכהנו בה בעתיד ובחברות הקבוצה, לרבות דירקטורים ונושאי משרה הנחשבים בעלי שליטה; (6) לאשר את הסדר שירותי יו"ר דירקטוריון החברה; (7) לאשר את הסדר שירותי יו"ר יפאורה ויפאורה-תבורי בע"מ; (8) לאשר את הסדר שירותי מנכ"ל יפאורה-תבורי בע"מ. לפירוט נוסף ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 29 במרץ 2017 (מספר אסמכתא: 2017-01-026755) וכן דוח מיידי על תוצאות אסיפה מיום 4 במאי 2017 (מספר אסמכתא: 2017-01-037474), המובאים בדוח זה בהכללה על דרך ההפניה

לפירוט נוסף 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: 25.5.2017

קרוך אחזקות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 31 במרס, 2017

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח והפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7-8	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-15	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 31 במרס 2017 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו 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,
25 במאי, 2017

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס	
2016	2016	2017
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

322,943	207,213	315,961	מזומנים ושווי מזומנים
21,869	91,835	21,873	פקדונות לזמן קצר
134,231	138,298	144,320	לקוחות
20,666	11,131	9,947	חייבים ויתרות חובה
58,722	63,556	66,384	מלאי
558,431	512,033	558,485	

נכסים לא שוטפים

5	90	2	הוצאות מראש בגין חכירה תפעולית
70,876	67,346	72,831	השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
174,250	172,922	175,109	רכוש קבוע
10,304	10,309	10,182	נכסים בלתי מוחשיים
22,098	22,098	22,098	מוניטין
277,533	272,765	280,222	
835,964	784,798	838,707	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2016	ליום 31 במרס 2016	ליום 31 במרס 2017
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

התחייבויות שוטפות

98,163	122,637	111,086	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
46,054	36,769	35,082	זכאים ויתרות זכות
-	-	50,000	זכאים בגין דיבידנד
144,217	159,406	196,168	

התחייבויות לא שוטפות

2,372	2,152	2,685	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
16,958	20,518	16,476	מסים נדחים
19,330	22,670	19,161	

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

84,741	84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	8,269	פרמיה על מניות
437,458	400,755	398,461	יתרת רווח
(37,030)	(37,030)	(37,030)	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה

493,438	456,735	454,441
---------	---------	---------

178,979	145,987	168,937
---------	---------	---------

זכויות שאינן מקנות שליטה

672,417	602,722	623,378
---------	---------	---------

סה"כ הון

835,964	784,798	838,707
---------	---------	---------

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

25 במאי, 2017

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 2016	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2016	2017	
מבוקר	בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה)			
945,838	197,838	198,158	הכנסות ממכירות
1,251	312	313	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
947,089	198,150	198,471	סה"כ הכנסות
504,567	107,839	109,943	עלות המכירות והשירותים
442,522	90,311	88,528	רווח גולמי
244,109	56,083	59,204	הוצאות מכירה ושיווק
42,816	10,620	9,771	הוצאות הנהלה וכלליות
2,459	1,822	56	הכנסות אחרות
1,258	111	231	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
283,208	64,770	68,688	
159,314	25,541	19,840	רווח תפעולי
562	274	555	הכנסות מימון
434	96	149	הוצאות מימון
10,988	1,912	1,955	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
170,430	27,631	22,201	רווח לפני מסים על ההכנסה
38,397	5,480	6,019	מסים על ההכנסה
132,033	22,151	16,182	רווח נקי
מיוחס ל:			
92,220	15,376	11,003	בעלי מניות החברה
39,813	6,775	5,179	זכויות שאינן מקנות שליטה
132,033	22,151	16,182	רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)
7.33	1.22	0.87	רווח נקי בסיסי ומדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
מבוקר	2016	2017	
	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח	
132,033	22,151	16,182	רווח נקי
			רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס):
(141)	-	-	סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
(46)	-	-	הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
			חלק החברה הפסד כולל אחר, נטו של חברות המטופלות לפי
			שיטת השווי המאזני
(187)	-	-	סה"כ רכיבים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד
131,846	22,151	16,182	סה"כ רווח כולל
			מיוחס ל:
92,079	15,376	11,003	בעלי מניות החברה
39,767	6,775	5,179	זכויות שאינן מקנות שליטה
131,846	22,151	16,182	

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	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	סה"כ הון
בלתי מבוקר						
אלפי ש"ח						
84,741	8,269	437,458	(37,030)	493,438	178,979	672,417
יתרה ליום 1 בינואר, 2017 (מבוקר)						
-	-	11,003	-	11,003	5,179	16,182
רווח נקי						
-	-	11,003	-	11,003	5,179	16,182
סה"כ רווח כולל						
-	-	-	-	-	(15,221)	(15,221)
דיבידנד שהוכרז לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה						
-	-	(50,000)	-	(50,000)	-	(50,000)
דיבידנד שהוכרז						
84,741	8,269	398,461	(37,030)	454,441	168,937	623,378
יתרה ליום 31 במרס, 2017						

מיוחס לבעלי מניות החברה						
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	סה"כ הון
בלתי מבוקר						
אלפי ש"ח						
84,741	8,269	385,379	(37,030)	441,359	139,212	580,571
-	-	15,376	-	15,376	6,775	22,151
-	-	15,376	-	15,376	6,775	22,151
84,741	8,269	400,755	(37,030)	456,735	145,987	602,722

יתרה ליום 1 בינואר, 2016 (מבוקר)
רווח נקי
סה"כ רווח כולל
יתרה ליום 31 במרס, 2016

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	385,379	(37,030)	441,359	139,212	580,571
-	-	92,220	-	92,220	39,813	132,033
-	-	(141)	-	(141)	(46)	(187)
-	-	92,079	-	92,079	39,767	131,846
-	-	(40,000)	-	(40,000)	-	(40,000)
84,741	8,269	437,458	(37,030)	493,438	178,979	672,417
יתרה ליום 1 בינואר, 2016						
רווח נקי הפסד כולל אחר						
סה"כ רווח כולל						
דיבידנד שהוכרז						
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016						

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2016	2017
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

132,033	22,151	16,182	רווח נקי
---------	--------	--------	----------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

111	26	3	הפחתת הוצאות מראש בגין חכירה תפעולית, נטו
40,057	10,219	9,705	פחת והפחתות
(1,258)	(111)	(231)	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
(10,988)	(1,912)	(1,955)	חלק ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
38,397	5,480	6,019	מסים על ההכנסה
87	8	313	שינוי בנכסים והתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(43)	(16)	(4)	רווח משערוך פקדונות לזמן קצר
66,363	13,694	13,850	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(1,781)	(5,848)	(10,089)	עלייה בלקוחות
(8,982)	(1,000)	7,904	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(7,481)	(12,315)	(7,662)	עלייה במלאי
643	26,374	12,621	עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
2,940	(1,557)	(6,071)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(14,661)	5,654	(3,297)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:

4,000	2,500	4,000	דיבידנד שהתקבל
(40,979)	(9,520)	(12,587)	מסים ששולמו
750	751	-	מסים שהתקבלו
(36,229)	(6,269)	(8,587)	
147,506	35,230	18,148	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2016	2017
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(39,074)	(9,346)	(10,790)
(494)	(46)	(22)
69,993	-	-
13,470	9,833	903
43,895	441	(9,909)

רכישת רכוש קבוע
רכישת נכסים בלתי מוחשיים
מימוש (השקעה) בפקדונות לזמן קצר
תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(40,000)	-	-
(15,221)	(15,221)	(15,221)
(55,221)	(15,221)	(15,221)
136,180	20,450	(6,982)
186,763	186,763	322,943
322,943	207,213	315,961

דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה
מאוחדת

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

פעולות מהותיות שלא במזומן

-	-	50,000
3,445	2,191	3,585
-	2,663	-

דיבידנד לשלם

רכישת רכוש קבוע באשראי

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 31 במרס, 2017 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2016 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 2016	31 במרס	
	2016	2017
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

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

108,861	100,016	113,515	נכסים שוטפים
78,109	79,961	76,825	נכסים לא שוטפים
(24,144)	(29,489)	24,659	התחייבויות שוטפות
(14,355)	(15,208)	14,235	התחייבויות לא שוטפות
<u>148,471</u>	<u>135,273</u>	<u>151,446</u>	נכסים, נטו

באור 4: - השקעות בחברות מוחזקות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
2016	2016	2017
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תוצאות הפעולות של החברה הכלולה:

161,865	38,395	41,902	הכנסות
15,959	2,665	2,974	רווח נקי
(95)	-	-	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	31 במרס	
2016	2016	2017
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

דוח על המצב הכספי של החברה בשליטה משותפת לתאריך הדיווח:

41,500	34,567	33,979	נכסים שוטפים
9,256	10,492	9,035	נכסים לא שוטפים
(19,382)	(10,358)	(10,081)	התחייבויות שוטפות
(1,689)	(2,115)	(1,583)	התחייבויות לא שוטפות
29,685	32,586	31,350	נכסים, נטו

באור 4: - השקעות בחברות מוחזקות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
2016	2016	2017
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תוצאות הפעולות של החברה בשליטה
משותפת:

105,865	21,351	21,101	הכנסות
40,413	8,420	8,079	עלות המכירות
52,561	10,690	10,863	הוצאות תפעוליות, נטו
12,891	2,241	2,159	רווח תפעולי
71	30	47	הכנסות מימון
12	4	8	הוצאות מימון
3,019	456	533	מסים על ההכנסה
9,931	1,811	1,665	רווח נקי
(21)	-	-	הפסד 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"). 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.

ביום 1 ביוני, 2015 הגישה החברה כתב תביעה כנגד תופאפ למחלקה הכלכלית בבית המשפט המחוזי בתל אביב ("בית המשפט") על מנת שבית המשפט יצהיר כי הצעתן המשותפת של שרון

באור 6: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ותופאפ אינה עולה בקנה אחד עם הוראות ההסכם, ויאכוף את מימוש הזכות לסירוב ראשון לגבי חלקה היחסי במניות תפוגן שבבעלות תופאפ, כאמור לעיל ("תביעת קרור").
ביום 18 ביוני, 2015 הגישה תופאפ כתב הגנה מטעמה, וכן הגישה, יחד עם שרון, תביעה כנגד קרור, כנגד מר שלמה רודב ("רודב"), יו"ר הדירקטוריון של קרור, וכנגד תפוגן (שבהמשך נמחקה מהתובענה) ("תביעת שרון ותופאפ").

במסגרת כתב התביעה בתביעת שרון ותופאפ, נתבקש בית המשפט, בין היתר, להצהיר כי על פי הסכם בעלי המניות, הזכות לדעה מכרעת הנתונה ליו"ר הדירקטוריון של תפוגן חלה רק במצב של שוויון קולות בדירקטוריון; וכי תפוגן החליטה על חלוקת דיבידנד בסך של 35,000,000 ש"ח, ולהורות לתפוגן לחלק דיבידנד זה.

ביום 20 בספטמבר, 2015 הורה בית המשפט על איחוד הדיון בתובענות בין תביעת קרור לתביעת שרון ותופאפ.

ביום 3 בדצמבר, 2015 התקיים דיון מקדמי בתביעות המאוחדות במסגרתו הוחלט כי תוכרע תחילה הפלוגתא שעניינה הזכות לסירוב ראשון ומימושה, ובית המשפט הורה לצדדים להגיש השלמת טיעון בכתב מטעמם בסוגיה זו.

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.

ביום 2 באוגוסט, 2016 הגישו שרון ותופאפ ערעור על ההחלטה לבית המשפט העליון. ביום 25 בספטמבר, 2016 הודיעה קרור לבית המשפט העליון כי היא מסכימה לראות בהחלטה מיום 14 ביוני, 2016 פסק דין חלקי.

ביום 2 באוגוסט, 2016 הגישו שרון ותופאפ ערעור על ההחלטה לבית המשפט העליון. הדיון בערעור בבית המשפט העליון קבוע ליום 22 בנובמבר, 2017.

ביום 13 בספטמבר, 2016 התקיים דיון קדם משפט נוסף בתביעות המאוחדות, במסגרתו נקבע התיק להוכחות. בהמשך, ובהמלצת בית המשפט הנכבד, החליטו הצדדים לוותר על קיום דיון ההוכחות, ולהגיש סיכומים בכתב שלאחריהם יינתן פסק הדין. נכון למועד זה, שרון ותופאפ הגישו את הסיכומים בכתב מטעמן, וטרם הגיע המועד להגשת הסיכומים בכתב מטעם החברה.

דוחות כספיים אלו נכתבו בהנחה כי למועד הדוחות, לא נתקבלו ההחלטות הדרושות לעניין חלוקת הדיבידנד בסכום המתואר לעיל ולא הוכרזה כדין חלוקת דיבידנד מהחברה הכלולה בסכום המתואר לעיל, ולכן לא השתקפה החלוקה בדוחות.
במידה ויוכרע בבית המשפט כי ההכרזה על חלוקת הדיבידנד המתואר לעיל מהחברה הכלולה נעשתה כדין בתקופת הדיווח, אזי יתרת ההשקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני תקטן ב-13,209 אלפי ש"ח במקביל לעלייה בנכסים השוטפים בסעיף חייבים בגין דיבידנד על אותו הסכום.

ב. מרכז ההשקעות העניק לתפוגן (המוחזקת בשיעור של 37.74%, ראה באור 6' 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

באור 6: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

- 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 במסגרתו ביקשה החברה כי מנהלת מרכז ההשקעות תשתמש בסמכותה מכח סעיף 75 לחוק העידוד, ותורה שלא יוחזרו המענקים. דוחותיה הכספיים של החברה כוללים הפרשה מלאה.
- ג. ביום 12 במרס, 2017 הכריזה החברה הבת על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 50,000 אלפי ש"ח אשר שולם ביום 29 במרס, 2017. חלקה של החברה בחלוקה זו הינה כ-34,779 אלפי ש"ח.
- ד. ביום 19 במרס, 2017 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 50,000 אלפי ש"ח אשר שולם ביום 9 באפריל, 2017.
- ה. ביום 15 בינואר, 2017 הודיעה כלל תעשיות בע"מ (להלן: "כת"ש") – אשר מחזיקה נכון להיום בכ-30.45% ממניות חברת הבת של החברה, יפ-אורה, על כוונתה למכור מניות של יפ-אורה, המהוות 14.31% מהונה המונפק, לצד שלישי. כת"ש הודיעה גם כי בכוונתה לתת לצד השלישי אופציית CALL לרכישת מלוא יתרת מניות יפ-אורה המוחזקות על-ידה (16.14%) לתקופה של 9 חודשים החל ממועד השלמת העסקה.
- התמורה בגין המניות שהיו אמורות להימכר לצד השלישי בשלב ראשון (14.31%) נאמדה על פי הערכת כת"ש במועד מתן ההודעה על סך של כ-223 מיליון ש"ח.
- כת"ש הציעה לחברה לרכוש את מניות יפ-אורה האמורות (14.31%) ולקבל את אופציית ה-Call בתנאים האמורים בהודעתה, בתוך 21 יום, והודיעה כי במידה שבתום התקופה (יום 5 בפברואר, 2017) לא תקבל החברה את ההצעה במלואה, היא שומרת לעצמה את הזכות למכור את המניות הנ"ל לצד השלישי במחיר האמור או בתנאים עדיפים.
- ביום 5 בפברואר, 2017 הודיעה החברה לכת"ש על אי קיבול הצעתה. למועד הדוח, לא בוצעה כל עסקה ביחס למניותיה של כת"ש ביפ-אורה.
- ו. במהלך הרבעון הראשון התנהל דיון בשומות החברה באגף מיסוי מקרקעין בגין מכירת הקרקע של החברה בחיפה אשר בוצעה בשנת 2015. הדוחות הכספיים משקפים את תוצאות דיון השומות מול מס שבח.
- ז. בימים אלו מתנהל דיון בשומות החברה באגף מס הכנסה בגין השנים 2013 עד 2015. בשלב זה אין ביכולתה של החברה להעריך את תוצאות הדיון.

קרוור אכזקות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 31 במרס, 2017

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 31 במרס 2017 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הנפרד לתקופת ביניים זו 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 138' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
25 במאי, 2017

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 31 במרס, 2017 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 2016	ליום 31 במרס 2016	2017	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
נכסים שוטפים			
24,557	65,449	57,845	מזומנים ושווי מזומנים
273	3,063	323	חייבים ויתרות חובה
24,830	68,512	58,168	סה"כ נכסים שוטפים
נכסים לא שוטפים			
468,314	388,023	446,490	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחדים לחברות מוחזקות
1,387	1,404	1,386	רכוש קבוע
469,701	389,427	447,876	סה"כ נכסים לא שוטפים
494,531	457,939	506,044	
התחייבויות שוטפות			
1,093	1,204	1,603	זכאים ויתרות זכות
-	-	50,000	זכאים בגין דיבידנד
1,093	1,204	51,603	סה"כ התחייבויות שוטפות
הון			
84,741	84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	8,269	פרמיה על מניות
437,458	400,755	398,461	יתרת רווח
(37,030)	(37,030)	(37,030)	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
493,438	456,735	454,441	סה"כ הון
494,531	457,939	506,044	

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

25 במאי, 2017	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 המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2016	2017	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
1,251	312	313	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
1,251	312	313	סך הכנסות
6,149	1,419	1,486	הוצאות הנהלה וכלליות
186	-	56	הכנסות אחרות
4,712	1,107	1,117	הפסד תפעולי
40	17	3	הכנסות מימון
6	-	42	הוצאות מימון
4,678	1,090	1,156	הפסד לפני מסים על הכנסה
-	-	796	הוצאות מסים על הכנסה
4,678	1,090	1,952	הפסד המיוחס לחברה
96,898	16,466	12,955	רווח מחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
92,220	15,376	11,003	רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה
(141)	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר של החברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
92,079	15,376	11,003	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 2016	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2016	2017
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

(4,678)	(1,090)	(1,952)	רווח (הפסד) המיוחס לחברה
---------	---------	---------	--------------------------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

23	6	6	פחת והפחתות
-	-	796	מסים על הכנסה
23	6	802	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

63	(64)	(50)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(656)	(990)	(286)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
(593)	(1,054)	(336)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה עבור:

(360)	(360)	-	מסים ששולמו
34,779	34,779	34,779	דיבידנד שהתקבל
34,419	34,419	34,779	
29,171	32,281	33,293	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

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 2016	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2016	2017
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה

11,821 (4)	9,603 (4)	- (5)	תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו רכישת רכוש קבוע
11,817	9,599	(5)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה של החברה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה

(40,000)	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(40,000)	-	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה

עלייה במזומנים ושווי מזומנים

988	41,880	33,288	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
23,569	23,569	24,557	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
24,557	65,449	57,845	פעילות מהותית שלא במזומן של החברה

-	2,663	-	תמורה לקבל בגין מימוש רכוש קבוע, נטו
-	-	50,000	דיבידנד לשלם

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

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2017 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה 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, 2016 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, 2016.

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\3-KERUR-IFRS-SOLO.docx

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 ומידיים), התש"ל-1970:**

ההנהלה, בפקוח 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, בפקוח דירקטוריון התאגיד, ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למאזנים 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.

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר, 2016 (להלן – **הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון**), העריכו הדירקטוריון והנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 במרץ 2017 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון והנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון; למועד הדוח, בהתבסס על האמור בדוח האחרון בדבר הבקרה הפנימית, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל: הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל הבקרה הפנימית היא אפקטיבית;

**ג) 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 הראשון של שנת 2017 (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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של 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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
(ב) קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות 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 (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) 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.

25 במאי, 2017

אורי מאירי, מנכ"ל

**(ד) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38(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 קרור אחזקות בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2017 (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 דוחות;
- (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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של 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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקורות 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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות 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 (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) 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.