

קרור אחזקות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 30 ביוני, 2015

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
12-15	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 30 ביוני 2015 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 לתקופת 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 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 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.

ליום 31 בדצמבר 2014	ליום 30 ביוני	
	2014	2015
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	
137,968	57,490	114,142
196,653	196,314	91,786
118,382	182,569	174,632
7,374	8,020	6,939
55,128	60,504	56,991
-	-	246
<u>515,505</u>	<u>504,897</u>	<u>444,736</u>
-	-	5,753
219	267	166
59,595	56,230	62,095
197,909	197,344	187,945
10,593	11,025	10,419
22,098	22,098	22,098
3,519	3,995	4,587
<u>293,933</u>	<u>290,959</u>	<u>293,063</u>
<u>809,438</u>	<u>795,856</u>	<u>737,799</u>

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים  
פקדונות לזמן קצר  
לקוחות  
חייבים ויתרות חובה  
מלאי  
נכס המוחזק למכירה

נכסים לא שוטפים

לקוחות לזמן ארוך  
הוצאות מראש בגין חכירה תפעולית  
השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני  
רכוש קבוע  
נכסים בלתי מוחשיים  
מוניטין  
מסים נדחים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2014	ליום 30 ביוני	
	2014	2015
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	
104,830	143,920	130,208
37,003	38,699	40,288
21,731	-	-
<u>163,564</u>	<u>182,619</u>	<u>170,496</u>
1,417	1,854	2,045
27,827	28,603	26,854
<u>29,244</u>	<u>30,457</u>	<u>28,899</u>
84,741	84,741	84,741
8,269	8,269	8,269
318,813	285,408	346,568
-	-	(37,030)
<u>411,823</u>	<u>378,418</u>	<u>402,548</u>
<u>204,807</u>	<u>204,362</u>	<u>135,856</u>
<u>616,630</u>	<u>582,780</u>	<u>538,404</u>
<u>809,438</u>	<u>795,856</u>	<u>737,799</u>

התחייבויות שוטפות

התחייבויות לספקים ולנותני שירותים  
זכאים ויתרות זכות  
זכאים בגין דיבידנד

התחייבויות לא שוטפות

התחייבויות בשל הטבות לעובדים  
מסים נדחים

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

הון מניות  
פרמיה על מניות  
יתרת רווח  
קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה

זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ הון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

24 באוגוסט, 2015

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 2014	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2014		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015		
	2014	2015	2014	2015	
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה)				
913,293	256,755	239,692	457,185	428,781	הכנסות ממכירות
1,449	316	314	632	628	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
914,742	257,071	240,006	457,817	429,409	סה"כ הכנסות
507,813	140,971	132,463	254,499	243,873	עלות המכירות והשירותים
406,929	116,100	107,543	203,318	185,536	רווח גולמי
244,653	72,033	59,274	129,016	111,302	הוצאות מכירה ושיווק
41,187	10,059	15,475	20,264	25,438	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	-	-	1,839	הכנסות אחרות
1,860	327	16	749	1,312	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
283,980	81,765	74,733	148,531	133,589	
122,949	34,335	32,810	54,787	51,947	רווח תפעולי
1,663	789	431	1,497	1,550	הכנסות מימון
1,357	31	59	175	189	הוצאות מימון
10,685	3,255	2,510	5,495	4,500	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
133,940	38,348	35,692	61,604	57,808	רווח לפני מסים על ההכנסה
33,492	9,948	9,615	15,998	15,509	מסים על ההכנסה
100,448	28,400	26,077	45,606	42,299	רווח נקי
מיוחס ל:					
60,982	17,321	17,936	27,697	27,755	בעלי מניות החברה
39,466	11,079	8,141	17,909	14,544	זכויות שאינן מקנות שליטה
100,448	28,400	26,077	45,606	42,299	
<u>רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)</u>					
4.85	1.38	1.43	2.20	2.21	רווח נקי בסיסי ומדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		מבוקר
	2014	2015	2014	2015	
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
100,448	28,400	26,077	45,606	42,299	רווח נקי
					רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס):
					<b>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן</b>
					<b>לרווח או הפסד:</b>
103	-	-	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
61	-	-	-	-	חלק החברה ברווח כולל אחר, נטו של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
164	-	-	-	-	סה"כ רכיבים שלא יסווגו לאחר מכן לרווח או הפסד
100,612	28,400	26,077	45,606	42,299	סה"כ רווח כולל
					מיוחס ל:
61,102	17,321	17,936	27,697	27,755	בעלי מניות החברה
39,510	11,079	8,141	17,909	14,544	זכויות שאינן מקנות שליטה
100,612	28,400	26,077	45,606	42,299	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה							
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון מניות	
			בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
616,630	204,807	411,823	-	318,813	8,269	84,741	יתרה ליום 1 בינואר, 2015 (מבוקר)
42,299	14,544	27,755	-	27,755	-	-	רווח נקי
42,299	14,544	27,755	-	27,755	-	-	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
(120,000)	(82,970)	(37,030)	(37,030)	-	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>538,404</u>	<u>135,856</u>	<u>402,548</u>	<u>(37,030)</u>	<u>346,568</u>	<u>8,269</u>	<u>84,741</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2015

מיוחס לבעלי מניות החברה							
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון מניות	
			בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
537,799	187,078	350,721	-	257,711	8,269	84,741	יתרה ליום 1 בינואר, 2014 (מבוקר)
45,606	17,909	27,697	-	27,697	-	-	רווח נקי
45,606	17,909	27,697	-	27,697	-	-	סה"כ רווח כולל
(707)	(707)	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
82	82	-	-	-	-	-	זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות
<u>582,780</u>	<u>204,362</u>	<u>378,418</u>	<u>-</u>	<u>285,408</u>	<u>8,269</u>	<u>84,741</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2014

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה								
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	קרבן 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	יתרה ליום 1 באפריל, 2015
-	-	17,936	-		17,936	8,141	26,077	רווח נקי
-	-	17,936	-		17,936	8,141	26,077	סה"כ רווח כולל
<u>84,741</u>	<u>8,269</u>	<u>346,568</u>	<u>(37,030)</u>		<u>402,548</u>	<u>135,856</u>	<u>538,404</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2015

מיוחס לבעלי מניות החברה								
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	קרבן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה		סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	
			בלתי מבוקר	אלפי ש"ח				
84,741	8,269	268,087	-		361,097	193,920	555,017	יתרה ליום 1 באפריל, 2014
-	-	17,321	-		17,321	11,079	28,400	רווח נקי
-	-	17,321	-		17,321	11,079	28,400	סה"כ רווח כולל
-	-	-	-		-	(707)	(707)	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	-		-	70	70	זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות
<u>84,741</u>	<u>8,269</u>	<u>285,408</u>	<u>-</u>		<u>378,418</u>	<u>204,362</u>	<u>582,780</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2014

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.



מיוחס לבעלי מניות החברה								
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרבן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה		יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון מניות	
			מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח				
537,799	187,078	350,721	-	-	257,711	8,269	84,741	יתרה ליום 1 בינואר, 2014
100,448	39,466	60,982	-	-	60,982	-	-	רווח נקי
164	44	120	-	-	120	-	-	רווח כולל אחר
100,612	39,510	61,102	-	-	61,102	-	-	סה"כ רווח כולל
656	656	-	-	-	-	-	-	זקיפה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חלקם ברישום מס של שותפויות מאוחדות
(22,437)	(22,437)	-	-	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
616,630	204,807	411,823	-	-	318,813	8,269	84,741	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2014

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2014		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015	
	2014	2015	2014	2015
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח			

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

100,448	28,400	26,077	45,606	42,299
---------	--------	--------	--------	--------

רווח נקי

התאמות הדרושות להצגת תזרימי  
מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

97	25	27	49	53
40,631	9,858	10,200	19,762	20,477
(1,860)	(327)	(16)	(749)	(1,312)
(10,685)	(3,255)	(2,510)	(5,495)	(4,500)
33,492	9,948	9,615	15,998	15,509
(31)	218	346	304	628
(1,064)	(343)	(16)	(725)	(80)
60,580	16,124	17,646	29,144	30,775

הפחתת הוצאות מראש בגין חכירה  
תפעולית, נטו

פחת והפחתות  
רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו

חלק ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת  
השווי המאזני, נטו

מסים על ההכנסה  
שינוי בנכסים והתחייבויות בשל הטבות  
לעובדים, נטו

רווח משערוך פקדונות לזמן קצר

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

9,801	(49,090)	(42,058)	(54,386)	(62,003)
(129)	1,540	720	593	(550)
(9,200)	3,351	2,893	(14,576)	(1,863)
(12,601)	21,250	26,980	32,025	29,151
(1,622)	429	1,564	74	(129)
(13,751)	(22,520)	(9,901)	(36,270)	(35,394)

ירידה (עלייה) בלקוחות

ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה

ירידה (עלייה) במלאי

עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים  
ולנותני שירותים

עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות  
התקופה עבור:

3,887	-	-	2,000	2,000
(29,682)	(7,772)	(7,236)	(13,805)	(16,448)
25	-	613	-	3,486
(25,770)	(7,772)	(6,623)	(11,805)	(10,962)

דיבידנד שהתקבל  
מסים ששולמו

מסים שהתקבלו

121,507	14,232	27,199	26,675	26,718
---------	--------	--------	--------	--------

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2014	2015	2014	2015
	מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח		

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(29,849)	(6,970)	(4,747)	(14,480)	(14,242)	רכישת רכוש קבוע
(670)	(50)	(141)	(284)	(326)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(42,501)	(4,501)	-	(42,501)	104,947	תמורה ממימוש (רכישת) בפקדונות לזמן קצר
2,183	334	161	783	1,522	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(70,837)	(11,187)	(4,727)	(56,482)	91,901	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(20,000)	-	-	(20,000)	-	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
(20,153)	(707)	-	(20,154)	(22,445)	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת
-	-	-	-	(120,000)	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
(40,153)	(707)	-	(40,154)	(142,445)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
10,517	2,338	22,472	(69,961)	(23,826)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
127,451	55,152	91,670	127,451	137,968	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
137,968	57,490	114,142	57,490	114,142	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

פעולות מהותיות שלא במזומן

5,077	2,240	2,186	2,240	2,186	רכישת רכוש קבוע באשראי
21,731	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2015 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, 2014 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 ומיידים), 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 לחברה הכלולה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני, לכל אחת מתקופות הדיווח:

השקעה בחברה כלולה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני

מידע תמציתי על חברת תעשיות תפוגן בע"מ:

31 בדצמבר 2014	30 ביוני	
	2014	(* 2015)
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

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

99,246	96,241	90,543	נכסים שוטפים
74,191	75,593	76,385	נכסים לא שוטפים
(46,410)	(50,381)	(30,871)	התחייבויות שוטפות
(12,701)	(12,615)	(12,704)	התחייבויות לא שוטפות
<u>114,326</u>	<u>108,838</u>	<u>123,353</u>	נכסים, נטו

(\* ראה באור 6ד).

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	
	2014	2015	2014	2015
	מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח			

**תוצאות הפעולות של  
החברה הכלולה:**

הכנסות	2014	2015	2014	2015
174,296	44,831	42,205	89,016	82,807
רווח נקי	20,102	5,583	4,709	9,765
רווח כולל אחר	151	-	-	-

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 משמעותיים בתקופת הדיווח

א. ביום 10 בפברואר, 2015 התקשרה החברה, יחד עם בעלים נוספים, בהסכם אופציה (להלן: "האופציה") עם צד שלישי למשך תקופה מרבית של 9 חודשים למכירת כל הזכויות במקרקעין בחיפה (חלקה של החברה במקרקעין הינו כ-87%). אם ובמידה והאופציה תמומש, אזי תמורת הקרקע תעמוד על סך כולל של 19,000 אלפי ש"ח (כולל התמורה בגין האופציה) בתוספת מע"מ כדיון, חלקה של החברה בתמורה מסתכם לסכום כולל של כ- 16,589 אלפי ש"ח. התמורה בגין האופציה לתקופה הראשונה של 3 חודשים הינה 300 אלפי ש"ח, חלקה של החברה בתמורה הסתכם לסך של כ- 262 אלפי ש"ח. נכס זה סווג כמחזק למכירה. ביום 27 באפריל, 2015 הועברה התמורה בגין האופציה לתקופה השנייה של 6 חודשים בסך של 650 אלפי ש"ח, חלקה של החברה בתמורה הסתכם לסך של כ- 568 אלפי ש"ח.

ב. 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.

באור 6: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך)

בתשובה למכתב ההצעה, הודיעה החברה לתופאפ ולשרון כי ההצעה המשותפת ששלחו, אשר מתנה מכירת מניות 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 דינן, כי הן אינן מקבלות את עמדת החברה.

ביום 1 ביוני, 2015 הגישה החברה כתב תביעה כנגד תופאפ 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, דיון מקדמי בתיק נקבע ליום 29 בנובמבר, 2015.

ג. ביום 25 במרס, 2015 נחתם הסכם בין החברה הבת, יפאורה בע"מ (להלן: "יפאורה"), לתשלובת תבורי בע"מ במסגרתו רכשה יפאורה תמורת סכום של 120,000 אלפי ש"ח את המניות של יפאורה תבורי והזכויות של שותפויות השיווק שהיו בבעלות תשלובת תבורי בע"מ. ביום 31 במרס, 2015 הושלמה רכישת הזכויות תוך העברת מניות יפאורה תבורי וזכויות שותפויות השיווק ליפאורה והעברת התמורה לתשלובת תבורי בע"מ. בעקבות ההסכם, יפאורה מחזיקה ב-100% מהון המניות המונפק והנפרע של יפאורה תבורי וכן במלוא הזכויות בכל אחת מהשותפויות (במישרין ובאמצעות יפאורה תבורי).

ד. במהלך הרבעון השני לשנת 2015 התגלעה אי הסכמה בין החברה לבין בעלי המניות האחרים בחברה הכלולה, תפוגן, בסוגיית חלוקת דיבידנד בסך של 35,000 אלפי ש"ח על ידי החברה הכלולה ובשאלה אם דיבידנד בסכום זה לא הוכרז כדין או שהוכרז כדין. הנושא נמצא בהליכים בבית המשפט וטרם הוכרע על ידי בית המשפט. דוחות כספיים אלו נכתבו בהנחה כי למועד הדוחות, לא נתקבלו ההחלטות הדרושות לעניין חלוקת הדיבידנד בסכום הנ"ל ולא הוכרזה כדין חלוקת דיבידנד מהחברה הכלולה בסכום הנ"ל, ולכן לא השתקפה החלוקה בדוחות. במידה ויוכרע בבית המשפט כי ההכרזה על חלוקת הדיבידנד הנ"ל 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.

ה. 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. 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 ומותנות 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

באור 6: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך)

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.

ביום 28 ביולי, 2015 הגישה החברה כתב הגנה לתביעה, יחד עם בקשה לסילוק על הסף של התביעה בהתייחס למספר סעדים אשר פורטו בכתב התביעה. בית המשפט קבע כי תופאפ ושרון יגישו תגובה מטעמן לבקשה לסילוק על הסף עד ליום 20 בספטמבר, 2015.

דיון מקדמי בתביעה נקבע ליום 22 בנובמבר, 2015.

באור 7: - אירועים משמעותיים לאחר תקופת הדיווח

א. ביום 14 ביולי, 2015 אישר ביהמ"ש את הסדר הנושים של מגה קמעונאות בע"מ, במסגרת הקפאת הליכים, לרבות הסדר הנושים עם הספקים הגדולים, לרבות החברה הבת, יפאורה בע"מ (יפאורה שותפות מוגבלת לשווק ותבורי שותפות מוגבלת לשווק, להן חבה מגה כ- 16,207 אלפי ש"ח וכ- 2,739 אלפי ש"ח בהתאמה, כפי שדווח בדוחותיה הכספיים של החברה ובגין סכום זה הוגשה תביעת חוב). עיקרי ההסדר כוללים רכישת אספקה במזומן עד סוף חודש יולי 2015 על בסיס שבועי, דחיית 30% מהחוב (גובה החוב עובר לבקשה להקפאה), כך שייפרע ב-36 תשלומים חודשיים שווים, החל מיום 15 ביולי, 2017, ושאר החוב (70%) ייפרע ב-4 תשלומים שבועיים שווים עבור כל חודש חיוב, וסך הכל 12 תשלומים שבועיים מיום 31 ביולי, 2015 (בהתאם לתנאי האשראי).

החברה הציגה את החוב אשר אותו אינה צופה לגבות בשנה הקרובה כלקוחות לזמן ארוך. כמו כן, להערכת הנהלת החברה נכללה בדוחות הכספיים הפרשה נאותה המשקפת את אי הוודאות המתוארת לעיל.

ב. בימים אלו מתנהל דיון בשומות החברה ברשות מס ערך מוסף בגין התקופה שבין המחצית השנייה של 2010 ועד תאריך הדיווח. להערכת הנהלת החברה נכללה בדוחותיה הכספיים הפרשה נאותה.