

ילין לפידות ניהול קופות גמל בע"מ

**תמצית דוחות כספיים ביניים
ליום 31 במרץ 2007**

(בלתי מבוקרים)

ילין לפידות ניהול קופות גמל בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים ליום 31 במרץ 2007

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח סקירה של רואי החשבון
2	תמצית מאזנים ביניים
3	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים
4	תמצית דוחות ביניים על השינויים בהון
5	תמצית דוחות ביניים על תזרימי מזומנים
6	באורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים

לכבוד
חברי הדירקטוריון של
חברת ילין לפידות ניהול קופות גמל בע"מ
תל - אביב

א.ג.נ.,

**הנדון: סקירת תמצית דוחות כספיים ביניים בלתי מבוקרים
לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרץ 2007**

לבקשתכם, סקרנו את תמצית המאזן ביניים של ילין לפידות ניהול קופות גמל בע"מ ליום 31 במרץ 2007, את תמצית דוחות הרווח והפסד ביניים, את תמצית הדוח על השינויים בהון העצמי ביניים ואת תמצית הדוחות על תזרימי המזומנים ביניים לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה באותו תאריך.

סקירתנו נערכה בהתאם לנהלים שנקבעו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל. הנהלים, כללו בין השאר: קריאת הדוחות הכספיים הנ"ל, קריאת פרוטוקולים של אסיפות בעלי המניות ושל ישיבות הדירקטוריון וועדותיו ועריכת ברורים עם האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים.

מאחר והסקירה שנערכה היא מצומצמת בהיקפה ואינה מהווה בדיקה בהתאם לתקני בקורת מקובלים, אין אנו מחוויים דעה על דוחות הביניים.

בביצוע סקירתנו, לא בא לידיעתנו דבר המצביע על כך, שיש צורך בשינויים מהותיים בדוחות האמורים כדי שיוכלו להיחשב כדוחות הערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

בריטמן אלמגור ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 15 במאי, 2007

ילין לפידות ניהול קופות גמל בע"מ
תמצית מאזנים ביניים
סכומים מדווחים

31 בדצמבר 2006	ליום 31 במרץ		
	2006	2007	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
2,038	330	4,854	השקעות
3,218	1,539	3,463	מזומנים ושווי מזומנים
805	208	1,189	השקעות לזמן קצר
			חייבים ויתרות חובה
<u>6,061</u>	<u>2,077</u>	<u>9,506</u>	
4,543	937	7,647	התחייבויות שוטפות (בעיקר חברה קשורה)
1,518	1,140	1,859	הון עצמי
<u>6,161</u>	<u>2,077</u>	<u>9,506</u>	

דב ילין
מנכ"ל

יאיר לפידות
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות: 15 במאי, 2007

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ילין לפידות ניהול קופות גמל בע"מ
תמצית דוחות רווח והפסד ביניים
סכומים מדווחים

ל ש נ ה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ			
	2006	2006		2007
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
4,816	442	3,131	הכנסות דמי ניהול מקופות גמל ממזומנים ושווי מזומנים מניירות ערך סחירים	
29	3	26		
247	108	308		
<u>5,092</u>	<u>553</u>	<u>3,465</u>		
4,410	539	2,883	הוצאות דמי ניהול לחברה קשורה הנהלה וכלליות מימון	
43	11	11		
27	3	3		
<u>4,480</u>	<u>553</u>	<u>2,897</u>		
612	-	568	רווח לפני מיסים על הכנסה	
234	-	227	מיסים על ההכנסה	
<u>378</u>	<u>-</u>	<u>341</u>	רווח נקי לתקופה	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ילין לפידות ניהול קופות גמל בע"מ
תמצית דוחות ביניים על השינויים בהון
סכומים מדווחים

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2007

סך הכל	עודפים	הון מניות
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	
1,518	418	1,100
341	341	-
<u>1,859</u>	<u>759</u>	<u>1,100</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2007
רווח לתקופה

יתרה ליום 31 במרץ 2007

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2006

סך הכל	עודפים	הון מניות
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	
1,140	40	1,100
-	-	-
<u>1,140</u>	<u>40</u>	<u>1,100</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2006
רווח לתקופה

יתרה ליום 31 במרץ 2006

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006

סך הכל	עודפים	הון מניות
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(מבוקר)	
1,140	40	1,100
378	378	-
<u>1,518</u>	<u>418</u>	<u>1,100</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2006
רווח לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2006

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ילין לפידות ניהול קופות גמל בע"מ
תמצית דוחות ביניים על תזרימי המזומנים
סכומים מדווחים

ל ש נ ה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ		
	2006	2007	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
378	-	341	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
3,313	352	2,441	רווח לשנה התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושוי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
3,691	352	2,782	מזומנים, נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
5,063 (6,645)	1,316 (1,267)	426 (392)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(1,582)	49	34	תמורה ממכירת ניירות ערך סחירים רכישת ניירות ערך סחירים
(148)	(148)	-	מזומנים, נטו, שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
(148)	(148)	-	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
1,961	253	2,816	אשראי לזמן קצר מבנקים ומאחרים, נטו
77	77	2,038	מזומנים, נטו, ששימשו לפעילות מימון
2,038	330	4,854	עלייה במזומנים ושוי מזומנים
			יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת השנה
			יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף השנה
			נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים ושוי מזומנים מפעילות שוטפת
			הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(149)	(101)	(279)	רווח מניירות ערך
(717)	(120)	(384)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
4,179	573	3,104	עליה בחייבים עליה בזכאים ויתרות זכות
3,313	352	2,441	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ילין לפידות ניהול קופות גמל בע"מ

באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים לתקופה שנסתיימו ביום 31 במרץ 2007 בלתי מבוקרים

באור 1 - כללי

חברת ילין לפידות ניהול קופות גמל בע"מ התאגדה ביום 24 בנובמבר 2004 כחברה פרטית והחלה בפעילותה בחודש דצמבר 2004. החברה סווגה כמוסד כספי כמשמעו על פי חוק מע"מ ועוסקת ליום המאזן בניהול חמש קופות גמל.

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. כללי:

1. דוחות ביניים אלה נערכו בהתאם לעקרונות חשבונאיים מקובלים לעריכת דוחות כספיים לתקופות ביניים כפי שנקבעו בתקן חשבונאות מספר 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
2. דוחות הביניים נערכו ליום 31 במרץ 2007 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2006 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן: "הדוחות השנתיים").
3. עיקרי המדיניות החשבונאית יושמו בדוחות ביניים באופן עקבי ליישומם בדוחות השנתיים המבוקרים ליום 31 בדצמבר 2006.

ב. להלן פרטים על עליית (ירידת) מדד המחירים לצרכן ושינויים בשער החליפין של דולר ארה"ב ביחס לש"ח:

ל ש נ ה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ		
	2006	2007	
%	%	%	
(0.1)	0.60	(0.23)	מדד המחירים לצרכן (מדד בגין)
(8.2)	1.35	(1.66)	שע"ח של דולר ארה"ב ביחס לש"ח

