

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 בספטמבר,

2019

תוכן עניינים

<u>מספר עמוד</u>	<u>הנושאים</u>
2	הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד
2	• המצב הכספי
3	• תוצאות הפעילות
5	• תמצית דוחות רווח והפסד מאוחדים רבעוניים
6	• נזילות ומקורות מימון
6	היבטי ממשל תאגידי
6	• תרומות במסגרת פעילות למען הקהילה
6	• דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית
6	• גילוי בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים
6	• המבקר הפנימי בתאגיד
6	הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד
7	• אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו
7	חתימות

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 בספטמבר,

2019

אנו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון של קרור אחזקות בע"מ (להלן: "החברה") לתקופה של שלושה ותשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2019 (להלן: "תקופת הדוח").

הדוח המאוחד ליום 30 בספטמבר 2019 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. המצב הכספי

להלן השוואה של השינויים המהותיים בסעיפים העיקריים בדוח על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2019 לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2018 וליום 31 בדצמבר 2018.

הסברי החברה	31.12.20	30.9.20	30.9.20	הסעיף
	18	18	19	
	אלפי ש"ח			
מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר	486,444	480,725	508,042	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר
לקוחות	141,516	196,877	202,075	לקוחות
חייבים ויתרות חובה	9,419	6,984	4,900	חייבים ויתרות חובה
מלאי	(*49,785)	53,212 (*)	49,916	מלאי
נכס מס לקבל	1,750	1,750	179	נכס מס לקבל
פקדונות בנאמנות	1,000	13,349	1,000	פקדונות בנאמנות
נכס המוחזק למכירה	1,542	1,034	508	נכס המוחזק למכירה
סך נכסים שוטפים	*691,456	753,931	766,620	סך נכסים שוטפים
רכוש קבוע	*208,000	191,282	219,032	רכוש קבוע

נכסי זכות שימוש	73,120	-	-	ראה באור ג'2 בדוחות המאוחדים בעניין יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי בנוגע לחכירות.
סך נכסים לא שוטפים	393,297	292,660	*308,493	
סך מאזן	1,159,917	1,046,591	999,949	
חלות שוטפת של התחייבויות חכירות	19,115	-	-	ראה באור ג'2 בדוחות המאוחדים בעניין יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי בנוגע לחכירות.
סך התחייבויות שוטפות	238,740	238,831	174,005	
התחייבויות בגין חכירות	53,722	-	-	ראה באור ג'2 בדוחות המאוחדים בעניין יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי בנוגע לחכירות.
סך התחייבות לא שוטפות	71,417	16,468	17,314	
סך הון	849,760	791,292	808,630	ראה דוחות מאוחדים על שינויים בהון
סך הכל התחייבויות והון	1,159,917	1,046,591	999,949	

(* סווג מחדש)

2. תוצאות הפעילות

הסעיף	ל-9 חודשים שהסתיימו ביום בספטמבר, 30		ל-3 חודשים שהסתיימו ביום בספטמבר, 30				ליום 31 בדצמבר,				החברה הסברי	
	2019		2018		2019		2018					
	אל פי ש" ח	% מס ך הה כנס ות	אל פי ש" ח	% מס ך הה כנס ות	אל פי ש" ח	% מס ך הה כנס ות	אל פי ש" ח	% מס ך הה כנס ות				
הכנסות ממכירת שירותים	71	10%	5,3	95	2,8	1,9%	64	10	74	8,9%	63	קיטון של 4.5% לעומת התקופה המקבילה. אשתקד. מחציתה הראשונה הושפעה מחורף קשה ולא שגרתי לעומת אשתקד.
רווח גולמי	32	46.1%	9,7	96	1,3	3,6%	65	46.	34	4,6%	64	
הוצאות מכירה ושיווק	19	27.7%	8,4	66	72,	2,9%	8	26.	19	6,5%	74	
הוצאות הנהלה וכלליות	31,	4.4%	30	8	10,	8,4%	7	4.4	32,	61%	5	

<p>ע ב ו ר ההכנסות האחרות בתקופת הדוח, ראה באור 5ב' בדוחות המאוחדים בנוגע להכרה ברווח ממימוש המקרקעין של החברה בנשר. עבור ההוצאות האחרות בתקופה המקבילה אשתקד ראה באור 5ה' בדוחות המאוחדים בנוגע לעיצום הכספי מהמשרד ל הגנת הסביבה שקיבלה יפאורה-תבורי בע"מ.</p>	0.6 %	5,8 67	0.0 %	5) (4	0.) 1% (	14) (9	0.9 %	6,4 09	2.) 2% (	15) ,40 (5	<p>הוצאת (הכנסות) אחרות ורוח ממימוש רכוש קבוע, נטו</p>
	13. 6%	13 0,8 18	18. 2%	49 , 9 78	18. 0%	50, 6 6 9	14. 6%	10 9,0 66	16. 1%	11 5,4 27	<p>רווח תפעול ,</p>

הקבוצה החלה ביישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי בעניין חכירות, אשר בגינו מוכרות הוצאות מימון, בתקופת הדוח הוצאות המימון בגין התקן הסתכמו לסך של 1,767 אלפי ש"ח.	0.1 %	521	0.1 %	222	0.3 %	881	0.0 %	191	0.4 %	3,113	הוצאת מימון, נטו
ביום 1 בינואר, 2019 הופסקה פעילות הייצור של מפעל הטוגנים הקפואים בתעשיות תפוגן בע"מ לצורך החלפתו במפעל חדש ומתקדם באותו אתר. המפעל החדש הושלמה ברובה למועד הדוחות והמפעל חזר לייצור בחדש יולי 2019.	0.7 %	6,366	1.0 %	2,876	1.0 %	2,883	0.7 %	5,353	0.1 %	519	חלק החברה ברוח חברות המטופ לות לפי שיטת השווי המאזן י, נטו
	14.2%	136,663	19.2%	52,632	18.7%	52,671	15.3%	114,228	15.8%	112,833	רווח לפני מסים על הכנסה

	3.3 %	31, 59 4	4.3 %	11, 80 6	4.2 %	11, 82 6	3.5 %	26, 09 7	3.5 %	25, 19 1	מסים על הכנסה
	10. 9%	10 5,0 69	14. 9%	40 , 8 26	14. 5%	40, 84 5	11. 8%	88, 13 1	12. 3%	87, 64 2	רווח נקי

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

שלושה חודשים שהסתיימו ביום				
מצטבר	30 בספטמבר ר	30 ביוני	31 במרס	
2019				
714,866	281,964	250,761	182,141	הכנסות ממכירות
529	-	215	314	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
715,395	281,964	250,976	182,455	סה"כ הכנסות
385,599	148,299	132,525	104,775	עלות המכירות והשירותים
329,796	133,665	118,451	77,680	רווח גולמי
198,466	72,298	70,347	55,821	הוצאות מכירה ושיווק
31,308	10,847	10,162	10,299	הוצאות הנהלה וכלליות
300	-	300	-	הכנסות אחרות
15,105	149	14,000	956	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
214,369	82,996	66,209	65,164	
115,427	50,669	52,242	12,516	רווח תפעולי
(3,113)	(881)	(1,184)	(1,048)	הוצאות מימון, נטו

				חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
519	2,883	(623)	(1,741)	
112,833	52,671	50,435	9,727	רווח לפני מסים על ההכנסה
25,191	11,826	10,397	2,968	מסים על ההכנסה
87,642	40,845	40,038	6,759	רווח נקי

4. נזילות ומקורות מימון

הסברי החברה	לשנה שנסתיי מה ב- 31 בדצמבר ,	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		ל-9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		הסעיף	
		2018	2018	2019	2018		2019
		אלפי ש"ח					
	183,825	58,045	56,846	168,756	119,180	תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת	
	46,647) (	13,29) (9	13,96) (7	37,28) (9	40,61) (5	תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה

	32,675)	7,500)	3,412)	32,67)	56,90)	ת ז ר י ם ה מ ז מ נ י ם ש ש י מ ש ל פ ע י ל ו ת מ י מ ו ן
	((((5	(3	

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

נכון ליום 30 בספטמבר, 2019 לחברה אין אשראי לזמן קצר מתאגידי בנקאיים.

היבטי ממשל תאגידי

5. תרומות במסגרת פעילות למען הקהילה

ממועד פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2018, לא חל שינוי מהותי ביחס לתרומות במסגרת פעילות למען הקהילה.

6. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

נכון למועד הדוח, לא חלו שינויים בנוגע לקביעת המספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית בדירקטוריון החברה או בנוגע למספר הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית המכהנים בדירקטוריון החברה.

7. גילוי בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים

תקנון החברה כולל הוראה לעניין שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בסעיף 1 לחוק החברות, התשנ"ט-1999), ולא חלו שינויים בנוגע לשיעור הדירקטורים הבלתי תלויים המכהנים בדירקטוריון החברה.

8. המבקר הפנימי בתאגיד

לא חל שינוי ביחס לנתונים בדבר המבקר הפנימי של החברה כפי שפורטו בדוח התקופתי של החברה לשנת 2018.

הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

9. אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו

9.1. ביום 28.8.2019 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את ההחלטות הבאות: (א) לאשר את מינויה מחדש של גב' שרה גאני כדירקטורית חיצונית בחברה, לתקופת כהונה שניה בת שלוש שנים שתחילתה עם מועד סיום כהונתה הראשונה ביום 7.6.2019, באותם תנאי כהונה; (ב) לאשר את מינויו מחדש של מר רונן הראל כדירקטור חיצוני בחברה, לתקופת כהונה שניה בת שלוש שנים שתחילתה עם מועד סיום כהונתו הראשונה ביום 7.6.2019, באותם תנאי כהונה. לפירוט נוסף ראו דיווחים מימים 18.8.2019, 19.8.2019, 20.8.2019 ו- 28.8.2019 (מס' אסמכתאות: 2019-01-071310, 2019-01-071508, 2019-01-07245 ו- 2019-01-074325).

לפירוט נוסף ראו באור 5 בדוחות הכספיים.

הדירקטוריון מביע תודה והערכה להנהלת הקבוצה ולעובדיה על עבודתם המסורה.

דורון שטיגר

מנכ"ל

שלמה רודב

יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 17 בנובמבר, 2019