

קרור אחזקות בע"מ

**נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה**

ליום 30 בספטמבר, 2019

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים
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 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של קרור אחזקות בע"מ (להלן - החברה) ליום 30 בספטמבר 2019 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 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 הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את
קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
17 בנובמבר, 2019

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, 2019 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970.

קרור אחזקות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		
	2018	2019	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
<u>נכסים שוטפים</u>			
18,005	5,951	5,292	מזומנים ושווי מזומנים
584	478	278	חייבים ויתרות חובה
1,000	13,349	1,000	פקדונות בנאמנות
1,750	1,750	179	מקדמות מס
1,542	1,034	508	נכס המוחזק למכירה
<u>22,881</u>	<u>22,562</u>	<u>7,257</u>	סה"כ נכסים שוטפים
<u>נכסים לא שוטפים</u>			
575,290	562,327	603,305	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות
-	-	595	נכס זכות שימוש
103	556	88	רכוש קבוע
<u>575,393</u>	<u>562,883</u>	<u>603,988</u>	סה"כ נכסים לא שוטפים
<u>598,274</u>	<u>585,445</u>	<u>611,245</u>	
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
-	-	598	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
1,003	980	821	זכאים ויתרות זכות
16,099	15,099	1,000	מקדמות על חשבון מכירת ממרקעין
<u>17,102</u>	<u>16,079</u>	<u>2,419</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות

קרור אחזקות בע"מ

הון

84,741	84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	8,269	פרמיה על מניות
525,192	513,386	552,846	יתרת רווח
(37,030)	(37,030)	(37,030)	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>581,172</u>	<u>569,366</u>	<u>608,826</u>	<u>סה"כ הון</u>
<u>598,274</u>	<u>585,445</u>	<u>611,245</u>	

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

17 בנובמבר, 2019

שמרית כהן חרזי	דורון שטיגר	שלמה רודב	תאריך אישור הדוחות הכספיים
חשבת והבכירה בתחום הכספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	

קרור אחזקות בע"מ

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2018	2019	2018	2019	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
1,263	316	-	945	529	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
1,263	316	-	945	529	סך הכנסות
6,500	1,852	1,153	5,018	4,243	הוצאות הנהלה וכלליות
87	-	-	87	-	הכנסות אחרות
-	-	-	-	13,517	רווח ממימוש רכוש קבוע
(5,150)	(1,536)	(1,153)	(3,986)	9,803	רווח (הפסד) תפעולי
-	-	3	-	16	הכנסות מימון
140	17	1	147	17	הוצאות מימון
(5,290)	(1,553)	(1,151)	(4,133)	9,802	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
77	-	-	77	1,467	הוצאות מסים על הכנסה
(5,367)	(1,553)	(1,151)	(4,210)	8,335	רווח (הפסד) המיוחס לחברה
78,181	29,916	29,571	65,497	54,319	רווח מחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
72,814	28,363	28,420	61,287	62,654	רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה

קרור אחזקות בע"מ

					חלק החברה ברווח כולל אחר של החברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
<u>279</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
					סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה
<u>73,093</u>	<u>28,363</u>	<u>28,420</u>	<u>61,287</u>	<u>62,654</u>	

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

קרור אחזקות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיי מה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2018	2019	2018	2019	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה</u>
(5,367)	(1,553)	(1,151)	(4,210)	8,335	רווח (הפסד) המיוחס לחברה
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:
					התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:
34	11	203	25	612	פחת והפחתות
-	-	3	-	9	הוצאות מימון
-	-	-	-	13,517)	רווח ממימוש רכוש קבוע
77	-	-	77	1,467	מסים על הכנסה
				11,429)	
111	11	206	102	(
					שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:
(240)	(164)	57	(134)	265	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה

קרור אחזקות בע"מ

106	96	105	15	(689)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(134)	(68)	162	(119)	(424)	
(222)	-	-	(222)	104	מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה עבור:
-	-	(3)	-	(9)	מסים (ששולמו) שהתקבלו, נטו
31,877	14,341	-	31,877	26,304	ריבית ששולמה
31,655	14,341	(3)	31,655	26,399	דיבידנד שהתקבל
26,265	12,731	(786)	27,428	22,881	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת של החברה

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

קרור אחזקות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיי מה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2018	2019	2018	2019	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>					
13,349	-	-	-	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו
(250)	(65)	-	(118)	(2)	רכישת רכוש קבוע
13,099	(65)	-	(118)	(2)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה של החברה
<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>					
(25,000)	(7,500)	-	25,000)	-	פרעון אשראי מתאגידים בנקאיים
-	-	-	-	35,000)	דיבידנד ששולם
-	-	(198)	-	(592)	פרעון התחייבות בגין חכירה
(25,000)	(7,500)	(198)	25,000)	35,592)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה
14,364	5,166	(984)	2,310	12,713)	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
3,641	785	6,276	3,641	18,005	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>

קרור אחזקות בע"מ

18,005	5,951	5,292	5,951	5,292	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים</u> <u>לסוף התקופה</u>
-	68	-	68	-	<u>פעולות מהותיות שלא במזומן</u> רכישת רכוש קבוע באשראי

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

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2019 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו 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, 2018 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, 2018. למעט יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 – חכירות, למידע בהרחבה ראה באור 2 בדוחות הכספיים המאוחדים.

3. אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח

לפירוט האירועים המהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח ראה באור 5 בדוחות הכספיים המאוחדים.
