

קרור אחזקות בע"מ

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

ליום 30 ביוני, 2020

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 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 ביוני 2020 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הנפרד לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 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 מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום ניהול 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 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

דוח מיוחד לפי תקנה ד'38

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 ביוני, 2020 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחדים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 30 ביוני		
	2019	2020	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
נכסים שוטפים			
4,691	6,276	5,962	מזומנים ושווי מזומנים
236	335	368	חייבים ויתרות חובה
5,000	1,000	-	פקדונות בנאמנות
-	179	-	מקדמות מס
-	508	-	נכס המוחזק למכירה
<u>9,927</u>	<u>8,298</u>	<u>6,330</u>	סה"כ נכסים שוטפים
נכסים לא שוטפים			
621,634	573,734	609,227	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחדים לחברות מוחזקות
397	793	879	נכס זכות שימוש
11	93	1,563	רכוש קבוע
<u>622,042</u>	<u>574,620</u>	<u>611,669</u>	סה"כ נכסים לא שוטפים
<u>631,969</u>	<u>582,918</u>	<u>617,999</u>	
התחייבויות שוטפות			
397	796	192	חלות שוטפת בגין חכירה
1,484	716	1,019	זכאים ויתרות זכות
-	1,000	-	מקדמות על חשבון מכירת ממרקעין
<u>1,881</u>	<u>2,512</u>	<u>1,211</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
התחייבויות לא שוטפות			
-	-	732	התחייבות בגין חכירה
-	-	732	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
הון			
84,741	84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	8,269	פרמיה על מניות
574,108	524,426	560,076	יתרת רווח
(37,030)	(37,030)	(37,030)	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>630,088</u>	<u>580,406</u>	<u>616,056</u>	סה"כ הון
<u>631,969</u>	<u>582,918</u>	<u>617,999</u>	

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

20 באוגוסט, 2020			
שמרית כהן חרזי	דורון שטיגר	שלמה רודב	תאריך אישור הדוחות הכספיים
חשבת והבכירה בתחום הכספים	מנכ"ל	י"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 2019	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		מבוקר
	2019	2020	2019	2020	
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
529	215	-	529	-	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
529	215	-	529	-	סך הכנסות
5,541	1,459	1,000	3,090	2,150	הוצאות הנהלה וכלליות
17,841	13,517	10	13,517	10	רווח ממימוש רכוש קבוע
12,829	12,273	(990)	10,956	(2,140)	רווח (הפסד) תפעולי
19	4	2	13	9	הכנסות מימון
19	11	13	16	19	הוצאות מימון
12,829	12,266	(1,001)	10,953	(2,150)	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
1,561	1,467	-	1,467	-	הוצאות מסים על הכנסה
11,268	10,799	(1,001)	9,486	(2,150)	רווח (הפסד) המיוחס לחברה
73,462	19,798	17,580	24,748	28,118	רווח מחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
84,730	30,597	16,579	34,234	25,968	רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה
814	-	-	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר של החברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
<u>83,916</u>	<u>30,597</u>	<u>16,579</u>	<u>34,234</u>	<u>25,968</u>	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 2019	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח			
מבוקר				

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

11,268	10,799	(1,001)	9,486	(2,150)
--------	--------	---------	-------	---------

רווח (הפסד) המיוחס לחברה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

887	203	247	409	470
(17,841)	(13,517)	(10)	(13,517)	(10)
9	3	7	6	12
1,561	1,467	-	1,467	-
(15,384)	(11,844)	244	(11,635)	472

פחת והפחתות
רווח ממימוש רכוש קבוע
הוצאות מימון
מסים על הכנסה

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

392	71	51	208	(122)
(194)	(603)	222	(794)	(465)
198	(532)	273	(586)	(587)

ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה עבור:

(9)	(3)	(9)	(6)	(12)
104	-	-	104	-
26,304	-	-	26,304	40,525
26,399	(3)	(9)	26,402	40,513

ריבית ששולמה
מסים (ששולמו) שהתקבלו, נטו
דיבינדט שהתקבל

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת של החברה

22,481	(1,580)	(493)	23,667	38,248
--------	---------	-------	--------	--------

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 2019	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		מבוקר
	2019	2020	2019	2020	
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>
-	-	-	-	5,000	תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו
(2)	-	(1,209)	(2)	(1,554)	רכישת רכוש קבוע
(2)	-	(1,209)	(2)	3,446	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה של החברה
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>
(793)	(197)	(226)	(394)	(423)	פרעון התחייבויות בגין חכירה
(35,000)	(35,000)	(40,000)	(35,000)	(40,000)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(35,793)	(35,197)	(40,226)	(35,394)	(40,423)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה
(13,314)	(36,777)	(41,928)	(11,729)	1,271	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
18,005	43,053	47,890	18,005	4,691	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
4,691	6,276	5,962	6,276	5,962	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2020 ולתקופות של שישה 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, 2019 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, 2019.

3. אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח

לפירוט האירועים המהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח ראה באור 4 בדוחות הכספיים המאוחדים.
