

קרור אחזקות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר, 2020

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על פי תקנה 9ג'
3	כללי
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
8-11	מידע נוסף

לכבוד

בעלי המניות של חברת קרור אחזקות בע"מ

א.ג.נ.,

**דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר
על מידע כספי נפרד לפי תקנה 9'ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים).
התש"ל-1970**

ביקרנו את המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 9'ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של קרור אחזקות בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ולכל אחת משלוש השנים שהאחרונה שבהן הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020. המידע הכספי הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על המידע הכספי הנפרד בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין במידע הכספי הנפרד הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובפרטים הכלולים במידע הכספי הנפרד. ביקורת כוללת גם בחינה של הכללים החשבונאיים שישמו בעריכת המידע הכספי הנפרד ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה של המידע הכספי הנפרד בכללותו. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, המידע הכספי הנפרד ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 9'ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את
קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
18 במרס, 2021

דוח מיוחד לפי תקנה 9'ג'

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 בדצמבר, 2020 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 9'ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970.

עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה לצורך הצגת נתונים כספיים אלה פורטו בבאור 2 לדוחות המאוחדים.

חברות מוחזקות כהגדרתן בבאור 9 בדוחות המאוחדים.

קרור אחזקות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר		מידע נוסף	
2019	2020		
אלפי ש"ח			
<u>נכסים שוטפים</u>			
4,691	2,998	א	מזומנים ושווי מזומנים
236	403	ב	חייבים ויתרות חובה
5,000	-	ו	פקדונות בנאמנות
-	104,331		דיבידנד לקבל
9,927	107,732		סה"כ נכסים שוטפים
<u>נכסים לא שוטפים</u>			
621,634	561,103		נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות
397	784		נכסי זכות שימוש
11	1,835		רכוש קבוע
622,042	563,722		סה"כ נכסים לא שוטפים
631,969	671,454		
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
397	194		חלות שוטפת בגין חכירה
1,484	828	ג	זכאים ויתרות זכות
-	100,000		זכאים בגין דיבידנד

קרור אחזקות בע"מ

1,881	101,022	סה"כ התחייבויות שוטפות
<hr/>		
		<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
-	635	התחייבות בגין חכירה
<hr/>		
-	635	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
<hr/>		
<u>הון</u>		
84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	פרמיה על מניות
574,108	513,817	יתרת רווח
(37,030)	37,030	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
<hr/>		
630,088	569,797	<u>סה"כ הון</u>
<hr/>		
631,969	671,454	
<hr/>		

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

			18 במרס, 2021
			<u>תאריך אישור הדוחות הכספיים</u>
מאיה כהן זדה	דורון שטיגר	שלמה רודב	
חשבת והבכירה בתחום הכספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	
<hr/>			

קרור אחזקות בע"מ

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
אלפי ש"ח			
1,263	529	-	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
1,263	529	-	סך הכנסות
6,500	5,541	4,650	הוצאות הנהלה וכלליות
87	-	41	הכנסות אחרות
-	17,841	10	רווח ממימוש רכוש קבוע
5,150)	12,829	4,599)	רווח (הפסד) תפעולי
-	19	11	הכנסות מימון
140	19	28	הוצאות מימון
5,290)	12,829	4,616)	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
77	1,561	-	הוצאות מסים על הכנסה
5,367)	11,268	4,616)	רווח (הפסד) המיוחס לחברה
78,181	73,462	84,399	רווח מחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
72,814	84,730	79,783	רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה

קרור אחזקות בע"מ

חלק החברה ברווח (הפסד) כולל אחר של החברות
מוחזקות
(לאחר השפעת המס)

<u>279</u>	<u>(814)</u>	<u>(74)</u>
------------	--------------	-------------

<u>73,093</u>	<u>83,916</u>	<u>79,709</u>
---------------	---------------	---------------

סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה

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 שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2018	2019	2020
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

<u>(5,367)</u>	<u>11,268</u>	<u>(4,616)</u>
----------------	---------------	----------------

רווח (הפסד) המיוחס לחברה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

34	887	771
-	17,841)	(10)
-	9	21
<u>77</u>	<u>1,561</u>	<u>-</u>
<u>111</u>	<u>15,384)</u>	<u>782</u>

פחת והפחתות

רווח ממימוש רכוש קבוע

הוצאות מימון

מסים על הכנסה

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

(240)	392	(160)
<u>106</u>	<u>(194)</u>	<u>(656)</u>
<u>(134)</u>	<u>198</u>	<u>(816)</u>

ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה

עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה ע"פ:

-	(9)	(21)
---	-----	------

ריבית ששולמה

קרור אחזקות בע"מ

(222)	104	(7)
<u>31,877</u>	<u>26,304</u>	<u>40,525</u>
<u>31,655</u>	<u>26,399</u>	<u>40,497</u>
<u>26,265</u>	<u>22,481</u>	<u>35,847</u>

מסים (ששולמו) שהתקבלו, נטו
דיבידנד שהתקבל

מזומנים נטו שנבעו מפעילות 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 שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	2020
אלפי ש"ח		

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה

13,349	-	5,010	תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו
(250)	(2)	(2,032)	רכישת רכוש קבוע
13,099	(2)	2,978	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה של החברה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה

25,000)	-	-	פרעון אשראי מתאגידים בנקאיים
((793)	(518)	פרעון התחייבויות בגין חכירות
-	35,000)	40,00)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
-	((0	
25,000)	35,793)	40,51)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה
(((8	
14,364	13,314)	(1,693)	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
	(
3,641	18,005	4,691	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
18,005	4,691	2,998	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

פעולות מהותיות שלא במזומן

קרור אחזקות בע"מ

-	-	104,33 1
-	-	100,00 0

דיבידנד לקבל

דיבידנד שהוכרז וטרם שולם

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

א. מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
388	258
4,303	2,740
4,691	2,998

מזומנים ופיקדונות למשיכה מיידית
שווי מזומנים - פיקדונות לזמן קצר

ב. חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
85	92
151	311
236	403

מוסדות
הוצאות מראש

ג. זכאים ויתרות זכות המיוחסים לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות)1. הרכב:

31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
1,033	377
337	330
114	121
1,484	828

הוצאות לשלם
התחייבויות לצדדים קשורים
זכאים ויתרות זכות אחרים

הזכאים ויתרות הזכות של החברה הינן התחייבויות פיננסיות למעט יתרת ההפרשה לחופשה שאיננה התחייבות פיננסית. יתרת ההפרשה ליום 31 בדצמבר 2020 ו-2019 הינה 64 אלפי ש"ח ו-57 אלפי ש"ח בהתאמה.

2. סיכון נזילות המיוחס לחברה

להערכת החברה, כל ההתחייבויות הפיננסיות של החברה יפרעו עד שנה.

ד. גילוי בדבר יתרות נכסי מסים נדחים והתחייבויות מסים נדחים המיוחסות לחברה וגילוי בדבר הכנסות מסים או הוצאות מסים המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות)

מסים על ההכנסה המיוחסים לחברה

1. חוקי המס החלים על החברה

חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה-1985

על-פי החוק, עד לתום שנת 2007 נמדדו התוצאות לצורכי מס בישראל כשהן מותאמות לשינויים במדד המחירים לצרכן.

בחודש פברואר 2008 התקבל בכנסת תיקון לחוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה-1985 המגביל את תחולתו של חוק התיאומים משנת 2008 ואילך. החל משנת 2008, נמדדות התוצאות לצורכי מס בערכים נומינליים למעט תיאומים מסוימים בגין שינויים במדד המחירים לצרכן בתקופה שעד ליום 31 בדצמבר, 2007. תיאומים המתייחסים לרווחי הון, כגון בגין מימוש נדל"ן (שבח) וניירות ערך, ממשיכים לחול עד למועד המימוש. התיקון לחוק כולל, בין היתר, את ביטול תיאום התוספת והניכוי בשל אינפלציה והניכוי הנוסף בשל פחת (לנכסים בני פחת שנרכשו לאחר שנת המס 2007) החל משנת 2008.

2. שיעורי המס החלים על החברה

שיעור מס החברות בישראל בשנים 2020, 2019 ו-2018 הינו 23%.

חבר בני אדם חייב במס על רווח הון ריאלי בשיעור מס החברות החל בשנת המכירה.

בחודש אוגוסט 2013 פורסם חוק לשינוי סדרי עדיפויות לאומיים (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב לשנים 2013 ו-2014), תשע"ג-2013 (חוק התקציב). החוק כולל בין היתר הוראות לגבי מיסוי רווחי שערך וזאת החל מיום 1 באוגוסט 2013, אולם כניסתן לתוקף של ההוראות האמורות לגבי רווחי שיערוך מותנית בפרסום תקנות המגדירות מהם "עודפים שלא חייבים במס חברות" וכן תקנות שיקבעו הוראות למניעת כפל מס העלולים לחול על נכסים מחוץ לישראל. נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה, תקנות כאמור טרם פורסמו.

3. שומות מס המיוחסות לחברה

שומות מס סופיות

לחברה שומות מס סופיות עד וכולל שנת המס 2015.

4. מסים נדחים המיוחסים לחברה

החברה אינה מכירה במסים נדחים.

5. הפסדים מועברים לצרכי מס

לחברה אין הפסדים עסקיים להעברה לשנים הבאות.

ד. גילוי בדבר יתרות נכסי מסים נדחים והתחייבויות מסים נדחים המיוחסות לחברה וגילוי בדבר הכנסות מסים או הוצאות מסים המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות) (המשך)

6. מס תיאורטי

להלן מובאת התאמה בין סכום המס, שהיה חל אילו כל ההכנסות וההוצאות, הרווחים וההפסדים ברווח או הפסד היו מחוייבים במס לפי שיעור המס הסטטוטורי, לבין סכום מסים על ההכנסה שנזקף ברווח או הפסד:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
אלפי ש"ח			
(5,290)	12,829	(4,616)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
23%	23%	23%	שיעור המס הסטטוטורי
(1,217)	2,950	(1,062)	הוצאה (הטבת) מס מחושבת לפי שיעור המס הסטטוטורי
	(2,542)	-	הכנסות החייבות בשיעורי מס מיוחדים
77	-	-	מסים בגין שנים קודמות
1,217	1,153	1,062	גידול בהפסדים לצורכי מס בגינם לא הוכרו מסים נדחים בשנה
77	1,561	-	מסים על ההכנסה

ה. יתרות והתקשרויות מהותיות עם חברות מוחזקות

יתרות ועסקאות עם חברות מוחזקות

1. יתרות עם חברות מוחזקות

ההרכב

31 בדצמבר	
2019	2020

קרור אחזקות בע"מ

אלפי ש"ח			
	104,331	-	דיבידנד לקבל
			2. <u>עסקאות עם חברות מוחזקות</u>
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
אלפי ש"ח			
1,263	529	-	הכנסות ממתן שירותים
109	124	151	השתתפות בהוצאות של חברה מוחזקת

1. אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח

לפירוט האירועים המהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח ראה באור 23 בדוחות הכספיים המאוחדים.

F:\W2000\w2000\1560\M\20\12-KERUR-IFRS-SOLO.docx