



קרור אחזקות KERUR HOLDINGS

קרור אחזקות בע"מ

דוח רבעוני לתקופה שהסתיימה ביום 31.3.2021

תוכן עניינים:

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 31.3.2021

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31.3.2021

הצגת נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים המיוחסים לחברה ליום 31.3.2021

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי



דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31 במרס, 2021

תוכן עניינים

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

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31 במרס, 2021

אנו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון של קרור אחזקות בע"מ (להלן: "החברה") לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2021 (להלן: "תקופת הדוח").

הדוח המאוחד ליום 31 במרס 2021 כולל את תוצאות הפעילות של החברה, של חברת הבת 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 31 במרס 2021, לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 31 במרס 2020 וליום 31 בדצמבר 2020.

הסברי החברה	31.12.2020	31.3.2020	31.3.2021	הסעיף
	אלפי ש"ח			
ראו דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים	543,583	509,870	412,332	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר
בעקבות עליות השערים בשווקים נרשם רווח בגין עליית ערך ניירות ערך סחירים בסך של כ-2.8 מיליון ש"ח ברבעון הראשון של 2021.	16,981	17,315	19,827	ניירות ערך סחירים
	140,058	141,286	151,191	לקוחות
	9,956	7,294	5,211	חייבים ויתרות חובה
	45,697	61,039	47,231	מלאי
ההון החוזר של החברה ליום 31 במרס, 2021 הינו חיובי והסתכם לסך של כ- 448.5 מיליוני ש"ח לעומת הון חוזר חיובי של כ- 509.5 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס, 2020. היחס השוטף והיחס המהיר ליום 31 במרס, 2021 הינם 3.39 ו- 3.14 בהתאמה, וליום 31 במרס, 2020 הינם 3.24 ו- 2.97, בהתאמה. עיקר הקיטון בהון החוזר נובע מיתרת זכאים בגין דיבידנד ליום 31 בדצמבר, 2020 בסך של 145.7 מיליון ש"ח.	756,275	737,344	635,792	סך נכסים שוטפים
ראו סעיף 9.2 להלן.	69,812	71,721	79,957	השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי מאזני
	249,421	226,423	256,583	רכוש קבוע
	100,103	68,251	96,366	נכסי זכות שימוש
	452,921	398,774	466,352	סך נכסים לא שוטפים
	1,209,126	1,136,118	1,102,144	סך מאזן
	17,548	12,750	17,258	חלות שוטפת של התחייבויות בגין

				חכירות
דיבידנד שולם בינואר 2021.	145,669	40,000	-	דיבידנד לשלם
	314,429	227,817	187,261	סך התחייבויות שוטפות
	84,794	55,296	81,677	התחייבויות בגין חכירות
	104,392	74,255	101,654	סך התחייבות לא שוטפות
	790,375	834,046	813,229	סך הון
ראו דוחות מאוחדים על השינויים בהון.	1,209,196	1,136,118	1,102,144	סך הכל התחייבויות והון

2. תוצאות הפעולות

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר,		ל- 3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס,				הסעיף
	2020		2020		2021		
	ההכנסות % מסך	אלפי ש"ח	ההכנסות % מסך	אלפי ש"ח	ההכנסות % מסך	אלפי ש"ח	
עלייה של 6.4% לעומת תקופה מקבילה אשתקד, חלקו בשל עיתוי חג הפסח לקראתו המכירות מוגברות. בשנת 2020 חג הפסח חל בתחילת אפריל בעוד בשנת 2021 חג הפסח חל בסוף מרס. כמו כן, בתקופה המקבילה אשתקד מכירות החברה במחצית השנייה של חודש מרס נפגעו בשל התפרצות מגפת הקורונה.	100%	904,902	100%	194,728	100%	207,185	הכנסות ממכירות
	46.5%	420,582	44.6%	86,831	46.6%	96,613	רווח גולמי
	25.6%	231,988	29.1%	56,665	27.8%	57,585	הוצאות מכירה ושיווק
	4.8%	43,398	5.8%	11,242	5.4%	11,271	הוצאות הנהלה וכלליות
	0.3%	2,894	0.4%	842	0.04%	86	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו והכנסות אחרות
	16.4%	148,090	10.2%	19,766	13.4%	27,843	רווח תפעולי
בתקופת הדוח נרשם רווח בגין עליית ערך ניירות ערך סחירים בסך של 2,846 אלפי ש"ח, בעוד שבתקופה מקבילה נרשם הפסד בגין ירידת ערך ניירות ערך סחירים בסך של 4,886 אלפי ש"ח.	0.9%	(8,050)	2.8%	(5,489)	(1.1%)	2,371	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
ראו סעיף 9.2 להלן.	1%	8,852	1.4%	2,752	0.1%	145	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו

	16.5%	148,892	8.7%	17,029	14.7%	30,359	רווח לפני מסים על הכנסה
	3.7%	33,539	1.9%	3,778	3.6%	7,505	מסים על הכנסה
	12.7%	115,353	6.8%	13,251	11%	22,854	רווח נקי

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

שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021	
207,185	הכנסות ממכירות
110,572	עלות המכירות והשירותים
96,613	רווח גולמי
57,585	הוצאות מכירה ושיווק
11,271	הוצאות הנהלה וכלליות
86	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
68,770	
27,843	רווח תפעולי
2,371	הכנסות מימון, נטו
145	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
30,359	רווח לפני מסים על ההכנסה
7,505	מסים על ההכנסה
22,854	רווח נקי

4. נזילות ומקורות מימון

הסברי החברה	לשנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר, 2020	ליום 31 במרס,		הסעיף
		2020	2021	
אלפי ש"ח				
הגידול ברווח הנקי בסך של כ-9.6 מיליון ש"ח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, קוּזו בעיקר משינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות ומגידול במסים ששולמו בתקופת הדוח.	182,813	53,162	52,812	תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת
עיקר השינוי נובע מהשקעה בחברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי מאזני בסך של 10 מיליון ש"ח (ראו סעיף 9.2 להלן) ומגידול בסך של כ-16.5 מיליון ש"ח ברכישות רכוש קבוע. בנוסף בתקופה המקבילה אשתקד התקבל סך של כ-5 מיליון ש"ח תמורה ממימוש רכוש קבוע.	(47,604)	(2,090)	(34,215)	תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה
עיקר השינוי נובע מחלוקת דיבידנד בתקופת הדוח בסך 100 מיליון ש"ח לבעלי מניות הרוב וסך של 45.6 מיליון ש"ח לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה, לעומת 17.7 מיליון ש"ח לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בתקופה המקבילה אשתקד בהתאמה.	(71,701)	(21,277)	(149,848)	תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון

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

למועד הדוח אין לחברה אשראי מתאגידים בנקאיים.

היבטי ממשל תאגידי5. תרומות במסגרת פעילות למען הקהילה

למועד פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020, 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 פיננסית 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 2020.

הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד9. אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו

9.1. ביום 22.4.2021 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה, את ההחלטות הבאות: (1) מינוי מחדש של משרד רואי החשבון קוסט פורר גבאי את קסירר כרואה החשבון המבקר של החברה

לשנת 2021, ועד לתום האסיפה הכללית השנתית הבאה של החברה, וכן הסמכת הדירקטוריון לקבוע את שכרו של רואה החשבון המבקר בהתאם להיקף השירותים שינתנו על ידו; (2) מינוי מחדש של ה"ה שלמה רודב ודוד שמואל לתקופת כהונה נוספת כדירקטורים בחברה. לפרטים נוספים ראו דוח מתקן להודעה בדבר כינוס אסיפה כללית שפרסמה החברה ביום 22.3.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-040992) ודיווח מיידי בדבר תוצאות אסיפה מיום 22.4.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-069111).

9.2. ביום 14.1.2021 הושלמה עסקה בין יפאורה-תבורי בע"מ ("יפאורה-תבורי") (חברה נכדה בשליטת החברה) לבין גרין פט בע"מ ("גרין פט") ובעלי המניות של גרין פט, צדדים שלישיים שאינם קשורים ליפאורה-תבורי או לחברה, בעסקה שמהותה הקמת חברה שתעסוק בתחום של מיחזור בקבוקי פלסטיק בשם גרין פט למיחזור בע"מ ("גרין פט למיחזור"). במועד השלמת העסקה, גרין פט מכרה לגרין פט למיחזור את כל נכסיה בתחום הפעילות, לרבות הידע והמוניטין של גרין פט, כנגד סך של כ-28 מיליון ש"ח, מתוכו סך של כ-8.5 מיליון ש"ח (30%) מומן על ידי יפאורה-תבורי והשאר על ידי שאר בעלי המניות. המימון הינו בדרך של הלוואות בעלים. בהתאם, לאחר השלמת העסקה יפאורה-תבורי מחזיקה ב-30% מהון המניות של גרין פט למיחזור, ובעל מניות א' ובעל מניות ב' מחזיקים ב-45% וב-25% מהון המניות, בהתאמה. ביום 8 בפברואר, 2021 העבירה יפאורה-תבורי סכום נוסף של כ-1.5 מיליון ש"ח שהתווסף ליתרת הלוואת הבעלים.

חלקה של יפאורה-תבורי בהפסדי גרין פט למיחזור נכון לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרס, 2021 הסתכמו בסכום של כ-1,040 אלפי ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 14.1.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-006268).

9.3. התפשטות נגיף הקורונה (COVID-19) בארץ ובעולם, שהחלה בתחילת שנת 2020 והוכרזה על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגפה עולמית, ממשיכה להשפיע על העולם כולו. בשנת 2020 הביאה המגיפה לפרסום תקנות שעת חירום על ידי ממשלת ישראל שקבעו מגבלות על פעילות של עסקים רבים בישראל, לרבות תקופות של סגר מוחלט, בגינן חלה השפעה שלילית על חברות רבות בישראל. המגיפה והמגבלות שהוטלו בעקבותיה גרמו להאטה במשק והשפיעו באופן שלילי על חלק מלקוחות חברות הקבוצה, דבר שהוביל לירידה בביקושים בשנת 2020 והגביר את סיכוני הגבייה בגין חלק מיתרת הלקוחות שלהן. עיקר הפגיעה בביקושים היא במכירות למסעדות ומפעלי הסעדה (שוק קר/שוק מוסדי) בעקבות ההנחיות על צמצום היקף פעילות ו/או סגירת מרביתם.

מבצע החיסונים נגד נגיף הקורונה, שהתחיל בתחילת שנת 2021 ועודנו נמשך, הביא לירידה בתחלואה, לפתיחה מחדשת של המשק הישראלי ככלל ולחזרה לפעילות בשוק המוסדי, אשר תפוגן מושפעת מהפעילות בו. לפרטים נוספים ראו פרק ב' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 אשר פורסם ביום 18.3.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-038457).

נכון למועד פרסום דוח זה, עובדי החברות חזרו לפעילות מלאה במשרדי החברה תחת המגבלות המפורסמות מעת לעת על ידי משרד הבריאות.

יצוין כי נכון למועד פרסום דוח זה, לאור העובדה שמדובר באירוע מתמשך, המאופיין בשינויים תדירים ומהירים במשק ובאי ודאות רבה באשר לעומק המשבר, משכו והצעדים שיינקטו על ידי הממשלה בהמשך, אמידת היקף ההשפעה על פעילות החברה המצוינת לעיל כרוכה בביצוע הערכות ואומדנים.

הערכות וציפיות החברה בדבר ההשלכות האפשריות של המצב הכלכלי בעקבות נגיף הקורונה וההשלכות של ההנחיות שניתנו לציבור בקשר עימן כאמור הינן תחזית והערכה בלבד של החברה נכון למועד דוח זה בהתבסס, בין היתר, על פרסומים בארץ ובעולם בנושא והנחיות הרשויות הרלוונטיות והערכות החברה בהתאם לנתונים המצויים בידיה נכון למועד זה בלבד. ייתכן שהתחזיות וההערכות של החברה כאמור לעיל, כולן או חלקן, לא תתממשנה או תתממשנה באופן שונה מההערכות והתחזיות הנוכחיות בשל גורמים שונים, לרבות כתוצאה מהתפתחויות או התממשות שונה מהמוערך נכון למועד זה כמפורט לעיל. החברה ממשיכה לעקוב ולבחון את ההשלכות של התפשטות נגיף הקורונה על פעילותה.

9.4. לפירוט נוסף ראו באור 4 בדוחות הכספיים.

הדירקטוריון מביע תודה והערכה להנהלת הקבוצה ולעובדיה על עבודתם המסורה.

דורון שטיגר
מנכ"ל

שלמה רודב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 23 במאי, 2021

קרור אחזקות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 31 במרס, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח והפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7-8	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-12	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של

קרור אחזקות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של קרור אחזקות בע"מ וחברות בנות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו 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 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 מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 במרס	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	
543,583	509,870	412,332
16,981	17,315	19,827
140,058	141,826	151,191
9,956	7,294	5,211
45,697	61,039	47,231
<u>756,275</u>	<u>737,344</u>	<u>635,792</u>
69,812	71,721	79,957
249,421	226,423	256,583
11,487	10,281	11,348
100,103	68,251	96,366
22,098	22,098	22,098
<u>452,921</u>	<u>398,774</u>	<u>466,352</u>
<u>1,209,196</u>	<u>1,136,118</u>	<u>1,102,144</u>

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
ניירות ערך סחירים
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי

נכסים לא שוטפים

השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים
נכסי זכות שימוש
מוניטין

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 במרס	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

17,548	12,750	17,258
92,407	119,841	118,107
58,805	55,226	51,896
145,669	40,000	-
<u>314,429</u>	<u>227,817</u>	<u>187,261</u>

חלות שוטפת של התחייבויות בגין חכירות
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
זכאים בגין דיבידנד

התחייבויות לא שוטפות

84,794	55,296	81,677
6,233	5,907	6,295
13,365	13,052	13,682
<u>104,392</u>	<u>74,255</u>	<u>101,654</u>

התחייבויות בגין חכירות
התחייבויות בשל הטבות לעובדים
מסים נדחים

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

84,741	84,741	84,741
8,269	8,269	8,269
513,817	543,497	529,369
(37,030)	(37,030)	(37,030)

הון מניות
פרמיה על מניות
יתרת רווח
קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה

569,797	599,477	585,349
<u>220,578</u>	<u>234,569</u>	<u>227,880</u>

זכויות שאינן מקנות שליטה

790,375	834,046	813,229
---------	---------	---------

סה"כ הון

<u>1,209,196</u>	<u>1,136,118</u>	<u>1,102,144</u>
------------------	------------------	------------------

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מאיה כהן זדה חשבת והבכירה בתחום הכספים	דורון שטיגר מנכ"ל	שלמה רודב יו"ר הדירקטוריון	23 במאי, 2021 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--	----------------------	-------------------------------	---

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה)		
904,902	194,728	207,185	הכנסות ממכירות
484,320	107,897	110,572	עלות המכירות והשירותים
420,582	86,831	96,613	רווח גולמי
231,988	56,665	57,585	הוצאות מכירה ושיווק
43,398	11,242	11,271	הוצאות הנהלה וכלליות
41	-	-	הכנסות אחרות
2,853	842	86	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
272,492	67,065	68,770	
148,090	19,766	27,843	רווח תפעולי
884	495	3180	הכנסות מימון
8,934	5,984	809	הוצאות מימון
8,852	2,752	145	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
148,892	17,029	30,359	רווח לפני מסים על ההכנסה
33,539	3,778	7,505	מסים על ההכנסה
115,353	13,251	22,854	רווח נקי
			מיוחס ל:
79,783	9,389	15,552	בעלי מניות החברה
35,570	3,862	7,302	זכויות שאינן מקנות שליטה
115,353	13,251	22,854	רווח נקי למניה לבעלי מניות החברה (בש"ח)
6.34	0.75	1.24	רווח נקי בסיסי ומדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
115,353	13,251	22,854	רווח נקי
			הפסד כולל אחר (לאחר השפעת המס):
			סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
95	-	-	הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
9	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר, נטו של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
104	-	-	סה"כ רכיבים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד
115,249	13,251	22,854	סה"כ רווח כולל
			מיוחס ל:
79,709	9,389	15,552	בעלי מניות החברה
35,540	3,862	7,302	זכויות שאינן מקנות שליטה
115,249	13,251	22,854	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה							
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	זכויות שאינן מקנות שליטה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח							
84,741	8,269	513,817	(37,030)	569,797	220,578	790,375	יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)
-	-	15,552	-	15,552	7,302	22,854	רווח נקי
-	-	15,552	-	15,552	7,302	22,854	סה"כ רווח כולל
-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז
<u>84,741</u>	<u>8,269</u>	<u>529,369</u>	<u>(37,030)</u>	<u>585,349</u>	<u>227,880</u>	<u>813,229</u>	יתרה ליום 31 במרס, 2021

מיוחס לבעלי מניות החברה							
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	זכויות שאינן מקנות שליטה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח							
84,741	8,269	574,108	(37,030)	630,088	248,445	878,533	יתרה ליום 1 בינואר, 2020 (מבוקר)
-	-	9,389	-	9,389	3,862	13,251	רווח נקי
-	-	9,389	-	9,389	3,862	13,251	סה"כ רווח כולל
-	-	(40,000)	-	(40,000)	-	(40,000)	דיבידנד שהוכרז
-	-	-	-	-	(17,738)	(17,738)	דיבידנד שהוכרז לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>84,741</u>	<u>8,269</u>	<u>543,497</u>	<u>(37,030)</u>	<u>599,477</u>	<u>234,569</u>	<u>834,046</u>	יתרה ליום 31 במרס, 2020

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה							
הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת רווח	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	זכויות שאינן מקנות שליטה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	
מבוקר אלפי ש"ח							
84,741	8,269	574,108	(37,030)	630,088	248,445	878,533	יתרה ליום 1 בינואר, 2020
-	-	79,783	-	79,783	35,570	115,353	רווח נקי
-	-	(74)	-	(74)	(30)	(104)	הפסד כולל אחר
-	-	79,709	-	79,709	35,540	115,249	סה"כ רווח כולל
-	-	(140,000)	-	(140,000)	(63,407)	(63,407)	דיבידנד שהוכרז לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	(140,000)	-	(140,000)	-	(140,000)	דיבידנד שהוכרז
<u>84,741</u>	<u>8,269</u>	<u>513,817</u>	<u>(37,030)</u>	<u>569,797</u>	<u>220,578</u>	<u>790,375</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		אלפי ש"ח
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
115,353	13,251	22,854	
<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>			
רווח נקי			
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:			
התאמות לסעיפי רווח או הפסד:			
56,343	13,365	15,275	פחת והפחתות
(2,853)	(842)	(86)	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
(8,852)	(2,752)	(145)	חלק ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
33,539	3,778	7,505	מסים על ההכנסה
550	348	62	שינוי בנכסים והתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
2,316	536	627	הוצאות ריבית, נטו
5,118	4,784	(2,846)	ירידת (עליית) ערך ניירות ערך סחירים
86,161	19,217	20,392	
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:			
(5,485)	(7,253)	(11,133)	עלייה בלקוחות
968	(811)	(436)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
7,624	(7,718)	(1,534)	ירידה (עלייה) במלאי
6,237	40,592	32,368	עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
(1,634)	977	(875)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
7,710	25,787	18,390	
מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:			
5,244	2,244	5,000	דיבידנד שהתקבל
(2,194)	(546)	(831)	ריבית ששולמה
(29,461)	(6,791)	(12,993)	מסים ששולמו, נטו
(26,411)	(5,093)	(8,824)	
182,813	53,162	52,812	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(54,500)	(7,828)	(24,346)	רכישת רכוש קבוע
(1,798)	(117)	(57)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
8,694	5,855	188	תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו
-	-	(10,000)	השקעה בחברה המטופלת לפי שיטת השווי מאזני, נטו
<u>(47,604)</u>	<u>(2,090)</u>	<u>(34,215)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
(13,963)	(3,539)	(4,179)	פרעון התחייבות בגין חכירה
(40,000)	-	(100,000)	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
<u>(17,738)</u>	<u>(17,738)</u>	<u>(45,669)</u>	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת
<u>(71,701)</u>	<u>(21,277)</u>	<u>(149,848)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
63,508	29,795	(131,251)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>480,075</u>	<u>480,075</u>	<u>543,583</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
<u>543,583</u>	<u>509,870</u>	<u>412,332</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
			<u>פעולות מהותיות שלא במזומן</u>
<u>10,241</u>	<u>1,160</u>	<u>1,842</u>	רכישת רכוש קבוע באשראי
<u>100,000</u>	<u>40,000</u>	<u>-</u>	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

באור 3: - עונתיות

היקף המכירות בתחום המזון והכנסות במהלך השנה מושפעים מעונתיות, על כן ברבעונים השני והשלישי המכירות גבוהות יותר לעומת הרבעונים הראשון והרביעי. כמו כן, מושפע היקף המכירות של משקאות קלים מעיתוי החגים, ראש השנה ופסח, לקראתם המכירות מוגברות.

באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח

א. ביום 27 בדצמבר, 2020 הכריזה החברה הבת על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 150,000 אלפי ש"ח אשר שולם ביום 10 בינואר, 2021. חלקה של החברה בחלוקה זו הינו כ-104,331 אלפי ש"ח.

ב. ביום 27 בדצמבר, 2020 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 100,000 אלפי ש"ח, אשר שולם ביום 17 בינואר, 2021.

ג. כאמור בבאור 23' לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים, הוגשה כנגד יפאורה-תבורי תובענה ייצוגית עקב סימון מוצרי החברה בסימון "לשימוש עד" במקום הסימון "עדיף להשתמש לפני" כנדרש בתקנות. ביום 29 בדצמבר, 2020 התקיים דיון קדם משפט בתיק, בעקבותיו סוכמו מועדי הגשת הראיות מטעם הצדדים, ונקבע קדם משפט נוסף, לאחר הגשת ראיות, לחודש יולי 2021. ביום 1 באפריל, 2021 הגישה התובעת את ראיותיה, והמועד להגשת הראיות מטעם יפאורה נקבע ליום 1 ביולי, 2021.

בשלב הנוכחי ונוכח קביעת בית המשפט, כי הטענות בדבר היקף הנזק, לרבות הטענה כי לא נגרם נזק, יבוררו בתובענה עצמה, היועצים המשפטיים של החברה לא יכולים להעריך את תוצאות התובענה.

ד. בהמשך לאמור בבאור 23' לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים, בקשר לתביעה כספית שהגישה חברת הבאר השלישית תאגיד מים וביוב בע"מ (להלן: "התאגיד") לבית המשפט המחוזי מרכז לוד כנגד יפאורה-תבורי, בגין חוב הנובע לכאורה מאי תשלום עבור שירותי ביוב על פי תעריפי הרשות הממשלתית למים ולביוב (להלן: "רשות המים"), ביום 18 באוגוסט, 2020 נחתם בין התאגיד ליפאורה-תבורי לבין עיריית רחובות הסכם פשרה על חוב מוסכם בין הצדדים. הסכם הפשרה הותנה באישור הממונה על התאגידים ותיקופו כפסק דין. לאחר התנהלות ממושכת אישור הממונה על התאגידים ניתן ביום 6 בינואר, 2021. ביום 7 בינואר, 2021 ניתן להסכם בין הצדדים תוקף כפסק דין בבית המשפט המחוזי. השפעת פסק הדין משתקפת בדוחות החברה.

באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח (המשך)

ה. בהמשך לאמור בבאור 23 יח' לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים, בעניין בקשת חברת בן שלוש יבוא ויצוא בע"מ (להלן: "בן שלוש") לייבא ולשווק בישראל מוצרי שוופס מיובאים מאוקראינה, ביום 14 באפריל, 2021 הגישה יפאורה-תבורי בקשה לפי פקודת ביזיון בית המשפט, לאחר שהתברר כי בן שלוש יבאה לישראל מוצרים הנושאים את סימן המסחר, מאנגליה. ביום 27 באפריל, 2021 דחה בית המשפט את הבקשה וקבע כי פסק הדין עסק רק באוקראינה, ולכן גם הסעד הזמני בערעור עוסק רק באוקראינה. נקבע תאריך להשלמת טיעון בעל פה בפני הרכב ליום 25 באוקטובר, 2021.

ו. בהמשך לאמור בבאור 23 יט' לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים, בקשר להתקשרות יפאורה-תבורי עם אס.אף.אס עולם ירוק בע"מ (לשעבר גרין פט בע"מ) (להלן: "גרין פט") ובעלי המניות של גרין פט – בעל מניות א' ובעל מניות ב', ביום 14 בינואר 2021, הושלמה העסקה בהמשך להתקיימות התנאים המתלים שנקבעו בהסכם.

במועד השלמת העסקה, גרין פט מכרה לגרין פט למיחזור בע"מ (להלן: "גרין פט למיחזור") את כל נכסיה בתחום הפעילות, לרבות הידע והמוניטין של גרין פט, כנגד סך של כ-28 מיליון ש"ח, מתוכו סך של כ-8.5 מיליון ש"ח (30%) מומן על ידי יפאורה-תבורי והשאר על ידי שאר בעלי המניות. המימון הינו בדרך של הלוואת בעלים.

בהתאם, לאחר השלמת העסקה יפאורה-תבורי מחזיקה ב-30% מהון המניות של גרין פט למיחזור, ובעל מניות א' ובעל מניות ב' מחזיקים ב-45% וב-25% מהון המניות, בהתאמה.

ביום 8 בפברואר, 2021 העבירה יפאורה-תבורי סכום נוסף של כ-1.5 מיליון ש"ח שהתווסף ליתרת הלוואת הבעלים.

חלקה של יפאורה-תבורי בהפסדי גרין פט למיחזור נכון לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרס, 2021 הסתכמו בסכום של כ-1,040 אלפי ש"ח. ההשקעה בחברת גרין פט למיחזור מטופלת בדוחות הכספיים לפי שיטת השווי המאזני ומסתכמת נכון לתאריך הדוח לסכום של 8,960 אלפי ש"ח.

ז. בהמשך לאמור בבאור 23 כ' לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים, בקשר להתפשטות נגיף הקורונה בארץ ובעולם, החברה ממשיכה לעקוב ולבחון את ההשלכות של התפשטות הנגיף על פעילותה. נכון למועד פרסום דוח זה, ואף כי ניכרת החזרת העסקים לפעילות, הרי שלאור העובדה כי מדובר במשבר, המאופיין באי ודאות רבה, בין היתר, בקשר עם משכו והצעדים שיינקטו על ידי הממשלה בהמשך, החברה אינה יכולה להעריך את היקף ההשפעות האמורות על פעילותה.

קרור אחזקות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 31 במרס, 2021

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 138ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 138ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של קרור אחזקות בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 במרס 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה 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 (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 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 138ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

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 31 במרס, 2021 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2020 מבוקר	ליום 31 במרס		
	2020	2021	
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח		
			נכסים שוטפים
2,998	47,890	6,179	מזומנים ושווי מזומנים
403	409	360	חייבים ויתרות חובה
104,331	-	-	דיבידנד לקבל
107,732	48,299	6,539	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים לא שוטפים
561,103	591,647	577,960	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות
784	1,125	736	נכס זכות שימוש
1,835	355	1,733	רכוש קבוע
563,722	593,127	580,429	סה"כ נכסים לא שוטפים
671,454	641,426	586,968	
			התחייבויות שוטפות
194	371	195	חלות שוטפת בגין חכירה
828	797	838	זכאים ויתרות זכות
100,000	40,000	-	דיבידנד לשלם
101,022	41,168	1,033	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות
635	781	586	התחייבות בגין חכירה
			הון
84,741	84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	8,269	פרמיה על מניות
513,817	543,497	529,369	יתרת רווח
(37,030)	(37,030)	(37,030)	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
569,797	599,477	585,349	סה"כ הון
671,454	641,426	586,968	

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

23 במאי, 2021			
מאיה כהן זדה	דורון שטיגר	שלמה רודב	תאריך אישור הדוחות הכספיים
חשבת והבכירה בתחום הכספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
-	-	-	הכנסות ממכירות
4,650	1,150	1,301	הוצאות הנהלה וכלליות
41	-	-	הכנסות אחרות
10	-	-	רווח ממימוש רכוש קבוע
(4,599)	(1,150)	(1,301)	הפסד תפעולי
11	7	2	הכנסות מימון
28	6	6	הוצאות מימון
(4,616)	(1,149)	(1,305)	הפסד לפני מסים על הכנסה
-	-	-	הוצאות מסים על הכנסה
(4,616)	(1,149)	(1,305)	הפסד המיזוג לחברה
84,399	10,538	16,857	רווח מחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
79,783	9,389	15,552	רווח נקי המיזוג לבעלי מניות החברה
(74)	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר של החברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
<u>79,709</u>	<u>9,389</u>	<u>15,552</u>	סה"כ רווח כולל המיזוג 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 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

(4,616)	(1,149)	(1,305)	הפסד המיוחס לחברה
---------	---------	---------	-------------------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

771	223	150	פחת והפחתות
(10)	-	-	רווח מממוש רכוש קבוע
21	5	4	הוצאות מימון
782	228	154	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

(160)	(173)	43	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(656)	(687)	10	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(816)	(860)	53	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה עבור:

(21)	(3)	(4)	ריבית ששולמה
(7)	-	-	מסים ששולמו, נטו
40,525	40,525	104,331	דיבידנד שהתקבל
40,497	40,522	104,327	
35,847	38,741	103,229	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

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

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצנת ליום 31 במרס, 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה 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, 2020 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, 2020.

3. אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח

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

פרק ג' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א)
לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970:

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של קרור אחזקות בע"מ (להלן - התאגיד), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. דורון שטיגר, מנהל כללי.

2. מאיה כהן זדה, חשבת והבכירה בתחום הכספים.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד, אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד, ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020 (להלן – "הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 במרץ 2021 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

ג) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):
הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי

אני, דורון שטיגר, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של קרור אחזקות בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2021 (להלן – **הדוחות**);
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי: (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן – (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
- (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד: (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן – (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
- (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

23 במאי, 2021

דורון שטיגר, מנכ"ל

**(ד) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2):
הצהרת מנהלים**

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, מאיה כהן זדה, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של קרור אחזקות בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2021 (להלן – **"הדוחות"** או **"הדוחות לתקופת הביניים"**);
 - (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת דוחות;
 - (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
 - (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.
 - (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד –
(א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
(ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

23 במאי, 2021

מאיה כהן זדה, חשבת והבכירה
ביותר בתחום הכספים