

קרור אחזקות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 30 ביוני, 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 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 30 ביוני 2019 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 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 שניוודע 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 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 30 ביוני, 2019 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 המיוחדים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2018	ליום 30 ביוני		
	2018	2019	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
נכסים שוטפים			
18,005	785	6,276	מזומנים ושווי מזומנים
584	314	335	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>17,232</u>	<u>8,298</u>	סה"כ נכסים שוטפים
נכסים לא שוטפים			
575,290	546,752	573,734	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחדים לחברות מוחזקות
-	-	793	נכס זכות שימוש
103	434	93	רכוש קבוע
<u>575,393</u>	<u>547,186</u>	<u>574,620</u>	סה"כ נכסים לא שוטפים
<u>598,274</u>	<u>564,418</u>	<u>582,918</u>	
התחייבויות שוטפות			
-	7,500	-	אשראי מתאגידים בנקאיים
-	-	796	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
1,003	816	716	זכאים ויתרות זכות
16,099	15,099	1,000	מקדמות על חשבון מכירת ממרקעין
<u>17,102</u>	<u>23,415</u>	<u>2,512</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
הון			
84,741	84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	8,269	פרמיה על מניות
525,192	485,023	524,426	יתרת רווח
(37,030)	(37,030)	(37,030)	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>581,172</u>	<u>541,003</u>	<u>580,406</u>	סה"כ הון
<u>598,274</u>	<u>564,418</u>	<u>582,918</u>	

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

31 באוגוסט, 2019			
שמרית כהן חרזי	דורון שטיגר	שלמה רודב	תאריך אישור הדוחות הכספיים
חשבת והבכירה בתחום הכספים	מנכ"ל	י"ר הדירקטוריון	

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2018	2019	2018	2019	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
1,263	316	215	629	529	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
1,263	316	215	629	529	סך הכנסות
6,500	1,484	1,459	3,166	3,090	הוצאות הנהלה וכלליות
87	87	-	87	-	הכנסות אחרות
-	-	13,517	-	13,517	רווח ממימוש רכוש קבוע
(5,150)	(1,081)	12,273	(2,450)	10,956	רווח (הפסד) תפעולי
-	-	4	-	13	הכנסות מימון
140	62	11	130	16	הוצאות מימון
(5,290)	(1,143)	12,266	(2,580)	10,953	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
77	87	1,467	77	1,467	הוצאות מסים על הכנסה
5,367	(1,230)	10,799	(2,657)	9,486	רווח (הפסד) המיוחס לחברה
78,181	18,030	19,798	35,581	24,748	רווח מחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
72,814	16,800	30,597	32,924	34,234	רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה
279	-	-	-	-	חלק החברה ברווח כולל אחר של החברות מוחזקות (לאחר השפעת המס)
73,093	16,800	30,597	32,924	34,234	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 2018	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2018	2019	2018	2019	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
5,367	(1,230)	10,799	(2,657)	9,486	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה</u>
					רווח (הפסד) המיוחס לחברה
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:
					התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:
34	8	203	14	409	פחת והפחתות
-	-	3	-	6	הוצאות מימון
		(13,517)		(13,517)	רווח ממימוש רכוש קבוע
77	87	1,467	77	1,467	מסים על הכנסה
111	95	(11,844)	91	(11,635)	
					שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:
(240)	50	71	30	208	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
106	(76)	(603)	(81)	(794)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(134)	(26)	(532)	(51)	(586)	
					מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה עבור:
(222)	(87)	-	(222)	104	מסים (ששולמו) שהתקבלו, נטו
-	-	(3)	-	(6)	ריבית ששולמה
31,877	17,536	-	17,536	26,304	דיבידנד שהתקבל
31,655	17,449	(3)	17,314	26,402	
26,265	16,288	(1,580)	14,697	23,667	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת של החברה

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 2018	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		מבוקר
	2018	2019	2018	2019	
	אלפי ש"ח				
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>
13,349	-	-	-	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו
(250)	(1)	-	(53)	(2)	רכישת רכוש קבוע
13,099	(1)	-	(53)	(2)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה של החברה
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>
(25,000)	(17,500)	-	(17,500)	-	פרעון אשראי מתאגידים בנקאיים
-	-	(35,000)	-	(35,000)	דיבידנד ששולם
-	-	(197)	-	(394)	פרעון התחייבות בגין חכירה
(25,000)	(17,500)	(35,197)	(17,500)	(35,394)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה
14,364	(1,213)	(36,777)	(2,856)	(11,729)	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
3,641	1,998	43,053	3,641	18,005	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
18,005	785	6,276	785	6,276	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

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

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2019 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, 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.
