

כפרית תעשיות (1993) בע"מ דוחות ביניים ליום 31 במרס, 2021

- חלק א- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה.
- חלק ב- דוחות כספיים ביניים מאוחדים.
- חלק ג- נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה.
- חלק ד- הצהרות המנהל הכללי וסמנכ"ל הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(1) ו- 38ג(ד)(2).

כפרית תעשיות (1993) בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרס, 2021

הננו מתכבדים להציג בזאת את המצב הכספי ואת התוצאות העסקיות של כפרית תעשיות (1993) בע"מ ליום 31.3.2021. הדוחות הכספיים ערוכים על פי כללי החשבונאות הבינלאומיים (IFRS).

א. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

1. החברות הפעילות הינן :

החברה האם: כפרית תעשיות (1993) בע"מ, הפועלת מישראל (להלן-"החברה").

חברות בת:

שם החברה	תיאור הפעילות	שעור אחזקה	מיקום החברה
Kafrit Group BV	חברת אחזקות	100%	הולנד
Constab Polyolefin Additives	חברת ייצור	100%	גרמניה
Constab Properties	חברת נדל"ן	100%	גרמניה
Kafrit Holding AG	חברת אחזקות	100%	שוויץ
Suzhou Constab Engineering Plastics Co	חברת ייצור	100%	סין
KS Holding AG	חברת אחזקות	100%	שוויץ
Kafrit NA Ltd	חברת ייצור	100%	קנדה
Polyfil Inc	חברת ייצור	100%	ארה"ב

החברה עוסקת בפיתוח, ייצור ושיווק תרכיזים ותערובות לתעשיית הפלסטיק באמצעות חברות להן אתרי ייצור בישראל (להלן תחום הפעילות בישראל), גרמניה (להלן תחום הפעילות באירופה), סין (להלן תחום הפעילות באסיה), קנדה וארה"ב (להלן תחום הפעילות באמריקה).

הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה כוללים את הדוחות של כל החברות לעיל.

2. בהתבסס על מחקרי שוק שונים היקף שוק התרכיזים העולמי, לכל היישומים ברחבי העולם, מוערך בכ- 20 מיליארד דולר. יודגש כי החברה איננה פועלת בכל התחומים ובכל המדינות בהן נעשה שימוש בתרכיזים. פעילות החברה מושפעת מן הביקושים למוצרי פלסטיק, מתחרות ומתנודתיות בעלויות חומרי הגלם. עלויות חומרי הגלם מושפעות לרוב מיחסי ביקוש והיצע בענף, ממחירי סחורות שונות וממחירי הנפט, ממנו מופקים מרבית חומרי הגלם בהם עושה החברה שימוש לייצור מוצריה.

3. החברה מפתחת, מייצרת ומשווקת תרכיזים ותערובות לתעשיית הפלסטיק המקנים למוצר הסופי חלק מתכונותיו הייחודיות. מוצרי החברה הינם תוצר ערבוב תוספים שונים עם פולימר נשא. הלוקוח הסופי מוסיף את מוצרי החברה בריכוזים שונים לפולימר נשא ו/או חומרים אחרים במהלך ייצור המוצר הסופי.

ב. המצב הכספי של החברה ליום 31.3.2021

הסבר לשינויים מהותיים 31.3.2021 לעומת 31.12.2020	ליום 31.3.2020	ליום 31.12.2020	ליום 31.3.2021	הסעיף
אלפי ש"ח				
יתרת מזומנים ושווי מזומנים נובעת מיתרות מזומנים של כל חברות הקבוצה המוחזקות לצורך פעילות שוטפת. הירידה נובעת בעיקר מתחומי הפעילות בישראל ובאירופה.	22,035	31,510	20,422	מזומנים ושווי מזומנים
	3%	5%	3%	מזומנים ושווי מזומנים לסך מאזן
	10%	16%	9%	מזומנים להתחייבויות השוטפות
היתרה מושפעת מתמהיל והיקף הלקוחות אליהם בוצעו המכירות כמו גם ממחירי המכירה שמושפעים ממחירי חומרי הגלם.	197,928	188,043	219,843	לקוחות, חייבים ויתרות חובה
	29%	29%	32%	לקוחות, חייבים ויתרות חובה לסך מאזן
	0.96	1.13	1.04	יחס מהיר
מלאי החברה מושפע מרמת המכירות, מתמהיל המוצרים וזמינותם ומתנודות במחירי חומרי הגלם ובשערי החליפין. כל אלה מחייבים מעת לעת היערכות מיוחדת לרבות שינויים ברמות המלאי ומקורות המלאי תוך התאמה למגמות בשוק ולצרכים התפעוליים של החברה. הגידול בתקופה נובע מכל תחומי הפעילות למעט קנדה.	176,774	159,526	191,470	מלאי
	26%	25%	27%	מלאי לסך מאזן
	396,737	379,079	431,735	נכסים שוטפים
	59%	59%	62%	נכסים שוטפים לסך מאזן
	1.72	1.95	1.86	יחס שוטף
ההשקעות בתקופה היו כ- 4.5 מיליון ש"ח, פחת וההפחתות היו כ- 6.7 מיליון ש"ח.	221,962	210,360	211,695	רכוש קבוע, נכסי זכות שימוש ונכסים בלתי מוחשיים
	33%	33%	30%	רכוש קבוע, נכסי זכות שימוש ונכסים בלתי מוחשיים לסך המאזן
הגידול בספקים מושפע מתמהיל הספקים ונובע בעיקר מתחומי הפעילות באירופה, ישראל וארה"ב.	116,339	100,167	128,979	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים, זכאים ויתרות זכות
	17%	16%	19%	התחייבויות לספקים + זכאים ויתרות זכות לסך מאזן
במהלך התקופה נפרעו הלוואות לזמן ארוך בהיקף של כ- 3.4 מיליון ש"ח נטו ונתקבל אשראי לזמן קצר נטו בהיקף של כ- 8.2 מיליון ש"ח.	172,243	136,309	142,340	הון זר: אשראי לזמן קצר, הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים והתחייבויות לא שוטפות אחרות
	25%	21%	20%	הון זר לסך המאזן
היתרה גדלה במהלך השנה בעיקר כתוצאה מהרווח הנקי בסך של כ- 18.8 מיליון ש"ח ומהתאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ בסך של כ- 2.8 מיליון ש"ח. היתרה קטנה בעיקר כתוצאה מדיבדנד שחולק לבעלי המניות של החברה בסך של 3.5 מיליון ש"ח.	338,456	357,149	375,689	הון עצמי
	0.51	0.38	0.38	מנוף פיננסי-הון זר להון עצמי
	50%	56%	54%	הון עצמי לסך המאזן

ג. תוצאות הפעילות של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרס, 2021

להלן השוואה של השינויים המהותיים בסעיפים העיקריים בדוח רווח או הפסד לתקופה שהסתיימה ביום 31.3.2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד:

הסעיף	לתקופה 1-3.2021	לתקופה 1-3.2020	הסבר לשינויים מהותיים 1-3.2021 לעומת 1-3.2020
אלפי ש"ח			
הכנסות ממכירות	228,469	193,963	מכירות החברה גדלו בכ- 18%. המכירות הכמותיות גדלו בכ- 20%. הגידול במכירות הקיף את כל תחומי פעילות החברה.
רווח גולמי	45,250	40,789	העלייה ברווח הגולמי, כללה את מרבית תחומי פעילות החברה, הסיבות העיקריות לכך: (1) בתחום הפעילות בישראל גידול בכמות הנמכרת ועליה במרווח הסחר. (2) בתחום הפעילות באסיה גידול בכמות הנמכרת. (3) בתחום הפעילות באירופה גידול בכמות הנמכרת.
% רווח גולמי	19.8%	21.0%	
רווח תפעולי	21,285	17,265	השינוי ברווח התפעולי הושפע בעיקר מהרווח הגולמי.
% רווח תפעולי	9.3%	8.9%	
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	2,995	868	כולל הוצאות ריבית ששולמה, נטו בסך של כ-1.1 מיליון ש"ח.
מסים על ההכנסה	5,536	4,634	הוצאות המסים מושפעות מהרווח לפני מס ומניכוי מס במקור על הדיבידנדים המועברים ו/או צפויים לעבור מחברות הבת לחברת האם בישראל.
רווח נקי	18,744	13,499	הגידול ברווח הנקי נובע מכל מהאמור לעיל.
% הרווח הנקי	8.2%	7.0%	
רווח (הפסד) כולל אחר	2,818	1,784	נובע בעיקר מהתאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ.
רווח (הפסד) כולל	21,562	15,283	השינוי ברווח הכולל נובע מכל מהאמור לעיל.
EBITDA	27,954	23,543	

ד. נזילות ומקורות מימון

השפעות מהותיות על התזרים בתקופה 1-3-2021	לתקופה 1-3-2021	הסעיף
אלפי ש"ח		
התזרים הושפע לחיוב מהרווח הנקי בסך של כ- 19 מיליון ש"ח ומהתאמות לסעיפי רווח או הפסד בסך של כ- 14 מיליון ש"ח. התזרים הושפע לשלילה משינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות בסך של כ- 41 מיליון ש"ח ותשלומי מיסים וריבית בסך של כ- 3 מיליון ש"ח.	(12,265)	תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
התזרים הושפע בעיקר מרכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים (נטו לאחר ניכוי מענקי השקעה) בסך של כ- 5 מיליון ש"ח.	(4,534)	תזרימי מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
במהלך התקופה התקבלו הלוואות לזמן ארוך נטו ואשראי לזמן קצר בהיקף של כ- 5 מיליון ש"ח, שולם דיבידנד בסך 12.5 מיליון ש"ח ונפרעה התחייבות בגין חכירה בסך של כ- 1 מיליון ש"ח.	4,099	תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

ה. דיבידנדים לבעלי המניות

תאריך אישור החלוקה ע"י דירקטוריון החברה	סכום הדיבידנד אלפי ש"ח	אגורות למניה	תאריך תשלום		
25 במרס, 2021	3,500	14.71	26 באפריל, 2021	1	
27 במאי, 2021	3,500	14.70	29 ביוני, 2021	2	אושר לאחר תקופת הדיווח

ו. דיבידנד שהחברה קיבלה מחברות מוחזקות

בתקופה המצטברת שהסתיימה ביום 31.3.2021 לא הוכרזו דיבידנדים מחברות הבת.

ז. פירוט הלוואות ומסגרות אשראי מהותיות

בתקופה המצטברת שהסתיימה ביום 31.3.2021 גדלה יתרת אשראי זמן קצר וזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ואחרים בסך של כ- 6 מיליוני ש"ח, כתוצאה מקבלת אשראי נטו ומהפרשי שער.

ח. עמידה באמות מידה פיננסיות

לחברה התחייבות כלפי תאגידים בנקאיים בישראל לעמידה בהתניות פיננסיות. ההתניות הפיננסיות עליהן התחייבה החברה כוללות בין היתר התחייבות להמצאת דוחות כספיים במועדים שנקבעו בכתב ההתחייבות ושמירה על אמות מידה פיננסיות שונות בהתאם לדוחות הכספיים המאוחדים: (1) הון עצמי מוחשי מינימאלי (2) יחס בין חובות פיננסיים בקיזוז מזומנים והשקעות לזמן קצר לבין EBITDA (3) יחס שוטף מינימאלי (4) יחס כיסוי מינימאלי (יחס בין EBITDA לבין תשלומי ריבית וקרן הלוואות לזמן ארוך).

נכון ל- 31.3.2021 כמו גם נכון ל- 31.12.2020 החברה עומדת בכל ההתניות ואמות המידה הפיננסיות, כלהלן:

יחס	אמת מידה	31/03/2021	31/12/2020
1 הון עצמי מוחשי לסך מאזן מוחשי	לא יפחת מ- 19% וגם לא מ- 58 מיליון ש"ח	290 מיליוני ש"ח , 47%	273 מיליוני ש"ח , 49%
2 החוב הפיננסי נטו ביחס ל- EBITDA	לא יעלה על 6.5	1.13	1.01
3 היחס השוטף	לא יפחת מ- 1	1.9	1.9
4 היחס בין ה- EBITDA לסך תשלומי הריבית והקרן הלוואות ז"א	לא יפחת מ- 1.6	5.7	5.4

ט. היבטי ממשל תאגידי**1. גילוי ביחס לדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית**

בהתאם לתיקון מספר 3 לחוק החברות, התשנ"ט-1999 קבע דירקטוריון החברה, כי המספר המזערי הנדרש של דירקטורים בחברה בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הינו שלושה דירקטורים. קביעה זו נעשתה בהתחשב, בין השאר, בסוג החברה, בגודלה, היקף פעילותה, אופי פעילותה, מספר חברי הדירקטוריון שלה ומורכבותה. לדעת החברה המספר המזערי שנקבע כאמור, המהווה כ- 33% ממספר חברי הדירקטוריון, יאפשר לדירקטוריון לעמוד במטלות ובחובות המוטלים עליו בהתאם לדין ולמסמכי ההתאגדות, ובמיוחד בהתייחס לאחריותו לבדיקה ובקרה של מצבה הכספי של החברה ולעריכת הדוחות הכספיים של החברה. כמו כן, למקרה של היעדרות או מחלה של דירקטור אחד בעל מומחיות כאמור, בחרה החברה לציין חמישה דירקטורים בעלי מומחיות כנדרש.

2. שינוי במצבת נושאי משרה**(1) מינוי מנכ"ל**

ביום 1 בינואר, 2021 החלה כהונתו של מר דניאל זינגר כמנכ"ל החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 29 באוקטובר, 2020 (מספר אסמכתא: 2020-01-108595) באתר ההפצה של רשות ניירות ערך, מגנ"א, בכתובת www.magna.isa.gov.il, אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה. מר דניאל זינגר החליף את מר אבי זלצמן, המנכ"ל הקודם, אשר סיים את כהונתו ביום 31 בדצמבר, 2020. ביום 3 בדצמבר, 2020, אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה את תנאי כהונתו והעסקתו של מר דניאל זינגר. לפרטים נוספים אנא ראו דוח זימון אסיפה מיום 17 בנובמבר, 2020 (מספר אסמכתא: 2020-01-115189).

(2) מינוי דח"צ

ביום 28 בינואר, 2021 אישרה אסיפת בעלי מניות מיוחדת את המלצת הדירקטוריון למנות את גב' נורית נחום לדח"צ. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 28 בינואר, 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-011317) ודיווח מיידי מיום 1 בפברואר, 2021 (מספר אסמכתא 2021-01-012727). גב' נורית נחום החליפה את גב' אלה ווימן אשר סיימה את כהונתה ביום 15 בינואר, 2021.

3. תרומה לקהילה

התקציב השנתי הינו כ- 100 אלפי ש"ח. בתקופה המצטברת שהסתיימה ביום 31.3.2021 החברה עדיין לא תרמה.

י. חומרי גלם והובלה

בחודשים הראשונים של השנה נכון למועד הדוח, מחירי חומרי הגלם וההובלה עולים בצורה משמעותית בכל העולם, מסיבות ידועות. בנוסף נוצרו בעיות זמינות של חומרים שונים, ללא קשר למחירים. נכון למועד הדוח אין ביכולתנו להעריך מתי מצב זה ישתנה. למתואר לעיל לא הייתה השפעה מהותית על תוצאותיה הכספיות של החברה בתקופה המצטברת שהסתיימה ביום 31.3.2021. החברה פועלת כדי להבטיח את זמינות חומרי הגלם הדרושים לה ומתאימה את מחיר מוצריה בהתאם לשינוי בעלויות התשומות השונות. לא ניתן לחזות כיצד ישפיע מהלך זה על המכירות בשווקים השונים. יש לציין שהעלאות המחירים מתבצעות לכל רוחב השוק והמוצרים גם על ידי המתחרים השונים.

יא. נגיף הקורונה

אין שינוי מהותי ביחס לכתוב בדוח הדירקטוריון של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020.

יב. אירועים חריגים או חד פעמיים בתקופת הדיווח**1. הענקת אופציות לנושאי משרה**

ביום 25 במרס, 2021 אישר דירקטוריון החברה, בהמשך להחלטת ועדת התגמול של החברה מיום 22 במרס, 2021, הקצאה פרטית של 40,000 אופציות בלתי סחירות של החברה, הניתנות למימוש ל- 40,000 מניות רגילות של החברה, בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א של החברה. לפרטים נוספים אנא ראו דיווח מיידי מיום 25 במרס, 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-046977).

2. מימוש אופציות

ביום 28 בינואר, 2021 מימש סמנכ"ל הכספים מר מודי פרוס 2,750 אופציות ל- 2,750 מניות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א על פי מנגנון מימוש אופציות במזומן.

י.ג. אירועים לאחר תאריך המאזן**1. התקשרות בעסקה לרכישת חברה בשבדיה**

ביום 6 במאי, 2021 התקשרה החברה בהסכם לרכישת 100% מהונה המונפק והנפרע של חברה שבדית בשם Addvanze AB המתמחה בייצור תרכיזי צבע לתעשיית הפלסטיק. לפרטים נוספים אנא ראו דיווח מיידי מיום 6 במאי, 2021 (מס' אסמכתא 079569-01-2021).

2. הענקת אופציות

ביום 10 במאי, 2021 אישרה אסיפת בעלי מניות מיוחדת הצעה פרטית מהותית של הענקת 40,000 אופציות בלתי סחירות ליו"ר הדירקטוריון מר איציק שריר והצעה פרטית מהותית של הענקת 120,000 אופציות בלתי סחירות למנכ"ל החברה מר דניאל זינגר. לפרטים נוספים אנא ראו דיווח מיידי מיום 10 במאי, 2021 (מספר אסמכתא: 081468-01-2021).

3. מימוש אופציות

ביום 8 באפריל, 2021 מימש מנכ"ל החברה לשעבר מר אבי זלצמן 135,000 אופציות ל- 6,676 מניות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א על פי מנגנון מימוש אופציות למניות על בסיס מרכיב ההטבה Cashless.

הדירקטוריון מודה לעובדי החברה ומנהליה, ומוקירם על תרומתם, מסירותם ופעילותם בחברה.

דניאל זינגר
מנהל כללי

איציק שריר
יו"ר הדירקטוריון

27 במאי, 2021

כפרית תעשיות (1993) 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 או הפסד ורווח כולל אחר
6-8	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
	באורים לדוחות הכספיים המאוחדים:
11	באור 1 - כללי
11	באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית
12	באור 3 - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם
12-13	באור 4 - מגזרי פעילות
14	באור 5 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח
15	באור 6 - אירועים משמעותיים לאחר תקופת הדיווח

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של חברת

כפרית תעשיות (1993) בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של כפרית תעשיות (1993) בע"מ וחברות בנות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה 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 ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 12% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2021 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 17% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

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 נהלי 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 ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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 ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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 ומיידיים), התש"ל-1970.

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 במרס	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	
31,510	22,035	19,257
-	-	1,165
178,100	188,591	206,153
9,943	9,337	13,690
159,526	176,774	191,470
379,079	396,737	431,735
729	721	524
121	173	109
1,333	741	-
177,249	185,934	178,383
50,750	55,055	52,312
33,111	36,028	33,312
337	706	348
263,630	279,358	264,988
642,709	676,095	696,723

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
השקעות לזמן קצר
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי

נכסים לא שוטפים

חייבים לזמן ארוך
הוצאות מראש לזמן ארוך
השקעה בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש
מוניטין
נכסים בלתי מוחשיים
מסים נדחים

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

94,487	113,769	102,678
62,936	85,302	88,105
37,231	31,037	40,874
<u>194,654</u>	<u>230,108</u>	<u>231,657</u>

אשראי מתאגידים בנקאיים
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

40,351	57,379	38,117
40,314	41,925	40,661
1,471	1,095	1,545
1,567	1,668	1,517
7,203	5,464	7,537
<u>90,906</u>	<u>107,531</u>	<u>89,377</u>

הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
התחייבויות בגין חכירה
התחייבויות לא שוטפות אחרות
התחייבויות בשל הטבות לעובדים
מסים נדחים

הון עצמי

29,491	29,481	29,494
123,149	121,611	123,197
(26,565)	(23,495)	(23,320)
(3,734)	(3,734)	(3,734)
234,808	214,593	250,052
<u>357,149</u>	<u>338,456</u>	<u>375,689</u>
<u>642,709</u>	<u>676,095</u>	<u>696,723</u>

הון מניות
פרמיה על מניות
קרנות
קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
יתרת רווח

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

27 במאי, 2021

מודי פרוס סמנכ"ל כספים	דניאל זינגר מנהל כללי	איציק שריר יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------------------------	--------------------------	--------------------------------	----------------------------

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה)			
846,657	(* 193,963	228,469	הכנסות ממכירות
672,769	(* 153,174	183,219	עלות המכירות
173,888	40,789	45,250	רווח גולמי
60,681	14,752	14,370	הוצאות מכירה ושיווק
37,351	8,772	9,595	הוצאות הנהלה וכלליות
75,856	17,265	21,285	רווח תפעולי
10,368	3,912	4,374	הכנסות מימון
24,137	3,044	1,379	הוצאות מימון
62,087	18,133	24,280	רווח לפני מסים על ההכנסה
18,873	4,634	5,536	מסים על ההכנסה
43,214	13,499	18,744	רווח נקי
רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):			
(19)	-	-	סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד: קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
(201)	1,784	2,818	סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים: התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(220)	1,784	2,818	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
42,994	15,283	21,562	סה"כ רווח כולל
1.82	0.57	0.79	רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח) בסיסי
1.81	0.57	0.78	מדולל

(* מוין מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות גידור	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח									
357,149	234,808	3,761	(3,734)	(31,538)	(253)	1,465	123,149	29,491	יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)
18,744	18,744	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
<u>רווח כולל אחר</u>									
2,818	-	-	-	2,818	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
21,562	18,744	-	-	2,818	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
(3,500)	(3,500)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
439	-	-	-	-	-	439	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות מימוש אופציות לעובדים
39	-	-	-	-	-	(12)	48	3	
<u>375,689</u>	<u>250,052</u>	<u>3,761</u>	<u>(3,734)</u>	<u>(28,720)</u>	<u>(253)</u>	<u>1,892</u>	<u>123,197</u>	<u>29,494</u>	יתרה ליום 31 במרס, 2021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות גידור	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח									
326,060	204,094	3,761	(3,734)	(31,337)	(234)	2,418	121,611	29,481	יתרה ליום 1 בינואר, 2020 (מבוקר)
13,499	13,499	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
									רווח (הפסד) כולל אחר
1,784	-	-	-	1,784	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
15,283	13,499	-	-	1,784	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
(3,000)	(3,000)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
113	-	-	-	-	-	113	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
<u>338,456</u>	<u>214,593</u>	<u>3,761</u>	<u>(3,734)</u>	<u>(29,553)</u>	<u>(234)</u>	<u>2,531</u>	<u>121,611</u>	<u>29,481</u>	יתרה ליום 31 במרס, 2020

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות גידור	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים מבוקר אלפי ש"ח	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
326,060	204,094	3,761	(3,734)	(31,337)	(234)	2,418	121,611	29,481	יתרה ליום 1 בינואר, 2020
43,214	43,214	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
									רווח (הפסד) כולל אחר
(19)	-	-	-	-	(19)	-	-	-	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
(201)	-	-	-	(201)	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(220)	-	-	-	(201)	(19)	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
42,994	43,214	-	-	(201)	(19)	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
(12,500)	(12,500)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
-	-	-	-	-	-	(386)	376	10	מימוש אופציות למניות
-	-	-	-	-	-	(1,162)	1,162	-	פקיעת אופציות
595	-	-	-	-	-	595	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
357,149	234,808	3,761	(3,734)	(31,538)	(253)	1,465	123,149	29,491	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	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

43,214	13,499	18,744
--------	--------	--------

רווח נקי

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

26,687	6,280	6,669
437	-	(250)
67	17	17
595	113	439
(61)	531	168
18,873	4,634	5,536
(146)	(24)	(47)
4,994	1,073	1,130
51,446	12,624	13,662

פחת והפחתות רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש
הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע
ירידה בהוצאות מראש לזמן ארוך
עלות תשלום מבוסס מניות
ירידת (עליית) ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח
או הפסד
מסים על ההכנסה
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים
הוצאות ריבית, נטו

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

5,435	(6,178)	(26,944)
(1,698)	(1,449)	(4,408)
(8,490)	(26,331)	(31,715)
(8,605)	11,010	24,212
6,949	(1,186)	(2,520)
(6,409)	(24,134)	(41,375)

ירידה (עלייה) בלקוחות
עלייה בחייבים ויתרות חובה
עלייה במלאי
עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו והתקבלו במשך התקופה עבור:

(5,305)	(1,065)	(1,140)
42	2	10
(13,708)	(4,749)	(2,471)
-	-	305
(18,971)	(5,812)	(3,296)
69,280	(3,823)	(12,265)

ריבית ששולמה
ריבית שהתקבלה
מסים ששולמו
מסים שהתקבלו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

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		
<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>			
(17,703)	(3,870)	(3,976)	רכישת רכוש קבוע
(3,960)	(736)	(538)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
192	-	250	תמורה ממימוש רכוש קבוע
1,440	-	-	מענקי השקעה שהתקבלו
(1,152)	(282)	(270)	פרעון התחייבות לתשלום בגין רכישת פעילות
(21,183)	(4,888)	(4,534)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>			
(12,500)	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
-	-	39	מימוש כתבי אופציה
(3,275)	(524)	(688)	פרעון התחייבות בגין חכירה
4,316	2,955	-	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(28,615)	(13,279)	(3,412)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(17,141)	145	8,160	קבלת (פרעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
(57,215)	(10,703)	4,099	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
(423)	398	447	<u>הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים</u>
(9,541)	(19,016)	(12,253)	<u>ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>
41,051	41,051	31,510	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
31,510	22,035	19,257	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>
<u>פעילויות מהותיות שלא במזומן</u>			
1,608	2,916	1,955	רכישת רכוש קבוע באשראי
-	(3,000)	(3,500)	דיבידנד לשלם לבעלי המניות של החברה
1,700	183	836	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

א. 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).

ב. נגיף הקורונה (COVID-19) – אין שינוי מהותי ביחס לכתוב בדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. 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, למעט האמור להלן.

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

תיקונים ל-IFRS 9, IFRS 7, IFRS 16, IFRS 4 ו-IAS 39 בדבר הרפורמה בריביות ה-IBOR

בחודש אוגוסט 2020, פרסם ה-IASB תיקונים לתקן דיווח כספי בינלאומי 9 מכשירים פיננסיים, לתקן דיווח כספי בינלאומי 7 מכשירים פיננסיים: גילויים, לתקן חשבונאות בינלאומי 39 מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה, לתקן דיווח כספי בינלאומי 4 חוזי ביטוח ולתקן דיווח כספי בינלאומי 16 חכירות (להלן - "התיקונים"). התיקונים מספקים הקלות מעשיות המתמודדות עם השפעות של הטיפול החשבונאי בדוחות הכספיים כאשר יוחלפו ריביות הבנצ'מרק (IBORs – Interbank Offered Rates) בריביות אלטרנטיביות חסרות סיכון (RFRs – Risk Free Interest Rates). בהתאם לאחת מההקלות המעשיות, החברה תטפל בתיקונים חוזיים או בתיקונים בתזרימי המזומנים הנדרשים ישירות כתוצאה מיישום הרפורמה בדומה לטיפול החשבונאי בשינויים בריבית משתנה. כלומר, החברה נדרשת להכיר את השינויים בריביות באמצעות התאמת שיעור הריבית האפקטיבית מבלי לשנות את ערכו הפנקסני של המכשיר הפיננסי. השימוש בהקלה מעשית זו תלוי בכך שהמעבר מ-IBOR ל-RFR מתרחש על בסיס תנאים כלכליים שווים. כמו כן, התיקונים מאפשרים לשינויים הנדרשים על ידי רפורמת ה-IBOR להיעשות לייעוד הגידור ולתיעוד מבלי לגרום ליחסי הגידור להפסיק כאשר מתקיימים תנאים מסוימים. במסגרת התיקונים ניתנה גם הקלה מעשית זמנית בקשר עם יישום חשבונאות גידור הנוגעת לזיהוי הסיכון המגודר כ- 'ניתן לזיהוי בנפרד'. במסגרת התיקונים נוספו דרישות גילוי בקשר עם השפעת הרפורמה הצפויה על דוחותיה הכספיים של החברה לרבות התייחסות לאופן בו החברה מנהלת את יישום רפורמת הריביות, לסיכונים עליהם היא חשופה כתוצאה מהרפורמה הצפויה וגילויים כמותיים בנוגע למכשירים פיננסיים בריביות IBOR הצפויים להשתנות. התיקונים יישמו החל מהתקופות השנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021 או לאחר מכן. התיקונים יישמו באופן רטרואקטיבי, אולם הצגה מחדש של מספרי השוואה לא נדרשת. יישום מוקדם אפשרי. להערכת החברה, לתיקונים לעיל לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

באור 3: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

תיקון ל-8 IAS מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות

בחודש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8: מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן – התיקון). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים".

אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות.

התיקון ייושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאות ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה. יישום מוקדם אפשרי.

באור 4: - מגזרי פעילות

א. כללי

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל החלטות התפעוליות הראשי (CODM) לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. בהתאם לזאת, למטרות ניהול, החברה והחברות המאוחדות שלה בנויות לפי מגזרי פעילות בהתבסס על מיקומן הגיאוגרפי. כל מגזרי הפעילות עוסקים בפיתוח, יצור ושיווק תרכיזים ותערובות לתעשיית הפלסטיק.

תוצאות המגזר נמדדות על בסיס הרווח או ההפסד התפעולי ללא הכנסות והוצאות אחרות, וכוללות פריטים המיוחסים ישירות למגזר ופריטים אשר ניתן ליחסם באופן סביר. פריטים שלא הוקצו מנוהלים על בסיס קבוצתי וכוללים הכנסות (הוצאות) מימון נטו. מחירי העברה בין מגזרים מבוצעים לפי תנאי שוק בדומה לעסקאות עם צדדים שלישיים.

במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2020 בחנה החברה את הדיווח המגזרי שלה לרבות עמידה בכללי הקיבוץ הכמותיים והאיכותיים על פי תקן דיווח כספי בינלאומי 8 מגזרי פעילות. כתוצאה מהבחינה כאמור, החל מהדיווח הכספי ליום 31 בדצמבר, 2020 מציגה החברה את מגזרי הפעילות שלה ללא קיבוץ מגזריה כך שהדיווח המגזרי כולל מעתה את חמשת מגזרי הפעילות. מספרי ההשוואה הוצגו בהתאם על מנת לשקף שינוי מדיניות חשבונאית כאמור.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2021

מאוחד	התאמות למאוחד	קנדה	ארה"ב אלפי ש"ח	אירופה	אסיה	ישראל	
228,469	-	14,452	26,785	74,590	41,842	70,800	הכנסות מחיצוניים הכנסות בין מגזריות
-	(10,494)	270	-	2,689	-	7,535	
228,469	(10,494)	14,722	26,785	77,279	41,842	78,335	סך הכנסות המגזר
6,669	-	439	1,552	1,545	726	2,407	פחת והפחתות
21,285	435	1,877	4,511	4,919	5,331	4,212	רווח מגזרי
2,995							הכנסות מימון, נטו
24,280							רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

ל-3 החודשים שהסתיימו
ביום 31 במרס 2020

מאוחד	התאמות למאוחד	קנדה	ארה"ב אלפי ש"ח	אירופה	אסיה	ישראל	
193,963	-	12,155	24,675	60,992	30,012	(* 66,129 6,993)	הכנסות מחיצוניים הכנסות בין מגזריות
-	(10,755)	-	211	3,551	-	-	
193,963	(10,755)	12,155	24,886	64,543	30,012	73,122	סך הכנסות המגזר
6,280	-	560	1,587	1,172	695	2,266	פחת והפחתות
17,265	251	2,061	5,712	3,423	2,816	3,002	רווח מגזרי
868							הכנסות מימון, נטו
18,133							רווח לפני מסים על ההכנסה
							(* מוין מחדש

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2020

מאוחד	התאמות למאוחד	קנדה	ארה"ב אלפי ש"ח	אירופה	אסיה	ישראל	
846,657	-	56,796	102,126	256,216	150,217	281,302	הכנסות מחיצוניים הכנסות בין מגזריות
-	(41,773)	272	441	11,283	-	29,777	
846,657	(41,773)	57,068	102,567	267,499	150,217	311,079	סך הכנסות המגזר
26,687	-	2,056	6,335	6,347	2,734	9,215	פחת והפחתות
75,856	(128)	10,018	19,245	13,420	17,023	16,278	רווח מגזרי
(13,769)							הוצאות מימון, נטו
62,087							רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 5: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח

- א. מינוי מנכ"ל
ביום 1 בינואר, 2021 החלה כהונתו של מר דניאל זינגר כמנכ"ל החברה במקומו של מר אבי זלצמן אשר סיים את כהונתו ביום 31 בדצמבר, 2020.
ביום 3 בדצמבר, 2020, אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה את תנאי כהונתו והעסקתו של מר דניאל זינגר. על פי חוזה ההתקשרות אשר נחתם עם מר זינגר יעמוד שכרו החודשי, ברוטו, בשנה הראשונה ע"ס 75,000 ש"ח והחל מהשנה השנייה יעמוד השכר ע"ס 85,000 ש"ח.
- ב. ביום 28 בינואר, 2021 מימש סמנכ"ל הכספים מר מודי פרוס 2,750 אופציות ל- 2,750 מניות בנות 1 ש"ח ע.נ כ"א על פי מנגנון מימוש אופציות במזומן.
- ג. ביום 25 במרס, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 3,500 אלפי ש"ח המהווים כ- 14.71 אגורות למניה. התשלום בוצע ביום 26 באפריל, 2021.
- ד. הנפקה של אופציות לנושאי משרה
ביום 25 במרס, 2021, החליט הדירקטוריון, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול, בכפוף לקבלת אישור האסיפה הכללית ואישור הבורסה לניירות ערך, לאשר הקצאה פרטית מהותית של 200,000 אופציות הניתנות להמרה לעד 200,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. של החברה לארבעה נושאי משרה של החברה כפי שיפורט להלן. האופציות מוקצות במסלול הוני לפי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה, בהתאם לתנאים הקבועים בתכנית האופציות של החברה.
השווי ההוגן של כתבי האופציה במועד אישור ההענקה על ידי הדירקטוריון, על פי מודל בלאק אנד שולס, הינו 1,041 אלפי ש"ח. ההנחות העיקריות אשר שימשו בקביעת שוויים ההוגן של כתבי האופציה הינן כדלקמן:

סה"כ	חבילה 3	חבילה 2	חבילה 1	
	23.13	23.13	23.13	מחיר מימוש (ש"ח)
	21.06	21.06	21.06	מחיר נוכחי בעת ההענקה (ש"ח)
	29.3%	30.3%	32.7%	סטיית תקן
	0.64%	0.51%	0.40%	ריבית לא צמודה
	3	2	1	תקופת הבשלה (שנים)
	3	3	3	תקופת מימוש לאחר הבשלה (שנים)
	5.49	5.07	4.8	שווי אופציה (ש"ח)
				אופציות למר איציק שריר, יו"ר הדירקטוריון (כמות)
40,000	16,650	16,650	6,700	אופציות למר דניאל זינגר, מנכ"ל החברה (כמות)
120,000	50,000	50,000	20,000	אופציות למר נדב גולדשטיין, סמנכ"ל פיתוח עסקי וחדשנות (כמות)
20,000	8,350	8,350	3,300	אופציות למר מודי פרוס, סמנכ"ל הכספים (כמות)
20,000	8,350	8,350	3,300	סה"כ אופציות (כמות)
200,000	83,350	83,350	33,300	
209				שווי הוגן אופציות ליו"ר (אלפי ש"ח)
624				שווי הוגן אופציות למנכ"ל (אלפי ש"ח)
104				שווי הוגן אופציות לסמנכ"ל פיתוח (אלפי ש"ח)
104				שווי הוגן אופציות לסמנכ"ל כספים (אלפי ש"ח)
1,041				סה"כ שווי הוגן אופציות

באור 6: - אירועים משמעותיים לאחר תקופת הדיווח

- א. ביום 8 באפריל, 2021 מימש מנכ"ל החברה לשעבר מר אבי זלצמן 135,000 אופציות ל- 6,676 מניות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א על פי מנגנון מימוש אופציות למניות על בסיס מרכיב ההטבה Cashless.
- ב. ביום 27 במאי, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 3,500 אלפי ש"ח המהווים כ- 14.70 אגורות למניה. התשלום יבוצע ביום 29 ביוני, 2021.
- ג. צירופי עסקים

התקשרות בעסקה לרכישת חברה בשבדיה

ביום 6 במאי, 2021 התקשרה החברה בהסכם לרכישת 100% מהונה המונפק והנפרע של חברה שבדית בשם Advanze AB המתמחה בייצור תרכיזי צבע לתעשיית הפלסטיק ("החברה הנרכשת"). בתמורה לרכישת החברה השבדית כאמור, שילמה החברה למוכרת, סכום של כ-9.2 מיליון אירו ("התמורה").

ההסכם כולל סעיפי מצגים ושיפויים כמקובל בהסכמים דומים. על פי ההסכם, המוכרת תהיה זכאית לתמורה נוספת, בסך של עד 1 מיליון אירו, בכפוף לעמידה במספר תנאים הכוללים, בין היתר, גידול ב-EBITDA של החברה הנרכשת בשנת 2023 בהשוואה ל-EBITDA לשנת 2020. במסגרת העסקה, סוכם כי החברה הנרכשת תמשיך להעסיק את הבעלים לתקופה של 3 שנים, במשרה מלאה, כמנהל החברה הנרכשת בכפיפות לדירקטוריון החברה הנרכשת. הבעלים התחייב שלא להתחרות בפעילות החברה הנרכשת בכל תקופת ההעסקה וכן בתקופה של 18 חודשים לאחר מכן. כמו כן המחיה הבעלים את כל הזכויות בידע ובקניין הרוחני שברשותו באופן מלא לחברה הנרכשת.

כפרית תעשיות (1993) בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה

ליום 31 במרס, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה 38ד'
3	דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'
4-5	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה
6	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה
7-8	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
	מידע נוסף:
9	מידע נוסף 1:- כללי
9	מידע נוסף 2:- עיקרי המדיניות החשבונאית
9-10	מידע נוסף 3:- אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח
10-11	מידע נוסף 4:- אירועים משמעותיים לאחר תקופת הדיווח

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 138' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 138' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של כפרית תעשיות (1993) 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 הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר הנכסים בניכוי ההתחייבויות המיוחסים להן, נטו הסתכמו לסך של כ- 68,620 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2021 ואשר הרווח מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ- 4,045 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי חשבון האחרים.

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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 138' 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 31 במרס, 2021 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

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

נכסים שוטפים

13,727	8,607	5,116	מזומנים ושווי מזומנים
-	-	1,165	השקעות לזמן קצר
98,897	105,911	111,741	לקוחות
6,068	4,788	5,861	חייבים ויתרות חובה
78,923	84,415	92,693	מלאי
<u>197,615</u>	<u>203,721</u>	<u>216,576</u>	

נכסים לא שוטפים

729	721	524	חייבים לזמן ארוך
53,651	59,491	55,637	הלוואה לחברה מוחזקת
197,745	184,029	212,958	השקעות בחברות מוחזקות
1,333	741	-	השקעה בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
77,624	79,495	76,978	רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש
385	532	355	נכסים בלתי מוחשיים
<u>331,467</u>	<u>325,009</u>	<u>346,452</u>	
<u>529,082</u>	<u>528,730</u>	<u>563,028</u>	

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

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

התחייבויות שוטפות

67,236	83,579	74,890
49,324	53,975	54,616
14,579	12,940	17,254
<u>131,139</u>	<u>150,494</u>	<u>146,760</u>

אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

36,414	36,545	36,122
1,471	366	1,547
1,772	1,735	1,773
1,137	1,134	1,137
<u>40,794</u>	<u>39,780</u>	<u>40,579</u>

התחייבויות בגין חכירה
התחייבויות לא שוטפות אחרות
מסים נדחים
התחייבויות בשל הטבות לעובדים

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

29,491	29,481	29,494
123,149	121,611	123,197
(26,565)	(23,495)	(23,320)
(3,734)	(3,734)	(3,734)
234,808	214,593	250,052
<u>357,149</u>	<u>338,456</u>	<u>375,689</u>
<u>529,082</u>	<u>528,730</u>	<u>563,028</u>

הון מניות
פרמיה על מניות
קרנות
קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
יתרת רווח

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

27 במאי, 2021

מודי פרוס
סמנכ"ל כספים

דניאל זינגר
מנהל כללי

איציק שריר
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
313,044	(* 78,401)	81,408	הכנסות ממכירות
273,117	(* 69,546)	71,482	עלות המכירות
39,927	8,855	9,926	רווח גולמי
15,657	3,601	3,582	הוצאות מכירה ושיווק
7,992	2,252	2,132	הוצאות הנהלה וכלליות
16,278	3,002	4,212	רווח תפעולי
13,700	4,786	5,164	הכנסות מימון
19,626	1,960	1,320	הוצאות מימון
35,944	8,651	11,962	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
46,296	14,479	20,018	רווח לפני מסים על ההכנסה
3,082	980	1,274	מסים על ההכנסה
43,214	13,499	18,744	רווח נקי המיוחס לחברה
			רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה (לאחר השפעת המס):
(19)	-	-	סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד: רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(201)	1,784	2,818	סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים: התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(220)	1,784	2,818	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה
42,994	15,283	21,562	סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה

(* מוין מחדש

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

43,214	13,499	18,744
--------	--------	--------

רווח נקי המיוחס לחברה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד של החברה:

(35,944)	(8,651)	(11,962)
9,215	2,266	2,407
(30)	-	-
595	113	439
4,022	(1,819)	(1,986)
(336)	301	299
(61)	531	168
3,082	980	1,274
(66)	(50)	-
(753)	(312)	(222)

חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו פחת והפחתות של רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש הפסד ממימוש רכוש קבוע עלות תשלום מבוסס מניות שערוך הלוואות שניתנו לזמן ארוך שערוך התחייבויות לתאגידיים בנקאיים והתחייבויות אחרות לזמן קצר ירידת (עליית) ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד מסים על ההכנסה שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים הוצאות ריבית, נטו

(20,276)	(6,641)	(9,583)
----------	---------	---------

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

2,197	(5,267)	(13,277)
(4,236)	(2,045)	501
(3,485)	(8,977)	(13,770)
(3,945)	(601)	4,945
5,666	112	(828)

ירידה (עלייה) בלקוחות ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה עלייה במלאי עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

(3,803)	(16,778)	(22,429)
---------	----------	----------

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה בחברה עבור:

(2,840)	(646)	(637)
3,900	-	1
(2,328)	(196)	(442)

ריבית ששולמה ריבית שהתקבלה מסים ששולמו

(1,268)	(842)	(1,078)
---------	-------	---------

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת של החברה

17,867	(10,762)	(14,346)
--------	----------	----------

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	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>			
(9,559)	(2,548)	(1,327)	רכישת רכוש קבוע
(38)	(20)	(21)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
192	-	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע
1,440	-	-	מענקי השקעה שהתקבלו
12,938	2,822	-	דיבידנד, הלוואות ושטרי הון מחברות מוחזקות, נטו
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה של החברה			
4,973	254	(1,348)	
<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>			
(12,500)	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
-	-	39	מימוש כתבי אופציה
(1,038)	(254)	(310)	פרעון התחייבות בגין חכירה
(14,524)	420	7,354	קבלת (פרעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ואחרים, נטו
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון של החברה			
(28,062)	166	7,083	
<u>ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>			
(5,222)	(10,342)	(8,611)	
<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>			
18,949	18,949	13,727	
<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>			
13,727	8,607	5,116	
<u>פעילויות מהותיות שלא במזומן של החברה</u>			
1,608	2,916	1,955	רכישת רכוש קבוע באשראי
-	(3,000)	(3,500)	דיבידנד לשלם לבעלי המניות של החברה
627	-	36	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
(11,144)	-	-	דיבידנד מוכרז מחברות מוחזקות

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

1: - כללי

א. מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

ב. נגיף הקורונה (COVID-19) – אין שינוי מהותי ביחס לכתוב במידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020.

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 משמעותיים בתקופת הדיווחא. מינוי מנכ"ל

ביום 1 בינואר, 2021 החלה כהונתו של מר דניאל זינגר כמנכ"ל החברה במקומו של מר אבי זלצמן אשר סיים את כהונתו ביום 31 בדצמבר, 2020.
ביום 3 בדצמבר, 2020, אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה את תנאי כהונתו והעסקתו של מר דניאל זינגר. על פי חוזה ההתקשרות אשר נחתם עם מר זינגר יעמוד שכרו החודשי, ברוטו, בשנה הראשונה ע"ס 75,000 ש"ח והחל מהשנה השנייה יעמוד השכר ע"ס 85,000 ש"ח.

ב. ביום 28 בינואר, 2021 מימש סמנכ"ל הכספים מר מודי פרוס 2,750 אופציות ל- 2,750 מניות בנות 1 ש"ח ע.נ כ"א על פי מנגנון מימוש אופציות במזומן.

ג. ביום 25 במרס, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 3,500 אלפי ש"ח המהווים כ- 14.71 אגורות למניה. התשלום בוצע ביום 26 באפריל, 2021.

ד. הנפקה של אופציות לנושאי משרה

ביום 25 במרס, 2021, החליט הדירקטוריון, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול, בכפוף לקבלת אישור האסיפה הכללית ואישור הבורסה לניירות ערך, לאשר הקצאה פרטית מהותית של 200,000 אופציות הניתנות להמרה לעד 200,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. של החברה לארבעה נושאי משרה של החברה כפי שיפורט להלן. האופציות מוקצות במסלול הוני לפי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה, בהתאם לתנאים הקבועים בתכנית האופציות של החברה.
השווי ההוגן של כתבי האופציה במועד אישור ההענקה על ידי הדירקטוריון, על פי מודל בלאק אנד שולס, הינו 1,041 אלפי ש"ח. ההנחות העיקריות אשר שימשו בקביעת שווי ההוגן של כתבי האופציה הינן כדלקמן:

3 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך)

סה"כ	חבילה 3	חבילה 2	חבילה 1	
	23.13	23.13	23.13	מחיר מימוש (ש"ח)
	21.06	21.06	21.06	מחיר נוכחי בעת ההענקה (ש"ח)
	29.3%	30.3%	32.7%	סטיית תקן
	0.64%	0.51%	0.40%	ריבית לא צמודה
	3	2	1	תקופת הבשלה (שנים)
	3	3	3	תקופת מימוש לאחר הבשלה (שנים)
	5.49	5.07	4.8	שווי אופציה (ש"ח)
				אופציות למר איציק שריר, יו"ר הדירקטוריון (כמות)
40,000	16,650	16,650	6,700	אופציות למר דניאל זינגר, מנכ"ל החברה (כמות)
120,000	50,000	50,000	20,000	אופציות למר נדב גולדשטיין, סמנכ"ל פיתוח עסקי וחדשנות (כמות)
20,000	8,350	8,350	3,300	אופציות למר מודי פרוס, סמנכ"ל הכספים (כמות)
20,000	8,350	8,350	3,300	סה"כ אופציות (כמות)
200,000	83,350	83,350	33,300	
209				שווי הוגן אופציות ליו"ר (אלפי ש"ח)
624				שווי הוגן אופציות למנכ"ל (אלפי ש"ח)
104				שווי הוגן אופציות לסמנכ"ל פיתוח (אלפי ש"ח)
104				שווי הוגן אופציות לסמנכ"ל כספים (אלפי ש"ח)
1,041				סה"כ שווי הוגן אופציות

4 - אירועים משמעותיים לאחר תקופת הדיווח

א. ביום 8 באפריל, 2021 מימש מנכ"ל החברה לשעבר מר אבי זלצמן 135,000 אופציות ל- 6,676 מניות בנות 1 ש"ח ע.ג. על פי מנגנון מימוש אופציות למניות על בסיס מרכיב ההטבה Cashless.

ב. ביום 27 במאי, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 3,500 אלפי ש"ח המהווים כ- 14.70 אגורות למניה. התשלום יבוצע ביום 29 ביוני, 2021.

ג. צירופי עסקים

התקשרות בעסקה לרכישת חברה בשבדיה

ביום 6 במאי, 2021 התקשרה החברה בהסכם לרכישת 100% מהונה המונפק והנפרע של חברה שבדית בשם Advanze AB המתמחה בייצור תרכיזי צבע לתעשיית הפלסטיק ("החברה הנרכשת"). בתמורה לרכישת החברה השבדית כאמור, שילמה החברה למוכרת, סכום של כ-9.2 מיליון אירו ("התמורה").

ההסכם כולל סעיפי מצגים ושיפויים כמקובל בהסכמים דומים. על פי ההסכם, המוכרת תהיה זכאית לתמורה נוספת, בסך של עד 1 מיליון אירו, בכפוף לעמידה במספר תנאים הכוללים, בין היתר, גידול ב-EBITDA של החברה הנרכשת בשנת 2023 בהשוואה ל-EBITDA לשנת 2020. במסגרת העסקה, סוכם כי החברה הנרכשת תמשיך להעסיק את הבעלים לתקופה של 3 שנים, במשרה מלאה, כמנהל החברה הנרכשת בכפיפות לדירקטוריון החברה הנרכשת. הבעלים התחייב שלא להתחרות

4: - אירועים משמעותיים לאחר תקופת הדיווח (המשך)

בפעילות החברה הנרכשת בכל תקופת ההעסקה וכן בתקופה של 18 חודשים לאחר מכן. כמו כן המחה הבעלים את כל הזכויות בידע ובקניין הרוחני שברשותו באופן מלא לחברה הנרכשת.

F:\W2000\w2000\912878\M\21\3-KAFRIT-IFRS-SOLO.docx

כפרית תעשיות (1993) בע"מ

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי והגילוי
לפי תקנה 38ג(א)

מצורף בזאת דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א):

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של חברת כפרית תעשיות (1993) בע"מ (להלן – התאגיד), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. דניאל זינגר, מנהל כללי;
2. אלון קסלר, מנהל הפעילות בישראל.
3. מודי פרוס, סמנכ"ל הכספים.
4. נדב גולדשטיין, סמנכ"ל פיתוח עסקי וחדשנות.
5. אפרת שרעבי, מנהלת משאבי אנוש.
6. דוד אפשטיין, מנהל רכש.
7. יפעת שומר, מנהלת תפעול.
8. רועי לוי, מנהל שיווק ומכירות.
9. חנה שוורץ, מנהלת מחקר ופיתוח.

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 בטחון 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 לגלותו 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.

דוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (להלן – הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת החברה הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2020, 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.

27.5.2021

תאריך

הצהרת מנהלים

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, דניאל זינגר, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של כפרית תעשיות (1993) 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 ולוועדת הביקורת 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 של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"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 של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, 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 התקופתי 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.

דניאל זינגר, מנכ"ל

27.5.2021

תאריך

הצהרת מנהלים

(ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)2

אני, מודי פרוס, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של כפרית תעשיות (1993) 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 הדוחות;
- (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 ולוועדת הביקורת 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 של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"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 של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, 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 התקופתי לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות להערכתתי 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.

27.5.2021

תאריך

מודי פרוס, סמנכ"ל כספים