

כפרית תעשיות (1993) בע"מ דוחות ביניים ליום 30 ביוני, 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 30 ביוני, 2021

	תוכן העניינים
3.....תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית	.א.
5.....המצב הכספי של החברה ליום 30 ביוני, 2021	.ב.
6.....תוצאות הפעילות של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021	.ג.
8.....נזילות ומקורות מימון	.ד.
8.....דיבידנדים לבעלי המניות	.ה.
8.....דיבידנד שהחברה קיבלה מחברות מוחזקות	.ו.
8.....פירוט הלוואות ומסגרות אשראי מהותיות	.ז.
8.....עמידה באמות מידה פיננסיות	.ח.
9.....היבטי ממשל תאגידי	.ט.
9.....חמרי גלם והובלה	.י.
9.....נגיף הקורונה	.יא.
10.....אירועים חריגים או חד פעמיים בתקופת הדיווח	.יב.

הננו מתכבדים להציג בזאת את המצב הכספי ואת התוצאות העסקיות של כפרית תעשיות (1993) בע"מ ליום 30.6.2021. 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
Addvanze Holding AB	חברת ייצור	100%	שבדיה

- 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), ארה"ב (להלן תחום הפעילות באמריקה), וקנדה ושבדיה (להלן תחום פעילות אחר). 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. הלקוח הסופי מוסיף את מוצרי החברה בריכוזים שונים לפולימר נשא ו/או חומרים אחרים במהלך ייצור המוצר הסופי.

4. רכישת 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 ("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 העסקה וכן בתקופה של 18 חודשים לאחר מכן. כמו כן המחזיקים הבעלים את כל הזכויות בידע ובקניין הרוחני שברשותו באופן מלא לחברה הנרכשת.

הדוחות הכספיים כוללים את תוצאות הפעולות של Addvanze AB החל ממועד העסקה.

החברה הכירה בשווי ההוגן של הנכסים שנרכשו והתחייבויות שניטלו במסגרת צירוף העסקים על פי מדידה ארעית. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם התקבלה הערכת שווי סופית על ידי מעריך שווי חיצוני ביחס לשווי ההוגן של הנכסים המזוהים שנרכשו והתחייבויות שניטלו. תמורת הרכישה וכן השווי ההוגן של הנכסים והתחייבויות שנרכשו ניתנים להתאמה סופית עד 12 חודשים ממועד הרכישה. במועד המדידה הסופית, ההתאמות מבוצעות בדרך של הצגה מחדש של מספרי ההשוואה שדווחו בעבר לפי המדידה הארעית.

השווי ההוגן של הנכסים המזוהים והתחייבויות המזוהות ליום הרכישה (באלפי ש"ח):

אלפי ש"ח	
1,594	מזומנים ושווי מזומנים
950	הון חוזר
9,919	רכוש קבוע, נטו
116	נכסים לזמן ארוך
(4,771)	התחייבויות לזמן ארוך
21,863	מוניטין שנוצר ברכישה
7,782	נכסים בלתי מוחשיים שנוצרו ברכישה, נטו ממש
37,453	סה"כ עלות הרכישה

העלות הכוללת של צירוף העסקים הסתכמה לסך של 37,453 אלפי ש"ח וכללה תשלום במזומן בסך של כ- 36,430 אלפי ש"ח, מתוכו סך של 135 אלפי ש"ח ששולמו ביום 2 ביולי, 2021, והתחייבות לתמורה מותנית בסך של כ- 1,023 אלפי ש"ח.

עלויות רכישה ישירות המיוחסות לעסקה הסתכמו בסך של כ- 0.9 מיליוני ש"ח, בעיקר בסעיף הנהלה וכלליות.

המוניטין שנוצר ברכישה מיוחס להטבות החזויות הנובעות מהסינרגיה של שילוב הפעילויות של החברה והחברה הנרכשת.

לפרטים נוספים אנא ראו דיווח מידי מיום 6 במאי, 2021 (מס' אסמכתא 079569-01-2021) באתר ההפצה של רשות ניירות ערך, מגנ"א, בכתובת www.magna.isa.gov.il, אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

ב. המצב הכספי של החברה ליום 30 ביוני, 2021

הסבר לשינויים מהותיים 30.6.2021 לעומת 31.12.2020	ליום 30.6.2020 אלפי ש"ח	ליום 31.12.2020 אלפי ש"ח	ליום 30.6.2021 אלפי ש"ח	הסעיף
יתרת מזומנים ושווי מזומנים נובעת מיתרות מזומנים של כל חברות הקבוצה המוחזקות לצורך פעילות שוטפת. הירידה נובעת בעיקר מתחומי הפעילות בישראל ובאירופה.	18,488	31,510	16,732	מזומנים ושווי מזומנים
	3%	5%	2%	מזומנים ושווי מזומנים לסך מאזן
	8%	16%	6%	מזומנים להתחייבויות השוטפות
היתרה מושפעת מהיקף המכירות, כמו גם ממחירי המכירה שמושפעים ממחירי חומרי הגלם. הגידול בתקופה נובע מגידול מכל תחומי הפעילות.	202,908	188,043	242,550	לקוחות, חייבים ויתרות חובה
	30%	29%	32%	לקוחות, חייבים ויתרות חובה לסך מאזן
	0.97	1.13	1.01	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.	183,472	159,526	202,686	מלאי
	27%	25%	26%	מלאי לסך מאזן
	404,868	379,079	461,968	נכסים שוטפים
	60%	59%	60%	נכסים שוטפים לסך מאזן
	1.77	1.95	1.79	יחס שוטף
הגידול נובע בעיקר מחברה שאוחדה לראשונה בסך של כ- 20 מיליון ש"ח (החברה בשבדיה), השקעות בסך של כ- 14.6 מיליון ש"ח ובניכוי פחת וההפחתות בסך של כ- 14 מיליון ש"ח.	219,110	210,360	232,800	רכוש קבוע, נכסי זכות שימוש ונכסים בלתי מוחשיים
	32%	33%	30%	רכוש קבוע, נכסי זכות שימוש ונכסים בלתי מוחשיים לסך המאזן
הגידול בספקים מושפע מהגידול ביתרות המלאי ונובע נובע מכל תחומי הפעילות.	111,952	100,167	137,802	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים, זכאים ויתרות זכות
	16%	16%	18%	התחייבויות לספקים + זכאים ויתרות זכות לסך מאזן
במהלך התקופה המצטברת השנה נתקבלו הלוואות לזמן ארוך בהיקף של כ- 33.3 מיליון ש"ח נטו (בעיקר למימון רכישת החברה בשבדיה) ונתקבל אשראי לזמן קצר נטו בהיקף של כ- 18.3 מיליון ש"ח.	171,468	136,309	188,821	הון זר: אשראי לזמן קצר, הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים והתחייבויות לא שוטפות אחרות
	25%	21%	25%	הון זר לסך המאזן
היתרה גדלה במהלך השנה בעיקר כתוצאה מהרווח הנקי בסך של כ- 35.1 מיליון ש"ח. היתרה קטנה בעיקר כתוצאה מדיבידנד שחולק לבעלי המניות של החברה בסך של 7 מיליון ש"ח.	345,340	357,149	386,201	הון עצמי
	0.50	0.38	0.49	מנוף פיננסי-הון זר להון עצמי
	51%	56%	50%	הון עצמי לסך המאזן

ג. תוצאות הפעילות של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021
1. תמצית דוחות רווח או הפסד מאוחדים רבעוניים לשנת 2021

סה"כ	רבעון 2	רבעון 1	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
491,946	263,477	228,469	הכנסות ממכירות
393,856	210,637	183,219	עלות המכירות
98,090	52,840	45,250	רווח גולמי
30,957	16,587	14,370	הוצאות מכירה ושיווק
20,452	10,857	9,595	הוצאות הנהלה וכלליות
46,681	25,396	21,285	רווח תפעולי
6,176	1,802	4,374	הכנסות מימון
6,412	5,033	1,379	הוצאות מימון
46,445	22,165	24,280	רווח לפני מסים על ההכנסה
11,336	5,800	5,536	מסים על ההכנסה
35,109	16,365	18,744	רווח נקי
22	(2,796)	2,818	סה"כ הפסד כולל אחר
35,131	13,569	21,562	סה"כ רווח כולל
60,697	32,743	27,954	EBITDA

2. להלן השוואה של השינויים המהותיים בסעיפים העיקריים בדוח רווח או הפסד לתקופה שהסתיימה ביום 30.6.2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד:

הסבר לשינויים מהותיים 4-6.2021 לעומת 4-6.2020	לתקופה 1-6.2020	לתקופה 1-6.2021	לתקופה 4-6.2020	לתקופה 4-6.2021	הסעיף
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
מכירות החברה גדלו בכ- 22%. המכירות הכמותיות גדלו בכ- 7%. הגידול במכירות הקיף את כל תחומי פעילות החברה.	410,024	491,946	216,061	263,477	הכנסות ממכירות
העלייה ברווח הגולמי, כללה את מרבית תחומי פעילות החברה: (1) בתחום הפעילות בישראל גידול בכמות הנמכרת ועליה במרווח הסחר. (2) בתחום הפעילות באסיה גידול בכמות הנמכרת. (3) בתחום הפעילות באירופה גידול בכמות הנמכרת.	86,014	98,090	45,225	52,840	רווח גולמי
	21.0%	19.9%	20.9%	20.1%	% רווח גולמי
השינוי ברווח התפעולי הושפע בעיקר מהרווח הגולמי.	38,581	46,681	21,316	25,396	רווח תפעולי
	9.4%	9.5%	9.9%	9.6%	% רווח תפעולי
כולל הוצאות ריבית ששולמה, נטו בסך של כ- 1.2 מיליון ש"ח.	(3,164)	(236)	(4,032)	(3,231)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
הוצאות המסים מושפעות מהרווח לפני מס ומניכוי מס במקור על הדיבידנדים המועברים ו/או צפויים לעבור מחברות הבת לחברת האם בישראל.	10,148	11,336	5,514	5,800	מסים על ההכנסה
הגידול ברווח הנקי נובע מכל מהאמור לעיל.	25,269	35,109	11,770	16,365	רווח נקי
	6.2%	7.1%	5.4%	6.2%	% הרווח הנקי
נובע בעיקר מהתאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ.	(191)	22	(1,975)	(2,796)	רווח (הפסד) כולל אחר
השינוי ברווח הכולל נובע מכל מהאמור לעיל.	25,078	35,131	9,795	13,569	רווח (הפסד) כולל
	50,927	60,697	27,383	32,743	EBITDA

ד. נזילות ומקורות מימון

השפעות מהותיות על התזרים בתקופה 4-6.2021	לתקופה 4-6.2021	הסעיף
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
התזרים הושפע לחיוב מהרווח הנקי בסך של כ- 16 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- 21 מיליון ש"ח ותשלומי מיסים וריבית בסך של כ- 7 מיליון ש"ח.	2,780	תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
התזרים הושפע בעיקר מרכישת פעילות שאוחדה לראשונה בשבדיה בסך של כ- 35 מיליוני ש"ח, מרכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים (נטו לאחר ניכוי מענקי השקעה) בסך של כ- 10 מיליון ש"ח.	(44,095)	תזרימי מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
במהלך התקופה התקבלו הלוואות לזמן ארוך נטו ואשראי לזמן קצר בהיקף של כ- 47 מיליון ש"ח, שולם דיבידנד בסך 7 מיליון ש"ח ונפרעה התחייבות בגין חכירה בסך של כ- 1 מיליון ש"ח.	38,971	תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

ה. דיבידנדים לבעלי המניות

תאור	תאריך אישור החלוקה ע"י דירקטוריון החברה	סכום הדיבידנד אלפי ש"ח	אגורות למניה	תאריך תשלום
1	25 במרס, 2021	3,500	14.71	26 באפריל, 2021
2	27 במאי, 2021	3,500	14.70	29 ביוני, 2021
3	26 באוגוסט, 2021	3,500	14.70	30 בספטמבר, 2021

ו. דיבידנד שהחברה קיבלה מחברות מוחזקות

ב- 6 חודשים שהסתיימו ביום 30.6.2021 הוכרזו דיבידנדים מחברות הבת בסך כולל של כ- 6 מיליוני ש"ח (במונחי ברוטו לפני ניכוי מס במקור).
הדיבידנדים קוזזו כנגד הלוואות מחברות בנות או התקבלו במזומן.

ז. פירוט הלוואות ומסגרות אשראי מהותיות

בתקופה המצטברת שהסתיימה ביום 30.6.2021 גדלה יתרת אשראי זמן קצר וזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ואחרים בסך של כ- 51 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- 30.6.2021 כמו גם נכון ל- 31.12.2020 החברה עומדת בכל ההתניות ואמות המידה הפיננסיות, כלהלן:

	יחס	אמת מידה	30.6.2021	31.12.2020
1	הון עצמי מוחשי לסך מאזן מוחשי	לא יפחת מ- 9% וגם לא מ- 58 מיליון ש"ח	271 , 42% מיליוני ש"ח	273 , 49% מיליוני ש"ח
2	החוב הפיננסי נטו ביחס ל- EBITDA	לא יעלה על 6.5	1.51	1.01
3	היחס השוטף	לא יפחת מ- 1	1.8	1.9
4	היחס בין ה- EBITDA לסך תשלומי הריבית והקרן הלוואות ז"א	לא יפחת מ- 1.6	6.0	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 ארבעה דירקטורים בעלי מומחיות כנדרש.

2. שינוי במצבת נושאי משרה

בתאריך 29.7.2021 סיים מר רז דיאור את כהונתו כדירקטור.
בתאריך 29.7.2021 החל מר עמוס בוכבזה את כהונתו כדירקטור.

3. תרומה לקהילה

בתקופה המצטברת שהסתיימה ביום 30.6.2021 החברה תרמה 25 אלפי ש"ח.

י. חמרי גלם והובלה

בחודשים הראשונים של השנה, מחירי חומרי הגלם וההובלה עלו בצורה משמעותית בכל העולם, מסיבות ידועות. בנוסף נוצרו בעיות זמינות של חומרים שונים, ללא קשר למחירים. נכון למועד הדוח נראה כי התמתנה מגמת העלייה במרבית חומרי הגלם אותם צורכת החברה וגם בעיית הזמינות הצטמצמה. למתואר לעיל לא הייתה השפעה מהותית על תוצאותיה הכספיות של החברה בתקופה המצטברת שהסתיימה ביום 30.6.2021.

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

הנהלת הקבוצה מנהלת את האירוע, ומעריכה את הסיכונים באופן שוטף וזאת לאור אופיו כאירוע מתגלגל המתפתח ומשתנה באופן תדיר ולעיתים מידי יום ביומו.
כל אחת מחברות הקבוצה בישראל ובעולם מוגדרת (ע"פ החוק המקומי) כמפעל חיוני או דומה, כך שלמרות הגבלות ואיסורים שהוטלו במדינות שונות, כל אתרי היצור של החברה עבדו ועובדים לאורך כל התקופה. בחלק מאתרי היצור היו וישנם, לפרקי זמן שונים, מספר זניח של עובדים שחלו או שנאלצו לשהות בבידוד אולם לא היה בכך כדי לפגוע באופן מהותי בפעילות היצור השוטפת.
החברה עוקבת מקרוב אחר ספקי חומרי הגלם ויכולתם לספק במועד את הנדרש לטובת היצור השוטף. במקרים מסוימים ובחלק מהמפעלים ננקטו, מטעמי זהירות, צעדים של הגדלת המלאי בחומרי גלם חיוניים. בכל המקרים

בהם נמצא כי הספקים עלולים להתקשות לספק במועד, אותרו ספקים חלופיים. הגדלת המלאי כאמור אינה מהותית ולחברה לא יהיה קושי לעמוד בהתחייבויותיה כלפי הספקים.
 נכון למועד פרסום הדו"ח ההשפעה הישירה על עסקי החברה מוערכת כלא מהותית והחברה מעריכה כי קיימת לה יכולת פיננסית טובה להתמודד עם משבר שכזה, באם יחריף, בין השאר לאור תזרים המזומנים שלה, פיזור ענפי, שיעור מינוף סביר ומסגרות אשראי לניצול.
 לכל אחת מחברות הקבוצה מסגרות אשראי לא מנוצלות מבנקים בישראל ובעולם המאפשרות גמישות ניהולית בעת הצורך. החברה עומדת בכל ההתניות הפיננסיות להם היא מחויבת מול בנקים בישראל ובעולם.
 המידע האמור בדוח זה ביחס להתפרצות נגיף הקורונה, לרבות ביחס להערכות החברה, ביחס לתרחישי ההשפעה העתידית, כמו גם, יכולות החברה לשמור על יציבות וגמישות פיננסית מהווה מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, ועשויה שלא להתממש או להתממש באופן חלקי, בשל גורמים שאינם בשליטת החברה.

י.ב. אירועים חריגים או חד פעמיים בתקופת הדיווח

1. 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: 2021-01-081468).

2. 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.נ כ"א על פי מנגנון מימוש אופציות למניות על בסיס מרכיב ההטבה Cashless.

3. העברת אתר ייצור

חברה בת בסין פועלת להקמת אתר ייצור חדש באזור Suzhou אליו תועתק פעילותה בעלות של כ- 12 מיליוני דולר.
 לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 8 ביוני, 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-097740) באתר ההפצה של רשות ניירות ערך, מגנ"א, בכתובת www.magna.isa.gov.il, אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

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

26 באוגוסט, 2021	איציק שריר	דניאל זינגר
תאריך	יו"ר הדירקטוריון	מנהל כללי

כפרית תעשיות (1993) בע"מ
דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2021
בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

2.....	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של חברת תעשיות (1993) בע"מ	
3.....	דוחות מאוחדים על המצב הכספי	
5.....	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר	
6.....	דוחות מאוחדים על השינויים בהון	
11.....	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים	
12.....	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים	
13.....	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים	
13.....	כללי	באור 1: -
13.....	עיקרי המדיניות החשבונאית	באור 2: -
14.....	גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם	באור 3: -
15.....	מגזרי פעילות	באור 4: -
17.....	אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח	באור 5: -
19.....	אירועים משמעותיים לאחר תקופת הדיווח	באור 6: -

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 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 14% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני, 2021 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 18% וכ- 19% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של שישה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופות 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.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
26 באוגוסט, 2021

ליום 31 בדצמבר, 2020	ליום 30 ביוני, 2020	ליום 30 ביוני, 2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			נכסים שוטפים
31,510	18,488	16,608	מזומנים ושווי מזומנים
-	-	124	השקעות לזמן קצר
178,100	193,943	226,948	לקוחות
9,943	8,965	15,602	חייבים ויתרות חובה
159,526	183,472	202,686	מלאי
379,079	404,868	461,968	
			נכסים לא שוטפים
729	718	519	חייבים לזמן ארוך
121	154	98	הוצאות מראש לזמן ארוך
1,333	778	-	השקעה בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
177,249	184,124	191,388	רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש
50,750	53,747	73,013	מוניטין
33,111	34,986	41,412	נכסים בלתי מוחשיים
337	3	344	מסים נדחים
263,630	274,510	306,774	
642,709	679,378	768,742	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר, 2020	ליום 30 ביוני, 2020	ליום 30 ביוני, 2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
94,487	117,432	119,626	אשראי מתאגידים בנקאיים
62,936	79,735	96,773	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
37,231	32,217	41,029	זכאים ויתרות זכות
194,654	229,384	257,428	
			<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
40,351	53,252	66,327	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
40,314	42,333	44,659	התחייבויות בגין חכירה
1,471	784	2,868	התחייבויות לא שוטפות אחרות
1,567	1,724	1,457	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
7,203	6,561	9,802	מסים נדחים
90,906	104,654	125,113	
			<u>הון עצמי</u>
29,491	29,481	29,501	הון מניות
123,149	121,611	123,868	פרמיה על מניות
(26,565)	(25,381)	(26,351)	קרנות
(3,734)	(3,734)	(3,734)	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
234,808	223,363	262,917	יתרת רווח
357,149	345,340	386,201	
642,709	679,378	768,742	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מודי פרוס	דניאל זינגר	איציק שריר	26 באוגוסט, 2021
סמנכ"ל כספים	מנהל כללי	י"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
846,657	(*) 216,061	263,477	(*) 410,024	491,946	הכנסות ממכירות
672,769	(*) 170,836	210,637	(*) 324,010	393,856	עלות המכירות
173,888	45,225	52,840	86,014	98,090	רווח גולמי
60,681	15,317	16,587	30,069	30,957	הוצאות מכירה ושיווק
37,351	8,592	10,857	17,364	20,452	הוצאות הנהלה וכלליות
75,856	21,316	25,396	38,581	46,681	רווח תפעולי
10,368	776	1,802	4,688	6,176	הכנסות מימון
24,137	4,808	5,033	7,852	6,412	הוצאות מימון
62,087	17,284	22,165	35,417	46,445	רווח לפני מסים על ההכנסה
18,873	5,514	5,800	10,148	11,336	מסים על ההכנסה
43,214	11,770	16,365	25,269	35,109	רווח נקי
					רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
					<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
(19)	-	-	-	-	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
					<u>סכומים שישווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:</u>
(201)	(1,975)	(2,796)	(191)	22	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(220)	(1,975)	(2,796)	(191)	22	סה"כ הפסד כולל אחר
42,994	9,795	13,569	25,078	35,131	סה"כ רווח כולל
					<u>רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)</u>
1.82	0.49	0.69	1.06	1.47	בסיסי
1.81	0.49	0.68	1.06	1.47	מדולל

(* מוין מחדש

הנתונים באלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה).

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	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	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)
35,109	35,109	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
									רווח כולל אחר
22	-	-	-	22	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
35,131	35,109	-	-	22	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
(7,000)	(7,000)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
882	-	-	-	-	-	882	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
39	-	-	-	-	-	(690)	719	10	מימוש אופציות לעובדים
386,201	262,917	3,761	(3,734)	(31,516)	(253)	1,657	123,868	29,501	יתרה ליום 30 ביוני, 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	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	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)
25,269	25,269	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
									רווח (הפסד) כולל אחר
(191)	-	-	-	(191)	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
25,078	25,269	-	-	(191)	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
(6,000)	(6,000)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
202	-	-	-	-	-	202	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
345,340	223,363	3,761	(3,734)	(31,528)	(234)	2,620	121,611	29,481	יתרה ליום 30 ביוני, 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	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
375,689	250,052	3,761	(3,734)	(28,720)	(253)	1,892	123,197	29,494	יתרה ליום 1 באפריל, 2021
16,365	16,365	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
									רווח (הפסד) כולל אחר
(2,796)	-	-	-	(2,796)	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
13,569	16,365	-	-	(2,796)	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
(3,500)	(3,500)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
443	-	-	-	-	-	443	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
-	-	-	-	-	-	(678)	671	7	מימוש אופציות לעובדים
386,201	262,917	3,761	(3,734)	(31,516)	(253)	1,657	123,868	29,501	יתרה ליום 30 ביוני, 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	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
338,456	214,593	3,761	(3,734)	(29,553)	(234)	2,531	121,611	29,481	<u>יתרה ליום 1 באפריל, 2020</u>
11,770	11,770	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
									<u>רווח (הפסד) כולל אחר</u>
(1,975)	-	-	-	(1,975)	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
									סה"כ רווח (הפסד) כולל
9,795	11,770	-	-	(1,975)	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
(3,000)	(3,000)	-	-	-	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
89		-	-	-	-	89	-	-	
345,340	223,363	3,761	(3,734)	(31,528)	(234)	2,620	121,611	29,481	<u>יתרה ליום 30 ביוני, 2020</u>

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	
מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	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
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.

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
					תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
43,214	11,770	16,365	25,269	35,109	רווח נקי
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
					התאמות לסעיפי רווח או הפסד:
26,687	6,066	7,348	12,346	14,017	פחת והפחתות רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש
437	4	(14)	4	(264)	הפסד (רווח) מממוש רכוש קבוע
67	16	19	33	36	ירידה בהוצאות מראש לזמן ארוך
595	89	443	202	882	עלות תשלום מבוסס מניות
-	-	(361)	-	(361)	שערוך התחייבויות לתאגידים בנקאיים והתחייבויות אחרות
(61)	(37)	33	494	201	ירידת (עליית) ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
18,873	5,514	5,800	10,148	11,336	מיסים על ההכנסה
(146)	61	(57)	37	(104)	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים
4,994	1,727	1,244	2,800	2,374	הוצאות ריבית, נטו
51,446	13,440	14,455	26,064	28,117	
					שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
5,435	(5,586)	(17,553)	(11,764)	(44,497)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(1,698)	655	(1,226)	(794)	(5,634)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(8,490)	(7,269)	(7,903)	(33,600)	(39,618)	עלייה במלאי
(8,605)	(5,054)	4,969	5,956	29,181	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
6,949	2,845	1,031	1,659	(1,489)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(6,409)	(14,409)	(20,682)	(38,543)	(62,057)	
					מזומנים ששולמו והתקבלו במשך התקופה עבור:
(5,305)	(1,737)	(1,218)	(2,802)	(2,358)	ריבית ששולמה
42	13	3	15	13	ריבית שהתקבלה
(13,708)	(2,807)	(6,143)	(7,556)	(8,614)	מיסים ששולמו
-	257	-	257	304	מיסים שהתקבלו
(18,971)	(4,274)	(7,358)	(10,086)	(10,655)	
69,280	6,527	2,780	2,704	(9,486)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
					תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(17,703)	(3,785)	(9,942)	(7,655)	(13,918)	רכישת רכוש קבוע
(3,960)	(959)	(192)	(1,695)	(730)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
-	-	(34,701)	-	(34,701)	רכישת חברה שאוחדה לראשונה (א)
192	13	22	13	272	תמורה ממימוש רכוש קבוע
-	-	1,008	-	1,008	תמורה ממימוש (רכישת) נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
1,440	437	(20)	437	(20)	מענקי השקעה שהתקבלו (הוחזרו)
(1,152)	(290)	(270)	(572)	(540)	פרעון התחייבות לתשלום בגין רכישת פעילות
(21,183)	(4,584)	(44,095)	(9,472)	(48,629)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
					תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(12,500)	(6,000)	(7,000)	(6,000)	(7,000)	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
-	-	-	-	39	מימוש כתבי אופציה
(3,275)	(530)	(929)	(1,054)	(1,617)	פרעון התחייבות בגין חכירה
4,316	775	40,785	3,730	40,785	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(28,615)	(3,509)	(4,017)	(16,788)	(7,429)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(17,141)	4,120	10,132	4,265	18,292	קבלת (פרעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
(57,215)	(5,144)	38,971	(15,847)	43,070	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
(423)	(346)	(305)	52	143	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
(9,541)	(3,547)	(2,649)	(22,563)	(14,902)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
41,051	22,035	19,257	41,051	31,510	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
31,510	18,488	16,608	18,488	16,608	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

					פעילויות מהותיות שלא במזומן
1,608	3,141	1,911	3,141	1,911	רכישת רכוש קבוע באשראי
-	-	1,158	-	1,158	התחייבויות בגין צירוף עסקים
1,700	1,025	1,426	1,025	1,426	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

					(א) נכסים והתחייבויות של החברה המאוחדת ליום הרכישה:
-	-	(950)	-	(950)	הון חוזר(ללא מזומנים ושווי מזומנים)
-	-	(9,919)	-	(9,919)	רכוש קבוע, נטו
-	-	(116)	-	(116)	נכסים לזמן ארוך
-	-	4,771	-	4,771	התחייבויות לזמן ארוך
-	-	(21,863)	-	(21,863)	מוניטין שנוצר ברכישה
-	-	(7,782)	-	(7,782)	נכסים בלתי מוחשיים שנוצרו ברכישה, נטו ממס
-	-	1,023	-	1,023	התחייבות בגין תמורה מותנית
-	-	135	-	135	התחייבות בגין רכישת חברה
-	-	(34,701)	-	(34,701)	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

א. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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. השלכות משבר הקורונה

נגיף הקורונה (COVID-19) גרם למדינות רבות בעולם להטיל מגבלות על האזרחים והעסקים שגרמו להאטה משמעותית בכלכלה העולמית ולמשבר שתוצאותיו הסופיות טרם התבררו.

נכון למועד פרסום הדוח ההשפעה הישירה על עסקי החברה מוערכת כלא מהותית והחברה מעריכה כי קיימת לה יכולת פיננסית טובה להתמודד עם משבר שכזה, באם יחריף, בין השאר לאור תזרים המזומנים שלה, פיזור ענפי, שיעור מינוף סביר ומסגרות אשראי לניצול. לכל אחת מחברות הקבוצה מסגרות אשראי לא מנוצלות מבנקים בישראל ובעולם המאפשרות גמישות ניהולית בעת הצורך. החברה עומדת בכל ההתניות הפיננסיות להם היא מחויבת מול בנקים בישראל ובעולם.

החברה ביצעה בחינה לאומדנים בהם היא עושה שימוש לצורך הערכת הנכסים וההתחייבויות שלה במאזן, אשר כוללים בין היתר לקוחות, מוניטין, נכסי מיסים נדחים והתחייבות לעובדים לאחר סיום העסקה. בחינה זו בוצעה תוך שימוש במבחנים איכותיים וביצוע ניתוחי רגישות לרכיבים העשויים להשפיע באופן משמעותי על האומדן כגון ריבית ההיוון ותחזיות הכנסות והוצאות. מסקנת החברה הינה כי לא נדרש לבצע התאמות בערכי הנכסים וההתחייבויות של החברה למעט עדכון שיעורי ההיוון לצורך מדידת ההתחייבות לעובדים לאחר סיום העסקה, עדכון שהשפעתו אינה מהותית.

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 ומיידיים), 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-IFRS 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 הפקסני 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 ייושמו החל מהתקופות השנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021 או לאחר מכן. התיקונים ייושמו באופן רטרואספקטיבי, 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

א. 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.

ב. תיקון ל-12 IAS מסים על ההכנסה

במאי 2021 פרסם ה-IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12, מסים על ההכנסה (להלן: "IAS 12" או "התקן") אשר מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' במסים נדחים המובא בסעיפים 15 ו-24 ל-12 IAS (להלן: "התיקון").
במסגרת הנחיות ההכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים, מחריג IAS 12 הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים בגין הפרשים זמניים מסוימים הנובעים מההכרה לראשונה בנכסים והתחייבויות בעסקאות מסוימות. חריג זה מכונה 'חריג ההכרה לראשונה'. התיקון מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' ומבהיר כי הוא אינו חל על הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים הנובעים מעסקה אשר אינה צירוף עסקים ואשר בגינה נוצרים הפרשים זמניים שווים בחובה ובזכות גם אם הם עומדים ביתר תנאי החריג.
התיקון ייושם בתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי. בנוגע לעסקאות חכירה והכרה בהתחייבות בגין פירוק ושיקום - התיקון ייושם החל מתחילת תקופת הדיווח המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים בהם התיקון יושם לראשונה, תוך זקיפת ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) למועד זה.
להערכת החברה, לתיקון לעיל לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

א. כללי

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל ההחלטות 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. לאחר רכישת החברה בשבדיה ברבעון השני של שנת 2021, החברה מציגה את מגזרי קנדה ושבדיה ב"אחרים" בהתאם למבחנים הכמותיים להצגת מגזרים ברי דיווח. מספרי השוואה הוצגו בהתאם על מנת לשקף שינוי מדיניות חשבונאית כאמור.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021:

מאוחד	התאמות למאוחד	אחרים	ארה"ב	אירופה	אסיה	ישראל	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
491,946	-	35,248	59,029	155,108	86,217	156,344	הכנסות מחיצוניים
-	(21,907)	270	26	4,585	-	17,026	הכנסות בין מגזריות
491,946	(21,907)	35,518	59,055	159,693	86,217	173,370	סך הכנסות המגזר
14,016	-	1,465	3,108	3,074	1,514	4,855	פחת והפחתות
46,681	310	3,585	10,974	11,924	10,092	9,796	רווח מגזרי
(236)							הוצאות מימון, נטו
46,445							רווח לפני מסים על ההכנסה

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020:

מאוחד	התאמות למאוחד	אחרים	ארה"ב	אירופה	אסיה	ישראל	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
410,024	-	26,755	51,549	131,920	65,440	134,360 (*)	הכנסות מחיצוניים
-	(23,724)	271	210	6,663	-	16,580	הכנסות בין מגזריות
410,024	(23,724)	27,026	51,759	138,583	65,440	150,940	סך הכנסות המגזר
12,346	-	953	3,175	2,333	1,380	4,505	פחת והפחתות
38,581	134	4,940	11,235	8,568	7,312	6,392	רווח מגזרי
(3,164)							הוצאות מימון, נטו
35,417							רווח לפני מסים על ההכנסה

(*) מוין מחדש

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021:

מאוחד	התאמות למאוחד	אחרים	ארה"ב	אירופה	אסיה	ישראל	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
263,477	-	20,796	32,244	80,518	44,375	85,544	הכנסות מחיצוניים
-	(11,413)	-	26	1,896	-	9,491	הכנסות בין מגזריות
263,477	(11,413)	20,796	32,270	82,414	44,375	95,035	סך הכנסות המגזר
7,347	-	1,026	1,556	1,529	788	2,448	פחת והפחתות
25,396	(125)	1,708	6,463	7,005	4,761	5,584	רווח מגזרי
(3,231)							הוצאות מימון, נטו
22,165							רווח לפני מסים על ההכנסה

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020:

מאוחד	התאמות למאוחד	אחרים	ארה"ב	אירופה	אסיה	ישראל	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
216,061	-	14,600	26,875	70,928	35,428	68,230 (*)	הכנסות מחיצוניים
-	(12,970)	271	-	3,112	-	9,587	הכנסות בין מגזריות
216,061	(12,970)	14,871	26,875	74,040	35,428	77,817	סך הכנסות המגזר
6,068	-	393	1,590	1,161	685	2,239	פחת והפחתות
21,316	(117)	2,879	5,523	5,145	4,496	3,390	רווח מגזרי
(4,032)							הוצאות מימון, נטו
17,284							רווח לפני מסים על ההכנסה

(*) מוין מחדש

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 :

מאוחד	התאמות למאוחד	אחרים	ארה"ב	אירופה	אסיה	ישראל	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
846,657	-	56,796	102,126	256,216	150,217	281,302	הכנסות מחיצוניים
-	(41,773)	272	441	11,283	-	29,777	הכנסות בין מגזריות
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 שווים 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)
40,000	16,650	16,650	6,700	אופציות למר איציק שריר, יו"ר הדירקטוריון (כמות)
120,000	50,000	50,000	20,000	אופציות למר דניאל זינגר, מנכ"ל החברה (כמות)
20,000	8,350	8,350	3,300	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)
200,000	83,350	83,350	33,300	סה"כ אופציות (כמות)
209				שווי הוגן אופציות לי"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 (אלפי ש"ח)

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

רכישת חברה בשבדיה

1. ביום 6 במאי, 2021 התקשרה החברה בהסכם לרכישת 100% מהונה המונפק והנפרע של חברה שבדית בשם Addvanze 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 העסקה וכן בתקופה של 18 חודשים לאחר מכן. כמו כן המחיה הבעלים את כל הזכויות בידע ובקניין הרוחני שברשותו באופן מלא לחברה הנרכשת.

הדוחות הכספיים כוללים את תוצאות הפעולות של Addvanze AB החל ממועד העסקה.

החברה הכירה בשווי ההוגן של הנכסים שנרכשו וההתחייבויות שניטלו במסגרת צירוף העסקים על פי מדידה ארעית. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם התקבלה הערכת שווי סופית על ידי מעריך שווי חיצוני ביחס לשווי ההוגן של הנכסים המזוהים שנרכשו וההתחייבויות שניטלו.

תמורת הרכישה וכן השווי ההוגן של הנכסים וההתחייבויות שנרכשו ניתנים להתאמה סופית עד 12 חודשים ממועד הרכישה.

במועד המדידה הסופית, ההתאמות מבוצעות בדרך של הצגה מחדש של מספרי ההשוואה שדווחו בעבר לפי המדידה הארעית.

השווי ההוגן של הנכסים המזוהים וההתחייבויות המזוהות ליום הרכישה (באלפי ש"ח):

אלפי ש"ח	
1,594	מזומנים ושווי מזומנים
950	הון חוזר
9,919	רכוש קבוע, נטו
116	נכסים לזמן ארוך
(4,771)	התחייבויות לזמן ארוך
21,863	מוניטין שנוצר ברכישה
7,782	נכסים בלתי מוחשיים שנוצרו ברכישה, נטו ממס
37,453	סה"כ עלות הרכישה

העלות הכוללת של צירוף העסקים הסתכמה לסך של 37,453 אלפי ש"ח וכללה תשלום במזומן בסך של כ- 36,430 אלפי ש"ח, מתוכו סך של 135 אלפי ש"ח ששולמו ביום 2 ביולי, 2021, והתחייבות לתמורה מותנית בסך של כ- 1,023 אלפי ש"ח.

עלויות רכישה ישירות המיוחסות לעסקה הסתכמו בסך של כ- 0.9 מיליוני ש"ח, בעיקר בסעיף הנהלה וכלליות.

המוניטין שנוצר ברכישה מיוחס להטבות החזויות הנובעות מהסינרגיה של שילוב הפעילויות של החברה והחברה הנרכשת.

באור 5: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך)

אלפי ש"ח	עלות הרכישה
36,295	מזומן ששולם
1,023	התחייבות בגין תמורה מותנית
135	התחייבות בגין רכישה חברה
37,453	סך עלות הרכישה

	מזומנים אשר שימשו לרכישה
(1,594)	מזומנים ושווי מזומנים בחברה הנרכשת למועד הרכישה
36,295	מזומנים ששולמו תמורת הרכישה
34,701	מזומנים נטו

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

ח. העברת אתר ייצור

חברה בת המאוגדת בסין בבעלות מלאה של החברה ועוסקת בפיתוח, ייצור ושיווק תרכיזים ותערובות לתעשיית הפלסטיק פועלת להקמת אתר ייצור חדש אליו תועתק פעילותה. האתר החדש יוקם סמוך למיקומה הנוכחי של חברת הבת, על קרקע שרכשה חברת הבת, בשטח של כ-24 דונם. האתר החדש יכלול אולם ייצור, מחסנים ומשרדים בשטח כולל של כ-20 אלף מ"ר. האתר החדש יאפשר לחברת הבת להכפיל את כושר הייצור הנוכחי שלה. להערכת החברה, העתקת פעילות חברת הבת לאתר החדש תושלם במהלך המחצית הראשונה של שנת 2023. עלות העתקת הפעילות תסתכם לכ-12 מיליון דולר ארה"ב (כולל רכישת הקרקע, עלויות הקמה והעתקת קווי הייצור). בכוונת חברת הבת לממן את העתקת הפעילות מאמצעיה העצמיים.

באור 6: - אירועים משמעותיים לאחר תקופת הדיווח

א. ביום 26 באוגוסט, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 3,500 אלפי ש"ח המהווים כ- 14.70 אגורות למניה. התשלום יבוצע ביום 30 בספטמבר, 2021.

F:\W2000\W2000\912878\M\21\C6-KAFRIT-IFRS.DOCX

כפרית תעשיות (1993) בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

המיוחסים לחברה

ליום 30 ביוני, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.....	2
דוח מיוחד לפי תקנה 38' -נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה	3
נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה.....	5
מידע נוסף	8
מידע כללי	8
עיקרי המדיניות החשבונאית.....	8

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של כפרית תעשיות (1993) בע"מ (להלן - החברה), ליום 30 ביוני 2021 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 הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלה 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- 79,570 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני, 2021 ואשר הרווח מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ- 8,059 וכ- 4,014 אלפי ש"ח לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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 מבידור, 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 מזהים 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 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
26 באוגוסט, 2021

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

ליום 31 בדצמבר, 2020	ליום 30 ביוני, 2020	ליום 30 ביוני, 2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			נכסים שוטפים
13,727	5,146	3,010	מזומנים ושווי מזומנים
-	-	124	השקעות לזמן קצר
98,897	109,237	126,563	לקוחות
6,068	5,073	7,650	חייבים ויתרות חובה
78,923	88,536	86,629	מלאי
197,615	207,992	223,976	
			נכסים לא שוטפים
729	718	519	חייבים לזמן ארוך
53,651	57,840	54,402	הלוואה לחברה מוחזקת
197,745	192,362	253,939	השקעות בחברות מוחזקות
1,333	778	-	השקעה בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
77,624	78,846	77,008	רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש
385	475	361	נכסים בלתי מוחשיים
331,467	331,019	386,229	
529,082	539,011	610,205	

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, 2020	ליום 30 ביוני, 2020	ליום 30 ביוני, 2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
67,236	86,890	86,752	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
49,324	55,839	52,756	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
14,579	11,289	12,378	זכאים ויתרות זכות
131,139	154,018	151,886	
			<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
-	-	30,353	הלוואות מתאגידים בנקאיים
36,414	36,342	36,276	התחייבויות בגין חכירה
1,471	366	2,868	התחייבויות לא שוטפות אחרות
1,772	1,780	1,494	מסים נדחים
1,137	1,165	1,127	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
40,794	39,653	72,118	
			<u>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</u>
29,491	29,481	29,501	הון מניות
123,149	121,611	123,868	פרמיה על מניות
(26,565)	(25,381)	(26,351)	קרנות
(3,734)	(3,734)	(3,734)	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
234,808	223,363	262,917	יתרת רווח
357,149	345,340	386,201	
529,082	539,011	610,205	

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

מודי פרוס	דניאל זינגר	איציק שריר	26 באוגוסט, 2021
סמנכ"ל כספים	מנהל כללי	יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
313,044	(* 76,086)	93,438	(* 154,487)	174,846	הכנסות ממכירות
273,117	(* 66,158)	81,512	(* 135,704)	152,994	עלות המכירות
39,927	9,928	11,926	18,783	21,852	רווח גולמי
15,657	3,994	4,294	7,595	7,876	הוצאות מכירה ושיווק
7,992	2,544	2,048	4,796	4,180	הוצאות הנהלה וכלליות
16,278	3,390	5,584	6,392	9,796	רווח תפעולי
13,700	1,619	2,509	6,405	7,673	הכנסות מימון
19,626	3,758	3,909	5,718	5,229	הוצאות מימון
35,944	10,526	12,798	19,177	24,760	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
46,296	11,777	16,982	26,256	37,000	רווח לפני מסים על ההכנסה
3,082	7	617	987	1,891	מסים על ההכנסה
43,214	11,770	16,365	25,269	35,109	רווח נקי המיוחס לחברה
					רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה (לאחר השפעת המס):
					<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
(19)	-	-	-	-	רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
					<u>סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:</u>
(201)	(1,975)	(2,796)	(191)	22	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(220)	(1,975)	(2,796)	(191)	22	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה
42,994	9,795	13,569	25,078	35,131	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 30 ביוני, 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
					תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה
43,214	11,770	16,365	25,269	35,109	רווח נקי המיוחס לחברה
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:
					התאמות לסעיפי רווח או הפסד של החברה:
(35,944)	(10,526)	(12,798)	(19,177)	(24,760)	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
9,215	2,239	2,448	4,505	4,855	פחת והפחתות של רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש
(30)	4	(7)	4	(7)	הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע
595	89	443	202	882	עלות תשלום מבוסס מניות
4,022	1,652	1,235	(167)	(751)	שערוך הלוואות שניתנו לזמן ארוך
(336)	(448)	(238)	(147)	61	שערוך התחייבויות לתאגידים בנקאיים והתחייבויות אחרות
(61)	(37)	33	494	201	ירידת (עליית) ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
3,082	7	617	987	1,891	מסים על ההכנסה
(66)	31	(10)	(19)	(10)	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים
(753)	(117)	(120)	(429)	(342)	הוצאות ריבית, נטו
(20,276)	(7,106)	(8,397)	(13,747)	(17,980)	
					שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:
2,197	(3,106)	(12,754)	(8,373)	(26,031)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(4,236)	1,075	(2,694)	(970)	(2,193)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(3,485)	(4,121)	6,064	(13,098)	(7,706)	ירידה (עלייה) במלאי
(3,945)	1,638	(1,816)	1,037	3,129	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
5,666	1,164	(1,103)	1,276	(1,930)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(3,803)	(3,350)	(12,303)	(20,128)	(34,731)	
					מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה בחברה עבור:
(2,840)	(705)	(735)	(1,351)	(1,372)	ריבית ששולמה
3,900	-	-	-	-	ריבית שהתקבלה
(2,328)	(339)	(906)	(535)	(1,348)	מסים ששולמו
(1,268)	(1,044)	(1,641)	(1,886)	(2,720)	
17,867	270	(5,976)	(10,492)	(20,322)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו 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, 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
					תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה
(9,559)	(1,694)	(1,978)	(4,242)	(3,305)	רכישת רכוש קבוע
(38)	-	(57)	(20)	(78)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
-	-	(36,295)	-	(36,295)	רכישת חברה שאוחדה לראשונה
192	13	15	13	15	תמורה ממימוש רכוש קבוע
1,440	437	(20)	437	(20)	מענקי השקעה שהתקבלו (הוחזרו)
-	-	1,008	-	1,008	תמורה ממימוש (רכישת) נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
12,938	4,091	2,921	6,913	2,921	דיבידנד, הלוואות ושטרי הון מחברות מוחזקות, נטו
4,973	2,847	(34,406)	3,101	(35,754)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה של החברה
					תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה
(12,500)	(6,000)	(7,000)	(6,000)	(7,000)	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
-	-	-	-	39	מימוש כתבי אופציה
(1,038)	(245)	(293)	(499)	(603)	פרעון התחייבות בגין חכירה
-	-	39,124	-	39,124	קבלת הלוואות לזמן ארוך
-	-	(660)	-	(660)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(14,524)	(333)	7,105	87	14,459	קבלת (פרעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ואחרים, נטו
(28,062)	(6,578)	38,276	(6,412)	45,359	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון של החברה
(5,222)	(3,461)	(2,106)	(13,803)	(10,717)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
18,949	8,607	5,116	18,949	13,727	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
13,727	5,146	3,010	5,146	3,010	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

1,608	3,141	1,911	3,141	1,911	פעילויות מהותיות שלא במזומן של החברה
-	-	1,158	-	1,158	רכישת רכוש קבוע באשראי
627	(119)	516	(119)	516	התחייבויות בגין צירוף עסקים
(11,144)	-	(6,248)	-	(6,248)	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
					דיבידנד מוכרז מחברות מוחזקות

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

1. מידע כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית שיושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר, 2020.

F:\W2000\W2000\912878\M\21\6-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 38(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.

בדוח 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.

תאריך	26.8.2021
-------	-----------

הצהרת מנהלים

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

אני, דניאל זינגר, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של כפרית תעשיות (1993) בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השני 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	26.8.2021	תאריך
--	--------------------	-----------	-------

הצהרת מנהלים

(ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד2)

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 השני 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.

	מודי פרוס, סמנכ"ל כספים	26.8.2021	תאריך
--	-------------------------	-----------	-------