

# חלק ב'

דוח הדירקטוריון  
על מצב ענייני החברה



**תוכן עניינים**

<b><u>מספר עמוד</u></b>	<b><u>הנושאים</u></b>
3-ב	<b>הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד</b>
3-ב	• המצב הכספי
4-ב	• תוצאות הפעילות
5-ב	• תמצית דוחות רווח והפסד מאוחדים רבעוניים לשנת 2019
6-ב	• נזילות ומקורות מימון
6-ב	<b>היבטי ממשל תאגידי</b>
6-ב	• תרומות במסגרת פעילות למען הקהילה
6-ב	• דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית
7-ב	• גילוי בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים
7-ב	• גילוי בדבר המבקר הפנימי בחברה
9-ב	• גילוי בדבר שכר רואה החשבון המבקר
10-ב	<b>הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד</b>
10-ב	• אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו
10-ב	<b>חתימות</b>

## דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31 בדצמבר, 2019

אנו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון של קרור אחזקות בע"מ (להלן: "החברה") לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2019 (להלן: "תקופת הדוח").

הדוח המאוחד ליום 31 בדצמבר 2019 כולל את תוצאות הפעילות של החברה, של יפ-אורה בע"מ (להלן: "יפ-אורה") ושל התאגידים המוחזקים על ידה.

החל משנת 2008 החברה עורכת את דוחותיה הכספיים על פי כללי החשבונאות הבינלאומיים (IFRS).

### הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

#### 1. המצב הכספי

להלן השוואה של השינויים המהותיים בסעיפים העיקריים בדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2019, לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2018.

הסברי החברה	31.12.2018	31.12.2019	הסעיף
	אלפי ש"ח		
ראו דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים	486,444	502,418	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר
	141,516	134,573	לקוחות
	9,419	7,300	חייבים ויתרות חובה
	(*49,785)	53,321	מלאי
ראה באור 23ח' בדוחות המאוחדים .	1,750	-	מקדמות מס
ראה באור 23ט' בדוחות המאוחדים.	1,000	5,000	פקדונות בנאמנות
ראה באורים 23ח' ו23ט' בדוחות המאוחדים.	1,542	-	נכס המוחזק למכירה

ההון החוזר של החברה ליום 31 בדצמבר, 2019 היה חיובי והסתכם בסך של כ- 553.8 מיליוני ש"ח לעומת הון חוזר חיובי של כ- 517.4 מיליוני ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2018. היחס השוטף והיחס המהיר ליום 31 בדצמבר, 2019 הינם 4.72 ו- 4.36 בהתאמה, וליום 31 בדצמבר, 2018 הינם 3.97 ו- 3.69, בהתאמה.	(*691,456	702,612	<b>סך נכסים שוטפים</b>
בתקופת הדוח בוצעו השקעות בסך של כ- 61.1 מיליוני ש"ח ברכוש קבוע, ומנגד נרשמו פחת והפחתות בסך של כ- 38.6 מיליוני ש"ח.	(*208,000	230,405	רכוש קבוע
ראה באור 2 כג' ובאור 12 בדוחות המאוחדים בעניין יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי בנוגע לחכירות.	-	69,492	נכסי זכות שימוש
	(*308,493	401,260	<b>סך נכסים לא שוטפים</b>
	999,949	1,103,872	<b>סך מאזן</b>

(\* סווג מחדש

הסברי החברה	31.12.2018	31.12.2019	הסעיף
	אלפי ש"ח		
ראה באור 2 כג' ובאור 12 בדוחות המאוחדים בעניין יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי בנוגע לחכירות.	-	12,640	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
בתקופת הדוח ישנו גידול בחלות שוטפת של התחייבויות בגין חכירה בסך 12.6 מיליון ש"ח ומנגד ישנו קיטון בסך של 16.1 במקדמות על חשבון מכירת הקרקע, וכן קיטון בהתחייבויות לספקים ונותני שירותים וזכאים ויתרות זכות. ראה באורים 13, 14 ו-23 ח' ו-23 ט' המסבירים את עיקר השינויים.	174,005	148,806	<b>סך התחייבויות שוטפות</b>
ראה באור 2 כג' ובאור 12 בדוחות המאוחדים בעניין יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי בנוגע לחכירות.	-	56,794	התחייבות בגין חכירה

	17,314	76,533	סך התחייבות לא שוטפות
ראה דוחות מאוחדים על השינויים בהון	808,630	878,533	סך הון
	999,949	1,103,872	סך הכל התחייבויות והון

הסברי החברה	31.12.2018		31.12.2019		הסעיף
	% מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	% מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	
קיטון של 3.9% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. מחצית השנה הראשונה הושפעה מחורף קשה ולא שגרתי לעומת אשתקד.	100%	959,720	100%	922,548	הכנסות ממכירות ומתן שירותים
	45.3%	434,950	45.9%	423,582	רווח גולמי
	26.4%	253,753	27.3%	251,781	הוצאות מכירה ושיווק
	4.6%	44,512	4.6%	42,569	הוצאות הנהלה וכלליות
לפירוט ההכנסות האחרות בתקופת הדוח, ראה באורים 23 ח' ו-23 ט' בדוחות המאוחדים בנוגע להכרה ברווח ממימוש המקרקעין של החברה בנשר. עבור ההוצאות האחרות בתקופה המקבילה אשתקד ראה באור 23 יא' בדוחות המאוחדים בנוגע לעיצום הכספי מהמשרד להגנת הסביבה שקיבלה יפאורה-תבורי בע"מ.	(0.6%)	5,867)	2.1%	19,184	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו והכנסות (הוצאות) אחרות
	13.6%	130,818	16.1%	148,416	רווח תפעולי
הקבוצה החלה ביישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי בעניין חכירות, אשר בגינו מוכרות הוצאות מימון, בתקופת הדוח הוצאות המימון בגין התקן הסתכמו לסך של 2,325 אלפי ש"ח.	(0.1%)	(521)	0.1	1,376)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

ביום 1 בינואר, 2019 הופסקה פעילות הייצור של מפעל הטוגנים הקפואים בתעשיות תפוגן בע"מ לצורך החלפתו במפעל חדש ומתקדם באותו אתר. הקמת המפעל החדש הושלמה והמפעל חזר לייצור בחדש יולי 2019.	0.7%	6,366	0.3%	2,782	<b>חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו</b>
	14.2%	136,663	16.2%	149,822	<b>רווח לפני מסים על הכנסה</b>
	3.3%	31,594	3.5%	32,253	<b>מסים על הכנסה</b>
	11.0%	105,069	12.7%	117,569	<b>רווח נקי</b>

**תוצאות הפעולות**

**תמצית דוחות רווח והפסד מאוחדים רבעוניים לשנת 2019 (באלפי ש"ח)**

מצטבר	שלושה חודשים שהסתיימו ביום				
	31 בדצמבר	30 בספטמבר	30 ביוני	31 במרס	
	2019				
922,019	207,153	281,964	250,761	182,141	הכנסות ממכירות
529	-	-	215	314	הכנסות ממתן שירותים ואחרות
922,548	207,153	281,964	250,976	182,455	סה"כ הכנסות
498,966	113,367	148,299	132,525	104,775	עלות המכירות והשירותים
423,582	93,786	133,665	118,451	77,680	רווח גולמי
251,781	53,315	72,298	70,347	55,821	הוצאות מכירה ושיווק
42,569	11,261	10,847	10,162	10,299	הוצאות הנהלה וכלליות
1,700	2,000	-	(300)	-	הוצאות אחרות
20,884	5,779	149	14,000	956	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
275,166	60,797	82,996	66,209	65,164	
148,416	32,989	50,669	52,242	12,516	רווח תפעולי



1,376 (	1,737	(881)	(1,184)	(1,048)	הוצאות מימון, נטו
2,782	2,263	2,883	(623)	(1,741)	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
149,82 2	36,989	52,671	50,435	9,727	רווח לפני מסים על ההכנסה
32,253	7,062	11,826	10,397	2,968	מסים על ההכנסה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
117,56 9	29,927	40,845	40,038	6,759	רווח נקי
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	

3. נזילות ומקורות מימון

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר,		הסעיף
	2018	2019	
	אלפי ש"ח		
ראה דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים, עיקר השינוי נובע מגידול במסים ששולמו, נטו (ראה באור 19א'), וכן נובע משינוי בסעיפי נכסים והתחייבויות.	185,427 (*)	135,918	תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת
עיקר השינוי נובע מתמורה ממימוש רכוש קבוע בתקופה המקבילה בסך 15.9 מיליון ש"ח (ראה באור 23ח'), לעומת 3.2 מיליון ש"ח בתקופת הדוח.	(48,249) (*)	60,082 (	תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה
עיקר השינוי נובע מחלוקת דיבידנד בתקופת הדוח בסך 35 מיליון ש"ח ופרעון התחייבות בגין חכירה בסך 13.8 מיליון ש"ח, מנגד בתקופה המקבילה נפרע אשראי לזמן קצר בסכום של 25 מיליון ש"ח.	(32,675)	60,302 (	תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון

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

הסכום הממוצע בשנת 2019 בגין אשראי ספקים הינו 117,328 אלפי ש"ח, הסכום הממוצע בשנת 2019 בגין אשראי לקוחות הינו 162,122 אלפי ש"ח.

למועד הדוח אין לחברה אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים.

### היבטי ממשל תאגידי

#### 4. תרומות במסגרת פעילות למען הקהילה

נכון למועד הדוח, החברה לא קבעה מדיניות בנושא תרומות.

יחד עם זאת, הקבוצה רואה חשיבות במעורבותה בקהילה ולפיכך במהלך תקופת הדוח תרמה הקבוצה סך של כ- 707 אלפי ש"ח.

במהלך תקופת הדיווח, תרמה הקבוצה כ- 100 אלפי ש"ח לאגודה למען החייל בישראל (ע.ר.), במסגרת פרויקט "אמץ לוחם". דירקטור בחברה הבת של החברה כיהן כיו"ר העמותה, התרומה השנתית נקבעה לפני תחילת כהונתו כדירקטור בחברה הבת,

הדירקטור סיים את כהונתו בחברה הבת ביום 29 במאי, 2019 (ראה באור 23 יד' בדוחות המאוחדים). בנוסף, תרמה הקבוצה 350 אלפי ש"ח לחוג ידידי מרכז רפואי שיבא תל השומר, 75 אלפי ש"ח לעמותת אתגרים ו- 50 אלפי ש"ח לקרן נכי צה"ל אשר לקבוצה אין קשרים עימם מעבר למתן התרומה.

#### **5. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית**

דירקטוריון החברה קבע, כי המספר המזערי הנדרש של דירקטורים בדירקטוריון, אשר עליהם להיות בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, כהגדרת מונח זה בחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "**חוק החברות**"), ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), תשס"ו-2005, הנו שניים. המספר המזערי כאמור נקבע, בשים לב לחובות, לסמכויות ולתפקידים המוטלים על הדירקטוריון, בהתאם לדין, ובכלל זה אחריותו לעריכת הדוחות הכספיים ולאישורם ותוך התחשבות, בין היתר, בסוג החברה, גודלה, היקף פעילותה ומורכבותה, ובמספר חברי הדירקטוריון בחברה.

נכון למועד הדוח, הדירקטוריון קבע כי כל הדירקטורים המכהנים הינם בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית. לפירוט אודות הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית המכהנים בחברה למועד הדוח, ראו תקנה 26 בפרק ד' – "פרטים נוספים על התאגיד".

#### **6. גילוי בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים**

תקנון החברה כולל הוראה לעניין שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בחוק החברות).

#### **7. גילוי בדבר המבקר הפנימי בחברה**

שם המבקר: עזרא יהודה, רואה חשבון.

תאריך תחילת כהונה: מרץ, 1993.

מבקר חיצוני: המבקר מעניק שירותי ביקורת פנים באופן אישי, כגורם חיצוני, באמצעות משרדו "עזרא יהודה – רוזנבלום יעוץ, בקרה וניהול סיכונים", המעסיק עובדים בעלי מיומנויות שונות ומומחים בתחומם.

דרך המינוי: מינוי מבקר הפנים אושר ע"י דירקטוריון החברה ועל ידי ועדת הביקורת ביום 30.3.1993. הנימוקים לאישור המינוי התבססו על השכלתו ועל ניסיונו הרב בתחום ביקורת הפנים, ובהתחשב בהיקף פעילות החברה ומורכבות פעולותיה.

המבקר הינו בעל רישיון רואה חשבון משנת 1972, ומוסמך במנהל עסקים משנת 1974. בנוסף, עבר המבקר השתלמויות מקצועיות בתמחור ובקרה, ניהול סיכונים, ניהול פיננסי מתקדם, בורות וגישור. למבקר, שהינו בעל משרד המתמחה בביקורת פנים משנת 1988 ולצוותו, ניסיון רב שנים בביקורת פנים בגופים בענפי המשק השונים: חברות מסחריות, תקשורת, תעשייה (כולל היי-טק), תיירות, מלונאות, בניה, מלכ"רים, עמותות, רשויות מקומיות, גופים הסוחרים בניירות ערך שאינם בנקים ומוסדות בנקאיים. בנוסף למבקר ועובדיו ניסיון רב גם בתחום עריכת נהלים והטמעתם, ביקורת פרויקטים, ביקורת תפעולית ופיננסית לסוגיהן, ביקורת חקירתית וכן עריכת תוכניות הבראה ויישומן.

למיטב ידיעתה של החברה, המבקר הפנימי עומד בכל התנאים הקבועים בסעיף 3(א) לחוק הביקורת הפנימית, תשנ"ב-1992 (להלן: "**חוק הביקורת הפנימית**").

למיטב ידיעתה של החברה, המבקר הפנימי עומד בתנאים הקבועים בסעיף 146(ב) לחוק החברות ובהוראות סעיף 8 לחוק הביקורת הפנימית.

למיטב ידיעתה של החברה, המבקר הפנימי אינו מחזיק בניירות ערך של החברה או של גוף קשור אליה.

למיטב ידיעתה של החברה, למבקר הפנימי אין קשרים עסקיים מהותיים או קשרים מהותיים אחרים עם החברה או עם גוף קשור אליה.

זהות הממונה הארגוני על מבקר הפנים: מנכ"ל החברה נקבע כממונה הארגוני על המבקר הפנימי. המבקר הפנימי אינו עובד החברה, והוא נותן שירותים חיצוני לחברה.

היקף העסקה: בשנת 2019 הועסק המבקר 26 שעות עבודה בחברה, כמו כן, הועסק המבקר הפנימי 354 שעות בחברות הבנות. תכנית הביקורת נערכה על פי תכנית עבודה שהוגשה על ידי המבקר הפנימי ואושרה על ידי ועדת הביקורת. למיטב ידיעת החברה, היקף, אופי ורציפות הפעילות ותכנית העבודה של המבקר הפנימי, הינם סבירים ויש בהם כדי להגשים את מטרות הביקורת הפנימית בחברה. למבקר הפנימי ניתנה גישה חופשית לכל מסמך ולכל מידע שביקש.

תכנית הביקורת והשיקולים בקביעתה: תכנית העבודה של מבקר הפנים הינה שנתית. החברה, ועדת הביקורת והמבקר הפנימי הכינו רשימת נושאים אשר להערכתם מהווים מוקדי סיכון בחברה ואשר דורשים ביקורת של מבקר הפנים. מדי שנה מגיש המבקר הפנימי לוועדת הביקורת ולדירקטוריון הצעה לתכנית עבודה שנתית, הכוללת

מספר נושאים מתוך רשימה זו או נושאים אחרים אשר לדעתו טעונים בדיקה. ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה דנים ומאשרים את תכנית העבודה השנתית ואת הנושאים שיבדקו על ידי מבקר הפנים, ונושאים אלה נבדקים על ידי מבקר הפנים בעבודתו השנתית.

התכנון השנתי של מטלות הביקורת, קביעת העדיפויות ותדירות הביקורת מושפעים, בין היתר, מהגורמים הבאים: (1) ההסתברות לקיומם של ליקויים תפעוליים, ניהוליים ומנהליים; (2) ממצאים של ביקורות קודמות; (3) נושאים המתחייבים על פי דין ועל פי הוראות נוהל פנימיות או חיצוניות; (4) קיום בקורות רלוונטיות אחרות בארגון והמידע המצוי על יעילותן/או חולשותיהן; (5) הצורך בשמירה על מחזוריות.

להערכת ועדת הביקורת של החברה, תכנית העבודה השנתית וכן אופי ורציפות הפעילות של המבקר הפנימי הינם סבירים ומאפשרים להגשים את מטרות הביקורת הפנימית בחברה, בין היתר בהתחשב בהיקף פעילותה ומורכבותה של החברה.

ביקורת של תאגידים מוחזקים: לאור העובדה שמבקר הפנים מעניק שירותי ביקורת פנימית גם ליפאורה-תבורי, החל ממינויו על ידי דירקטוריון יפאורה-תבורי במרץ 1993, תכנית הביקורת השנתית של החברה אינה מתייחסת ליפאורה-תבורי.

תקנים מקצועיים: המבקר הפנימי, על פי הודעתו, עורך את הביקורת הפנימית בהתאם לתקנים המקצועיים המקובלים כאמור בסעיף 4(ב) לחוק הביקורת הפנימית. התקנים המקצועיים המקובלים שעל פיהם עורך המבקר הפנימי את תכנית הביקורת כוללים, בין היתר, תקני תכונות (מטרה, סמכות ואחריות; אי תלות ואובייקטיביות; מקצועיות וזהירות מקצועית ראויה; תכנית שיפור ואבטחת איכות) ותקני ביצוע (ניהול הביקורת הפנימית; תכנון הביקורת; ביצוע הביקורת; דיווח על תוצאות; מעקב אחר תיקון ליקויים ועוד). לדעת הדירקטוריון, המבקר הפנימי עומד בדרישות שנקבעו בתקנים הנ"ל, וזאת בשים לב למקצועיותו של המבקר הפנימי, כישוריו, תקופת העסקתו על ידי החברה, היכרותו עם החברה, והאופן בו הוא עורך, מגיש ומציג לחברה את ממצאי הביקורת הנערכות על ידו.

גישה למידע: למבקר הפנימי ניתנה גישה חופשית כאמור בסעיף 9 לחוק הביקורת הפנימית, בכלל זה גישה למערכות המידע של החברה, לרבות נתונים כספיים. למבקר הפנימי ניתנה גישה חופשית לכל מסמך ולכל מידע שביקש.

מועדי הדיון בדוחות הביקורת: דין וחשבון על ממצאי המבקר הפנימי הוגש בכתב

ליושב ראש הדירקטוריון, למנהל הכללי וליושב ראש ועדת הביקורת. להלן פירוט המועדים בשנת 2019 ועד מועד פרסום הדוח בהם התקיים דיון בוועדת הביקורת או בדירקטוריון בממצאי מבקר הפנים:

מועד הדיון בדוח	מועד הגשת הדוח	מס' הדוח
31 באוגוסט, 2019	11 ביולי, 2019	דוח ביקורת 42
31 באוגוסט, 2019	11 ביולי, 2019	דוח ביקורת 43

יצוין, כי דוחות המבקר מוגשים בכתב ליו"ר הדירקטוריון, ועדת הביקורת ומנכ"ל החברה.

הערכת הדירקטוריון את פעילות המבקר הפנימי: להערכת הדירקטוריון, היקף, אופי ורציפות פעילותו של המבקר הפנימי ותכנית עבודתו הינם סבירים בנסיבות העניין ויש בהם כדי להגשים את מטרת הביקורת הפנימית בחברה.

תגמול המבקר הפנימי: סך התגמול, כהגדרה זו בתקנה 21 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970, של מבקר הפנים ששילמה החברה בשנת 2019 הסתכם בכ- 5 אלפי ש"ח. התגמול של מבקר הפנים בחברות הבנות בשנת 2019 הסתכם בכ- 76 אלפי ש"ח. לדעת דירקטוריון החברה, התגמול ששילמה הינו סביר ולא יהיה בו כדי להשפיע על שיקול דעתו המקצועי של המבקר הפנימי בבואו לבקר את החברה.

#### 8. גילוי בדבר שכר רואה החשבון המבקר

משרד רואה החשבון של החברה הנו קוסט פורר גבאי את קסירר (Ernst & Young). פרוט השכר הכולל ושעות העבודה שהועסק רואה החשבון לשנים 2018 ו-2019 בגין שרותי ביקורת, שירותים הקשורים לביקורת, שרותי מס ושירותים שאינם קשורים לביקורת הנו כדלקמן:

2019		2018	
שעות	אלפי ש"ח	שעות	אלפי ש"ח

500	134	*826	*585	שירותים שאינם קשורים לביקורת
3,735	709	3,522	716	שירותים הקשורים לביקורת ושירותי מס

\* בשנת 2018 קיבלה קבוצת יפאורה מרואי החשבון המבקר שירותי בדיקת נאותות עבור חברה בה שקלה להשקיע.

היקף עבודתו ושכרו של רואה החשבון לשנת 2019 נבחנו על ידי ועדת הביקורת של החברה, אשר קיבלה מהנהלת החברה את פירוט היקף העבודה והתאמתה לצרכיה של החברה. ועדת הביקורת המליצה לדירקטוריון החברה לאשר את היקף העבודה ומצאה כי שכר הטרחה הינו סביר ומקובל לאופי החברה והיקף פעילותה, וכי היקף עבודתו של רואה החשבון המבקר בגין שירותי הביקורת בשנת 2019 ושכר טרחתו ביחס להיקף שעות הביקורת בשנת הדיווח, הינם סבירים ונאותים לשם ביצוע עבודת ביקורת ראויה, והללו אושרו על ידי דירקטוריון החברה. בנוסף, לאחר בחינה, מצאה ועדת הביקורת כי לא היתה מגבלה על עבודת רואה החשבון המבקר בשנת הדיווח.

שכר הטרחה של רואה החשבון נקבע על ידי דירקטוריון החברה. שכר הטרחה נקבע בהתאם להיקף שעות העבודה הנדרשות בהתבסס על היקף הפעילות המבוקרת ומורכבותה. שכר הטרחה נקבע לאחר משא ומתן בין החברה ורואה החשבון שלה. שכר הטרחה של רואה החשבון המבקר מאושר על ידי הדירקטוריון, בהתאם להמלצת ועדת הביקורת כאמור.

בחדש מאי 2019 אישרה מחדש האסיפה הכללית של החברה את מינויו של משרד קוסט פורר גבאי את קסירר (Ernst & Young) כרואה החשבון המבקר של החברה לשנת 2019 ועד לכינוס האסיפה הכללית הבאה של החברה.

## [הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד](#)

### 9. אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו

לפירוט ראו באור 23 בדוחות הכספיים.

הדירקטוריון מביע תודה והערכה להנהלת הקבוצה ולעובדיה על עבודתם המסורה.

---

דורון שטיגר  
מנכ"ל

---

שלמה רודב  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 15 במרס, 2020