

קרור אחזקות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 30 בספטמבר, 2020

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח והפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7-9	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
10-11	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-15	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של

קרור אחזקות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של קרור אחזקות בע"מ וחברות בנות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2020 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 IAS - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו

לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את
קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,

19 בנובמבר, 2020

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
	2019	2020
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

480,075	486,203	524,257	מזומנים ושווי מזומנים
22,343	21,839	13,688	ניירות ערך סחירים
134,573	202,075	193,295	לקוחות
7,300	4,900	4,585	חייבים ויתרות חובה
53,321	49,916	47,663	מלאי
5,000	1,000	-	פקדונות בנאמנות
-	179	-	מקדמות מס
-	508	-	נכס מוחזק למכירה
<u>702,612</u>	<u>766,620</u>	<u>783,488</u>	

נכסים לא שוטפים

68,969	68,765	72,507	השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
230,405	219,032	244,918	רכוש קבוע
10,296	10,282	10,573	נכסים בלתי מוחשיים
69,492	73,120	100,624	נכסי זכות שימוש
22,098	22,098	22,098	מוניטין
<u>401,260</u>	<u>393,297</u>	<u>450,720</u>	
<u>1,103,872</u>	<u>1,159,917</u>	<u>1,234,208</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
	2019	2020
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

12,640	19,115	14,986	חלות שוטפת של התחייבויות בגין חכירות
81,215	145,314	143,822	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
54,951	73,311	61,663	זכאים ויתרות זכות
-	1,000	-	מקדמות על חשבון מכירת מקרקעין
<u>148,806</u>	<u>238,740</u>	<u>220,471</u>	

התחייבויות לא שוטפות

56,794	53,722	86,840	התחייבויות בגין חכירות
5,559	4,223	6,408	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
14,180	13,472	11,788	מסים נדחים
<u>76,533</u>	<u>71,417</u>	<u>105,036</u>	

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

84,741	84,741	84,741	הון מניות
8,269	8,269	8,269	פרמיה על מניות
574,108	552,846	594,858	יתרת רווח
37,030) (	(37,030)	(37,030)	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>630,088</u>	<u>608,826</u>	<u>650,838</u>	

קרור אחזקות בע"מ

<u>248,445</u>	<u>240,934</u>	<u>257,863</u>	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>878,533</u>	<u>849,760</u>	<u>908,701</u>	סה"כ הון
<u>1,103,872</u>	<u>1,159,917</u>	<u>1,234,208</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

			19 בנובמבר, 2020
שמרית כהן חרזי	דורון שטיגר	שלמה רודב	תאריך אישור הדוחות הכספיים
חשבת והבכירה בתחום הכספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	

לשנה שהסתיי מה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2019	2020	2019	2020	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה)				
922,019	281,964	282,341	714,866	694,314	הכנסות ממכירות
529	-	-	529		הכנסות ממתן שירותים ואחרות
922,548	281,964	282,341	715,395	694,314	סה"כ הכנסות
498,966	148,299	145,933	385,599	369,008	עלות המכירות והשירותים
423,582	133,665	136,408	329,796	325,306	רווח גולמי
251,781	72,298	61,422	198,466	176,443	הוצאות מכירה ושיווק
42,569	10,847	11,520	31,308	32,569	הוצאות הנהלה וכלליות
1,700	-	-	(300)	-	הוצאות (הכנסות) אחרות
20,884	149	56	15,105	630	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
275,166	82,996	72,886	214,369	208,382	
148,416	50,669	63,522	115,427	116,924	רווח תפעולי
2,638	399	283	1,414	897	הכנסות מימון
4,014	1,280	2,623	4,527	10,728	הוצאות מימון

קרור אחזקות בע"מ

					חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
2,782	2,883	3,242	519	6,538	
149,822	52,671	64,424	112,833	113,631	רווח לפני מסים על ההכנסה
32,253	11,826	14,392	25,191	25,725	מסים על ההכנסה
117,569	40,845	50,032	87,642	87,906	רווח נקי
					מיוחס ל:
84,730	28,420	34,782	62,654	60,750	בעלי מניות החברה
32,839	12,425	15,250	24,988	27,156	זכויות שאינן מקנות שליטה
117,569	40,845	50,032	87,642	87,906	
					<u>רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)</u>
6.74	2.26	2.77	4.98	4.83	רווח נקי בסיסי ומדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיי מה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2019	2020	2019	2020	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
117,569	40,845	50,032	87,642	87,906	רווח נקי
					רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס):
					<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
(1,095)	-	-	-	-	הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(59)	-	-	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר, נטו של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(1,154)	-	-	-	-	סה"כ רכיבים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד
116,415	40,845	50,032	87,642	87,906	סה"כ רווח כולל
					מיוחס ל:
83,916	28,420	34,782	62,654	60,750	בעלי מניות החברה
32,499	12,425	15,250	24,988	27,156	זכויות שאינן מקנות שליטה
116,415	40,845	50,032	87,642	87,906	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה							
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליט ה	סה"כ	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליט ה	יתרת רווח	פרמי העל מניו ת	הון מניות	
בלתי מבוקר							
אלפי ש"ח							
878,533	248,445	630,088	37,030)	574,108	8,269	84,741	יתרה ליום 1 בינואר, 2020 (מבוקר)
87,906	27,156	60,750	-	60,750	-	-	רווח נקי
87,906	27,156	60,750	-	60,750	-	-	סה"כ רווח כולל
40,000)	-	40,000)	-	40,000)	-	-	דיבידנד שהוכרז
17,738)	17,738)	-	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
908,701	257,863	650,838	37,030)	594,858	8,269	84,741	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020

מיוחס לבעלי מניות החברה

קרור אחזקות בע"מ

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת רווח	פרמי העל מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר							
אלפי ש"ח							
808,630	227,458	581,172	37,030)	5,192	8,269	84,741	יתרה ליום 1 בינואר, 2019 (מבוקר)
87,642	24,988	62,654	-	62,654	-	-	רווח נקי
87,642	24,988	62,654	-	62,654	-	-	סה"כ רווח כולל
35,000)	-	35,000)	-	35,000)	-	-	דיבידנד שהוכרז
11,512)	11,512)	-	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
849,760	240,934	608,826	37,030)	55,246	8,269	84,741	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2019

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה							
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת רווח	פרמייה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר							
אלפי ש"ח							
858,669	242,613	616,056	37,030	56,076	8,269	84,741	יתרה ליום 1 ביולי, 2020
50,032	15,250	34,782	-	34,782	-	-	רווח נקי
50,032	15,250	34,782	-	34,782	-	-	סה"כ רווח כולל
908,701	257,863	650,838	37,030	594,858	8,269	84,741	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020

מיוחס לבעלי מניות החברה						
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת רווח	פרמייה על מניות	הון מניות
בלתי מבוקר						
אלפי ש"ח						

קרור אחזקות בע"מ

808,915	228,509	580,406	37,)(030	524,426	8,269	84,741	<u>יתרה ליום 1 ביולי, 2019</u>
40,845	12,425	28,420	-	28,420	-	-	רווח נקי
40,845	12,425	28,420	-	28,420	-	-	סה"כ רווח כולל
849,760	240,934	608,826	37,)(030	552,846	8,269	84,741	<u>יתרה ליום 30 בספטמבר, 2019</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

קרור אחזקות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה							
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליט ה	סה"כ	קרן בגין רכישת זכויות שאינן מקנות שליט ה	יתרת רווח	פרמי ה על מניו ת	הון מניות	
מבוקר							
אלפי ש"ח							
808,630	227,458	581,172	37,030)	5,192	8,269	84,741	יתרה ליום 1 בינואר, 2019
117,569	32,839	84,730	-	84,730	-	-	רווח נקי
(1,154)	34)	814)	-	81)	-	-	הפסד כולל אחר
116,415	32,499	83,916	-	83,916	-	-	סה"כ רווח כולל
11,512)	11,512)	-	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
35,000)	-	35,000)	-	35,000)	-	-	דיבידנד שהוכרז
878,533	248,445	630,088	37,030)	57,408	8,269	84,741	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019

קרור אחזקות בע"מ

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיי מה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
	2019	2020	2019	2020
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

117,569	40,845	50,032	87,642	87,906	רווח נקי
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
					התאמות לסעיפי רווח או הפסד:
53,663	13,185	14,195	40,171	41,249	פחת והפחתות
(20,884)	(149)	(56)	15,105)	(630)	רווח ממימוש רכוש קבוע, נטו
(2,782)	2,883)	(3,242)	(519)	(6,538)	חלק בהפסדי (ברווחי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
32,253	11,826	14,392	25,191	25,725	מסים על ההכנסה
598	318	320	684	849	שינוי בנכסים והתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
1,701	769	602	2,349	1,658	הוצאות ריבית, נטו
(857)	(73)	1,927	(73)	8,411	ירידת (עליית) ערך ניירות ערך סחירים
(35)	(9)	-	(35)	-	רווח משערוך פקדונות לזמן קצר
63,657	22,984	28,138	52,663	70,724	

שינויים בסעיפי נכסים
והתחייבויות:

קרור אחזקות בע"מ

6,943	21,28) (1	35,21) (2	60,559) (	58,72) (2	ירידה (עלייה) בלקוחות
985	1,626	(118)	1,300	723	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(3,536)	10,177	5,940	(131)	5,658	ירידה (עלייה) במלאי
(6,256)	8,610	19,868	58,124	62,828	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
2,518	2,275	5,202	(439)	(264)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
654	1,407	(4,320)	(1,705)	10,223	
					מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:
2,449	169	-	2,169	5,244	דיבידנד שהתקבל
(1,931)	(591)	(505)	(1,329)	(1,577)	ריבית ששולמה
(46,480)	7,968) (	(7,992)	20,260) (	21,14) (9	מסים ששולמו, נטו
(45,962)	8,390) (	(8,497)	19,420) (	17,48) (2	
135,918	56,846	65,353	119,180	151,37 1	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיי מה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
	2019	2020	2019	2020
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			

תזרימי מזומנים מפעילות
השקעה

(62,496)	14,13) (3)	10,68) (6)	41,678) (	44,88) (1)	רכישת רכוש קבוע
(747)	-	(581)	(594)	(703)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(21,935)	21,93) (5)	-	21,935) (	-	רכישת ניירות ערך סחירים
21,938	21,938	-	21,938	-	מימוש פקדונות לזמן קצר
3,158	163	140	1,654	6,403	תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו
(60,082)	13,96) (7)	11,127) (	40,615) (	39,18) (1)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(13,790)	3,412) (	(3,090)	10,391) (	10,27) (0)	פרעון התחייבות בגין חכירה
(35,000)	-	-	35,000) (	40,00) (0)	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
(11,512)	-	-	11,512) (	17,73) (8)	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת
(60,302)	3,412) (	(3,090)	56,903) (	68,00) (8)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
15,534	39,467	51,136	21,662	44,182	<u>עלייה במזומנים ושווי מזומנים</u>

קרור אחזקות בע"מ

<u>464,541</u>	<u>446,736</u>	<u>473,121</u>	<u>464,541</u>	<u>480,075</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
<u>480,075</u>	<u>486,203</u>	<u>524,257</u>	<u>486,203</u>	<u>524,257</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>
					<u>פעולות מהותיות שלא במזומן</u>
<u>5,286</u>	<u>5,005</u>	<u>4,909</u>	<u>5,005</u>	<u>4,909</u>	<u>רכישת רכוש קבוע באשראי</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2020 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2019 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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

באור 3: - עונתיות

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

באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחר תאריך הדיווח

א. ביום 15 במרס, 2020 הכריזה החברה הבת על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 58,263 אלפי ש"ח אשר שולם ביום 17 במרס, 2020. חלקה של החברה בחלוקה זו הינה כ-40,525 אלפי ש"ח.

ב. ביום 15 במרס, 2020 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 40,000 אלפי ש"ח, המהווה כ-3.18 ש"ח לכל מניה של החברה, הדיבידנד שולם ביום 5 באפריל, 2020.

ג. ביום 25 בדצמבר, 2018, התקשרה החברה בהסכם מכר עם צד שלישי שאינו קשור לחברה או לבעלת השליטה בה (להלן: "הרוכש"), למכירת יתרת זכויותיה בנכס מקרקעין שברשותה בנשר (להלן: "נכס המקרקעין"), אשר שטחו הכולל הוא כ-9.648 דונמים. תמורת מכירת חלק זה, התחייב הרוכש לשלם לחברה סך כולל של 5,000 אלפי ש"ח בתוספת מע"מ כדון. כמו כן, נקבע בהסכם תנאי מתלה. 1,000 אלפי ש"ח הועברו לחשבון נאמנות על שם עורכי הדין של החברה ונכס זה סווג כמוחזק למכירה.

באורים לדוחות הכספיים ביניים תמציתיים מאוחדים

ביום 27 בנובמבר 2019, חתמו הצדדים על תוספת להסכם לביטול התנאי המתלה והתקבלה בחשבון הנאמנות יתרת כספי התמורה בסך 4 מיליון ש"ח, הזכויות בנכס הועברו לטובת הרוכש ביום 29 בדצמבר, 2019 והחברה הכירה ברווח בדוחותיה הכספיים בשנת 2019. ביום 20 בינואר, 2020 קיבלה החברה את כספי התמורה מחשבון הנאמנות.

ד. במהלך התקופה המדווחת התפשט בארץ ובעולם נגיף הקורונה (COVID-19). החל ממרס 2020, פרסמה ממשלת ישראל תקנות שעת חירום אשר קבעו מגבלות על פעילות של עסקים רבים בישראל, לרבות תקופות של סגר מוחלט, בגינן חלה השפעה שלילית על חברות רבות בישראל.

במסגרת התמודדותן עם האירוע, החברות בקבוצה ביצעו פעולות שמטרתן הבטחת בריאות העובדים ושמירה על רציפות הייצור וההפצה, בין היתר חלוקת העובדים לקבוצות עבודה מופרדות, עבודה מהבית, שמירת מרחק ויצירת הפרדות פיסיות וכן התאמת היקף הייצור לתחזית המכירות המעודכנת. יצוין כי ליפאורה-תבורי ולתפוגן אישור "מפעל חיוני" על פי חוק שירות

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

עבודה בשעת חירום, תשכ"ז-1967. יפאורה-תבורי פעלה לשימור מצבת העובדים שלה ונמנעה מהוצאת עובדים לחופשה ללא תשלום.

המגבלות המצוינות לעיל גרמו להאטה במשק והשפיעו באופן שלילי על חלק מלקוחות חברות הקבוצה דבר שהוביל לירידה בביקושים בתקופת הדיווח והגביר את סיכוני הגבייה בגין חלק מיתרת הלקוחות שלהן. עיקר הפגיעה בביקושים היא במכירות למסעדות ומפעלי הסעדה (שוק קר/שוק מוסדי) בעקבות ההנחיות על צמצום היקף פעילות /או סגירת מרביתם. מכירות תפוגן חשופות משמעותית לשוק המוסדי.

בנוסף, בחנה החברה הבת את השפעת האירוע על סיכוני הגבייה של יתרת הלקוחות, תוך התחשבות בענפי הפעילות בהם הם פועלים ובביטוחי האשראי הקיימים בגינם. החברה מעריכה כי ההפרשה הקיימת בספרי החברה הינה מספקת.

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

הערכות וציפיות החברה בדבר ההשלכות האפשרויות של המצב הכלכלי בעקבות התפשטות נגיף הקורונה וההשלכות של ההנחיות שניתנו לציבור בקשר עימן כאמור הינן תחזית והערכה בלבד של החברה נכון למועד דוח זה בהתבסס, בין

באורים לדוחות הכספיים ביניים תמציתיים מאוחדים

היתר, על פרסומים בארץ ובעולם בנושא והנחיות הרשויות הרלוונטיות והערכות החברה בהתאם לנתונים המצויים בידיה נכון למועד זה בלבד. ייתכן שהתחזיות וההערכות של החברה כאמור לעיל, כולן או חלקן, לא תתממשנה או תתממשנה באופן שונה מההערכות והתחזיות הנוכחיות בשל גורמים שונים, לרבות כתוצאה מהתפתחויות או התממשות שונה מהמוערך נכון למועד זה כמפורט לעיל. החברה ממשיכה לעקוב ולבחון את ההשלכות של התפשטות נגיף הקורונה על פעילותה.

כמו כן, בהמשך לירידות הערך בשווקים הנובעות מהמצב הכלכלי בעקבות התפשטות הקורונה, במהלך תקופת הדוח, הכירה החברה הנכדה בהפסדים מירידות ערך השקעתה בניירות ערך בסכום של כ- 8,514 אלפי ש"ח וכ- 1,927 אלפי ש"ח לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2020 בהתאמה ואשר נכללו בתוצאות החברה.

ה. ביום 5 באוגוסט התקשרה יפאורה-תבורי בע"מ, חברה נכדה בשליטת החברה ("יפאורה-תבורי") עם גרין פט בע"מ ("גרין פט") ובעלי המניות של גרין פט – בעל מניות א' ובעל מניות ב', צדדים שלישיים שאינם קשורים ליפאורה-תבורי או לחברה – בעסקה שמהותה הקמת חברה שתעסוק בתחום של מיחזור בקבוקי פלסטיק ("גרין פט מיחזור", "תחום הפעילות" ו- "העסקה"), אשר עיקריה מפורטים להלן:

1. במסגרת העסקה, גרין פט תמכור לגרין פט מיחזור את כל נכסיה בתחום הפעילות, לרבות הידע והמוניטין של גרין פט, כנגד סך של כ-28 מיליון ש"ח, מתוכו סך של כ-8.5 מיליון ש"ח (30%) ימומן על ידי יפאורה-תבורי והשאר על ידי שאר בעלי המניות. המימון יהיה בדרך של הלוואת בעלים.
2. השלמת העסקה כפופה להתקיימות תנאים מתלים שנקבעו בהסכם. במועד השלמת העסקה, יפאורה-תבורי תחזיק ב-30% מהון המניות של גרין פט מיחזור, ובעל מניות א' ובעל מניות ב' יחזיקו ב-45% וב-25% מהון המניות, בהתאמה.

נכון למועד פרסום דוח זה, טרם הושלמו כל התנאים המתלים שנקבעו בהסכם.

- ו. במהלך חודש אוגוסט 2020, חתמה יפאורה-תבורי על חוזה חכירה חדש המשמש אותה לפעילותה השוטפת, כתוצאה מהאמור הכירה החברה בנכס זכות שימוש ובהתחייבות בגין חכירה בסכום של 38 מיליון ש"ח.

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

- ז. כאמור בבאור 17ד' לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים, "חוק הפקדון על מיכלי משקה, התש"ס-2000" והתיקונים שחלו בו הטיל חובת פקדון על כל מיכל משקה בתכולה של מעל 100 מ"ל ומתחת ל-1.5 ליטר, כאשר על מיכלי משקה גדולים מ-1.5 ליטר לא חלה שיטת הפקדון. עוד נקבע במסגרת החוק כי על מיכלי משקה גדולים ייקבע יעד איסוף שנתי שעל היצרנים והיבואנים לעמוד בו.

באורים לדוחות הכספיים ביניים תמציתיים מאוחדים

ביום 18 באוקטובר, 2020 הודיעה השרה להגנת הסביבה על כוונתה להחיל את שיטת הפקדון גם על מיכלי המשקה הגדולים מ-1.5 ליטר שעל פי האמור בחוק כניסתו לתוקף של הפקדון הינו 60 יום ממועד הודעתה של השרה, עם זאת הודיעה השרה כי בכוונתה להגיש צו לאישור של ועדת הכלכלה של הכנסת, כדי לאפשר למשק תקופת היערכות של כשנה להחלת הפיקדון. נכון להיום אין וודאות לגבי אישור דחיית יישום החוק בשנה, גם אופן יישום החוק אינו ידוע. על כן, אין ביכולתה של החברה להעריך את השפעות האמור לעיל על פעילותה.

ח. יפאורה-תבורי הינה בעלת הזכויות בסימן המסחרי של המותג שופס בישראל וברשות הפלסטינית והיא מייצרת ומשווקת את המשקאות הנושאים את שם המותג. חברת בן שלוש ייבוא ויצוא בע"מ (להלן: "בן שלוש") ביקשה לייבא ולשווק בישראל מוצרי שופס מיובאים מאוקריאנה. יפאורה-תבורי התנגדה לאמור, לאור העובדה שהיא בעלת הסימן המסחרי בישראל. לאור התנגדות יפאורה-תבורי פנתה בן שלוש לבית המשפט להכריע בנושא.

ביום 19 באוקטובר, 2020 ניתן פסק דין בבית המשפט המחוזי ובו נקבע כי בן שלוש רשאית לייבא לישראל בייבוא מקביל משקאות שופס מקוריים שיוצרו באוקראינה ונמכרו לראשונה באוקראינה על ידי בעלת הזכויות בסימן המסחרי שופס באוקראינה. כמו כן נפסק לטובת בן שלוש סך של 120,000 ₪ כהוצאות משפט.

ביום 16 בנובמבר, 2020 הגישה יפאורה-תבורי ערעור על ההחלטה לבית המשפט העליון.

בהמשך לפסק הדין המתואר לעיל בחנה החברה את הצורך בהכרה בירידת ערכו של נכס הסימן המסחרי נכון למועד פרסום דוח זה, ולאור תוצאות הבחינה הגיעה החברה למסקנה כי הכרה בירידה כאמור אינה נדרשת.

ט. בהמשך לאמור בבאור 23יא' בדוחות הכספיים השנתיים האחרונים, בקשר עם ערעור שהגישה לבית משפט השלום בירושלים החברה הנכדה, יפאורה-תבורי על דרישה מהממונה על חוק הפיקדון על מכלי משקה במשרד להגנת הסביבה (להלן: "הממונה") לתשלום עיצום כספי לקרן לשמירת הניקיון בסכום כולל של כ-12.9 מיליון ש"ח, בגין אי עמידה של יפאורה-תבורי ושל עין גדי מים מינרליים בע"מ, חברה מוחזקת על ידי יפאורה-תבורי (50%), ביעד האיסוף השנתי וביעד המיחזור השנתי של מיכלי משקה גדולים, לשנת 2016, שבוצעו עבור על ידי חברת תאגיד המיחזור אל"ה בע"מ (להלן: "התאגיד").

ביום 9 בנובמבר 2020, התקבל פסק דין המקבל את הערעור בחלקו כך שהיקף החריגה מיעד האיסוף השנתי צומצם באופן שמפחית את העיצום הכספי הנקבע כתלות במידת החריגה מהיעד. מנגד נדחו טענות אחרות בערעור באופן שמותיר את הקביעה כי בשנת 2016 לא הושגו יעד האיסוף השנתי ויעד המיחזור השנתי. בהתאם לפסק הדין תחשיב סכום העיצום יערך מחדש על ידי הממונה.

באורים לדוחות הכספיים ביניים תמציתיים מאוחדים

מתחשיבים עצמאיים, שבוצעו על ידי התאגיד, סך העיצום הכספי של החברה ושל עין גדי מים מינרליים בע"מ עשוי להיות מופחת בשיעור של כ-62% מגובה העיצום הכספי המקורי.
יפאורה-תבורי ויתר היצרנים והיבואנים בוחנים את צעדיהם בנוגע לערעור.

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

י. בהמשך לאמור בבאור 17ב' לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים, בקשר עם ערעור שהגיש בעל זכויות אחר בתוכנית איחוד וחלוקה של המקרקעין ברחובות שברשות החברה הבת, יפ-אורה בע"מ, בדיון שהתקיים ביום 16 בנובמבר, 2020 לאחר הערות של בית המשפט, משך בעל הזכויות האחר את ערעורו, ובעקבות כך התקבל פסק דין בבית המשפט העליון הדוחה את הערעור של בעל הזכויות האחר. על פי חוות הדעת של יועציה המשפטיים של החברה, משמעות פסק הדין היא שלא עומדת למערער זכות נוספת לערער על זכויותיה של החברה הבת בשטח הנדון, והחברה הבת לא תידרש לשאת בתשלומי איזון כלשהם.
