

**תמצית דוחות כספיים ליום 30 בספטמבר
2020 בלתי מבוקרים**

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

דין וחשבון הדירקטוריון

לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020

דירקטוריון אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ מתכבד להגיש את הדוחות הכספיים של החברה ושל החברות המאוחדות שלה (להלן - "הקבוצה") לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020. הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח ויש לעיין בה ביחד עם הדוח התקופתי לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (להלן: "הדוח התקופתי").

1. כללי

1.1. תיאור עסקי הקבוצה

בעקבות מכירת גולן טלקום בע"מ (כאמור בסעיף 1.3.1 להלן) הקבוצה פועלת בשלושה תחומי פעילות, המדווחים גם כמגזרי פעילות בדוחותיה הכספיים, כמפורט להלן: **הראשון** – ייבוא, ייצור, יצוא, שיווק, מכירה והפצה של מוצרי צריכה חשמליים ומתן שירות למוצרים ("מוצרי צריכה חשמליים"); **השני** – הפעלת רשתות שיווק קמעונאיות למכירת מוצרי צריכה חשמליים, טלפונים ואביזרים סלולריים ("מגזר קמעונאות חשמל"); **השלישי** – מקרקעין עליהם ממוקמים משרדי הקבוצה ומפעל החברה בראשון לציון ("מגזר נדל"ן להשקעה").

1.2. תיאור הסביבה העסקית והמגמות העסקיות של החברה

תוצאות החברה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2020, וכן ברבעון השלישי של שנת 2020 משקפות שיפור המקבל ביטוי בגידול בהכנסות של הרבעון השלישי ותשעת החודשים הראשונים של שנת 2020 שהסתכמו לסך של 741,213 אלפי ש"ח ו-1,862,025 אלפי ש"ח, בהתאמה, לעומת 613,576 אלפי ש"ח ו-1,682,306 אלפי ש"ח, אשתקד בהתאמה, שיפור ברווח התפעולי של הרבעון השלישי ותשעת החודשים הראשונים של שנת 2020 שהסתכם לסך של 53,871 אלפי ש"ח ו-109,462 אלפי ש"ח, בהתאמה לעומת 2,361 אלפי ש"ח ו-30,912 אלפי ש"ח, אשתקד בהתאמה, שיפור ברווח לפני מסים על הכנסה שהסתכם לסך של 54,295 אלפי ש"ח ו-107,740 אלפי ש"ח, בהתאמה, לעומת 348 אלפי ש"ח ו-23,111 אלפי ש"ח, אשתקד בהתאמה, שיפור ברווח הנקי מפעילות נמשכת שהסתכם לסך של 41,493 אלפי ש"ח ו-79,828 אלפי ש"ח, בהתאמה, לעומת הפסד של 7,159 אלפי ש"ח ורווח של 10,569 אלפי ש"ח, אשתקד בהתאמה, ושיפור ב-EBITDA שהסתכם לסך של כ-71,134 אלפי ש"ח ו-160,076 אלפי ש"ח, בהתאמה, לעומת סך של כ-34,541 אלפי ש"ח ו-98,077 אלפי ש"ח, אשתקד בהתאמה.

השיפור בתוצאות החברה הוא המשך ישיר של פעולות אסטרטגיות שמבצעת הנהלת החברה, בין היתר:

- בהעמקת יתרונותיה הטכנולוגיים בתחום מיזוג האוויר, המשך פיתוח טכנולוגיות חדשות בתחום מערכות אקלים וטיפול באוויר, אשר באו לידי ביטוי בחתימה ברבעון הראשון של השנה על הסכמים עם לקוחות אסטרטגיים באירופה לפיתוח מערכות HP ובחתימה על הסכם להכנסת Bosch (להלן: "Bosch") כשותף ב-40% בפעילות ייצור מערכות אקלים (ראה סעיף 1.3.2 להלן).

- חיזוק ערוצי המכירות של מוצריה המיובאים, מזגנים ומוצרי חשמל, תוך בידול מוצרי הפרמיום של החברה.

- חיזוק מכירות מגזר הקמעונאות באתר האינטרנט, דבר אשר הביא לעלייה במכירות האתר לסך של כ-129 מיליון ש"ח בתשעת החודשים הראשונים של השנה לעומת 46 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ואפשר לחטיבה להציג צמיחה במכירות החנויות הזרות בשיעור של כ-30.1% וכ-13.7% בתקופות של שלושה ותשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2020 אל מול אשתקד, וכן, ייעול רצפת המכירה של הפעילות על ידי דיגיטציה בסניפים, דבר אשר סייע בשיפור הרווחיות התפעולית של המגזר.

החברה צופה כי כפועל יוצא של הפעולות האסטרטגיות בהן היא פועלת, כאמור, יחד עם מימוש גולן כאמור בסעיף 1.3.1 לעיל תמשיך החברה להציג שיפור בתוצאותיה בעתיד ויתאפשר לה להרחיב את תחומי פעילותה על מנת להעמיק את הדומיננטיות שלה בתחום מוצרי הצריכה.

1.3. אירועים עיקריים בתקופת הדוח

1.3.1 מכירת מניות גולן טלקום

ביום 26 באוגוסט, 2020 הושלמה מכירת גולן טלקום בע"מ לחברת סלקום ישראל בע"מ. במסגרת העסקה סכום התמורה הבסיסי נקבע על 513 מיליון ש"ח, וסך התמורה בעסקה לרבות דיבידנד שחולק על ידי גולן ביום 23 באוגוסט, 2020 בסך של 33 מיליון ש"ח, עבור הזכויות בגולן, עמד על כ-640 מיליון ש"ח. כתוצאה מהמכירה כאמור, רשמה החברה רווח לפני מס בגין מכירת גולן בסך כולל של 230 מיליון ש"ח מתוכם סך של כ-228 מיליון ש"ח בגין רווח הון.

(לפרטים נוספים בקשר למכירת מניות גולן, כאמור, ראה ביאור 5 לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים).

1.3.2 הסכמים אסטרטגיים בתחום החימום הביתי

ביום 15 ביוני, 2020 חתמה חברה נכדה בקבוצה על הסכם התקשרות OEM מפורט מול לקוח אסטרטגי מהמובילים באירופה בתחום החימום הביתי, במסגרתו יפותחו קווי מוצרים והרכבה ייחודיים עבור

הלקוח. הפיתוח עתיד להימשך כשנה ופעילות הייצור צפויה להתחיל במהלך שנת 2021. ההסכם מול הלקוח נחתם לתקופה של חמש שנים לפחות.

ביום 18 במרס, 2020 חתמה חברה בת של החברה על הסכמים, עם חברה מקבוצת Bosch בנוגע להקמת מיזם משותף לפיתוח ולייצור משאבות חום ומערכות מיזוג אוויר מתקדמות במפעלה. ביום 27 באוגוסט, 2020, השלימה החברה הבת את ההתקשרות בהסכמים האמורים. בהתאם להסכמים השקיעה Bosch במעמד ההשלמה 8 מיליון אירו בתמורה להנפקת מניות נחותות של חברה נכדה של החברה המחזיקה במפעל ייצור המזגנים בתמורה להקצאה של 40% ממניותיה של החברה הנכדה. המניות שהונפקו ל-Bosch תהיינה נחותות בקבלת דיבידנד, אשר יחולק מרווחי ייצור משאבות חום ללקוחות אחרים, בהתאם לתנאים הנקובים בהסכם. במקביל להסכם ההשקעה בחברה הנכדה חתמו הצדדים על הסכם פיתוח וייצור משאבות חום לאספקה בלעדית של המוצרים שיפותחו וייצרו.

1.3.3 חתימה על הארכת הסכם הפצת מוצרי DAIKIN ורכישת חלק השותף בחברת אס זד

חברת אס זד מערכות בע"מ (להלן- אס זד), חברה נכדה של החברה, העוסקת בשיווק ומכירה של מערכות מיזוג של היצרן DAIKIN חתמה ביום 31 במרס, 2020, על הארכת הסכם ההתקשרות עם DAIKIN להפצת מוצריה לתקופה של 3 שנים. מיד לאחר החתימה על ההסכם, כאמור, הודיעה החברה הבת של החברה לשותף המחזיק 25% במניות אס זד על רצונה לממש את אופציית הרכישה (CALL) שהייתה לה. לאחר הודעת החברה הבת כאמור, מחזיקה החברה ב-100% ממניות אס זד.

לפרטים נוספים בקשר להארכת הסכם ההפצה ולרכישת חלק השותף, כאמור, ראה באורים 4 ג' ו-4 ד' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

1.3.4 השלכות התפשטות נגיף הקורונה על פעילות הקבוצה

במהלך תקופת הדוח פקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות, שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה במדינות רבות ברחבי העולם. בעקבות אירוע זה, מדינות רבות, ובכללן ישראל, נקטו בצעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת אזרחים, הגבלת התכנסויות, הגבלות תחבורתיות על נוסעים וסחורות, סגירת גבולות בין מדינות, הטלת סגר מלא או חלקי וכיוצא באלה. כנגזרת מכך, יש לאירוע ולפעולות שננקטו על-ידי המדינות השונות כאמור, השלכות משמעותיות על כלכלות רבות וכן על שוקי ההון בעולם. בנוסף, בהתאם לתקנות שעת חירום (נגיף הקורונה החדש – הגבלת פעילות) (תיקון), התש"ף-2020, אשר נכנסו לתוקף ביום 25 במרס 2020, הוטלו מגבלות חדשות, בין היתר, על פתיחת בתי עסק. במהלך החודשים אפריל ומאי 2020, מדינת ישראל החלה לצמצם את המגבלות שהוטלו כאמור והשיבה את פעילות המשק להתקיים כסדרה. עם זאת, בחודש ספטמבר 2020, בעקבות התפרצות מחודשת של הנגיף ועלייה בנתוני התחלואה, החליטה מדינת ישראל על הטלת מגבלות מסוימות מחדש, על ידי הטלת סגר,

שעיקר מטרתו הינה הגבלת התקהלויות במטרה להוביל לצמצום התחלואה. נכון למועד פרסום הדוח הוסרו חלק מהמגבלות כאמור. הקבוצה אינה חווה, בעת הזאת, פערים משמעותיים באספקת הסחורות, וזאת לאחר חזרה כמעט מלאה של ספקיה העיקריים בסין לייצור ושחרור סחורות לאחר הפסקה קצרה בייצור וכן הצטיידות מבעוד מועד במלאים בכמות מספקת ממדינות אירופה. בנוסף, בתקופת הטלת המגבלות, הגבירה הקבוצה את הפעילות של מכירת מוצרי החשמל באמצעות האינטרנט על מנת להתמודד עם המגבלות האמורות וכן הוציאה חלק מעובדיה לחל"ת וביצעה מהלכי התייעלות, דבר אשר סייע לה לעמוד ביעדי הרווחיות שלה בתקופת המגבלות.

להערכת הנהלת החברה, בשלב זה ולאחר הסרת חלק מהמגבלות, לא חלו השפעות מהותיות על פעילות הקבוצה ותוצאותיה. יחד עם זאת, היה והמשבר האמור יעמיק ויביא להאטה משמעותית ומתמשכת בפעילות העסקית בישראל וברחבי העולם, אזי עשויה להיות לכך השפעה על התוצאות הכספיות של הקבוצה.

ציפיות הקבוצה בקשר עם השפעת נגיף הקורונה, מהוות "מידע צופה פני עתיד", כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המתבסס על האינפורמציה הקיימת בקבוצה בתאריך הדוח, הערכות הקבוצה בהתחשב בניסיון העבר והידע שנצבר לה בנושא, הערכות שונות ביחס למצב השווקים בהם פועלת הקבוצה ובגורמים חיצוניים אשר אינם בשליטת הקבוצה. לפיכך, אין כל ודאות כי האמור לעיל אכן יתממש והתוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מההערכות המפורטות לעיל.

1.3.5 באשר לאירועים מהותיים נוספים בתקופת הדוח ראה באור 4 לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

2. מצב כספי:

להלן תמצית המאזנים המאוחדים (באלפי ש"ח):

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 30 בספטמבר 2019	ליום 30 2020	
אלפי ש"ח	אלפי ₪		
1,124,682	1,196,580	1,333,070	נכסים שוטפים
1,639,363	1,635,919	673,033	נכסים בלתי שוטפים
2,764,045	2,832,499	2,006,103	סה"כ נכסים
1,178,003	1,241,138	1,041,018	התחייבויות שוטפות
881,482	896,771	342,496	התחייבויות בלתי שוטפות
704,560	694,590	622,589	סה"כ הון עצמי
2,764,045	2,832,499	2,006,103	סה"כ התחייבויות והון

נכסים

2.1. סך הנכסים השוטפים ליום 30.9.2020 הסתכם לכ-1,333 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-1,125 מיליון ש"ח ליום 31.12.2019. העלייה בנכסים השוטפים נבעה בעיקר מגידול ביתרות המזומנים כתוצאה מקבלת התמורה ממכירת גולן טלקום בניכוי דיבידנדים ששולמו לבעלי המניות ומגידול ביתרת הלקוחות בעיקר כתוצאה מגידול במחזור המכירות.

2.2. סך הנכסים הבלתי שוטפים ליום 30.9.2020 הסתכם לכ-673 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-1,639 מיליון ש"ח ליום 31.12.2019. הקיטון בנכסים הבלתי שוטפים נבע בעיקר כתוצאה ממכירת גולן טלקום והפסקת איחוד דוחותיה הכספיים.

התחייבויות

2.3. סך ההתחייבויות השוטפות ליום 30.9.2020 הסתכם לסך של כ-1,041 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-1,178 מיליון ש"ח ליום 31.12.2019. השינוי נבע בעיקר מקיטון באשראי מתאגידים בנקאיים, מקיטון ביתרת ההתחייבות לספקים ונותני שירותים ומקיטון ביתרת הזכאים ויתרות זכות שנבע בעיקר כתוצאה ממכירת גולן טלקום והפסקת איחוד דוחותיה הכספיים.

2.4. סך ההתחייבויות הבלתי שוטפות ליום 30.9.2020 הסתכם לסך של כ-342 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-881 מיליון ש"ח ליום 31.12.2019. הקיטון נבע בעיקר כתוצאה ממכירת גולן טלקום והפסקת איחוד דוחותיה הכספיים.

הון עצמי

2.5. ההון העצמי ליום 30.9.2020 הסתכם לסך של כ-623 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-705 מיליון ש"ח ליום 31.12.2019. הקיטון בהון העצמי בתקופת הדוח נובע בעיקר מדיבידנדים ששולמו בתקופת הדוח בסך של כ-360 מיליון ש"ח, דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך כ-25 מיליון ש"ח ורכישה עצמית של מניות החברה בסך כ-10 מיליון ש"ח בקיזוז רווח כולל בתקופת הדוח בסך של כ-291 מיליון ש"ח והנפקת הון לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך 29 מיליון ש"ח. ההון העצמי של החברה ליום 30 בספטמבר, 2020 כולל זכויות שאינן מקנות שליטה בסך של כ-31 מיליון ש"ח.

נכס פיננסי, נטו

2.6. הנכס הפיננסי, נטו (*) של החברה הסתכם לסך של כ-145 מיליון ש"ח לתקופת הדוח לעומת חוב פיננסי, נטו בסך של כ-663 מיליון ש"ח ליום 30.9.2019 וסך של כ-627 מיליון ש"ח ליום 31.12.2019.

2.7. הנכס פיננסי, נטו של החברה, בנטרול התחייבות בגין חכירה (IFRS 16), התחייבות חוזה מכביד בגין אגרות תדרים והתחייבויות בגין סלקום, הסתכם לנכס פיננסי, נטו בסך של כ-263 מיליון ש"ח ליום 30.9.2020 לעומת נכס פיננסי, נטו בסך של כ-65 מיליון ש"ח ליום 30.9.2019 ולעומת נכס פיננסי, נטו בסך של כ-103 מיליון ש"ח ליום 31.12.2019. הגידול בנכס הפיננסי, נטו ליום 30.9.2020 לעומת 31.12.2019 נבע בעיקר מתמורה בגין מכירת גולן טלקום בסך 573 מיליון ש"ח, השקעה שביצעה Bosch במניות חברה נכדה בסך 32 מיליון ש"ח וממזומן שהתקבל מפעילות שוטפת בסך כ-176 מיליון ש"ח שקוזזו מרכישת רכוש קבוע, נכסים בלתי מוחשיים ותשלום דמי חכירה מהוונים בגין מקרקעין, בסך של כ-88 מיליון ש"ח, דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה בסך של 360 מיליון ש"ח ולבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך של כ-21 מיליון ש"ח, פירעונות בגין חכירות ואחרים בסך כ-76 מיליון ש"ח, מרכישה עצמית של מניות החברה בסך של כ-10 מיליון ש"ח ומיציאה מאיחוד של גולן בסך של כ-87 מיליון ש"ח.

(*) חוב/נכס פיננסי נטו משמעו חוב/נכס בנקאי בתוספת התחייבות בגין חכירה (IFRS 16), התחייבות בגין סלקום (הלוואה מסלקום), התחייבות בגין הסכם השיתוף והתחייבות בגין חכירה מימונית מול סלקום) ובתוספת התחייבות חוזה מכביד בגין אגרות תדרים. החוב הפיננסי, נטו ליום 30 בספטמבר, 2019 וליום 31 בדצמבר, 2019 כולל את החוב הפיננסי, נטו של גולן טלקום שנמכרה ברבעון השוטף ואינה מאוחדת החל מהרבעון השוטף.

3. תוצאות הפעילות

3.1. להלן ריכוז התוצאות העסקיות לפי רבעונים (באלפי ש"ח):

	רבעון		רבעון		
	7-9/2019	% מהמחזור	7-9/2020	% מהמחזור	
הכנסות ממכירות ומתן שירותים	613,576		741,213		
עלות ממכירות ומתן שירותים	484,771		558,438		
רווח גולמי	128,805	21.0%	182,775	24.7%	
הוצאות מכירה ושיווק	(104,728)		(120,918)		
הוצאות הנהלה וכלליות	(8,650)		(9,288)		
הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו	(13,066)		1,302		
רווח תפעולי	2,361	0.4%	53,871	7.3%	
הכנסות מימון	1,993		3,356		
הוצאות מימון	(4,006)		(2,932)		
רווח לפני מסים על ההכנסה	348	0.1%	54,295	7.3%	
מסים על ההכנסה	(7,507)		(12,802)		
רווח (הפסד) נקי מפעילויות נמשכות	(7,159)	(1.2%)	41,493	5.6%	
רווח נקי מפעילות שהופסקה, נטו	134,449		177,732		
רווח נקי	127,290	20.7%	219,225	29.6%	

3.1.1. הכנסות

הכנסות הקבוצה ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכמו לסך של כ-741 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-614 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-20.8%. העלייה נובעת מגידול במחזור המכירות של מגזר קמעונאות חשמל ומגידול במחזור המכירות של מגזר מוצרי צריכה, (לפרטים נוספים בקשר עם דיווח בדבר מגזרים עסקיים ראה סעיף 4 להלן).

3.1.2. רווח גולמי

שיעור הרווח הגולמי ברבעון השלישי של שנת 2020 עמד על כ-24.7% ממחזור המכירות, לעומת כ-21.0% בתקופה המקבילה אשתקד. הרווח הגולמי ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכם בסך של כ-183 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-129 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-41.9%. העלייה ברווח הגולמי נובעת ממגזר מוצרי צריכה חשמליים וממגזר קמעונאות חשמל (לפרטים נוספים בקשר עם דיווח בדבר מגזרים עסקיים ראה סעיף 4 להלן).

3.1.3. הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות המכירה והשיווק הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2020 לסך של כ-121 מיליון ש"ח (כ-16.3% ממחזור המכירות) לעומת סך של כ-105 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד (כ-17.1% ממחזור המכירות). העלייה בהוצאות מכירה ושיווק נבעה ממגזר מוצרי צריכה חשמליים, בעיקר כתוצאה מגידול בהובלות כפועל יוצא של הגידול במחזור המכירות וממגזר קמעונאות חשמל, בעיקר כתוצאה מגידול בהוצאות שכר כפועל יוצא של הגידול במחזור המכירות וברווחיות וכתוצאה מגידול בהוצאות פרסום. (לפרטים נוספים בקשר

עם דיווח בדבר מגזרים עסקיים ראה סעיף 4 להלן).

3.1.4. הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2020 לסך של כ- 9 מיליון ש"ח (כ-1.3% ממחזור המכירות) בדומה לתקופה מקבילה אשתקד (כ-1.4% ממחזור המכירות).

3.1.5. הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

הכנסות אחרות, נטו הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2020 לסך של כ-1.3 מיליון ש"ח, לעומת הוצאות אחרות, נטו בסך של כ-13.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הכנסות אחרות, נטו ברבעון השלישי של שנת 2020 כללו בעיקר הכנסות מפיצוי בגין הפקעת מקרקעין בסך כ-1.5 מיליון ש"ח.

3.1.6. רווח תפעולי

הרווח התפעולי ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכם לסך של כ-54 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-2,182%.

3.1.7. הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

הכנסות המימון נטו ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכמו לסך של כ-0.4 מיליון ש"ח, לעומת הוצאות מימון נטו בסך של כ-2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בהוצאות מימון, נטו נבעה, בעיקרה מגידול בהכנסות מהפרשי שער מול אשתקד עקב ירידה בשערי החליפין.

3.1.8. רווח לפני מסים על ההכנסה

הרווח לפני מיסים ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכם לסך של כ-54 מיליון ש"ח לעומת רווח לפני מסים על ההכנסה בסך של כ-0.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.1.9. מסים על ההכנסה

הוצאות מיסים על ההכנסה ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכמו לסך של כ-12.8 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-7.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.1.10. רווח (הפסד) נקי מפעילויות נמשכות

הרווח הנקי מפעילויות נמשכות ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכם לסך של כ-41 מיליון ש"ח, לעומת הפסד בסך של כ-7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.1.11. רווח נקי מפעילות שהופסקה, נטו

הרווח מפעילות שהופסקה, נטו ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכם לסך של כ-178 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-134 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ונבע ממכירת גולן טלקום.

3.1.12. רווח נקי

הרווח הנקי ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכם לסך של כ-219 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-127 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.1.13. רווח לפני פחת והפחתות, ריבית, הכנסות (הוצאות) אחרות ומיסים על

הכנסה (EBITDA)

ה-EBITDA ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכמה לסך של כ-71 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-35 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-106%.

3.2 ריכוז התוצאות העסקיות לפי תקופות (באלפי ש"ח):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר			
2019	2020	2019	2020	% מהמחזור	
%	%	%	%		
2,217,905	1,862,025	1,682,306	1,862,025		הכנסות ממכירות ומתן שירותים
1,731,859	1,411,058	1,313,940	1,411,058		עלות המכירות ומתן שירותים
21.9%	486,046	21.9%	368,366	24.2%	רווח גולמי
(399,797)	(319,909)	(301,634)	(319,909)		הוצאות מכירה ושיווק
(31,211)	(25,399)	(23,264)	(25,399)		הוצאות הנהלה וכלליות
(14,529)	3,803	(12,556)	3,803		הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
1.8%	40,509	1.8%	30,912	5.9%	רווח תפעולי
4,829	10,346	4,499	10,346		הכנסות מימון
(16,395)	(12,068)	(12,300)	(12,068)		הוצאות מימון
1.3%	28,943	1.4%	23,111	5.8%	רווח לפני מיסים על ההכנסה
(17,154)	(27,912)	(12,542)	(27,912)		מיסים על ההכנסה
0.5%	11,789	0.6%	10,569	4.3%	רווח נקי מפעילויות נמשכות
173,058	201,259	158,455	201,259		רווח נקי מפעילות שהופסקה, נטו
8.3%	184,847	10.0%	169,024	15.1%	רווח נקי

3.2.1 הכנסות

הכנסות הקבוצה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020 (להלן – "תקופת הדוח") הסתכמו לסך של כ-1,862 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-1,682 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-10.7%. העלייה בהכנסות נבעה בעיקר מגידול במחזור ההכנסות של מגזר קמעונאות חשמל ומגידול במחזור ההכנסות של מגזר מוצרי צריכה חשמליים. (לפרטים נוספים בקשר עם דיווח בדבר מגזרים עסקיים ראה סעיף 4 להלן).

3.2.2 רווח גולמי

שיעור הרווח הגולמי בתקופת הדוח עמד על כ-24.2% ממחזור המכירות, לעומת שיעור רווח גולמי של כ-21.9% בתקופה המקבילה אשתקד. הרווח הגולמי בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-451 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-368 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-22.4%. הגידול ברווח הגולמי נבע ממגזר מוצרי צריכה חשמליים וממגזר קמעונאות חשמל. (לפרטים נוספים בקשר עם דיווח בדבר מגזרים עסקיים ראה סעיף 4 להלן).

3.2.3 הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות המכירה והשיווק בתקופת הדוח הסתכמו לכ-320 מיליון ש"ח (17.2%)

ממחזור המכירות) לעומת סך של כ-302 מיליון ש"ח (17.9% ממחזור המכירות), בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בהוצאות נבעה בעיקר מגידול בהוצאות שכר כתוצאה מעלייה במחזור ההכנסות וברווחיות וכתוצאה מגידול בהוצאות הפרסום במגזר קמעונאות חשמל ומגידול בהוצאות שכר והובלות כתוצאה מעלייה במחזור המכירות וברווחיות במגזר מוצרי צריכה חשמליים (לפרטים נוספים בקשר עם דיווח בדבר מגזרים עסקיים ראה סעיף 4 להלן).

3.2.4 הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-25 מיליון ש"ח (1.4% ממחזור המכירות) לעומת סך של כ-23 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד (1.4% ממחזור המכירות).

3.2.5 הכנסות אחרות, נטו

הכנסות אחרות, נטו בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-4 מיליון ש"ח, לעומת הוצאות אחרות, נטו בסך של כ-13 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הכנסות אחרות בתקופת הדוח נבעו בעיקר מרווח חד פעמי ממימוש אופציית רכש (CALL) בחברה בת בקבוצה (לפרטים נוספים ראה באור ג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים) ורווח מעדכון הפרשה שביצעה החברה בשנת 2019 בגין דרישה לתשלום אגרות, היטלים וארנונה בהתאם לשומות הארנונה מעיריית ראשון לציון בעקבות פשרה אליה הגיעו החברה ויועציה המשפטיים עם עיריית ראשון לציון (לפרטים נוספים ראה באור ג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים) והכנסות מפיצוי בגין הפקעת מקרקעין שהתקזזו בחלקם מהפחתה בגין ירידת ערך של נכס בלתי מוחשי והפחתה בגין ירידת ערך של נדלן להשקעה.

3.2.6 רווח תפעולי

הרווח התפעולי בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-109 מיליון ש"ח לעומת רווח תפעולי של כ-31 מיליון ש"ח, בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-254.1%.

3.2.7 הוצאות מימון, נטו

הוצאות המימון נטו בתקופת הדוח הסתכמו לכ-2 מיליון ש"ח, לעומת הוצאות מימון נטו בסך של כ-8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בהוצאות מימון, נטו נבעה, בעיקרה מהכנסה חד פעמית ממימוש אופציית רכש (CALL) בחברה בת בקבוצה (לפרטים נוספים ראה באור ג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים), מגידול בהכנסות מהפרשי שער לעומת אשתקד עקב ירידה בשערי החליפין ומקיטון בהוצאות ריבית כפועל יוצא מהקיטון ביתרות ההלוואות של החברה כתוצאה מפירעונות בתקופה.

3.2.8 רווח לפני מיסים על ההכנסה

הרווח לפני מיסים בתקופת הדוח הסתכם בכ-108 מיליון ש"ח, לעומת רווח לפני מיסים בסך של כ-23 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.2.9 מיסים על ההכנסה

הוצאות מיסים על ההכנסה בתקופת הדוח הסתכמו בסך של כ-28 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-13 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.2.10 רווח נקי מפעילויות נמשכות

הרווח הנקי מפעילויות נמשכות בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-80 מיליון

ש"ח לעומת סך של כ-11 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.2.11. רווח נקי מפעילות שהופסקה, נטו

הרווח הנקי מפעילות שהופסקה, נטו בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-201 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-158 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ונבע ממכירת גולן טלקום.

3.2.12. רווח נקי

הרווח הנקי בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-281 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-169 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.2.13. רווח לפני פחת והפחתות, ריבית, הכנסות (הוצאות) אחרות ומיסים על

הכנסה (EBITDA)

ה-EBITDA בתקופת הדוח הסתכמה לסך של כ-160 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-98 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-63.2%.

4. דיווח בדבר מגזרים עסקיים

4.1. הכנסות (באלפי ש"ח):

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר			לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר			
באלפי ש"ח			באלפי ש"ח			
אחוז השינוי	2019	2020	אחוז השינוי	2019	2020	
8.7%	321,968	349,853	1.8%	885,340	901,568	מוצרי צריכה חשמליים
31.1%	331,888	435,265	14.5%	925,400	1,059,762	קמעונאות חשמל
(0.4%)	3,009	2,997	(18.3%)	9,047	7,390	נדל"ן להשקעה
8.3%	(43,289)	(46,902)	(22.4%)	(137,481)	(106,695)	התאמות ואחר
20.8%	613,576	741,213	10.7%	1,682,306	1,862,025	סה"כ

4.2. רווח מגזרי (באלפי ש"ח):

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר			לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר			
באלפי ש"ח			באלפי ש"ח			
אחוז השינוי	2019	2020	אחוז השינוי	2019	2020	
221.6%	10,668	34,307	161.6%	31,453	82,288	מוצרי צריכה חשמליים
129.2%	12,382	28,382	70.2%	32,484	55,291	קמעונאות חשמל
(0.4%)	3,009	2,997	(18.3%)	9,047	7,390	נדל"ן להשקעה
83.2%	(15,048)	(2,527)	(46.3%)	(18,808)	(10,108)	התאמות ואחר
473.6%	11,011	63,159	148.9%	54,176	134,861	סה"כ רווח מגזרי
7.4%	8,650	9,288	9.2%	23,264	25,399	הוצאות משותפות בלתי מוקצות
2,181.7%	2,361	53,871	254.1%	30,912	109,462	רווח תפעולי

4.3. הסבר ביחס לנתונים המופיעים בטבלה

(1) מוצרי צריכה חשמליים

מחזור המכירות הסתכם ברבעון השלישי של שנת 2020 לסך של כ- 350 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-322 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-8.7%. העלייה בהכנסות נבעה מגידול בתחום פעילות המזגנים בארץ, מגידול במכירות לייצוא של מפעל החברה וכתוצאה מגידול בתחום סחר מותגים כתוצאה מגידול במכירות המותגים המובילים. ברבעון השלישי של שנת 2020, הסתכם הרווח המגזרי לסך של כ-34 מיליון ש"ח המהווה כ-9.8% ממחזור המכירות לעומת סך של כ-11 מיליון ש"ח המהווה כ-3.3% ממחזור המכירות בתקופה המקבילה אשתקד. השינוי ברווח המגזרי ברבעון השלישי של שנת 2020 אל מול תקופה מקבילה אשתקד מהווה גידול של כ-222% ונבע בעיקר כתוצאה משיפור ברווח הגולמי שהתקזז בחלקו בעיקר בשל גידול בהוצאות הובלות בעקבות גידול במחזור המכירות לעומת רבעון מקביל אשתקד.

מחזור המכירות בתקופת הדוח הסתכם בסך של כ-902 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-885 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-1.8%. העלייה בהכנסות נבעה מגידול בתחום פעילות המזגנים שהתקזזה בחלקה כנגד קיטון בתחום פעילות סחר מותגים. יחד עם זאת, בנטרול העברת ייבוא מוצרי החברה תחת המותג "אלקטרה" למגזר קמעונאות חשמל גדל מחזור המכירות של תחום פעילות סחר המותגים בתקופת הדוח בסך של כ-20 מיליון ש"ח לעומת סך תקופה מקבילה אשתקד, גידול של כ-4.9%. בתקופת הדוח, הסתכם הרווח המגזרי לסך של כ-82 מיליון ש"ח המהווה כ-9.1% ממחזור המכירות לעומת סך של כ-31 מיליון ש"ח המהווה כ-3.6% ממחזור המכירות בתקופה המקבילה אשתקד. השינוי ברווח המגזרי בתקופת הדוח אל מול תקופה מקבילה אשתקד מהווה גידול בשיעור של כ-161.6% ונבע בעיקר מגידול ברווח הגולמי.

(2) קמעונאות חשמל

מחזור המכירות ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכם לסך של כ- 435 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-332 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-31.1%. המכירות בחנויות זהות במגזר אשר פעלו באופן מלא ברבעון השלישי של שנת 2020 גדלו בכ-30.1% לעומת אשתקד.

מכירות למ"ר בחנויות זהות ברבעון השלישי הסתכמו ל-4,238 ש"ח למ"ר בממוצע חודשי לעומת 3,384 ש"ח למ"ר בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-25.2%.

הרווח המגזרי הסתכם ברבעון השלישי של שנת 2020 לסך של כ- 28.4 מיליון ש"ח המהווה כ-6.5% ממחזור המכירות לעומת סך של כ-12.4 מיליון ש"ח המהווה כ-3.7% ממחזור המכירות בתקופה המקבילה אשתקד, **גידול של כ-129.2%**.

מחזור המכירות הסתכם בתקופת הדוח לסך של כ-1,060 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-925 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-14.5%. המכירות בחנויות זהות במגזר אשר פעלו באופן מלא בתקופת הדוח ובתקופה המקבילה אשתקד גדלו בשיעור של כ-13.7%. מכירות למ"ר בחנויות זהות הסתכמו ל-3,384 ש"ח למ"ר בממוצע חודשי לעומת 3,211 ש"ח למ"ר בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-5.4%.

הרווח המגזרי הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-55 מיליון ש"ח המהווה כ-5.2% ממחזור המכירות לעומת סך של כ-32.5 מיליון ש"ח המהווה כ-3.5% ממחזור המכירות בתקופה המקבילה אשתקד, **גידול של כ-70.2%**.

(3) **נדל"ן להשקעה**

ההכנסות והרווח המגזרי ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכמו לסך של כ-3 מיליון ש"ח בדומה לתקופה מקבילה אשתקד ונובעים מהכנסות בתוך הקבוצה. ההכנסות והרווח המגזרי בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-7 מיליון ש"ח לעומת כ-9 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד. הירידה נובעת מזיכוי שניתן, ברבעון השני של שנת 2020, בגין שכירות לחברות הקבוצה עקב משבר הקורונה.

5.

התפלגות מקורות המימון

5.1. להלן תמצית תזרים המזומנים (באלפי ש"ח):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר באלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר באלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר באלפי ש"ח	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר באלפי ש"ח	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר באלפי ש"ח	
2019	2019	2020	2019	2020	
434,323	164,447	83,247	329,779	175,883	תזרים מזומנים שנבעו (שימשו לפעילות):
(69,482)	(16,943)	427,126	(47,461)	368,827	שוטפת
(294,015)	(61,899)	(365,946)	(235,564)	(447,210)	השקעה
(194)	(150)	338	(214)	236	מימון
70,632	85,455	144,765	46,540	67,736	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים סה"כ עלייה (ירידה) במזומנים

5.2.

תזרים מזומנים מפעילות שוטפת

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכמו לסך של כ-83 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-164 מיליון ש"ח אשתקד. עיקר הקיטון בתזרים המזומנים מפעילות השוטפת נבע משינוי תנאי התשלום לספקים שבוצע אשתקד והתקזז בחלקו בשיפור בתוצאות החברה ומירידה במלאי בתקופה מול אשתקד.

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-176 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-330 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון בתזרים המזומנים מפעילות שוטפת אל מול אשתקד נבע בעיקר משינוי תנאי התשלום לספקים שבוצע אשתקד והתקזז בחלקו בשיפור בתוצאות החברה בתקופת הדוח מול אשתקד.

5.3.

תזרים מזומנים מפעילות השקעה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכמו לסך של כ-427 מיליון ש"ח לעומת מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה כ-17 מיליון ש"ח אשתקד. המזומנים שנבעו מפעילות השקעה נבעו בעיקר מתמורה, נטו ממימוש גולן טלקום בע"מ שהתקזזה בחלקה מתשלום עבור דמי חכירה מהוונים בגין מקרקעין באשקלון (לפרטים נוספים ראה באור יג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים).

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-369 מיליון ש"ח, לעומת מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה בסך כ-47 מיליון בתקופה המקבילה אשתקד. המזומנים שנבעו מפעילות השקעה נבעו בעיקר מתמורה, נטו ממימוש גולן טלקום בע"מ שהתקזזה בחלקה בתשלום עבור דמי חכירה מהוונים בגין מקרקעין באשקלון בסך כ-45 מיליון ש"ח, עבור רכישת רכוש קבוע, נכסים בלתי מוחשיים ועלויות הרכשת מני בסך של כ-42 מיליון ש"ח, והשקעה נטו בניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד בסך כ-26 מיליון ש"ח.

5.4. תזרים מזומנים לפעילות מימון

המזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון ברבעון השלישי של שנת 2020 הסתכמו לסך של כ-366 מיליון ש"ח לעומת מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בסך 62 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד. המזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון ברבעון השלישי של שנת 2020 שימשו בעיקר לתשלום דיבידנד לבעלי המניות בסך 330 מיליון ש"ח, ולפירעון של הלוואות מבנקים ואחרים בסך כ-57 מיליון ש"ח אשר התקזזו בחלקם בתמורה מהנפקת הון בחברה נכדה לבעל זכויות שאינן מקנות שליטה בסך 32 מיליון ש"ח.

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-477 מיליון ש"ח לעומת מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בסך של כ-236 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. המזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בתקופת הדוח שימשו בעיקר לתשלום דיבידנד לבעלי המניות בסך 360 מיליון ש"ח, לפירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים בסך של 89 מיליון ש"ח, לתשלום דיבידנד לבעל זכויות שאינן מקנות שליטה בסך כ-21 מיליון ש"ח, לפירעון התחייבויות בגין חכירה בסך 33 מיליון ש"ח, ולרכישה עצמית של מניות החברה בסך כ-10 מיליון ש"ח שקוזזו בחלקם בתמורה מהנפקת הון בחברה נכדה לבעל זכויות שאינן מקנות שליטה בסך 32 מיליון ש"ח.

6. דוח בסיסי הצמדה

ראה נספח א' הרצ"ב.

7. ממשל תאגידי

לפרטים אודות רכישה עצמית של מניות החברה ראה באור 4ב' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

8. דוח מצבת התחייבויות של החברה וחברות מאוחדות

נתונים בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 בספטמבר 2020 כלולים בדוח זה על דרך ההפניה לנתונים כאמור הכלולים בדוח מידי של החברה בדבר מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון, אשר החברה פרסמה בד בבד עם דוח זה.

9. גילוי בדבר אומדנים חשבונאיים קריטיים

ראה דוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר 2019.

10. נספח א' - דוח בסיסי הצמדה - ליום 30 בספטמבר 2020, באלפי ש"ח:

סה"כ	לא כספי	צמוד	לא צמוד	סה"כ מט"ח	אירו	דולר	
							נכסים
354,421	-	-	324,219	30,202	11,264	18,938	מזומנים ושוי מזומנים
6,369	-	-	6,369	-	-	-	השקעות לזמן קצר
537,604	-	-	498,184	39,420	35,331	4,089	לקוחות
37,990	10,720	-	17,965	9,305	1,423	7,882	חייבים ויתרות חובה
396,686	396,686	-	-	-	-	-	מלאי
16,910	-	-	16,910	-	-	-	השקעות לזמן ארוך
4,129	-	3,867	8	254	254	-	לקוחות ויתרות חובה לזמן ארוך
216,530	216,530	-	-	-	-	-	נדל"ן להשקעה
65,671	65,671	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
47,940	47,940	-	-	-	-	-	דמי חכירה מהוונים בגין מקרקעין
108,235	108,235	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש
187,317	187,317	-	-	-	-	-	מוניטין
25,618	25,618	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים
683	683	-	-	-	-	-	מסים נדחים
2,006,103	1,059,400	3,867	863,655	79,181	48,272	30,909	סה"כ נכסים
							התחייבויות
39,832	-	-	23,777	16,055	15,741	314	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
30,955	-	30,955	-	-	-	-	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
740,746	-	-	603,713	137,033	47,081	89,952	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
229,485	88,262	-	141,223	-	-	-	זכאים ויתרות זכות הלוואות לזמן ארוך
17,500	-	-	17,500	-	-	-	מתאגידים בנקאיים הלוואות לזמן ארוך
57,839	-	-	57,839	-	-	-	מתאגידים בנקאיים למימון נדל"ן להשקעה
87,030	-	87,030	-	-	-	-	התחייבות בגין חכירה התחייבויות לא שוטפות אחרות
137,537	137,253	-	284	-	-	-	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
16,247	16,247	-	-	-	-	-	מסים נדחים
26,343	26,343	-	-	-	-	-	
1,383,514	268,105	117,985	844,336	153,088	62,822	90,266	סה"כ התחייבויות
622,589	791,295	(114,118)	19,319	(73,907)	(14,550)	(59,357)	יתרת חשיפה של נכסים (התחייבויות) לתוצאות

דניאל זלקינד, יו"ר הדירקטוריון צביקה שווימר, מנכ"ל

תאריך: 10 בנובמבר, 2020

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2020

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	<u>נושא</u>
2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5-6	דוחות מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
7-9	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
10-12	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
13-22	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ וחברות בנות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2020 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה 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.

היקף הסקירה

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

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, 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.

ליום	ליום 30 בספטמבר	
31 בדצמבר	2019	2020
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח		
286,685	262,593	354,421
-	-	6,369
430,386	532,965	537,604
21,355	25,688	37,990
386,256	375,334	396,686
1,124,682	1,196,580	1,333,070
-	-	16,910
327	325	4,129
216,530	216,279	216,530
176,260	174,066	65,671
-	-	47,940
133,175	125,090	108,235
980,006	980,006	187,317
115,814	122,472	25,618
17,251	17,681	683
1,639,363	1,635,919	673,033
2,764,045	2,832,499	2,006,103

נכסים שוטפים
 מזומנים ושווי מזומנים
 השקעות לזמן קצר
 לקוחות
 חייבים ויתרות חובה (כולל חברות קשורות)
 מלאי

נכסים לא שוטפים
 השקעות לזמן ארוך
 לקוחות ויתרות חובה
 נדל"ן להשקעה
 רכוש קבוע, נטו
 דמי חכירה מהוונים בגין מקרקעין
 נכסי זכות שימוש
 מוניטין
 נכסים בלתי מוחשיים
 מסים נדחים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום	ליום 30 בספטמבר	
31 בדצמבר	2019	2020
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח		
94,494	99,173	39,832
33,469	22,108	30,955
769,183	815,271	740,746
280,857	283,179	229,485
-	21,407	-
1,178,003	1,241,138	1,041,018
25,000	27,500	17,500
64,658	71,390	57,839
116,877	115,358	-
107,238	109,776	87,030
525,258	531,425	137,537
17,395	15,565	16,247
25,056	25,757	26,343
881,482	896,771	342,496
677,128	668,556	591,535
27,432	26,034	31,054
704,560	694,590	622,589
2,764,045	2,832,499	2,006,103

התחייבויות שוטפות
 אשראי מתאגידים בנקאיים
 חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
 התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
 זכאים ויתרות זכות (כולל חברות קשורות)
 דיבידנד לשלם

התחייבויות לא שוטפות
 הלוואות מתאגידים בנקאיים
 הלוואות מתאגידים בנקאיים למימון נדל"ן להשקעה
 הלוואות מאחרים
 התחייבות בגין חכירה
 התחייבויות אחרות
 התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
 מסים נדחים

הון
 הון המיוחס לבעלי מניות החברה
 זכויות שאינן מקנות שליטה
סה"כ הון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

10 בנובמבר, 2020			
יהונתן צברי	צביקה שווימר	דניאל זלקינד	תאריך אישור הדוחות הכספיים
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	

לשנה	ל-3 חודשים		ל-9 חודשים		
שהסתיימה	שהסתיימו		שהסתיימו		
ביום 31	ביום 30		ביום 30		
בדצמבר	בספטמבר		בספטמבר		
(*2019)	(*2019)	2020	(*2019)	2020	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
2,217,905	613,576	741,213	1,682,306	1,862,025	הכנסות ממכירות ומתן שירותים
1,731,859	484,771	558,438	1,313,940	1,411,058	עלות המכירות ומתן שירותים
486,046	128,805	182,775	368,366	450,967	רווח גולמי
(399,797)	(104,728)	(120,918)	(301,634)	(319,909)	הוצאות מכירה ושיווק
(31,211)	(8,650)	(9,288)	(23,264)	(25,399)	הוצאות הנהלה וכלליות
(14,529)	(13,066)	1,302	(12,556)	3,803	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
40,509	2,361	53,871	30,912	109,462	רווח תפעולי
4,829	1,993	3,356	4,499	10,346	הכנסות מימון
(16,395)	(4,006)	(2,932)	(12,300)	(12,068)	הוצאות מימון
28,943	348	54,295	23,111	107,740	רווח לפני מסים על הכנסה
(17,154)	(7,507)	(12,802)	(12,542)	(27,912)	מסים על הכנסה
11,789	(7,159)	41,493	10,569	79,828	רווח (הפסד) נקי מפעילויות נמשכות
173,058	134,449	177,732	158,455	201,259	רווח נקי מפעילות שהופסקה, נטו
184,847	127,290	219,225	169,024	281,087	רווח נקי
					רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
					סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
					רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(1,153)	-	-	-	1,194	סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
					התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(1,788)	(1,091)	587	(2,087)	450	רווח (הפסד) בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
(1,541)	-	(512)	-	18,656	העברה לדוח רווח או הפסד בגין עסקאות גידור מזומנים
-	-	(6,117)	-	(10,859)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
(4,482)	(1,091)	(6,042)	(2,087)	9,441	סה"כ רווח כולל
180,365	126,199	213,183	166,937	290,528	

(* הוצג מחדש בגין פעילות שהופסקה, ראה ביאור 5.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר (*2019)	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר (*2019		ל-9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר (*2019		2020	2020
	2020	2020	2020	2020		
מבוקר						
בלתי מבוקר						
אלפי ₪						
171,047	116,877	218,907	156,355	276,155	רווח נקי מיוחס ל:	
13,800	10,413	318	12,669	4,932	בעלי מניות החברה	
184,847	127,290	219,225	169,024	281,087	זכויות שאינן מקנות שליטה	
166,575	115,786	212,865	154,268	285,596	רווח כולל מיוחס ל:	
13,790	10,413	318	12,669	4,932	בעלי מניות החברה	
180,365	126,199	213,183	166,937	290,528	זכויות שאינן מקנות שליטה	
<u>רווח (הפסד) נקי בסיסי למניה המיוחס לבעלי</u>						
<u>מניות החברה (בש"ח)</u>						
0.54	(0.32)	1.90	0.48	3.64	רווח (הפסד) מפעילויות נמשכות	
7.23	5.62	8.09	6.63	8.92	רווח מפעילות שהופסקה, נטו	
7.77	5.30	9.99	7.11	12.56	רווח נקי	
<u>רווח (הפסד) נקי מדולל למניה המיוחס לבעלי</u>						
<u>מניות החברה (בש"ח)</u>						
0.53	(0.32)	1.87	0.47	3.60	רווח (הפסד) מפעילויות נמשכות	
7.16	5.57	7.97	6.55	8.82	רווח מפעילות שהופסקה, נטו	
7.69	5.25	9.84	7.02	12.42	רווח נקי	
	22,059,2				מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח	
22,022,153	36	21,923,123	21,989,553	21,978,597	נקי בסיסי למניה	
	22,277,1				מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח	
22,231,918	99	22,246,711	22,260,417	22,236,865	נקי מדולל למניה	

(* הוצג מחדש בגין פעילות שהופסקה, ראה ביאור 5.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה													
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	בעל שליטה	קרן בגין עסקה עם שאינן מקנות שליטה	קרן בגין עסקה עם הנובעות מתרגום דוחות כספיים	קרן בגין תשלום מבוסס מניות	תכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין עסקאות גידור	יתרת רווח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	
													בלתי מבוקר אלפי ש"ח
73,082	423,959	(48,668)	4,362	-	(8,115)	7,705	(5,819)	(1,541)	232,163	677,128	27,432	704,560	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
-	-	-	-	-	450	-	1,194	7,797	276,155	285,596	4,932	290,528	סה"כ רווח כולל
-	-	-	-	-	-	1,270	-	-	-	1,270	525	1,795	עלות תשלום מבוסס מניות
-	(9,800)	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,800)	-	(9,800)	רכישה עצמית של מניות החברה
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	העברה מקרן תשלום מבוסס מניות בגין אופציות שלא מומשו
-	5,835	-	-	-	-	(5,835)	-	-	-	-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(360,000)	(360,000)	-	(360,000)	דיבידנד לבעל זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,975)	(24,975)	יציאה מאיחוד של חברה מאוחדת
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,047)	(8,047)	הנפקת הון לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
73,082	429,794	(58,468)	4,362	(2,659)	(7,665)	3,140	(4,625)	6,256	148,318	591,535	31,054	622,589	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020
28,528	-	-	-	(2,659)	-	-	-	-	-	(2,659)	31,187	28,528	
622,589	429,794	(58,468)	4,362	(2,659)	(7,665)	3,140	(4,625)	6,256	148,318	591,535	31,054	622,589	

מיוחס לבעלי מניות החברה													
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	בעל שליטה	קרן בגין עסקה עם הנובעות מתרגום דוחות כספיים	קרן בגין תשלום מבוסס מניות	תכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין עסקאות גידור	יתרת רווח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר)	
													בלתי מבוקר אלפי ש"ח
72,682	421,311	(42,128)	4,362	(6,327)	8,581	(4,676)	108,625	562,430	12,288	574,718	12,288	574,718	השפעה מצטברת כתוצאה מאימוץ לראשונה של IFRS 16 ליום 1 בינואר, 2019
-	-	-	-	-	-	-	(1,781)	(1,781)	(126)	(1,907)	(1,907)	-	יתרה ליום 1 בינואר 2019 (לאחר אימוץ IFRS 16)
72,682	421,311	(42,128)	4,362	(6,327)	8,581	(4,676)	106,844	560,649	12,162	572,811	12,162	572,811	סה"כ רווח (הפסד) כולל
-	-	-	-	(2,087)	-	-	156,355	154,268	12,669	166,937	12,669	166,937	עלות תשלום מבוסס מניות
-	-	-	-	-	1,270	-	-	1,270	1,203	2,473	1,203	2,473	מימוש כתבי אופציה
-	400	2,648	-	-	(2,648)	-	-	400	-	400	-	400	רכישה עצמית של מניות החברה
-	-	(2,303)	-	-	-	-	-	(2,303)	-	(2,303)	-	(2,303)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
-	-	-	-	-	-	-	(24,321)	(24,321)	-	(24,321)	-	(24,321)	דיבידנד שהוכרז לבעלי מניות החברה
-	-	-	-	-	-	-	(21,407)	(21,407)	-	(21,407)	-	(21,407)	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2019
73,082	423,959	(44,431)	4,362	(8,414)	7,203	(4,676)	217,471	668,556	26,034	694,590	26,034	694,590	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה													
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	קרן בעל שליטה	קרן בעל זכויות	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים	קרן בגין עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין תשלום מבוסס מניות	קרן בגין מדידה מחדש בשל מוגדרת	קרן בגין עסקאות גידור	יתרת רווח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
73,08	423,959	(58,468)	4,362	-	(8,252)	8,516	(4,625)	12,885	259,411	710,870	7,534	718,404	
2	-	-	-	-	587	-	-	(6,629)	218,907	212,865	318	213,183	
-	-	-	-	-	-	459	-	-	-	459	62	521	
-	5,835	-	-	-	-	(5,835)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(330,000)	(330,000)	-	(330,000)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,047)	(8,047)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,659)	31,187	28,528	
73,08	429,794	(58,468)	4,362	(2,659)	(7,665)	3,140	(4,625)	6,256	148,318	591,535	31,054	622,589	

יתרה ליום 1 ביולי, 2020
סה"כ רווח (הפסד) כולל
עלות תשלום מבוסס מניות
העברה מקרן תשלום מבוסס מניות בגין אופציות שלא מומשו
דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
יציאה מאיחוד של חברה מאוחדת
הנפקת הון לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020

מיוחס לבעלי מניות החברה													
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	קרן בעל שליטה	קרן בעל זכויות	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים	קרן בגין עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין תשלום מבוסס מניות	קרן בגין מדידה מחדש בשל מוגדרת	קרן בגין עסקאות גידור	יתרת רווח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
72,803	421,977	(42,128)	4,362	(7,323)	8,671	(4,676)	122,001	575,687	15,310	590,997			
-	-	-	-	(1,091)	-	-	116,877	115,786	10,413	126,199			
279	1,982	-	-	-	(1,982)	-	-	279	-	279			
-	-	(2,303)	-	-	-	-	-	(2,303)	-	(2,303)			
-	-	-	-	-	514	-	-	514	311	825			
-	-	-	-	-	-	-	(21,407)	(21,407)	-	(21,407)			
73,082	423,959	(44,431)	4,362	(8,414)	7,203	(4,676)	217,471	668,556	26,034	694,590			

יתרה ליום 1 ביולי, 2019
סה"כ רווח (הפסד) כולל
מימוש כתבי אופציה
רכישה עצמית של מניות החברה
עלות תשלום מבוסס מניות
דיבידנד שהוכרז לבעלי מניות החברה
יתרה ליום 30 בספטמבר, 2019

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מיוחס לבעלי מניות החברה										
		סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות גידור	קרן בגין מחדש בשל תכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין תשלום מבוסס מניות	התאמות הנובעות מתרגום	קרן בגין עסקה עם בעל שליטה/דוחות כספיים	מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
574,718	12,288	562,430	108,625	-	(4,676)	8,581	(6,327)	4,362	(42,128)	421,311	72,682	יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר) השפעה מצטברת כתוצאה מאימוץ - לראשונה של IFRS 16 ליום 1 בינואר, 2019
(1,907)	(126)	(1,781)	(1,781)	-	-	-	-	-	-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2019 (לאחר אימוץ IFRS 16) סה"כ רווח (הפסד) כולל עלות תשלום מבוסס מניות מימוש כתבי אופציה רכישה עצמית של מניות החברה דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019 (מבוקר)
572,811	12,162	560,649	106,844	-	(4,676)	8,581	(6,327)	4,362	(42,128)	421,311	72,682	
180,365	13,790	166,575	171,047	(1,541)	(1,143)	-	(1,788)	-	-	-	-	
3,252	1,480	1,772	-	-	-	1,772	-	-	-	-	-	
400	-	400	-	-	-	(2,648)	-	-	-	2,648	400	
(6,540)	-	(6,540)	-	-	-	-	-	-	(6,540)	-	-	
(45,728)	-	(45,728)	(45,728)	-	-	-	-	-	-	-	-	
704,560	27,432	677,128	232,163	(1,541)	(5,819)	7,705	(8,115)	4,362	(48,668)	423,959	73,082	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה				
שהסתיימה				
ל-9 חודשים שהסתיימו ל-3 חודשים שהסתיימו				
ביום 31 בדצמבר	ביום 30 בספטמבר	ביום 30 בספטמבר	ביום 30 בספטמבר	ביום 30 בספטמבר
2019	2019	2020	2019	2020
מבוקר				
בלתי מבוקר				
אלפי ש"ח				
184,847	127,290	219,225	169,024	281,087
113,768	27,873	21,538	83,933	79,414
15,661	5,165	1,243	12,583	9,456
6,301	5,232	148	5,232	1,324
1,979	-	682	-	2,220
3,252	825	521	2,473	1,795
-	-	(228,014)	-	(228,014)
-	-	(350)	-	(350)
(506)	554	(182)	48	(275)
(117,734)	(117,734)	-	(117,734)	-
1,093	282	84	832	647
(523)	(49)	(4,838)	(1,038)	(31,725)
1,009	86	348	608	842
24,300	(77,766)	(208,820)	(13,063)	(164,666)
(76,615)	(61,762)	(78,084)	(180,026)	(145,374)
18,386	6,300	10,855	13,808	5,569
7,784	26,917	73,305	18,521	(10,066)
270,665	132,032	(85)	321,975	99,748
4,956	11,436	66,851	(460)	109,585
225,176	114,923	72,842	173,818	59,462
434,323	164,447	83,247	329,779	175,883

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח נקי
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
התאמות לסעיפי רווח והפסד:
פחת והפחתות
הפחתת עלויות הרכשת לקוחות
ירידת ערך נכסים בלתי מוחשיים ומוניטין
ירידת ערך נדל"ן להשקעה
עלות תשלום מבוסס מניות
רווח הון ממימוש חברה מאוחדת
רווח הון ממימוש רכוש קבוע
רווח הון נדחה ממכירת פעילות שהוכר בתקופה ואחר
הכנסות אחרות בגין ביטול התחייבות חוזה מכביד
חלק החברה בהפסדי חברות המטופלות לפי שווי מאזני, נטו
מסים נדחים, נטו
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
עלייה בלקוחות (כולל יתרות חובה לזמן ארוך)
ירידה בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עלייה) במלאי
עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
	2019	2020	2019	2020
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ₪			
(43,531)	(11,820)	(8,804)	(33,250)	(33,264)
(1,152)	(192)	(153)	(730)	(665)
-	-	(45,229)	-	(45,229)
(15,224)	(4,377)	(1,640)	(11,282)	(8,381)
-	-	-	-	(5,000)
-	-	-	-	5,000
(5,808)	(554)	(227)	(3,863)	(1,744)
-	-	-	-	(30,000)
-	-	(4,700)	-	(4,700)
-	-	350	-	350
-	-	485,620	-	485,620
-	-	7,010	-	7,010
-	-	-	-	1,765
(5,431)	-	(5,950)	-	(5,950)
-	-	849	-	4,015
1,664	-	-	1,664	-
(69,482)	(16,943)	427,126	(47,461)	368,827
(45,728)	-	(330,000)	(24,321)	(360,000)
-	-	-	-	(20,646)
400	279	-	400	-
-	-	-	-	13,635
-	-	(2,000)	-	(11,297)
(94,400)	-	-	(94,400)	-
(83,035)	(43,864)	(2,500)	(68,975)	(24,145)
(22,689)	(7,244)	(2,912)	(15,445)	(18,890)
-	-	32,034	-	32,034
(6,540)	(2,303)	-	(2,303)	(9,800)
(45,161)	(11,756)	(9,163)	(33,818)	(32,566)
3,138	2,989	(51,405)	3,298	(45,535)
(294,015)	(61,899)	(365,946)	(235,564)	(477,210)
(194)	(150)	338	(214)	236
70,632	85,455	144,765	46,540	67,736
216,053	177,138	209,656	216,053	286,685
286,685	262,593	354,421	262,593	354,421

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
השקעה בחברות כלולות, נטו
תשלום דמי חכירה מהוונים עבור מקרקעין
היוון עלויות הרכשת לקוחות
מתן הלוואה לזמן קצר
פירעון הלוואה לזמן קצר
היוון עלויות שנזקפו לנדל"ן להשקעה
השקעה בניירות ערך מוחזקים לפדיון
הפקדה בפיקדון בנקאי משועבד
תמורה ממימוש רכוש קבוע
תמורה, נטו ממימוש השקעה בחברה מאוחדת
שאוחדה בעבר (א)
פירעון הלוואה מחברה שאוחדה בעבר
תמורה בגין מימוש עסקאות הגנה
תשלום בגין רכישת עסקאות הגנה
תמורה מפדיון ניירות ערך המוחזקים לפדיון
תמורה נטו, ממכירת פעילויות
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות)
השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות
שליטה
הנפקת הון מניות
קבלת הלוואה מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה
רכישת חלקו של שותף בחברה נכדה
פירעון מוקדם של הלוואה בגין נדל"ן להשקעה
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
פירעון הלוואות לזמן קצר מאחרים
הנפקת הון לבעל זכויות שאינן מקנות שליטה
רכישה עצמית של מניות החברה
פירעון התחייבויות בגין חכירה
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
עלייה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
	2019	2020	2019	2020
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ₪			
-	-	(149,089)	-	(149,089)
-	-	102,606	-	102,606
-	-	13,532	-	13,532
-	-	75,346	-	75,346
-	-	792,689	-	792,689
-	-	43,651	-	43,651
-	-	(15,701)	-	(15,701)
-	-	(597,381)	-	(597,381)
-	-	(8,047)	-	(8,047)
-	-	228,014	-	228,014
-	-	485,620	-	485,620
10,990	5,985	5,310	5,985	5,310
-	-	-	-	1,793
-	21,407	-	21,407	-
54,951	12,382	5,354	40,635	28,888
26,691	4,093	7,337	20,340	11,782
122	24	83	109	606
3,884	3,021	-	3,885	272

תמורה ממימוש השקעה בחברהמאוחדת שאוחדה בעבר

(א) נכסים והתחייבויות של החברה
המאוחדת ליום המכירה:

הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
רכוש קבוע
נכסי זכות שימוש
נכסים בלתי מוחשיים
מוניטין
מסים נדחים
התחייבויות בגין חכירה
התחייבויות לא שוטפות אחרות
זכויות שאינן מקנות שליטה
רווח בגין מכירת חברה מאוחדת

פעילות מהותית שלא במזומן

(ב) רכישת רכוש קבוע, נכסים בלתי
מוחשיים ודמי חכירה מהוונים
הכנסות בגין שינויים בדמי החכירה
כתוצאה ממשבר הקורונה
דיבידנד לשלם

מידע נוסף על תזרימי מזומנים

(ג) מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור:
ריבית
מסים על הכנסה
מזומנים שהתקבלו במשך התקופה
עבור:
ריבית
מסים על הכנסה

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

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. תיקון ל- IFRS 16 חכירות

לאור משבר הקורונה כאמור להלן, פרסם ה- IASB בחודש מאי 2020, תיקון לתקן דיווח כספי בינלאומי 16: חכירות (להלן-התיקון).

מטרת התיקון הינה לאפשר לחוכרים ליישם הקלה פרקטית לפיה שינויים בדמי חכירה כתוצאה ממשבר הקורונה לא יטופלו כתיקוני חכירה אלא כדמי חכירה משתנים. התיקון יחול על צד החוכרים בלבד.

התיקון יחול רק לגבי שינויים בדמי החכירה העונים לשלושת הקריטריונים הבאים במצטבר:

- תשלומי החכירה העתידיים המעודכנים הינם זהים באופן מהותי או נמוכים יותר בהשוואה לתשלומים שהחוכר היה נדרש לשלם רגע לפני העדכון;
- קיטון תשלומי החכירה הינו בעבור תשלומים המתייחסים לתקופה של עד ליום 30 ביוני 2021; וכן,
- לא בוצע שינוי מהותי ליתר התנאים של חוזה החכירה.

התיקון ייושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 ביוני 2020 ויחול רטרואקטיבית, עם אפשרות ליישום מוקדם.

החברה בחרה ליישם את התיקון ביישום מוקדם ולהחילו עבור כל השינויים בדמי חכירה שנבעו כתוצאה ממשבר הקורונה. בהתאם, לאור ויתור שהתקבל על תשלומי חכירה בגין החודשים אפריל מאי ויוני 2020 בסך 1,793 אלפי ש"ח, הכירה החברה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020 בקיטון בהוצאות הפחת והוצאות המימון בסך של 1,611 אלפי ש"ח ו-182 אלפי ש"ח, בהתאמה.

באור 3: - עונתיות

פעילות החברה מושפעת מעונתיות בהתאם לעונות הקיץ והחורף ותקופות החגים. מזגנים – נמכרים בעיקר בתקופת הקיץ (הרבעונים השני והשלישי), ומוצרי חימום ומיבשי כביסה – נמכרים בעיקר בתקופת החורף (הרבעונים הראשון והרביעי).

באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

א. במהלך תקופת הדוח פקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות, שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה במדינות רבות ברחבי העולם. בעקבות אירוע זה, מדינות רבות, ובכללן ישראל, נקטו בצעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת אזרחים, הגבלת התכנסויות, הגבלות תחבורתיות על נוסעים וסחורות, סגירת גבולות בין מדינות, הטלת סגר מלא או חלקי וכיוצא באלה. כנגזרת מכך, יש לאירוע ולפעולות שנקטו על-ידי המדינות השונות כאמור, השלכות משמעותיות על כלכלות רבות וכן על שוקי ההון בעולם. בנוסף, בהתאם לתקנות שעת חירום (נגיף הקורונה החדש – הגבלת פעילות) (תיקון), התש"ף-2020, אשר נכנסו לתוקף ביום 25 במרס 2020, הוטלו מגבלות חדשות, בין היתר, על פתיחת בתי עסק. במהלך החודשים אפריל ומאי 2020, מדינת ישראל החלה לצמצם את המגבלות שהוטלו כאמור והשיבה את פעילות המשק להתקיים כסדרה. עם זאת, בחודש ספטמבר 2020, בעקבות התפרצות מחודשת

באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

של הנגיף ועלייה בנתוני התחלואה, החליטה מדינת ישראל על הטלת מגבלות מסוימות מחדש, על ידי הטלת סגר, שעיקר מטרתו הינה הגבלת התקהלויות במטרה להוביל לצמצום התחלואה. נכון למועד פרסום הדוח הוסרו חלק מהמגבלות כאמור. הקבוצה אינה חווה, בעת הזאת, פערים משמעותיים באספקת הסחורות, וזאת לאחר חזרה כמעט מלאה של ספקיה העיקריים בסין לייצור ושחרור סחורות לאחר הפסקה קצרה בייצור וכן, הצטיידות מבעוד מועד במלאים בכמות מספקת ממדינות אירופה. בנוסף, בתקופת הטלת המגבלות, הגבירה הקבוצה את הפעילות של מכירת מוצרי החשמל באמצעות האינטרנט על מנת להתמודד עם המגבלות האמורות וכן הוציאה חלק מעובדיה לחל"ת וביצעה מהלכי התייעלות, דבר אשר סייע לה לעמוד ביעדי הרווחיות שלה בתקופת המגבלות. להערכת הנהלת החברה, בשלב זה, בהתחשב באמור לעיל ולאחר הסרת חלק מהמגבלות, לא חלו השפעות מהותיות על פעילות הקבוצה ותוצאותיה. יחד עם זאת, היה והמשבר האמור יעמיק ויביא להאטה משמעותית ומתמשכת בפעילות העסקית בישראל וברחבי העולם, אזי עשויה להיות לכך השפעה על התוצאות הכספיות של הקבוצה.

ב. ביום 8 בינואר, 2017 אישר דירקטוריון החברה תוכנית רכישה עצמית של מניות בהיקף של עד 60 מיליון ש"ח בתקופה שהחלה ביום 9 בינואר, 2017 ותסתיים ביום 8 בינואר, 2020. ביום 17 בנובמבר 2019 אישר דירקטוריון החברה את הארכת תוכנית הרכישה האמורה, ללא שינוי בתנאיה לתקופה שמתחילה ביום 9 בינואר 2020 ועד ליום 8 בינואר 2023. ביום 15 במרס, 2020 אישר דירקטוריון החברה את הגדלת היקף תוכנית הרכישה העצמית של מניות החברה להיקף של עד 100 מיליון ש"ח. הרכישות תבוצענה מעת לעת במועדים ובהיקפים שונים בהתאם לשיקול דעת הנהלת החברה ובהתאם להזדמנויות בשוק. עד ליום 30 בספטמבר, 2020 נרכשו במסגרת התוכנית 933,125 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג של החברה בתמורה כוללת של 53.5 מיליון ש"ח.

ג. לחברה בת של החברה (להלן: "החברה בת") ולשותף של החברה הבת החזקה בחברת אס זד מערכות בע"מ העוסקת בשיווק ומכירה של מערכות מיזוג של היצרן DAIKIN (להלן: "חברה נכדה") אופציות רכש ומכר הדדיות ביחס לרכישה-מכירה של 25% ממניות החברה הנכדה. ביום 13 בפברואר, 2020 התקשרה החברה הבת עם השותף בהסכם לפיו ככל וחברת הבת תמסור הודעת מימוש ביחס לאופציית רכישה (CALL) הקיימת אצלה לרכישת יתרת החזקותיו של השותף בחברה הנכדה, עד ליום 30 באפריל, 2020 (להלן: "המועד הקובע"), תמורת האופציה תעמוד על סך של 10.2 מיליון ש"ח.

כמו כן, במועד מימוש אופציית הרכישה (CALL) כאמור, תחזיר החברה הנכדה לשותף את יתרת הלוואת הבעלים שהעניק לחברה הנכדה.

ביום 13 בפברואר, 2020, חתמה החברה הנכדה על הסכם הלוואה לשותף בסך של 5 מיליון ש"ח (להלן: "ההלוואה"). להבטחת פירעון ההלוואה ישמשו מניות השותף בחברה הנכדה כבטוחה, ולצורך כך ישעבד השותף את כל מניותיו בחברה הנכדה לטובת החברה הבת. ההלוואה תיפרע כמקדם מבין: (א) מועד מימוש האופציה; או (ב) ביום 1 ביוני, 2020. בנוסף, ביום 13 בפברואר, 2020, חתמה החברה הנכדה על הסכם למתן שירותי ייעוץ (להלן: "ההסכם") עם חברה בשליטתו של השותף. ההסכם ייכנס לתוקף במועד השלמת האופציה, כהגדרתה בהסכם, והכל ככל שתשולם האופציה כאמור, ויעמוד בתוקף לתקופה של 36 חודשים ממועד כניסת ההסכם לתוקף. בכפוף למתן שירותי הייעוץ יהיה זכאי השותף לתמורה של 50 אלף ש"ח בחודש אשר תשולם לו מראש עבור כל החודשים במועד כניסתו לתוקף של ההסכם.

ביום 31 במרס, 2020 הודיעה החברה הבת לשותף על מימוש אופציית הרכישה (CALL). מימוש האופציה חל ביום 27 באפריל, 2020 ובהתאם שילמה החברה הבת לשותף סך של 10.2 מיליון ש"ח. באותו מועד פרע השותף לחברה הנכדה את יתרת ההלוואה כאמור לעיל בסך 5 מיליון ש"ח ובמקביל, פרעה החברה הנכדה את יתרת הלוואת הבעלים שהעניק לה השותף, וההסכם נכנס לתוקפו.

כתוצאה מהאמור לעיל רשמה החברה בתקופת הדוח רווח של כ-5 מיליון ש"ח אשר סך של כ-2.3 מיליון ש"ח מתוכו נכלל במסגרת הכנסות אחרות והיתרה בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח נכלל במסגרת הכנסות מימון.

באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ד. ביום 31 במרס, 2020, חתמה החברה הנכדה כאמור בסעיף ג' לעיל, על הארכת הסכם ההתקשרות (להלן - "ההסכם") עם היצרן DAIKIN לרכישת מלאי מזגנים מתוצרתו. ההסכם הינו לתקופה של שלוש שנים (להלן - "תקופת ההסכם"). ההסכם קובע מינימום רכש בהיקפים מסוימים בכל אחת משנות ההסכם וכן אופציה להארכת ההסכם לשנתיים נוספות בכפוף לתנאים הכלולים בהסכם.

ה. הסכמים אסטרטגיים בתחום החימום הביתי:

1. ביום 15 ביוני, 2020 חתמה חברה נכדה של החברה על הסכם התקשרות OEM מפורט בקשר עם פיתוח, ייצור ואספקה של מערכות חימום מול לקוח אסטרטגי מהמובילים באירופה בתחום החימום הביתי. במסגרת ההסכם התחייב הלקוח להשקיע עד סך של כ-2.4 מיליון אירו בפיתוח ובהקמה של קו מוצרים ייעודי לייצור מערכות שימכרו ללקוח, למשך תקופה של 5 שנים לפחות, ובסכום המוערך על ידי החברה, בכ-300 מיליון ש"ח על פני תקופת ההסכם.

2. ביום 18 במרס, 2020 חתמה חברה בת של החברה על הסכמים עם חברה בחטיבת תרמו-טכנולוגיה מקבוצת Bosch ("Bosch") בנוגע להקמת מיזם משותף לפיתוח ולייצור משאבות חום ומערכות מיזוג אויר מתקדמות במפעלה של חברה נכדה של החברה ("החברה הנכדה"). ביום 27 באוגוסט 2020, השלימה החברה הבת את ההתקשרות בהסכמים האמורים. בהתאם להסכמים, השקיעה Bosch במעמד ההשלמה 8 מיליון אירו בתמורה להנפקת מניות נחותות של החברה הנכדה, כך שלאחר ההנפקה מחזיקה Bosch 40% ממניותיה של החברה הנכדה. יתרת הזכויות שאינן מקנות שליטה בגין המניות שהונפקו ל-Bosch, כאמור, הסתכמו לסך של כ-31 מיליון ש"ח במועד ההשלמה והן תהיינה נחותות בקבלת דיבידנד שמקורו ברווחים שינבעו לחברה הנכדה ממכירות של משאבות חום ללקוחות שאינם בעלי המניות בחברה הנכדה, וזאת בהתאם לתנאים שסוכמו בין הצדדים.

ו. ביום 15 במרס, 2020 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 30 מיליון ש"ח, המשקפת 1.37 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס הינו ה-23 במרס, 2020. הדיבידנד שולם ביום 2 באפריל, 2020.

ביום 17 באוגוסט, 2020 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 30 מיליון ש"ח, המשקפת 1.37 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס הינו ה-25 באוגוסט, 2020. הדיבידנד שולם ביום 2 בספטמבר, 2020.

ביום 13 בספטמבר, 2020 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 300 מיליון ש"ח, המשקפת 13.68 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס הינו ה-21 בספטמבר, 2020 הדיבידנד שולם ביום 30 בספטמבר, 2020.

ז. ביום 15 במרס 2020 אישר דירקטוריון החברה, לאחר בחינה ואישור של ועדת הביקורת, את חלקה של החברה בחלוקת הפרמיות של הביטוח האלמנטרי (ביטוחי חבויות וביטוחים מיוחדים, שאינם ספציפיים) בין חברות בקבוצת אלקו לתקופה של 18 חודשים שתחילתה ביום 1.1.2020, על בסיס ניתוח שנערך על ידי יועצי הביטוח של הקבוצה, בהתבסס, בין היתר, על יחס התביעות בפועל של החברות השונות. ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה מצאו כי תנאי הביטוח המוצעים לחברה אינם שונים באופן מהותי מהתנאים המוצעים לאלקו, ולשאר החברות בקבוצה, בשים לב לחלקן היחסי שנקבע כאמור בהתאם להמלצת יועצים חיצוניים ובלתי תלויים. בנוסף, חלקה של החברה בחלוקת הפרמיות של הביטוח האלמנטרי (ביטוחי חבויות וביטוחים מיוחדים, שאינם ספציפיים) בין החברות בקבוצת אלקו הינו הוגן ונכון ואף מוזיל את עלויות הפרמיה בהשוואה למצב בו הייתה מתקשרת החברה בביטוח אלמנטרי בנפרד מהקבוצה, לכן, ההתקשרות היא לטובת החברה.

ח. בהמשך לאמור בביאור 10'א21 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2019, בדבר דרישה לתשלום אגרות, היטלים וארנונה בגין עדכון שטחים ושימושים בשומות הארנונה מערייית ראשון לציון עבור השנים 2015-2019 בגין המקרקעין עליהם ממוקמים משרדי ומפעל החברה, בתקופת הדוח הגיעו החברה ויועציה המשפטיים לפשרה עם עיריית ראשון לציון לפיה הופחתו הדרישות המקוריות בסך של כ-3 מיליון ש"ח. החברה שילמה בתקופת הדוח את שומת הארנונה בהתאם לפשרה, וכתוצאה מכך רשמה הכנסות במסגרת הכנסות אחרות בגובה ההפחתה שבוצעה במסגרת הפשרה, כאמור.

באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ט. ביום 1 באפריל, 2020 קיבלה החברה בקשה לאישור תביעה כתובענה ייצוגית בבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו יחד עם כתב תביעה כנגד חברה בת (100%), אשר עניינה, טענה להטעיית צרכנים על ידי רשת "מחסני חשמל", אותה מפעילה החברה הבת, בנוגע להצגת מחירים במסגרת מבצעי הנחות. לטענת התובע, הנזק הנטען לכלל חברי הקבוצה אותם הוא מבקש לייצג עולה על 2.5 מיליון ש"ח כאשר בשלב זה, לא ניתן להעריך את גודל הקבוצה. להערכת יועציה המשפטיים של החברה, הסבירות שבקשת האישור והתביעה כנגד החברה תתקבלנה נמוכה מ-50%, לפיכך לא נכללה הפרשה בדוחות הכספיים בגין תביעה זו.

י. ביום 28 באפריל, 2020 אישרה ועדת התגמול של החברה רכישת פוליסה לביטוח אחריותם של דירקטורים ונושאי משרה של אלקו בע"מ (להלן: "החברה האם") ושל חברות מוחזקות של החברה האם לרבות החברה וחברות הבנות שלה (להלן: "הקבוצה"), אשר במסגרתה תבוטח אחריות כל נושאי המשרה בחברה ובחברות בת שלה, לרבות מנכ"ל החברה ודירקטורים ונושאי משרה שהינם בעלי השליטה בחברה, כפי שיהיו מעת לעת, וזאת בהתאם להוראות תקנה וב(1) לתקנות החברות (הקלות בעסקות עם בעלי ענין), התש"ס-2000 ("תקנות הקלות"). הפוליסה נרכשה מצד שלישי, לתקופה של 12 חודשים מיום 1 במאי 2020 (תום תקופת פוליסת הביטוח הקיימת) ועד ליום 30 באפריל 2021, בעלות כוללת לקבוצה של כ- 227 אלפי דולר ובכיסוי ביטוחי כולל, למקרה ובמצטבר של 100 מיליון דולר.

ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה אישרו את חלוקת תשלומי הפרמיה בין חברות הקבוצה בכפוף לקבלת האישורים הנדרשים לכך מכלל חברות קבוצת אלקו (לרבות החברה, על-פי תקנה ו(4) לתקנות ההקלות) כך שבפועל העלות לחברה צפויה להיות נמוכה יותר ולעמוד על עלות שנתית של כ- 62 אלפי דולר (הכוללת את החברות הבנות של החברה).

כל נושאי המשרה בחברה מבוטחים על פי הפוליסה בתנאים זהים.

ועדת התגמול קבעה כי ההתקשרות הינה לטובת החברה, וכן היא עומדת בתנאי תקנה וב(1) לתקנות ההקלות לאור העובדה כי תנאי ההתקשרות נקבעו במסגרת סעיף ז' למדיניות התגמול של החברה אשר אושרה על ידי האספה הכללית של החברה בהתאם לסעיף 267א(ב) לחוק החברות, ההתקשרות הינה בתנאי שוק והיא אינה עשויה להשפיע באופן מהותי על רווחיות החברה, רכושה או התחייבויותיה.

יא. ביום 30 באפריל, 2020 אישר דירקטוריון החברה צעדים של שינוי מבנה בקבוצה על מנת לבצע שורה של התייעלויות תפעוליות ופיננסיות. במסגרת שינוי המבנה מכרה חברת הבת לחברה את החזקתה בחברת אלקטרה צריכה (1993) בע"מ אשר עיקר פעילותה הינה החזקה בפעילות חברת AIRWELL RESIDENTAL SAS הפועלת בתחום של מכירת מזגנים בעיקר באירופה תחת המותג AIRWELL. כמו כן פועלת החברה הבת, בכפוף למספר תנאים מתלים, למיזוגם של החברות אס זד מערכות בע"מ (ראה בנוסף באור ג' לעיל) ואלקטרה אי קומרס – מסחר אלקטרוני בע"מ לתוך פעילותה, כל זאת כאמור, על מנת להתייעל תפעולית ופיננסית.

יב. בתאריך 31 במאי, 2020 ובתאריך 30 ביוני, 2020, חולטו 32,000 ו-19,000 אופציות לא סחירות, בהתאמה, שהוענקו בשנת 2019 במסגרת הקצאה למנהלים בכירים בקבוצה.

יג. בהמשך לאמור בביאור 10 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים בדבר בקשת החברה להקצאת קרקע באזור התעשייה באשקלון, במהלך חודש יולי, 2020 קיבלה החברה שומה מרמ"י בדבר שווי הקרקע, אשר על פיה דמי החכירה המהוונים בגין הנכס, המתייחסים למלוא קיבולת הבנייה הקיימת, לתקופה של 49 שנים, (בצירוף אופציה להארכת התקופה ב-49 שנים נוספות בתמורה לתשלום דמי חכירה נוספים) לשימושי תעשייה בלבד, הם בסך של כ-45 מיליון ש"ח בתוספת מע"מ (לא כולל הוצאות פיתוח) (להלן: "השומה"). בתאריך 31 באוגוסט, 2020 שילמה החברה את מלוא דמי החכירה המהוונים כאמור בשומה ובד בבד הגישה השגה כנגד תחשיב גובה דמי הפיתוח אשר בשומה, וכן הגישה השגה (ראשונה) מפורטת בקשר לשומה שנקבעה ושולמה, כאמור, וזאת מכיוון שלדעת החברה יש לה טענות ראויות להפחתת השומה. בתאריך 1 באוקטובר, 2020 שילמה החברה את מס הרכישה בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח עבור הקרקע כאמור.

באור 5: - קבוצת מימוש המוחזקת למכירה ופעילות שהופסקה

בהמשך לאמור בביאור 26 א' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2019, ולאמור בביאורים ג' ו-ג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2020, בתאריך 26 באוגוסט, 2020 הושלמה מכירת גולן טלקום בע"מ (להלן - "גולן") לחברת סלקום ישראל בע"מ (להלן - "סלקום"). במסגרת השלמת העסקה הסכימו הצדדים כי: (א) סכום התמורה הבסיסי שנקבע במזכר ההבנות יופחת ב-77 מיליון ש"ח כך שיעמוד על 513 מיליון ש"ח (במקום 590 מיליון ש"ח) ששולם במלואו במזומן במועד השלמת המכירה, כאמור, (ב) בהתאם, הוראות מזכר ההבנות בקשר עם העמדת הלוואת מוכר על ידי החברה לסלקום בוטלו, (ג) החברה וגיל שרון לא יישאו באחריות ביחס לדרישות משרד התקשורת לקבל חזרה מגולן סכומי אגרה והפרשים בדמי הרישיון שהוחזרו לגולן.

כפועל יוצא, סכום התמורה הכולל, לרבות דיבידנד שחולק על ידי גולן ביום 23 באוגוסט, 2020 בסך של 33 מיליון ש"ח, עבור הזכויות בגולן עמד על כ-640 מיליון ש"ח. חלקה של החברה בתמורת המכירה בגין הזכויות בגולן (ללא התמורה לגיל שרון ולאחר דילול מלא מאופציות שהוענקו לעובדי גולן ואשר בגינם היו זכאים לחלק מהתמורה) עמד על סך של כ-573 מיליון ש"ח.

בתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2020 רשמה החברה רווח לפני מס בגין גולן בסך כולל של כ-230 מיליון ש"ח מתוכם סך של כ-228 מיליון ש"ח בגין רווח הון.

בדוחותיה הכספיים סיווגה החברה את תוצאות הפעילות כפעילות מופסקת, לרבות סיווג מספרי השוואה.

1. להלן נתונים על תוצאות הפעולות המיוחסות לפעילות שהופסקה:

לשנה	לתקופה		לתקופה		
	לשלושה חודשים	מיום 1 ביולי 2020 ועד למועד שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2019	לתשעה חודשים	מיום 1 בינואר 2020 ועד למועד שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2019	
2019	2019	2020	2019	2020	מבוקר
בלתי מבוקר					
אלפי ש"ח					
529,642	136,601	45,436	397,890	312,104	הכנסות ממכירות ומתן שירותים
321,943	80,091	28,374	241,582	195,220	עלות המכירות ומתן שירותים
207,699	56,510	17,062	156,308	116,884	רווח גולמי
(93,122)	(23,837)	(7,239)	(70,541)	(49,001)	הוצאות מכירה ושיווק
(15,008)	(4,211)	(1,102)	(11,201)	(7,318)	הוצאות הנהלה וכלליות
					חלק החברה בהפסדי חברות
					המטופלות לפי שיטת השווי
(1,093)	(282)	(84)	(832)	(647)	המאזני, נטו
-	-	228,014	-	228,014	רווח ממימוש פעילות
124,332	117,332	(2,538)	123,120	(3,279)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
222,808	145,512	234,113	196,854	284,653	רווח תפעולי
(49,750)	(11,063)	(3,748)	(38,399)	(25,579)	הוצאות מימון, נטו
-	-	(52,633)	-	(57,815)	מסים על הכנסה
173,058	134,449	177,732	158,455	201,259	רווח מפעילות שהופסקה, נטו

באור 5: - קבוצת מימוש המוחזקת למכירה ופעילות שהופסקה (המשך)

2. להלן נתונים על תזרימי המזומנים המיוחסים לפעילות שהופסקה ושנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות):

		לתקופה			
		מיום 1			
		בינואר			
		2020 ועד			
		למועד			
		שהסתיימו			
		ירידה			
		ביום 30			
		בספטמבר			
		2019			
		2020			
		2019			
		2020			
		2019			
		2020			
מבוקר		בלתי מבוקר			
		אלפי ש"ח			
	127,766	30,165	2,037	95,203	69,875
	(40,030)	(8,715)	596,522	(28,679)	548,344
	(84,509)	(46,275)	(3,495)	(74,613)	(25,008)
					שוטפת
					השקעה
					מימון

באור 6: - מכשירים פיננסייםשווי הוגן

1. בתקופת הדוח לא חל שינוי מהותי בשווי ההוגן של היתרות בדוחות הכספיים של קבוצת המכשירים הפיננסיים, המוצגים בדוחות הכספיים שלא על פי שווים ההוגן, כפי שהוצגו בביאור 18ב' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים למעט האמור להלן:

30 בספטמבר, 2020		
יתרה	שווי הוגן	
בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח		
23,217	23,279	<u>נכסים פיננסיים:</u> אגרות חוב
23,217	23,279	סך נכסים פיננסיים

2. היתרה בדוחות הכספיים של מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות ויתרות חייבים לזמן קצר וארוך, אשראי לזמן קצר מבנקים, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים, זכאים ויתרות זכות תואמת או קרובה לשווי ההוגן.

באור 7: - מגזרי פעילות

א. כללי

עד ליום 30 ביוני 2020 דיווחה החברה על ארבע מגזרי פעילות עיקריים המבוססים על תחומי הפעילות שלה: מגזר מוצרי צריכה חשמליים; מגזר קמעונאות חשמל; מגזר תקשורת סלולרית ומגזר נדל"ן להשקעה.

בעקבות השלמת מכירת גולן (ראה ביאור 5), והצגת גולן, אשר היוותה מגזר פעילות מדווח, עובר למועד השלמת המכירה, כפעילות מופסקת, עדכנה החברה את מגזרי הפעילות המדווחים ליום 30 בספטמבר 2020, על מנת להתאימם לדיווח המגזרי לאחר השלמת המכירה, אשר כולל שלושה מגזרי פעילות המבוססים על תחומי הפעילות שנותרו בידה.

בהתאם לכך הוצגו מחדש מגזרי הפעילות במספרי ההשוואה על מנת להתאימם למגזרים המדווחים ליום 30 בספטמבר 2020.

החל מיום 30 בספטמבר 2020, מגזרי הפעילות הינם כדלקמן:

- מגזר מוצרי צריכה חשמליים - ייבוא, ייצור, ייצוא, שיווק, מכירה והפצה של מוצרי צריכה חשמליים, ומתן שירות למוצרים.
- מגזר קמעונאות חשמל - הפעלת רשתות שיווק קמעונאיות למכירת מוצרי צריכה חשמליים, טלפונים ואביזרים סלולריים.
- מגזר נדל"ן להשקעה - פיתוח והקמה של נדל"ן להשקעה.

תוצאות המגזר המדווחות למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי כוללות פריטים המיוחסים ישירות למגזר ופריטים אשר ניתן לייחסם באופן סביר. החברה מעריכה ביצועים על בסיס הרווח (ההפסד) התפעולי.

מחירי העברה בין מגזרי פעילות מבוצעים לפי תנאי שוק בדומה לעסקאות עם צדדים שלישיים. הכנסות המגזר, הוצאותיו ותוצאות פעילויותיו כוללות העברות בין המגזרים. ההעברות מבוטלות לצורך עריכת הדוחות הכספיים.

מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי (CODM) סבור שהצגת הוצאות מטה החברה בנפרד במסגרת הוצאות משותפות בלתי מוקצות משקף באופן נאות יותר את הצגת מגזרי החברה מכיוון שהצגה זאת משקפת בצורה נכונה יותר שינויים ומגמות בתוך המגזרים ובין המגזרים.

החברה קיבצה את מגזרי הפעילות הבאים: מגזר אקלים ומיזוג אויר ומגזר סחר ומותגים למגזר פעילות בר דיווח אחד – מגזר מוצרי צריכה חשמליים. לצורך הקיבוץ, ההנהלה הפעילה שיקול דעת המבוסס על המאפיינים הבאים: מרווחים גולמיים ממוצעים דומים לזמן ארוך, מהות המוצרים והשירותים, סוג או קבוצת הלקוחות, השיטות המשמשות להפצת המוצרים, לרבות המאפיינים הכלכליים, אשר לפיהם היא מעריכה כי המגזרים התפעוליים המקובצים חולקים מאפיינים דומים.

באור 7: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

סה"כ	התאמות ואחר	מגזר נדל"ן להשקעה	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר מוצרי צריכה חשמליים	
					<u>לתקופה של 9 חודשים</u>
					<u>שהסתיימה ביום 30</u>
					<u>בספטמבר, 2020</u>
1,862,025	935	-	1,059,762	801,328	הכנסות מחיצוניים
-	(107,630)	7,390	-	100,240	הכנסות בין-מגזריות
1,862,025	(106,695)	7,390	1,059,762	901,568	סה"כ הכנסות
54,417	6,541	-	27,400	20,476	פחת והפחתות
					הכנסות (הוצאות)
3,803	(1,874)	-	911	4,766	אחרות, נטו
134,861	(10,108)	7,390	55,291	82,288	רווח מגזרי
					הוצאות משותפות בלתי
					מוקצות
25,399					רווח תפעולי
109,462					

סה"כ (*)	התאמות ואחר	מגזר נדל"ן להשקעה	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר מוצרי צריכה חשמליים	
					<u>לתקופה של 9 חודשים</u>
					<u>שהסתיימה ביום 30</u>
					<u>בספטמבר, 2019</u>
1,682,306	1,476	103	925,400	755,327	הכנסות מחיצוניים
-	(138,957)	8,944	-	130,013	הכנסות בין-מגזריות
1,682,306	(137,481)	9,047	925,400	885,340	סה"כ הכנסות
54,609	6,797	-	27,180	20,632	פחת והפחתות
					הכנסות (הוצאות) אחרות,
(12,556)	(13,062)	-	-	506	נטו
54,176	(18,808)	9,047	32,484	31,453	רווח מגזרי
					הוצאות משותפות בלתי
					מוקצות
23,264					רווח תפעולי
30,912					

* הוצג מחדש בגין פעילות שהופסקה, ראה ביאור 5.

באור 7: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות - (המשך)

סה"כ	התאמות ואחר	מגזר נדל"ן להשקעה	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר מוצרי צריכה חשמליים	
בלתי מבוקר					
אלפי ש"ח					
741,213	118	-	435,265	305,830	לתקופה של 3 חודשים
-	(47,020)	2,997	-	44,023	שהסתיימה ביום 30
741,213	(46,902)	2,997	435,265	349,853	בספטמבר, 2020
18,565	2,221	-	9,622	6,722	הכנסות מחיצוניים
1,302	(417)	-	1,197	522	הכנסות בין-מגזריות
63,159	(2,527)	2,997	28,382	34,307	סה"כ הכנסות
					פחת והפחתות
					הכנסות (הוצאות) אחרות,
					נטו
					רווח מגזרי
					הוצאות משותפות בלתי
					מוקצות
					רווח תפעולי
9,288					
53,871					

סה"כ (*)	התאמות ואחר	מגזר נדל"ן להשקעה	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר מוצרי צריכה חשמליים	
בלתי מבוקר					
אלפי ש"ח					
613,576	173	-	331,888	281,515	לתקופה של 3 חודשים
-	(43,462)	3,009	-	40,453	שהסתיימה ביום 30
613,576	(43,289)	3,009	331,888	321,968	בספטמבר, 2019
19,114	2,293	-	9,678	7,143	הכנסות מחיצוניים
(13,066)	(13,066)	-	-	-	הכנסות בין-מגזריות
11,011	(15,048)	3,009	12,382	10,668	סה"כ הכנסות
					פחת והפחתות
					הוצאות אחרות, נטו
					רווח מגזרי
					הוצאות משותפות בלתי
					מוקצות
					רווח תפעולי
8,650					
2,361					

(*) הוצג מחדש בגין פעילות שהופסקה, ראה ביאור 5.

באור 7: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות - (המשך)

סה"כ (*)	התאמות ואחר	מגזר נדל"ן להשקעה	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר מוצרי צריכה חשמליים	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח					
לשנה שהסתיימה ביום 31					
בדצמבר, 2019					
2,217,905	672	103	1,260,722	956,408	הכנסות מחיצוניים
-	(167,945)	11,908	-	156,037	הכנסות בין-מגזריות
2,217,905	(167,273)	12,011	1,260,722	1,112,445	סה"כ הכנסות
73,438	8,802	-	37,057	27,579	פחת והפחתות
(14,529)	(13,959)	-	(1,076)	506	הכנסות (הוצאות)
71,720	(22,928)	12,011	46,836	35,801	אחרות, נטו
					רווח מגזרי
					הוצאות משותפות בלתי
					מוקצות
					רווח תפעולי
31,211					
40,509					

(*) הוצג מחדש בגין פעילות שהופסקה, ראה ביאור 5.

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

המיוחסים לחברה

ליום 30 בספטמבר, 2020

בלתי מבוקרים

לכבוד

בעלי המניות של חברת אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

א.ג.נ.,

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ (להלן - החברה) ליום 30 בספטמבר 2020 ולתקופות של תשעה 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.

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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 בספטמבר, 2020 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 30 בספטמבר		
	2019	2020	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
1,120	13,386	3,069	<u>נכסים שוטפים</u>
-	26	-	מזומנים ושווי מזומנים
733	890	1,452	לקוחות
-	-	2,114	חייבים ויתרות חובה
-	54	-	יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות, נטו
1,853	14,356	6,635	מלאי
783,987	769,747	587,500	<u>נכסים לא שוטפים</u>
216,530	216,279	216,530	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות, נטו
11,483	13,440	6,937	נדל"ן להשקעה
-	-	47,940	רכוש קבוע
628	740	295	דמי חכירה מהוונים בגין מקרקעין
-	-	337	נכסים בלתי מוחשיים
1,012,628	1,000,206	859,539	מסים נדחים
1,014,481	1,014,562	866,174	

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום	ליום 30 בספטמבר		
	31 בדצמבר	2019	
מבוקר	בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח			
18,377	18,204	13,550	התחייבויות שוטפות
1,457	995	9,417	אשראי מתאגידים בנקאיים
13,755	14,039	14,461	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
144,096	125,571	-	זכאים ויתרות זכות
-	21,407	-	יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות, נטו
94,400	94,400	94,400	דיבידנד לשלם
272,085	274,616	131,828	הלוואה מחברה בת לרכישת נדל"ן להשקעה
64,658	71,390	57,839	התחייבויות לא שוטפות
-	-	84,972	הלוואות מתאגידים בנקאיים למימון נדל"ן להשקעה
610	-	-	התחייבויות אחרות
65,268	71,390	142,811	מסים נדחים
73,082	73,082	73,082	הון המיוחס לבעלי מניות החברה
423,959	423,959	429,794	הון מניות
(48,668)	(44,431)	(58,468)	פרמיה על מניות
232,163	217,471	148,318	מניות אוצר
(3,408)	(1,525)	(1,191)	יתרת רווח
677,128	668,556	591,535	קרנות אחרות
1,014,481	1,014,562	866,174	סה"כ הון

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

10 בנובמבר, 2020

יהונתן צברי	צביקה שוימר	דניאל זלקינד	תאריך אישור הדוחות הכספיים
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר (*2019)	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר (*2019 2020)		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר (*2019 2020)		
מבוקר	בלתי מבוקר				
אלפי ש"ח					
26,568	6,321	5,457	18,638	17,784	הכנסות ממכירות ומהשכרת נכסים ושירותים
362	171	25	283	65	עלות המכירות ואחזקת נכסים מושכרים
26,206	6,150	5,432	18,355	17,719	רווח גולמי
(5,728)	(1,410)	(1,458)	(4,305)	(4,297)	הוצאות מכירה ושיווק
(22,267)	(9,614)	(3,989)	(16,509)	(13,407)	הוצאות הנהלה וכלליות ואחרות
18,441	(1,106)	42,680	15,288	83,070	חלק החברה ברווח (הפסד) חברות מוחזקות, נטו
16,652	(5,980)	42,665	12,829	83,085	רווח (הפסד) תפעולי
(3,608)	(1,178)	(1,223)	(2,260)	(3,704)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
13,044	(7,158)	41,442	10,569	79,381	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
(1,255)	-	184	-	580	הכנסות (הוצאות) מסים על הכנסה
11,789	(7,158)	41,626	10,569	79,961	רווח (הפסד) נקי מפעילויות נמשכות
159,258	124,035	177,281	145,786	196,194	רווח נקי מפעילות שהופסקה, נטו
171,047	116,877	218,907	156,355	276,155	רווח נקי המיוחס לחברה
					רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס):
					סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
(1,143)	-	-	-	1,194	רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
					סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
(1,788)	(1,091)	587	(2,087)	450	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(1,541)	-	(512)	-	18,656	רווח (הפסד) בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
-	-	(6,117)	-	(10,859)	העברה לדוח רווח או הפסד בגין עסקאות גידור מתזרימי מזומנים
(4,472)	(1,091)	(6,042)	(2,087)	9,441	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברות מוחזקות
166,575	115,786	212,865	154,268	285,596	סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה

(* הוצג מחדש בגין פעילות שהופסקה – ראה באור 3ז).

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה	ל-3 החודשים		ל-9 החודשים	
שהסתיימה	שהסתיימו		שהסתיימו	
ביום	ביום		ביום	
31 בדצמבר	30 בספטמבר		30 בספטמבר	
2019	2019	2020	2019	2020
מבוקר	בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח				
171,047	116,877	218,907	156,355	276,155
(177,699)	(122,929)	(44,901)	(161,074)	(136,222)
8,518	2,154	2,136	6,382	6,360
975	261	199	774	594
4,740	5,294	-	5,294	-
-	-	228,014)	-	(228,014)
1,979	-	682	-	2,220
610	-	(146)	-	(947)
16,822	7,709	225,143)	12,450	(219,787)
835	(16)	-	809	-
157	45	-	103	-
(15,332)	12,367	(10,383)	(5,215)	(12,860)
707	(197)	1,933	-	4,808
3,568	(2,269)	47,176	3,852	81,629
(10,065)	9,930	38,726	(451)	73,577
105	11,587	(12,411)	7,280	(6,277)
(871)	(164)	(1,432)	(828)	(1,516)
-	-	(45,229)	-	(45,229)
(5,808)	(554)	(227)	(3,863)	(1,744)
94,400	-	-	94,400	-
-	-	188,100)	-	-
71,000	7,800	(41,900	(134,538)
-	-	572,699	-	572,699
9,925	-	7,010	9,925	-
168,646	7,082	344,721	141,534	389,672

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

רווח נקי המיוחס לחברה
 רווח המיוחס לחברות מוחזקות
 התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
 מפעילות שוטפת של החברה:
 התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:
 פחת והפחתות
 עלות תשלום מבוסס מניות
 הוצאות אחרות

רווח הון ממימוש חברה מוחזקת
 ירידת ערך נדל"ן להשקעה
 שינוי במסים נדחים

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

ירידה (עלייה) בלקוחות
 ירידה במלאי
 עלייה בחייבים ויתרות חובה (כולל חברות מוחזקות)
 עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
 עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות והתחייבויות אחרות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת של החברה

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה
 רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
 תשלום דמי חכירה מהוונים עבור מקרקעין
 היוון עלויות שנזקפו לנדל"ן להשקעה
 קבלת הלוואה מחברה בת לרכישת נדל"ן להשקעה
 קבלת (פרעון) הלוואות נטו, מחברות מוחזקות
 תמורה ממכירת חברה מוחזקת
 פרעון הלוואה שניתנה לחברה מוחזקת
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה 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	ל-3 החודשים		ל-9 החודשים	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2019 2020		שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2019 2020	
מבוקר	בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח				
(45,728)	-	(330,000)	(24,321)	(360,000)
(6,540)	(2,303)	-	(2,303)	(9,800)
400	279	-	400	-
(94,400)	-	-	(94,400)	-
(23,035)	(5,000)	-	(16,475)	(11,645)
(17)	(14)	-	(18)	(1)
(169,320)	(7,038)	(330,000)	(137,117)	(381,446)
(569)	11,631	2,310	11,697	1,949
1,689	1,755	759	1,689	1,120
1,120	13,386	3,069	13,386	3,069
59	34	2,725	35	2,725
-	21,407	-	21,407	-
5,150	187	22	4,050	1,132
-	-	288	-	415
325	-	-	325	-
66	-	-	66	-

תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה
דיבידנד ששולם
רכישה עצמית של מניות באוצר
הנפקת הון מניות
פרעון הלוואה בגין נדל"ן להשקעה
פרעון הלוואות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של
החברה
עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת
התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

(א) פעילות מהותית שלא במזומן
רכישת רכוש קבוע ודמי חכירה
מהוונים
דיבידנד שהתקבל מחברה מוחזקת
(ב) מידע נוסף על תזרימי המזומנים של
החברה
מזומנים ששולמו במשך התקופה
בחברה עבור:
ריבית
מסים על ההכנסה
מזומנים שהתקבלו במשך התקופה
בחברה עבור:
ריבית
מסים על ההכנסה

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

באור 1: - כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2020 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2019 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

במהלך תקופת הדוח פקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות, שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה במדינות רבות ברחבי העולם. למידע נוסף בדבר השפעת האירוע על החברה ראה באור 4' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2020.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר, 2019.

באור 3: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

א. ביום 8 בינואר, 2017 אישר דירקטוריון החברה תוכנית רכישה עצמית של מניות בהיקף של עד 60 מיליון ש"ח בתקופה שהחלה ביום 9 בינואר, 2017 ותסתיים ביום 8 בינואר, 2020. ביום 17 בנובמבר 2019 אישר דירקטוריון החברה את הארכת תוכנית הרכישה האמורה, ללא שינוי בתנאיה לתקופה שמתחילה ביום 9 בינואר 2020 ועד ליום 8 בינואר 2023. ביום 15 במרס, 2020 אישר דירקטוריון החברה את הגדלת היקף תוכנית הרכישה העצמית של מניות החברה להיקף של עד 100 מיליון ש"ח.

הרכישות תבוצענה מעת לעת במועדים ובהיקפים שונים בהתאם לשיקול דעת הנהלת החברה ובהתאם להזדמנויות בשוק. עד ליום 30 בספטמבר, 2020 נרכשו במסגרת התכנית 933,125 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג של החברה בתמורה כוללת של 53.5 מיליון ש"ח.

ב. ביום 15 במרס, 2020 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 30 מיליון ש"ח, המשקפת 1.37 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס הינו ה-23 במרס, 2020. הדיבידנד שולם ביום 2 באפריל, 2020.

ביום 17 באוגוסט, 2020 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 30 מיליון ש"ח, המשקפת 1.37 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס הינו ה-25 באוגוסט, 2020. הדיבידנד שולם ביום 2 בספטמבר, 2020.

ביום 13 בספטמבר, 2020 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 300 מיליון ש"ח, המשקפת 13.68 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס הינו ה-21 בספטמבר, 2020. הדיבידנד שולם ביום 30 בספטמבר, 2020.

ג. בהמשך לאמור בסעיף 7' למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2019, בדבר דרישה לתשלום אגרות, היטלים וארנונה בגין עדכון שטחים ושימושים בשומות הארנונה מעיריית ראשון לציון עבור השנים 2015-2019 בגין המקרקעין עליהם ממוקמים משרדי ומפעל החברה. בתקופת הדוח הגיעו החברה ויועציה המשפטיים לפשרה עם עיריית ראשון לציון לפיה הופחתו הדרישות המקוריות בסך של כ-3 מיליון ש"ח. החברה שילמה בתקופת הדוח את שומת הארנונה בהתאם לפשרה, וכתוצאה מכך רשמה הכנסות במסגרת הכנסות אחרות בגובה ההפחתה שבוצעה במסגרת הפשרה, כאמור.

ד. ביום 30 באפריל, 2020 מכרה חברת הבת לחברה את החזקתה בחברת אלקטרה צריכה (1993) בע"מ אשר עיקר פעילותה הינה החזקה בפעילות חברת AIRWELL RESIDENTAL SAS הפועלת בתחום של מכירת מזגנים בעיקר באירופה תחת המותג AIRWELL. המכירה בוצעה לפי החלטת דירקטוריון וכחלק מצעדים של שינוי מבנה בקבוצה על מנת לבצע שורה של התייעלויות תפעוליות ופיננסיות.

באור 3: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ה. בתאריך 31 במאי, 2020 ובתאריך 30 ביוני, 2020, חולטו 32,000 ו-19,000 אופציות לא סחירות, בהתאמה, שהוענקו בשנת 2019 במסגרת הקצאה למנהלים בכירים בקבוצה.

1. בהמשך לאמור בסעיף י'2 למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2019 בדבר בקשת החברה להקצאת קרקע באזור התעשייה באשקלון, במהלך חודש יולי, 2020 קיבלה החברה שומה מרמ"י בדבר שווי הקרקע, אשר על פיה דמי החכירה המהווים בגין הנכס, המתייחסים למלוא קיבולת הבנייה הקיימת, לתקופה של 49 שנים, (בצירוף אופציה להארכת התקופה ב-49 שנים נוספות בתמורה לתשלום דמי חכירה נוספים) לשימושי תעשייה בלבד, הם בסך של כ-45 מיליון ש"ח בתוספת מע"מ (לא כולל הוצאות פיתוח) (להלן: "השומה"). בתאריך 31 באוגוסט, 2020 שילמה החברה את מלוא דמי החכירה המהווים כאמור בשומה ובד בבד הגישה השגה כנגד תחשיב גובה דמי הפיתוח אשר בשומה, וכן הגישה השגה (ראשונה) מפורטת בקשר לשומה שנקבעה ושולמה, כאמור, וזאת מכיוון שלדעת החברה יש לה טענות ראויות להפחתת השומה. בתאריך 1 באוקטובר, 2020 שילמה החברה את מס הרכישה בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח עבור הקרקע כאמור.

2. בהמשך לאמור בסעיף יב'2 למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2019, ולאמור בביאורים ב'33 ו-ב'4 למידע הכספי הנפרד ביניים של החברה ליום 30 ביוני, 2020, בתאריך 26 באוגוסט, 2020 הושלמה מכירת גולן טלקום בע"מ (להלן- "גולן") לחברת סלקום ישראל בע"מ (להלן- "סלקום"). במסגרת השלמת העסקה הסכימו הצדדים כי: (א) סכום התמורה הבסיסי שנקבע במזכר ההבנות יופחת ב-77 מיליון ש"ח כך שיעמוד על 513 מיליון ש"ח (במקום 590 מיליון ש"ח) ששולם במלואו במזומן במועד השלמת המכירה, כאמור, (ב) בהתאם, הוראות מזכר ההבנות בקשר עם העמדת הלוואת מוכר על ידי החברה לסלקום בוטלו, (ג) החברה וגיל שרון לא יישאו באחריות ביחס לדרישות משרד התקשורת לקבל חזרה מגולן סכומי אגרה והפרשים בדמי הרישיון שהוחזרו לגולן.

כפועל יוצא, סכום התמורה הכולל, לרבות דיבידנד שחולק על ידי גולן ביום 23 באוגוסט, 2020 בסך של 33 מיליון ש"ח, עבור הזכויות בגולן עמד על כ-640 מיליון ש"ח.

חלקה של החברה בתמורת המכירה בגין הזכויות בגולן (ללא התמורה לגיל שרון ולאחר דילול מלא מאופציות שהוענקו לעובדי גולן ואשר בגינם היו זכאים לחלק מהתמורה) עמד על סך של כ-573 מיליון ש"ח.

בתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2020 רשמה החברה רווח לפני מס בגין גולן בסך כולל של כ-230 מיליון ש"ח מתוכם סך של כ-228 מיליון ש"ח בגין רווח הון.

בדוחותיה הכספיים סיווגה החברה את תוצאות הפעילות כפעילות מופסקת, לרבות סיווג מספרי השוואה.

10 בנובמבר, 2020

לכבוד

הדירקטוריון של אלקטרה מוצרי צריכה 1970 בע"מ ("החברה")

רחוב יוסף ספיר 1,

א.ת. חדש, ראשון לציון 75704

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של החברה מחודש אוגוסט, 2019

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפניה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן על בסיס תשקיף מדף מיום 12 באוגוסט, 2019:

1. דוח סקירה מיום 10 בנובמבר, 2020 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 בספטמבר, 2020 ולתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו התאריך.
2. דוח מיוחד של רואי חשבון המבקרים מיום 10 בנובמבר, 2020 על תמצית המידע הכספי הביניים הנפרד של החברה ליום 30 בספטמבר, 2020 ולתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970.

בכבוד רב,

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

מצורף בזאת דוח רבעון שלישי של שנת 2020 בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"):

ההנהלה, בפקוח הדירקטוריון של אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ (להלן – התאגיד), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. צביקה שווימר, מנהל כללי;
2. יהונתן צברי, סמנכ"ל כספים;
3. שחר פרי, סמנכ"ל שרשרת אספקה ותפעול;
4. ענת ברקן, סמנכ"ל משאבי אנוש;
5. שי דרחי, סמנכ"ל טכנולוגיה;
6. משה ארדר, סמנכ"ל חטיבת מיזוג אויר;
7. מיקי ביטון, סמנכ"ל, מנהל פעילות מותגי היבוא;
8. יורם בדש ושמואל (שמוליק) מנדזיצקי, מנהלים משותפים קמעונאות חשמל;
9. יגאל גרוייסר, מנכ"ל חברת בת;
10. טל בית הלחמי, סמנכ"ל, חטיבת לקוחות.

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, בפקוח דירקטוריון התאגיד ואשר נועדו לספק ביטחון 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 הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (להלן – הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית כפי שנמצאה בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון;

למועד הדוח, בהתבסס על האמור בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות הדוחות:

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, **צביקה שווימר**, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 2020 (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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים 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 תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"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 תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, 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 (הדוח הרבעוני ליום 30 ביוני 2020) 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.

תאריך: 10 בנובמבר 2020

צביקה שווימר, מנכ"ל

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

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, **יהונתן צברי**, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 2020 (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 דוחות;
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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים 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 תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי מתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"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 תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, 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 (הדוח הרבעוני ליום 30 ביוני 2020) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי 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.

תאריך: 10 בנובמבר 2020

יהונתן צברי, סמנכ"ל כספים