



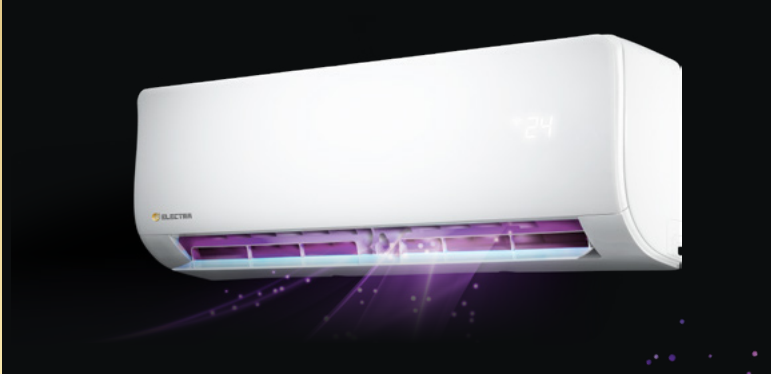
תמצית דוחות כספיים
ליום 30 בספטמבר 2021

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

ELECTRA CP

ELECTRA — TRADE —

ELECTRA — AIR —



ELECTRA — REAL ESTATE —

ELECTRA — RETAIL —



ELECTRA — SPORTS & OUTDOOR —

ELECTRA — FOOD —



אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ במספרים

70M ₪

דיבידנד ששולם והוכרז
בתקופת הדו"ח



290M ₪

EBITDA בתקופת הדו"ח



71.2%

תשואת המניה בשנה
האחרונה
(12 חודשים אחרונים)



149M ₪

רווח נקי מיוחס
לבעלי מניות החברה



3.6B ₪

שווי החברה



iAA-

דירוג S&P



1.2B ₪

הון החברה



261

סניפים



5.9B ₪

סך מאזן



225K מ"ר

שטחי מסחר



214M ₪

חוב פיננסי
(ללא IFRS - 16)



3.2B ₪

הכנסות בתקופת הדו"ח



0.75

יחס חוב פיננסי ל-EBITDA
(ללא IFRS - 16)



תוכן עניינים

- פרק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד
- פרק ב' - דוחות כספיים ביניים מאוחדים של התאגיד
ליום 30 בספטמבר 2021
- פרק ג' - דוחות כספיים נפרדים של התאגיד ליום
30 בספטמבר 2021
- פרק ד' - דוחות כספיים ביניים מאוחדים של התאגיד
(פרופורמה) ליום 30 בספטמבר 2021
- פרק ה' - דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית

פרק א'
דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

דין וחשבון הדירקטוריון

לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

דירקטוריון אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ מתכבד להגיש את הדוחות הכספיים של החברה ושל החברות המאוחדות שלה ("הקבוצה") לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021. 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 2020 ("הדוח התקופתי").

1. כללי

1.1. תיאור עסקי הקבוצה

הקבוצה פועלת בארבעה תחומי פעילות עיקריים, 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 חשמלי"); **השלישי** – כאמור בביאור א'4 לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים, ביום 27 במאי, 2021 הושלמה עסקת רכישת יינות ביתן בע"מ ("יינות ביתן"). החל ממועד זה מציגה החברה את פעילות יינות ביתן כמגזר פעילות נפרד אשר משמש להפעלת רשתות שיווק קמעונאיות למכירת מוצרי מזון ומוצרים נוספים ("מגזר קמעונאות מזון"); **הרביעי** – פיתוח והקמה של נדל"ן להשקעה ("מגזר נדל"ן להשקעה"), וכן מגזרים אחרים הכוללים את תחום מחנאות, ספורט ופנאי.

1.2. תיאור הסביבה העסקית והמגמות העסקיות של החברה

התקופה של תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021 ("תקופת הדוח") התאפיינה בהשלמת עסקאות בביצוען החלה הקבוצה לקראת סוף שנת 2020 ותחילת שנת 2021, אשר כוללות, בין היתר, מכירת חברה ורכישת שליטה בחברות חדשות עד לסוף הרבעון השני של שנת 2021 ותחילת הטמעתן לרבות יישום תכניות עבודה ראשוניות לפעילויות הנרכשות כמפורט להלן.

תוצאות החברה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021, התאפיינו בשיפור המכירות והרווחיות בכל מגזרי הפעילות הנמשכת בהן פועלת החברה.

תוצאות החברה בתקופה של תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021, וכן ברבעון השלישי של שנת 2021 משקפות שיפור שמתבטא בגידול בהכנסות של הרבעון השלישי ותשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 שהסתכמו לסך של 1,555,801 אלפי ש"ח ו-3,151,233 אלפי ש"ח, בהתאמה, לעומת 741,213 אלפי ש"ח ו-1,862,025 אלפי ש"ח, אשתקד, בהתאמה, גידול ברווח התפעולי של הרבעון השלישי ותשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 שהסתכם לסך של 76,082 אלפי ש"ח ו-209,002 אלפי ש"ח, בהתאמה, לעומת 53,871 אלפי ש"ח ו-109,462 אלפי ש"ח, אשתקד, בהתאמה, קיטון ברווח לפני מסים על הכנסה ברבעון השלישי של שנת 2021 שהסתכם לסך של 48,315 אלפי ש"ח לעומת 54,295 אלפי ש"ח אשתקד וגידול ברווח לפני מסים על הכנסה בתקופה של תשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 שהסתכם לסך של כ-173,285 אלפי ש"ח לעומת 107,740 אלפי ש"ח, אשתקד, גידול ברווח הנקי מפעילות נמשכת של הרבעון השלישי ותשעת החודשים הראשונים של שנת

2021 שהסתכם לסך של 61,075 אלפי ש"ח ו- 158,775 אלפי ש"ח, בהתאמה, לעומת 41,493 אלפי ש"ח ו- 79,828 אלפי ש"ח, אשתקד, בהתאמה, וגידול ב- EBITDA של הרבעון השלישי ותשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 שהסתכמה לסך של 147,482 אלפי ש"ח ו- 290,113 אלפי ש"ח, בהתאמה, לעומת 71,134 אלפי ש"ח ו- 160,076 אלפי ש"ח, אשתקד, בהתאמה.

לראשונה, במהלך הרבעון השני של השנה (החל מחודש יוני), נכללו תוצאותיה של יינות ביתן בתוך תוצאותיה של הקבוצה (בתוך מגזר קמעונאות מזון). האיחוד לראשונה של יינות ביתן בתקופת הדוח תרם למחזור ההכנסות כ- 1,001,048 אלפי ש"ח, לרווח התפעולי כ- 37,829 אלפי ש"ח ול- EBITDA תרמה פעילות מגזר קמעונאות המזון רווח של כ- 100,044 אלפי ש"ח. (לפרטים נוספים בדבר רכישת יינות ביתן ראה סעיף 1.3.1 להלן).

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת במהלך תקופה של תשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ- 21,832 אלפי ש"ח לעומת מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת בסך של כ- 175,883 אלפי ש"ח אשתקד. הירידה בתזרים המזומנים מפעילות שוטפת בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד נבעה בעיקר מגידול בהיקף ההצטיידות במלאים בתקופת הדוח בעיקר בעקבות עלייה במכירות ואי הוודאות השוררת בעולם הן בתחום השילוח (בעיקר הימי) והן כתוצאה ממחסור בסחורות ועלויות מחירים וכן גידול במגוון המוצרים ופתיחת סניפים חדשים.

1.3.1. אירועים עיקריים בתקופת הדוח

1.3.1.1. רכישת השליטה ביינות ביתן

ביום 5 במאי, 2021 חתמו החברה וחברת הבת שלה על הסכמים עם חברת יינות ביתן בע"מ, מר נחום ביתן, גברת נורית ביתן וחברות מקבוצת הפניקס, לרכישת השליטה בחברת יינות ביתן.

לאחר התקיימות התנאים המתלים, לרבות קבלת אישור הממונה על התחרות לעסקה, בתאריך 27 במאי, 2021, השקיעה ורכשה החברה הבת, מניות של יינות ביתן המהוות כ-35.05% מהון המניות שלה בדילול מלא. החל ממועד זה כאמור מאחדת הקבוצה את תוצאות פעילותה של יינות ביתן בדוחותיה הכספיים.

העסקה תואמת את התוכנית האסטרטגית שאימצה הקבוצה לשנים הקרובות, בה היא שמה לה למטרה להמשיך ולבסס את מעמדה כמובילה בתחום הקמעונאות. העסקה תאפשר לקבוצה לפעול למימוש תוכנית זו, תוך הרחבת המודל העסקי של הקבוצה לתחומים נוספים בעולם הקמעונאות, שילוב יכולת הליבה של הקבוצה עם נכסיה של יינות ביתן ויצירת הזדמנויות למנועי צמיחה נוספים לקבוצה.

נכון למועד הדוח חברת יינות ביתן מפעילה רשת קמעונאות מזון תחת המותגים "מגה", "יינות ביתן" ו-"שוק מהדרין", והינה בעלת כ- 150 סניפים בפריסה ארצית.

לפרטים נוספים בדבר ההסכמים ומבנה העסקה, כאמור, ראה באור 4' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

1.3.2. התקשרות בהסכמי הקצאה ורכישה עם חברת סער א.ת. יזמות

ומסחר בע"מ

ביום 18 באפריל, 2021 התקשרה חברה בת של החברה בהסכמי הקצאת מניות ורכישת מניות עם חברת סער א.ת. יזמות ומסחר בע"מ ועם בעלי המניות בחברת סער א.ת. יזמות ומסחר בע"מ המותנים בהתקיימות תנאים מתלים אשר התקיימו במלואם ביום 22 ביוני, 2021. מועד השלמת העסקה חל באותו יום.

לפרטים נוספים בקשר להסכמי ההקצאה ורכישת המניות, כאמור, ראה באור 4ב' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

1.3.3 התקשרות בהסכם הקצאה עם חברת אופיס 3000 בע"מ ועם חברת

אופיס 3000 דיוטי בע"מ

במהלך חודש אוקטובר 2021 הושלמו יתר התנאים המתלים ולחברה הבת של החברה הוקצו 50.01% מהון המניות המונפק והנפרע של אופיס דיוטי.

לפרטים נוספים בדבר הסכם ההקצאה, כאמור, ראה באור 4ג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

1.3.4 דירוג

בחודש אוגוסט 2021 הודיעה STANDARD & POOR'S MAALOT לחברה על דירוג חדש (ILAA-/STABLE) שניתן לחברה וקבעה שתחזית הדירוג הינה יציבה.

1.3.5 פיצול מגזר קמעונאות חשמל

ביום 22 במרס, 2021 אישר דירקטוריון החברה את התקשרות החברה בהסכם פיצול בין החברה מצד אחד, לבין אלקטרה מוצרי צריכה (1951) מצד שני, לבין חברה אשר הוקמה ביום 28 באפריל, 2021, אשר במסגרתו תפוצל פעילות מגזר קמעונאות חשמל וקמעונאות מזון ותועבר לחברה בת חדשה של החברה. נכון למועד פרסום הדוח טרם אושר הפיצול על ידי מס הכנסה.

לפרטים נוספים בקשר להסכם הפיצול, כאמור, ראה באור 5ה' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

1.3.6 חתימה על הסכם מכר מפורט עם ריאליטי קרן השקעות בנדל"ן

במהלך חודש יולי, 2021 חתמה החברה על הסכם מכר מפורט עם ריאליטי קרן השקעות בנדל"ן 4, שותפות מוגבלת, למכירת מחצית (50%) מזכויות הבעלות של החברה במקרקעין בראשון לציון, המוצגים בדוחות כספיים אלה כנדל"ן להשקעה, עליהם ממוקמים משרדי הקבוצה ומפעל החברה וכן על הסכם עסקה משותפת המסדיר את מערכת יחסיהם בכל הקשור למקרקעין.

לפרטים נוספים בקשר להסכם המכר, כאמור, ראה באור 5ד' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

1.3.7. מכירת חברת Airwell Residential SAS

ביום 15 באפריל, 2021 חתמה חברה נכדה של החברה על הסכם למכירת חברת Airwell Residential SAS, חברה בת של הנכדה הפועלת בצרפת ("ARS").

כתוצאה ממכירת ARS, כאמור, ירד מחזור המכירות במגזר מוצרי צריכה חשמליים בכ- 94 מיליון ש"ח וכ- 29 מיליון ש"ח, בתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021, בהתאמה, בהשוואה לתקופות המקבילות, אשתקד.

לפרטים נוספים בדבר ההסכם, כאמור, ראה באור 5'יא' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

1.3.8. חתימה על הסכם זכיינות מלא עם 7-Eleven, Inc.

ביום 11 באוקטובר, 2021 חתמו החברה וחברת הבת שלה, אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ על הסכם זכיינות מלא עם 7-Eleven, Inc. במסגרת הסכם הזכיינות, הסכימו הצדדים כי תקופת הזיכיון תהא 20 שנים, עם אופציות להאריך את התקופה עד למקסימום של 50 שנים נוספות, בכפוף לעמידה בתנאים שנקבעו בהסכם הזכיינות.

לפרטים נוספים בקשר להסכם הזכיינות, כאמור, ראה באור 9'ג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

1.3.9. כניסה לתחום הסולאר

ביום 31 באוקטובר, 2021 השלימו חברת הבת של החברה, אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ וחברת סולאר סנסאי השקעות ושירותים בע"מ עסקה להקמת שותפות תחת השם אלקטרה סולאר ציוד אשר תפעל בתחום הסולאר. כמו כן, חתמה אלקטרה סולאר על הסכם להפצת מוצרי סולארדג'.

לפרטים נוספים בקשר לכניסה לתחום הסולאר, כאמור, ראה באור 5'כב' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

1.3.10. מצבי חירום בריאותיים (השפעת נגיף הקורונה על פעילות הקבוצה)

החל מהרבעון הראשון של שנת 2020 (ולמועד הדוחות הכספיים), פקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות, התפשטות נגיף הקורונה. עקב כך, ננקטו בישראל (כמו במרבית מדינות העולם) אמצעים שונים לצמצום החשיפה לנגיף, לרבות מגבלות תנועה (מקומיות ובינלאומיות) והתקהלות, קביעת הנחיות לבידוד וסגר, סגירת עסקים, מקומות בילוי ופנאי וכדומה. בחודשים האחרונים החל להתפשט ברחבי העולם וריאנט חדש של נגיף הקורונה בשם "דלתא".

נכון למועד החתימה על דוחות כספיים אלה ישנן מגבלות במסגרת "התו הירוק".

להערכת הנהלת החברה, נכון למועד החתימה על דוחות כספיים אלה, 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.

יובהר, כי הערכות החברה בדבר ההשלכות האפשריות של התפשטות נגיף הקורונה על פעילותה ועסקיה, אינן וודאיות ואינן בשליטת החברה, והינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968. הערכות אלו מבוססות, בין היתר, על הפרסומים בישראל ובעולם בנושא זה, הפעולות שנקטו וננקטות להתמודדות עם התפשטות הנגיף וניסיונה של הנהלת החברה בשוק (לרבות בסביבת משברים כלכליים), ובהתאם, התממשותן ו/או היקפן אינה וודאית.

1.3.11. באשר לאירועים מהותיים נוספים בתקופת הדוח ולאחריו ראה באורים 5 ו-9, בהתאמה, לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

2. מצב כספי:

להלן תמצית הדוחות על המצב הכספי (באלפי ש"ח):

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,440,393	1,333,070	1,815,540	נכסים שוטפים
685,414	673,033	4,098,454	נכסים בלתי שוטפים
2,125,807	2,006,103	5,913,994	סה"כ נכסים
1,310,107	1,041,018	2,412,545	התחייבויות שוטפות
192,491	342,496	2,277,974	התחייבויות בלתי שוטפות
623,209	622,589	1,223,475	סה"כ הון עצמי
2,125,807	2,006,103	5,913,994	סה"כ התחייבויות והון

נכסים

2.1 סך הנכסים השוטפים ליום 30.09.2021 הסתכם לכ-1,816 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-1,440 מיליון ש"ח ליום 31.12.2020. העלייה בנכסים השוטפים נבעה בעיקר מאיחוד לראשונה במהלך הרבעון השני של השנה של יינות ביתן, סער ואופיס דיוטי (לפרטים נוספים ראה באור 4'א, ב' ו-ג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים) וכן מגידול ביתרת המלאי כתוצאה מגידול בהצטיידות במלאי בעיקר בעקבות עלייה במכירות, אי הודאות השוררת בעולם הן בתחום השילוח (בעיקר הימי) והן כתוצאה ממחסור בסחורות ועליות מחירים וכן גידול במגוון המוצרים ופתיחת סניפים חדשים.

2.2 סך הנכסים הבלתי שוטפים ליום 30.09.2021 הסתכם לכ-4,098 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-685 מיליון ש"ח ליום 31.12.2020. הגידול נבע בעיקרו מאיחוד לראשונה במהלך הרבעון השני של השנה של יינות ביתן, סער ואופיס דיוטי (לפרטים נוספים ראה באור 4'א, ב' ו-ג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים) וכן מגידול בסעיף רכוש קבוע ובסעיף נכסי זכות שימוש כתוצאה מחידוש צי רכבי ליסינג ופתיחת חנויות חדשות ומשערוך הנדל"ן להשקעה כתוצאה מעסקת מכירת הנדל"ן להשקעה לקרן ריאליטי (לפרטים נוספים ראה באור 5'ד' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים).

התחייבויות

2.3. סך ההתחייבויות השוטפות ליום 30.09.2021 הסתכם לסך של כ-2,413 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-1,310 מיליון ש"ח ליום 31.12.2020. הגידול נבע בעיקרו מאיחוד לראשונה במהלך הרבעון השני של השנה של יינות ביתן, סער ואופיס דיוטי (לפרטים נוספים ראה באור 4'א, ב' ו-ג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים) שהתקזז בחלקו מפירעון מוקדם של הלוואה מתאגיד בנקאי ששימשה לרכישת הנדל"ן להשקעה.

2.4. סך ההתחייבויות הבלתי שוטפות ליום 30.09.2021 הסתכם לסך של כ-2,278 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-192 מיליון ש"ח ליום 31.12.2020. הגידול נבע בעיקרו מאיחוד לראשונה במהלך הרבעון השני של השנה של יינות ביתן, סער ואופיס דיוטי (לפרטים נוספים ראה באור 4'א, ב' ו-ג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים) וכן מעלייה בסעיף התחייבויות בגין חכירה בהתאמה לעלייה מקבילה בסעיף נכסי זכות שימוש כתוצאה מחידוש צי רכבי ליסינג ופתיחת חנויות חדשות ומעלייה בסעיף הלוואות מתאגידים בנקאיים לזמן ארוך כתוצאה מלקיחת הלוואות חדשות בתקופת הדוח בהיקף של כ-510 מיליון ש"ח (לפרטים נוספים ראה באור 5'טו' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים).

הון עצמי

2.5. ההון העצמי ליום 30.09.2021 הסתכם לסך של כ-1,223 מיליון ש"ח (כולל זכויות שאינן מקנות שליטה בסך של כ-542 מיליון ש"ח), לעומת סך של כ-623 מיליון ש"ח ליום 31.12.2020. הגידול בהון העצמי בתקופת הדוח נבע בעיקר מאיחוד לראשונה במהלך הרבעון השני של השנה של יינות ביתן, סער ואופיס דיוטי (לפרטים נוספים ראה באור 4'א, ב' ו-ג' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים) ומרווח כולל בסך של כ-169 מיליון ש"ח שהתקזז בחלקו בדיבידנד שהוכרז ושולם בתקופת הדוח בסך של 40 מיליון ש"ח ובדיבידנד שהוכרז בתקופת הדוח בסך של 30 מיליון ש"ח ושולם בתחילת חודש אוקטובר, 2021.

חוב פיננסי, נטו

2.6. החוב הפיננסי, נטו של החברה הסתכם לסך של כ-1,974 מיליון ש"ח ליום 30.09.2021 לעומת נכס פיננסי, נטו בסך של כ-231 מיליון ש"ח ליום 31.12.2020.

2.7. החוב פיננסי, נטו של החברה, בנטרול התחייבות בגין חכירה (IFRS 16), הסתכם לחוב פיננסי, נטו בסך של כ-214 מיליון ש"ח ליום 30.09.2021 לעומת נכס פיננסי, נטו בסך של כ-362 מיליון ש"ח ליום 31.12.2020. הקיטון בנכס הפיננסי, נטו ליום 30.09.2021 לעומת 31.12.2020 נבע בעיקר מרכישת חברות חדשות ברבעון השני של השנה (בעיקר מרכישת יינות ביתן), כאמור בסעיפים 1.3.1, 1.3.2 ו-1.3.3 לעיל, וכפועל יוצא איחוד של חוב פיננסי, נטו שנוצר מאיחוד לראשונה של חברות חדשות אלו בסך כ-83 מיליון ש"ח. כמו כן הקיטון נבע ממזומן ששימש לתשלום דיבידנד לבעלי המניות בסך 40 מיליון ש"ח, להשקעה ברכוש בסך כ-66 מיליון ש"ח, לפירעון התחייבויות בגין חכירה בסך כ-73 מיליון ש"ח ולפירעון התחייבות לאחרים בסך 58 מיליון ש"ח.

2.8 נכסי והתחייבויות המגזרים

30 בספטמבר 2021	30 בספטמבר 2021	30 בספטמבר 2021	30 בספטמבר 2021	30 בספטמבר 2021	30 בספטמבר 2021	30 בספטמבר 2021	
סה"כ אלפי ש"ח	התאמות ואחר אלפי ש"ח	מגזרים אחרים אלפי ש"ח	מגזר נדל"ן להשקעה אלפי ש"ח	מגזר קמעונאות מזון אלפי ש"ח	מגזר מוצרי צריכה חשמליים אלפי ש"ח	מגזר מוצרי צריכה חשמליים אלפי ש"ח	
1,815,540	(402,065)	124,774	-	345,188	377,146	1,370,497	נכסים שוטפים
4,098,454	9,832	190,670	269,700	3,038,740	413,813	175,699	נכסים לא שוטפים
2,412,545	1,816	74,797	7,500	1,176,859	676,459	475,114	התחייבויות שוטפות
2,277,974	25,750	81,236	4,552	1,581,274	174,967	410,195	התחייבויות לא שוטפות
1,974,031)	((80,000)	-	1,568,00)	(155,292)	(170,739)	חוב פיננסי, נטו
(214,248)	-	18,000	-	(113,000)	28,462	(147,710)	נכס (חוב) פיננסי, נטו ללא IFRS16

30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2020	
סה"כ אלפי ש"ח	התאמות ואחר אלפי ש"ח	מגזר נדל"ן להשקעה אלפי ש"ח	מגזר קמעונאות חשמל אלפי ש"ח	מגזר מוצרי צריכה חשמליים אלפי ש"ח	
1,333,070	(302,142)	-	306,382	1,328,830	נכסים שוטפים
673,033	68,371	216,530	291,526	96,606	נכסים לא שוטפים
1,041,018	(67,501)	13,550	630,740	464,229	התחייבויות שוטפות
342,496	84,635	57,839	93,952	106,070	התחייבויות לא שוטפות
144,543	-	(71,389)	(38,383)	254,315	נכס (חוב) פיננסי, נטו
262,528	-	(71,389)	69,079	264,838	נכס (חוב) פיננסי, נטו ללא IFRS16

31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2020	
סה"כ אלפי ש"ח	התאמות ואחר אלפי ש"ח	מגזר נדל"ן להשקעה אלפי ש"ח	מגזר קמעונאות חשמל אלפי ש"ח	מגזר מוצרי צריכה חשמליים אלפי ש"ח	
1,440,393	(227,471)	-	392,654	1,275,210	נכסים שוטפים
685,414	58,510	216,530	304,883	105,491	נכסים לא שוטפים
1,310,107	60,254	64,658	723,821	461,374	התחייבויות שוטפות
192,491	2,209	-	105,654	84,628	התחייבויות לא שוטפות
230,798	-	(64,658)	(40,290)	335,746	נכס (חוב) פיננסי, נטו
362,093	-	(64,658)	79,470	347,281	נכס (חוב) פיננסי, נטו ללא IFRS16

3. תוצאות הפעולות:

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
% מהמחזור	% מהמחזור	% מהמחזור	% מהמחזור	% מהמחזור	% מהמחזור
	2,573,373		1,862,025		3,151,233
	1,951,831		1,405,656		2,283,275
24.2%	621,542	24.5%	456,369	27.5%	867,958
	(451,353)		(319,909)		(643,709)
	(35,421)		(25,399)		(51,943)
	(7,244)		(5,402)		(5,716)
	2,842		3,803		42,412
5.1%	130,366	5.9%	109,462	6.6%	209,002
	3,338		10,346		6,460
	(14,352)		(12,068)		(42,177)
4.6%	119,352	5.8%	107,740	5.5%	173,285
	(28,907)		(27,912)		(14,510)
3.5%	90,445	4.3%	79,828	5.0%	158,775
	201,259		201,259		-
11.3%	291,704	15.1%	281,087	5.0%	158,775

3.1.1 הכנסות

הכנסות הקבוצה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 ("תקופת הדוח") הסתכמו לסך של כ-3,151 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-1,862 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-69.2%. העלייה במחזור המכירות נבעה בעיקר מאיחוד תוצאותיהן של יינות ביתן, אופיס דינטי וסער א.ת. יזמות ומסחר, לראשונה, שתרמו כ-1,088 מיליון ש"ח למחזור ההכנסות, מגידול בהכנסות מגזר קמעונאות חשמל בסך של כ-172 מיליון ש"ח ומגידול בהכנסות מגזר מוצרי צריכה חשמליים בסך של כ-31 מיליון ש"ח וזאת על אף שאשתקד כלל מחזור המכירות של מגזר זה את מכירות החברה הבת בצרפת שנמכרה במהלך הרבעון השני של שנת 2021 אשר מחזור הכנסותיה אשתקד הסתכם לסך של כ-94 מיליון ש"ח. (לפרטים נוספים בקשר עם דיווח בדבר מגזרים עסקיים ראה סעיף 4 להלן).

3.1.2 רווח גולמי

שיעור הרווח הגולמי בתקופת הדוח עמד על כ-27.5% ממחזור המכירות, לעומת שיעור רווח גולמי של כ-24.5% בתקופה המקבילה אשתקד. הרווח הגולמי בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-868 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-456 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-90.2%. איחוד תוצאותיהן של החברות הנרכשות, שאוחדו לראשונה, כאמור לעיל, תרם כ-352 מיליון ש"ח לרווח הגולמי. בנוסף, הגידול ברווח הגולמי נבע ממגזר מוצרי צריכה חשמליים בסך של כ-13 מיליון ש"ח וכן ממגזר קמעונאות חשמל בסך של כ-45 מיליון ש"ח.

3.1.3. הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות המכירה והשיווק בתקופת הדוח הסתכמו לכ-644 מיליון ש"ח (20.4% ממחזור המכירות) לעומת סך של כ-320 מיליון ש"ח (17.2% ממחזור המכירות), בתקופה המקבילה אשתקד. איחוד תוצאותיהן של החברות הנרכשות, שאוחדו לראשונה, כאמור לעיל, תרם הוצאות בסך של כ-284 מיליון ש"ח. העלייה הנוספת בהוצאות נבעה בעיקר במגזר קמעונאות חשמל, כתוצאה מגידול בהוצאות שכר כפועל יוצא של העלייה במחזור ההכנסות וברווחיות וכן מפתחת סניפים חדשים לעומת חסכון בשכר דירה, שכר עובדים וארנונה שנבעו ברבעון השני אשתקד כתוצאה מהשפעות הקורונה (סניפים סגורים ועובדים שהוצאו לחל"ת).

3.1.4. הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-52 מיליון ש"ח (1.6% ממחזור המכירות) לעומת סך של כ-25 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד (1.4% ממחזור המכירות). איחוד תוצאותיה של יינות ביתן, לראשונה תרם הוצאות בסך של כ-22 מיליון ש"ח.

3.1.5. הוצאות מחקר ופיתוח

הוצאות מחקר ופיתוח הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-5.7 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-5.4 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד.

3.1.6. הכנסות אחרות, נטו

הכנסות אחרות, נטו בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-42 מיליון ש"ח, לעומת הכנסות אחרות, נטו בסך של כ-4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר ההכנסות בתקופת הדוח נבעו מהכנסות בגין שיערוך הנדל"ן להשקעה בראשון לציון בכ-51 מיליון ש"ח בעיקר בעקבות מכירת מחצית מהקרקע לקרן ריאליטי (לפרטים נוספים ראה באור 5ד', לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים) אשר התקזזו מהוצאות אחרות, נטו בגין מימוש של חברת הבת את החברה הנכדה בצרפת (לפרטים נוספים ראה באור 5א' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים) בסך של כ-6 מיליון ש"ח בעיקר כתוצאה ממימוש הפסד מקרן הפרשי תרגום, ומהוצאות עסקה בגין רכישת החברות השונות בסך כ-4 מיליון ש"ח.

3.1.7. רווח תפעולי

הרווח התפעולי בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-209 מיליון ש"ח לעומת רווח תפעולי של כ-109 מיליון ש"ח, בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-91%. איחוד תוצאותיהן של החברות הנרכשות, שאוחדו לראשונה, כאמור לעיל, תרם רווח בסך של כ-41 מיליון ש"ח.

3.1.8. הוצאות מימון, נטו

הוצאות המימון, נטו בתקופת הדוח הסתכמו לכ-36 מיליון ש"ח, לעומת הוצאות מימון, נטו בסך של כ-2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. איחוד תוצאותיהן של החברות הנרכשות, שאוחדו לראשונה, כאמור לעיל, תרם הוצאות מימון, נטו בסך של כ-34 מיליון ש"ח. (בעיקר יינות ביתן שתרמה סך של כ-32 מיליון ש"ח)

3.1.9. רווח לפני מיסים על ההכנסה

הרווח לפני מיסים בתקופת הדוח הסתכם בכ-173 מיליון ש"ח, לעומת רווח לפני מיסים בסך של כ-108 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.1.10. מיסים על הכנסה

הוצאות מיסים על ההכנסה בתקופת הדוח הסתכמו בסך של כ-15 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-28 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הוצאות המיסים בתקופת הדוח כללו רישום של הכנסות מס נדחה בסך של כ-26 מיליון ש"ח בגין הפסדים מועברים שנבעו ממיזוג שבוצע בחברה הבת, אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ, עם חברות בנות שלה בתקופת הדוח. (לפרטים נוספים ראה באור טז' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים).

3.1.11. רווח נקי מפעילויות נמשכות

הרווח הנקי מפעילויות נמשכות בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-159 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-80 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.1.12. רווח נקי מפעילות שהופסקה

הרווח הנקי מפעילות שהופסקה, נטו, אשתקד, הסתכם לסך של כ-201 מיליון ש"ח ונבע מחברת גולן טלקום אשר נמכרה ברבעון השלישי אשתקד.

3.1.13. רווח נקי

הרווח הנקי בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-159 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-281 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.1.14. EBITDA*

ה-EBITDA בתקופת הדוח הסתכמה לסך של כ-290 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-160 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-81.2%.

ה-EBITDA בנטרול השפעות IFRS 16 בתקופת הדוח הסתכמה לסך של כ-187 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-133 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-40.5%.

(* EBITDA מחושבת כרווח לפני פחת והפחתות, ריבית, הכנסות (הוצאות) אחרות ומיסים על הכנסה)

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

	רבעון 7-9/2020	% מהמחזור	רבעון 7-9/2021	% מהמחזור	
הכנסות ממכירות ומתן שירותים	741,213		1,555,801		
עלות ממכירות ומתן שירותים	556,893		1,110,551		
רווח גולמי	184,320	24.9%	445,250	28.6%	
הוצאות מכירה ושיווק	(120,918)		(341,640)		
הוצאות הנהלה וכלליות	(9,288)		(26,570)		
הוצאות מחקר ופיתוח	(1,545)		(1,828)		
הכנסות אחרות, נטו	1,302		870		
רווח תפעולי	53,871	7.3%	76,082	4.9%	
הכנסות מימון	3,356		(188)		
הוצאות מימון	(2,932)		(27,579)		
רווח לפני מיסים על הכנסה	54,295	7.3%	48,315	3.1%	
הטבת מס (מיסים על ההכנסה)	(12,802)		12,760		
רווח נקי מפעילויות נמשכות	41,493	5.6%	61,075	3.9%	
רווח נקי מפעילות שהופסקה	177,732		-		
רווח נקי	219,225	29.6%	61,075	3.9%	

3.2.1 הכנסות

הכנסות הקבוצה ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ- 1,556 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-741 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-109.9%. העלייה במחזור המכירות נבעה מאיחוד תוצאותיהן של החברות הנרכשות, שאוחדו לראשונה, כאמור לעיל, שתרמו כ-830 מיליון ש"ח למחזור ההכנסות, והתקזזו עם קיטון במכירות במגזר מוצרי צריכה חשמליים שנבע הן כתוצאה ממכירה של חברה נכדה בצרפת שעסקה בתחום המזגנים בחו"ל במהלך הרבעון השני של שנת 2021 (לפרטים נוספים ראה באור 5'א' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים) והן מקיטון בתחום סחר מותגים ומקיטון בתחום המזגנים בישראל, ומהשפעת קיטון במחזור המכירות במגזר קמעונאות חשמל, כתוצאה מעיתוי חגי תשרי אשר חלו אשתקד ברבעון השלישי והרביעי (חודשים ספטמבר ואוקטובר) ואילו השנה ברבעון השלישי בחודש ספטמבר (לפרטים נוספים בקשר עם דיווח בדבר מגזרים עסקיים ראה סעיף 4 להלן).

3.2.2 רווח גולמי

שיעור הרווח הגולמי ברבעון השלישי של שנת 2021 עמד על כ-28.6% ממחזור המכירות, לעומת כ-24.9% בתקופה המקבילה אשתקד. הרווח הגולמי ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכם בסך של כ-445 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-184 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-141.6%. איחוד תוצאותיהן של החברות הנרכשות, שאוחדו לראשונה, כאמור לעיל, תרם כ-270 מיליון ש"ח לרווח הגולמי. העלייה בשיעור הרווח הגולמי נבעה מהרווחיות הגולמית של הפעילויות החדשות שאוחדו לראשונה בתקופת הדוח.

3.2.3. הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות המכירה והשיווק הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2021 לסך של כ-342 מיליון ש"ח (כ- 21.9% ממחזור המכירות) לעומת סך של כ- 121 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד (כ- 16.3% ממחזור המכירות). איחוד תוצאותיהן של החברות הנרכשות, שאוחדו לראשונה, תרם הוצאות בסך של כ-222 מיליון ש"ח.

3.2.4. הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2021 לסך של כ-27 מיליון ש"ח (כ-1.7% ממחזור המכירות) לעומת סך של כ-9 מיליון ש"ח (כ-1.3% ממחזור המכירות) בתקופה מקבילה אשתקד. איחוד תוצאות ינות ביתן לראשונה תרם הוצאות בסך של כ-16 מיליון ש"ח.

3.2.5. הוצאות מחקר ופיתוח

הוצאות מחקר ופיתוח הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2021 לסך של כ-1.8 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-1.5 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד.

3.2.6. הכנסות אחרות, נטו

הכנסות אחרות, נטו הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2021 לסך של כ-0.9 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-1.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.2.7. רווח תפעולי

הרווח התפעולי ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכם לסך של כ-76.1 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-53.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, **גידול של כ-41%**. איחוד תוצאותיהן של החברות הנרכשות, שאוחדו לראשונה, תרם רווח בסך של כ-35.7 מיליון ש"ח לרווח התפעולי.

3.2.8. הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

הוצאות המימון, נטו ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ-27.7 מיליון ש"ח, לעומת הכנסות מימון, נטו בסך של כ-0.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. איחוד תוצאותיהן של החברות הנרכשות, שאוחדו לראשונה, תרם הוצאות מימון בסך של כ-25 מיליון ש"ח.

3.2.9. רווח לפני מיסים על ההכנסה

הרווח לפני מיסים ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכם לסך של כ-48.3 מיליון ש"ח לעומת רווח לפני מיסים על ההכנסה בסך של כ-54.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.2.10. מיסים על ההכנסה

הכנסות מיסים על ההכנסה ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ-13 מיליון ש"ח לעומת הוצאות מיסים בסך של כ-13 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הכנסות המיסים בתקופת הדוח כללו רישום הכנסות מס נדחה בסך של כ-26 מיליון ש"ח בגין הפסדים מועברים שנבעו ממיזוג שבוצע בחברה הבת, אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ, עם חברות בנות שלה בתקופת הדוח. (לפרטים נוספים ראה באור 5טז' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים).

3.2.11. רווח נקי מפעילויות נמשכות

הרווח הנקי מפעילויות נמשכות ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכם לסך של כ-61.1 מיליון ש"ח לעומת רווח נקי מפעילויות נמשכות בסך של כ-41.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-47%.

3.2.12. רווח נקי מפעילות שהופסקה

הרווח הנקי מפעילות שהופסקה הסתכם לסך של כ-178 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, ובע ממכירת חברת גולן טלקום ברבעון השלישי אשתקד.

3.2.13. רווח נקי

הרווח הנקי ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכם לסך של כ-61.1 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-219.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.2.14. EBITDA (*)

ה-EBITDA ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמה לסך של כ-147 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-71 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-107%.

ה-EBITDA בנטרול השפעות IFRS 16 ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמה לסך של כ-82 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-62 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-33%.

(*) EBITDA מחושבת כרווח לפני פחת והפחתות, ריבית, הכנסות (הוצאות) אחרות ומיסים על הכנסה

4. דיווח בדבר מגזרים עסקיים

4.1. הכנסות (באלפי ש"ח):

לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	
2021	2020	2021	2020	2021	2020	
959,935	901,568	319,938	6.5%	349,853	(8.6%)	מוצרי צריכה חשמליים
1,290,315	1,059,762	471,375	21.8%	435,265	8.3%	קמעונאות חשמל
1,001,648	-	760,074	-	-	-	קמעונאות מזון
8,990	7,390	2,979	21.7%	2,997	(0.6%)	נדל"ן להשקעה
27,930	-	27,930	-	-	-	אחרים
(137,585)	(106,695)	(26,495)	29.0%	(46,902)	(43.5%)	התאמות ואחר
<u>3,151,233</u>	<u>1,862,025</u>	<u>1,555,801</u>	<u>69.2%</u>	<u>741,213</u>	<u>109.9%</u>	סה"כ

4.2. רווח מגזרי (באלפי ש"ח):

לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	
2021	2020	2021	2020	2021	2020	
96,037	82,288	31,639	16.7%	34,307	(7.8%)	מוצרי צריכה חשמליים
61,759	55,291	24,785	11.7%	28,382	(12.7%)	קמעונאות חשמל
37,829	-	31,255	-	-	-	קמעונאות מזון
59,876	7,390	1,404	710.2%	2,997	(53.2%)	נדל"ן להשקעה
(1,613)	-	(1,613)	-	-	-	אחרים
(14,768)	(10,108)	(1,272)	46.1%	(2,527)	(49.7%)	התאמות ואחר
<u>239,120</u>	<u>134,861</u>	<u>86,198</u>	<u>77.3%</u>	<u>63,159</u>	<u>36.5%</u>	סה"כ רווח מגזרי
30,118	25,399	10,116	18.6%	9,288	8.9%	הוצאות משותפות בלתי מוקצות
<u>209,002</u>	<u>109,462</u>	<u>76,082</u>	<u>90.9%</u>	<u>53,871</u>	<u>41.2%</u>	רווח תפעולי

4.3. EBITDA מגזרי בנטרול השפעות IFRS 16 (באלפי ש"ח):

לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	
2021	2020	2021	2020	2021	2020	
107,623	94,483	36,865	13.9%	39,412	(6.5%)	מוצרי צריכה חשמליים
67,639	59,124	26,910	14.4%	28,749	(6.4%)	קמעונאות חשמל
33,444	-	25,865	-	-	-	קמעונאות מזון
8,990	7,390	2,979	21.7%	2,997	(0.6%)	נדל"ן להשקעה
(154)	-	(154)	-	-	-	אחרים
(529)	(2,539)	(234)	(79.2%)	(148)	58.1%	התאמות ואחר
<u>217,013</u>	<u>158,458</u>	<u>92,231</u>	<u>37.0%</u>	<u>71,010</u>	<u>29.9%</u>	סה"כ EBITDA מגזרי
30,118	25,399	10,116	18.6%	9,288	8.9%	הוצאות משותפות בלתי מוקצות
<u>186,895</u>	<u>133,059</u>	<u>82,115</u>	<u>40.5%</u>	<u>61,722</u>	<u>33.0%</u>	EBITDA

(* אחוז השינוי מחושב ביחס שבין תוצאות 2021 לתוצאות 2020.)

4.4. הסבר ביחס לנתונים המופיעים בטבלה:

(1) מוצרי צריכה חשמליים

מחזור המכירות בתקופת הדוח הסתכם בסך של כ-960 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-902 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-6.5%. העלייה בהכנסות נבעה מגידול בתחום פעילות המזגנים בישראל שהתקזזה בחלקה כנגד קיטון בתחום פעילות המזגנים בחו"ל כתוצאה ממכירת החברה הנכדה בצרפת בתחילת הרבעון השני של השנה, אשר תרמה בתקופה מקבילה אשתקד מחזור של כ-94 מיליון ש"ח, ומגידול בתחום סחר מותגים. בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021, הסתכם הרווח המגזרי לסך של כ-96 מיליון ש"ח המהווה כ-10% ממחזור המכירות לעומת סך של כ-82 מיליון ש"ח המהווה כ-9.1% ממחזור המכירות בתקופה המקבילה אשתקד. השינוי ברווח המגזרי בתקופת הדוח אל מול תקופה מקבילה אשתקד מהווה גידול של כ-16.7% ונבע בעיקר כתוצאה מגידול במכירות ומשיפור ברווח הגולמי.

מחזור המכירות הסתכם ברבעון השלישי של שנת 2021 לסך של כ-320 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-350 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-8.6%. בנטרול הירידה בהכנסות שנבעה ממכירת פעילות המזגנים בחו"ל, מחזור המכירות אשתקד עמד על כ-321 מיליון ש"ח. ברבעון השלישי של שנת 2021, הסתכם הרווח המגזרי לסך של כ-32 מיליון ש"ח המהווה כ-9.9% ממחזור המכירות לעומת סך של כ-34 מיליון ש"ח המהווה כ-9.8% ממחזור המכירות בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון ברווח המגזרי ברבעון השלישי של שנת 2021 אל מול תקופה מקבילה אשתקד נבע בעיקר כתוצאה מהקיטון בהכנסות המגזר.

קמעונאות חשמל (2)

מחזור המכירות הסתכם בתקופת הדוח לסך של כ-1,290 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-1,060 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-21.8%. הגידול נבע מפתיחת 12 סניפים חדשים בתקופה, מכניסתה של החברה להפעלת חנות בדיוטי פרי ומשיפור במכירות חנויות זהות כמפורט להלן.

מכירות למ"ר בחנויות זהות הסתכמו ל-3,416 ש"ח למ"ר בממוצע חודשי לעומת 3,327 ש"ח למ"ר בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-2.7%.

המכירות בחנויות זהות במגזר אשר פעלו באופן מלא בתקופת הדוח גדלו בשיעור של כ-4.2% אל מול תקופה מקבילה אשתקד.

הרווח המגזרי הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-62 מיליון ש"ח המהווה כ-4.8% ממחזור המכירות לעומת סך של כ-55 מיליון ש"ח המהווה כ-5.2% ממחזור המכירות בתקופה המקבילה אשתקד.

מחזור המכירות ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכם לסך של כ-471 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-435 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-8.3%. הגידול נבע מפתיחת סניפים חדשים ומכניסתה של החברה להפעלת חנות בדיוטי פרי ברבעון השני של שנת 2021.

מכירות למ"ר בחנויות זהות ברבעון השלישי הסתכמו ל-3,505 ש"ח למ"ר בממוצע חודשי לעומת 4,158 ש"ח למ"ר בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-15.7%.

המכירות בחנויות זהות במגזר אשר פעלו באופן מלא ברבעון השלישי של שנת 2021 קטנו בכ-13.1% לעומת אשתקד. הקיטון במכירות החנויות הזהות נבע בעיקר מעיתוי חגי תשרי שחלו השנה בחודש ספטמבר במהלכו היו מעט ימי מכירה ביחס לאשתקד.

הרווח המגזרי הסתכם ברבעון השלישי של שנת 2021 לסך של כ-24.8 מיליון ש"ח המהווה כ-5.3% ממחזור המכירות לעומת סך של כ-28.4 מיליון ש"ח המהווה כ-6.5% ממחזור המכירות בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-12.7%.

קמעונאות מזון (3)

כאמור בביאור 4'א' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה, ביום 27 במאי, 2021 השלימו החברה והחברה הבת את ההסכמים לרכישת השליטה ביינות ביתן. החל מיום זה מאחדת החברה את תוצאותיה של יינות ביתן בדוחותיה הכספיים. מחזור המכירות, והרווח המגזרי בתקופת הדוח הסתכמו לסך של 1,001,648 אלפי ש"ח ו-37,829 אלפי ש"ח, בהתאמה.

מחזור המכירות והרווח המגזרי ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמו לסך של 760,074 אלפי ש"ח ו-31,255 אלפי ש"ח, בהתאמה.

לניתוח התוצאות העסקיות פרופורמה ראה סעיף 7 להלן.

(לפרטים נוספים בדבר רכישת יינות ביתן ראה באור 4'א' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים).

(4) נדל"ן להשקעה

ההכנסות והרווח המגזרי בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-9 מיליון ש"ח וכ-60 מיליון ש"ח, בהתאמה, לעומת הכנסות ורווח מגזרי של כ-7 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד. ההכנסות במגזר נבעו מהכנסות שכירות בתוך הקבוצה והגידול בהם נבע מזיכוי חד פעמי שניתן אשתקד בשל הקורונה. הגידול ברווח המגזרי בתקופת הדוח מול אשתקד נבע בעיקרו מרווח משערוך של הנדל"ן להשקעה בעקבות החתימה על ההסכם עם קרן ריאליטי במסגרתו מכרה החברה לקרן ריאליטי מחצית (50%) מזכויות הבעלות של החברה בנדל"ן להשקעה. (לפרטים נוספים בקשר להסכם המכר, כאמור, ראה באור 5ד' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים).

ההכנסות והרווח המגזרי ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ-3 מיליון ש"ח וכ-1 מיליון ש"ח, בהתאמה, לעומת הכנסות ורווח מגזרי של כ-3 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד. ההכנסות במגזר נבעו מהכנסות שכירות בתוך הקבוצה. הקיטון ברווח המגזרי נבע מהוצאות שהתהוו במגזר ברבעון השלישי של שנת 2021 כתוצאה ממימוש 50% מזכויות הבעלות של החברה בנדל"ן להשקעה כאמור לעיל.

(5) אחרים

לפרטים בדבר מגזרים אחרים ראה נספח א' להלן.

5. השפעת היישום של תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16-חכירות

השפעת תקן דיווח כספי מספר 16- חכירות על דוח רווח והפסד המאוחד (באלפי ש"ח)

1-12.2020	1-12.2020	7-9.2021	7-9.2021	1-9.2021	1-9.2021
ללא השפעת תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 - חכירות	ללא השפעת תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 - חכירות	ללא השפעת תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 - חכירות	ללא השפעת תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 - חכירות	ללא השפעת תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 - חכירות	ללא השפעת תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 - חכירות
128,162	130,366	63,891	76,082	188,804	209,002
(7,371)	(11,014)	(5,174)	(27,767)	(4,091)	(35,717)
120,791	119,352	58,717	48,315	184,713	173,285
(28,907)	(28,907)	12,760	12,760	(14,510)	(14,510)
91,884	90,445	71,477	61,075	170,203	158,775
201,291	201,259	-	-	-	-
286,951	285,841	55,260	54,574	154,833	148,992
162,834	201,349	82,115	147,482	186,895	290,113

רווח תפעולי
הוצאות מימון, נטו
רווח לפני מיסים על הכנסה
הטבת מס (מיסים על הכנסה)
רווח נקי מפעילויות נמשכות
רווח נקי מפעילות מופסקת
רווח נקי מיוחס לבעלי מניות
החברה
EBITDA

6. נזילות והתפלגות מקורות המימון

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר באלפי ₪ 2020	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר באלפי ₪ 2020	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר באלפי ₪ 2021	לתשנה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר באלפי ₪ 2020	לתשנה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר באלפי ₪ 2021	
294,695	83,247	77,707	175,883	(21,832)	תזרים מזומנים שנבעו (שימוש לפעילות):
260,931	427,126	6,305	368,827	75,980	שוטפת
(526,733)	(365,946)	(74,350)	(477,210)	(11,565)	השקעה
143	338	89	236	710	מימון
29,036	144,765	9,751	67,736	43,293	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים
					סה"כ עלייה במזומנים

6.2. תזרים מזומנים לפעילות שוטפת

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 22 מיליון ש"ח לעומת מזומנים, נטו שנבעו מפעילות שוטפת בסך של כ- 176 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בתזרים המזומנים מפעילות שוטפת בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד נבעה בעיקר מגידול בהיקף ההצטיידות במלאים בתקופת הדוח בסך של כ-165 מיליון ש"ח לעומת גידול מקביל אשתקד בסך של כ- 10 מיליון ש"ח בעיקר בעקבות עלייה במכירות ואי הוודאות השוררת בעולם בתחום השילוח (בעיקר הימי) ומהפסקת איחוד תוצאותיה של גולן טלקום אשתקד החל מחודש אוגוסט 2020 אשר תרמה למזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת אשתקד סך של כ- 70 מיליון ש"ח. איחוד תוצאותיהן של החברות הנרכשות, שאוחדו לראשונה, תרם למזומנים, נטו ששימשו לפעילות השוטפת כ-51 מיליון ש"ח בתקופת הדוח.

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ-78 מיליון ש"ח לעומת מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת בסך של כ- 83 מיליון ש"ח אשתקד. איחוד תוצאותיהן של החברות הנרכשות, שאוחדו לראשונה, תרם למזומנים, נטו ששימשו לפעילות השוטפת כ-89 מיליון ש"ח בתקופת הדוח.

6.3. תזרים מזומנים מפעילות השקעה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-76 מיליון ש"ח, לעומת מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה בסך כ-369 מיליון בתקופה המקבילה אשתקד. המזומנים שנבעו מפעילות השקעה נבעו בעיקר מתמורה ממימוש פיקדון לזמן קצר, מתמורה, נטו מימוש ניירות ערך סחירים ומתמורה על חשבון מימוש נדל"ן להשקעה שהתקזזה בחלקה בעיקר בהשקעה ברכוש קבוע ובהשקעה בהיטלי פיתוח בקרקע באשקלון. בתקופה המקבילה אשתקד, המזומנים שנבעו מפעילות השקעה נבעו בעיקר ממימוש השקעה בחברת גולן טלקום בחודש אוגוסט 2020, וקוזזו בחלקם מהשקעה ברכוש קבוע ואחר ומהשקעה בניירות ערך סחירים.

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ-6 מיליון ש"ח לעומת מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה בסך של כ-427 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. התזרים מפעילות השקעה בתקופת הדוח נבע בעיקר מתמורה על חשבון מימוש נדל"ן להשקעה שהתקזזה בחלקה בעיקר בהשקעה ברכוש קבוע ואחר. מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה אשתקד נבעו בעיקר ממימוש השקעה בחברת גולן טלקום בחודש אוגוסט 2020. האיחוד לראשונה של תוצאותיה הכספיות של יינות ביתן תרם למזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה כ-6 מיליון ש"ח ברבעון השלישי של השנה.

6.4. תזרים מזומנים מפעילות מימון

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-12 מיליון ש"ח לעומת מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בסך של כ-477 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. המזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בתקופת הדוח שימשו בעיקר לתשלום דיבידנד לבעלי המניות בסך 40 מיליון ש"ח, לפירעון של הלוואות מבנקים ואחרים בסך כ-284 מיליון ש"ח, לפירעון אשראי לזמן קצר בסך של כ-124 מיליון ש"ח ולפירעון התחייבויות בגין חכירה בסך 73 מיליון ש"ח והתקזזו בחלקם בקבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים בסך 510 מיליון ש"ח. בתקופה המקבילה אשתקד שימשו המזומנים מפעילות מימון בעיקר לתשלום דיבידנד לבעלי המניות בסך 360 מיליון ש"ח, לתשלום דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך 21 מיליון ש"ח, לפירעון של הלוואות מבנקים ואחרים בסך כ-43 מיליון ש"ח, לפירעון אשראי לזמן קצר בסך של כ-46 מיליון ש"ח, לפירעון התחייבויות בגין חכירה בסך 33 מיליון ש"ח ולרכישה עצמית של מניות החברה בסך כ-10 מיליון ש"ח והתקזזו בחלקם עם הנפקת הון בחברה מאוחדת לבעל זכויות שאינן מקנות שליטה בסך כ-32 מיליון ש"ח ועם קבלת הלוואה מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה בסך כ-14 מיליון ש"ח. האיחוד לראשונה של תוצאותיהן הכספיות של יינות ביתן, של אופיס דיוטי ושל סער יזמות תרם למזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון סך של כ-182 מיליון ש"ח, סך של כ-13 מיליון ש"ח וסך של כ-4 מיליון ש"ח, בהתאמה, בתקופת הדוח.

המזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ-74 מיליון ש"ח לעומת מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בסך 366 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד. המזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון ברבעון השלישי של שנת 2021 שימשו בעיקר לפירעון של הלוואות לבנקים ולאחרים בסך כ-168 מיליון ש"ח לפירעון אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים בסך כ-39 מיליון ש"ח ולפירעון התחייבויות בגין חכירה בסך 38 מיליון ש"ח והתקזזו בחלקם מקבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים בסך 170 מיליון ש"ח. המזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון ברבעון השלישי אשתקד שימשו בעיקר לתשלום דיבידנד לבעלי המניות בסך 330 מיליון ש"ח, לפירעון של אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים בסך כ-51 מיליון ש"ח ולפירעון התחייבויות בגין חכירה בסך 9 מיליון ש"ח והתקזזו בחלקם בעיקר מתמורה מהנפקת הון בחברה מאוחדת לבעל זכויות שאינן מקנות שליטה בסך 32 מיליון ש"ח.

7. תוצאות עסקיות פרופורמה

7.1 כללי

מובאים להלן נתונים מתוך דוחות כספיים ביניים מאוחדים פרופורמה לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020 (יחדיו - תקופות הפרופורמה), בהתאם לתקנה 38ב' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970 ("דוחות הפרופורמה").

דוחות הפרופורמה נערכו על מנת לשקף את איחודה של חברת ינות ביתן בע"מ (ינות ביתן) בדוחות הכספיים של החברה החל מיום 1 בינואר, 2019 (מועד האיחוד פרופורמה) בשל רכישתה על ידי החברה ביום 27 במאי 2021, וזאת בהתאם להנחות המפורטות בבאור 4 לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים פרופורמה ליום 30 בספטמבר 2021. יש לעיין בהסברים אלו יחד עם הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים פרופורמה המצורפים לדוח זה.

מובהר כי דוחות הפרופורמה אינם משקפים את תוצאות החברה בפועל אלא נערכו על מנת לתת מידע נוסף, וזאת על בסיס הנחות שונות, לרבות הנחה כי החברה ביצעה את ההשקעה בינות ביתן ביום 1 בינואר, 2019. בהתאם להנחות אלו, כללה החברה בדוחות הפרופורמה, בין היתר, את תוצאותיה הכספיות של ינות ביתן בערך מלא. במסגרת הדוחות פרופורמה הובאו בחשבון בין היתר הפחתות של עודפי עלות שנוצרו ברכישה של ינות ביתן וזאת על בסיס הקצאה ארעית שבוצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי אשר קבע את הקצאת התמורה ששולמה לנכסים והתחייבויות של ינות ביתן.

7.2 נתונים מתוך הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים פרופורמה (באלפי ש"ח):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
6,166,899	1,646,097	1,551,257	4,649,131	4,400,131	הכנסות ממכירות ומתן שירותים
4,512,961	1,203,312	1,107,314	3,402,006	144,958,3	עלות המכירות ומתן שירותים
1,653,938	442,785	443,943	1,247,125	1,255,173	רווח גולמי
(1,320,566)	(339,799)	(335,912)	(989,850)	(938,418)	הוצאות מכירה ושיווק
(110,081)	(31,604)	(28,943)	(74,879)	(78,514)	הוצאות הנהלה וכלליות
(7,244)	(1,545)	(1,828)	(5,402)	(5,716)	הוצאות מחקר ופיתוח
101,044	63,333	(2,897)	81,417	53,775	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
317,091	133,170	74,363	258,411	286,300	רווח תפעולי
3,651	3,360	199	10,475	6,525	הכנסות מימון
(135,153)	(96,324)	(30,673)	(168,728)	(88,378)	הוצאות מימון
185,589	40,206	43,889	100,158	204,447	רווח לפני מסים על הכנסה
(53,161)	(14,254)	12,760	(52,795)	(13,864)	הטבת מס (מסים על הכנסה)
132,428	25,952	56,649	47,363	190,583	רווח נקי מפעילויות נמשכות
201,259	177,732	-	201,259	-	רווח נקי מפעילות שהופסקה
333,687	203,684	56,649	248,622	190,583	רווח נקי

7.3 ניתוח התוצאות העסקיות פרופורמה לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021 לעומת תקופה מקבילה אשתקד:

7.3.1 הכנסות

הכנסות הקבוצה פרופורמה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 ("תקופת הדוח") הסתכמו לסך של כ-4,400 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-4,649 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-5.35%. הירידה במחזור המכירות נבעה בעיקר ממגזר קמעונאות מזון, בעיקר כתוצאה ממכירה וסגירה של סניפים ברבעון השני אשתקד שקוזזה בחלקה בגידול בהכנסות מגזר קמעונאות חשמל וגידול בהכנסות מגזר מוצרי צריכה חשמליים.

7.3.2 רווח גולמי

שיעור הרווח הגולמי פרופורמה בתקופת הדוח עמד על כ-28.5% ממחזור המכירות, לעומת שיעור רווח גולמי של כ-26.8% בתקופה המקבילה אשתקד. הרווח הגולמי פרופורמה בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-1,255 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-1,247 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-0.65%. מגזר קמעונאות מזון תרם כ-707 מיליון ש"ח לרווח הגולמי לעומת תרומה של 791 מיליון ש"ח אשתקד, ירידה שנבעה כאמור ממכירה וסגירה של סניפים אשתקד. מגזר מוצרי צריכה חשמליים תרם לרווח הגולמי סך של כ-226 מיליון ש"ח ומגזר קמעונאות חשמל תרם סך של כ-299 מיליון ש"ח.

7.3.3 הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות המכירה והשיווק פרופורמה בתקופת הדוח הסתכמו לכ-938 מיליון ש"ח (21.3% ממחזור המכירות) לעומת סך של כ-990 מיליון ש"ח (21.3% ממחזור המכירות), בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בהוצאות מכירה ושיווק פרופורמה נבעה בעיקר ממגזר קמעונאות מזון כתוצאה מסגירה ומכירה של סניפים ברבעון השני אשתקד והתקזזה בחלקה בעלייה שנבעה בעיקר במגזר קמעונאות חשמל, בעיקר מגידול בהוצאות שכר כתוצאה מעלייה במחזור ההכנסות וברווחיות וכן מפתיחת סניפים חדשים לעומת ירידה בשכר דירה, שכר עובדים וארנונה שנבעו ברבעון השני אשתקד כתוצאה מהשפעת הקורונה (סניפים סגורים ועובדים שהוצאו לחל"ת).

7.3.4 הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות פרופורמה בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-79 מיליון ש"ח (1.8% ממחזור המכירות) לעומת סך של כ-75 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד (1.6% ממחזור המכירות). מגזר קמעונאות מזון תרם כ-48 מיליון ש"ח, להוצאות הנהלה וכלליות פרופורמה בתקופת הדוח לעומת כ-49 מיליון ש"ח, אשתקד.

7.3.5 הוצאות מחקר ופיתוח

הוצאות מחקר ופיתוח הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-5.7 מיליון ש"ח לעומת כ-5.4 מיליון ש"ח אשתקד.

7.3.6 הכנסות אחרות, נטו

הכנסות אחרות, נטו פרופורמה בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-54 מיליון ש"ח, לעומת הכנסות אחרות, נטו פרופורמה בסך של כ-81 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר ההכנסות בתקופת הדוח נבעו מהכנסות בגין שיערוך הנדל"ן להשקעה בראשון לציון בסך של כ-51 מיליון ש"ח בעקבות מכירת מחצית

מהקרקע לקרן ריאליטי. עיקר ההכנסות אחרות, נטו פרופורמה אשתקד נבעו ממגזר קמעונאות מזון בעיקר ממכירת סניפים.

7.3.7. רווח תפעולי

הרווח התפעולי פרופורמה בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-286 מיליון ש"ח לעומת רווח תפעולי של כ-258 מיליון ש"ח, בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-11%.

7.3.8. הוצאות מימון, נטו

הוצאות המימון, נטו פרופורמה בתקופת הדוח הסתכמו לכ-82 מיליון ש"ח, לעומת הוצאות מימון, נטו פרופורמה בסך של כ-158 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. מגזר קמעונאות המזון תרם הוצאות מימון, נטו בסך של כ-79 מיליון ש"ח בתקופת הדוח לעומת הוצאות מימון, נטו בסך של כ-157 מיליון ש"ח אשתקד. הירידה בהוצאות המימון, נטו פרופורמה במגזר קמעונאות מזון נבעה בעיקר מקיטון בהוצאות המימון בגין התחייבויות בגין חכירה לאור מכירה וסגירה של סניפים במהלך שנת 2020.

7.3.9. רווח לפני מיסים על ההכנסה

הרווח לפני מיסים פרופורמה בתקופת הדוח הסתכם בכ-204 מיליון ש"ח, לעומת רווח לפני מיסים פרופורמה בסך של כ-100 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

7.3.10. מיסים על ההכנסה

הוצאות מיסים על ההכנסה פרופורמה בתקופת הדוח הסתכמו בסך של כ-14 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-53 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. מגזר קמעונאות מזון תרם אשתקד להוצאות מיסים על הכנסה סך של כ-25 מיליון ש"ח, לעומת הכנסות מיסים בסך של כ-0.6 מיליון ש"ח בתקופת הדוח. בנוסף, הוצאות המיסים בתקופת הדוח כללו רישום של הכנסות מס נדחה בסך של כ-26 מיליון ש"ח בגין הפסדים מועברים שנבעו ממיזוג שבוצע בחברה הבת, אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ, עם חברות בנות שלה בתקופת הדוח.

7.3.11. רווח נקי מפעילויות נמשכות

הרווח הנקי פרופורמה מפעילויות נמשכות בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-191 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-47 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

7.3.12. רווח נקי מפעילות שהופסקה

הרווח הנקי מפעילות שהופסקה, נטו, אשתקד, הסתכם לסך של כ-201 מיליון ש"ח ונבע מחברת גולן טלקום אשר נמכרה ברבעון השלישי אשתקד.

7.3.13. רווח נקי

הרווח הנקי פרופורמה בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-191 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-249 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. מגזר קמעונאות מזון תרם לשורת הרווח הנקי סך של כ-44 מיליון ש"ח בתקופת הדוח לעומת הפסד בסך כ-32 מיליון ש"ח אשתקד.

7.3.14. (EBITDA)

ה-EBITDA פרופורמה בתקופת הדוח הסתכמה לסך של כ-423 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-379 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-12%.

7.4. ניתוח התוצאות העסקיות פרופורמה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021 לעומת תקופה מקבילה אשתקד:

7.4.1 הכנסות

הכנסות הקבוצה פרופורמה ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ-1,551 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-1,646 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-5.8%. הירידה במחזור המכירות נבעה בעיקרה ממגזר קמעונאות מזון, בעיקר כתוצאה ממכירה וסגירה של סניפים במהלך הרבעון השני אשתקד וכן מירידה בהכנסות במגזר מוצרי צריכה חשמליים כתוצאה ממכירה של החברה הנכדה בצרפת שעסקה בתחום המזגנים בחו"ל שקוזזה בחלקה בעלייה במחזור המכירות במגזר קמעונאות חשמל בשל פתיחת סניפים חדשים.

7.4.2 רווח גולמי

שיעור הרווח הגולמי פרופורמה ברבעון השלישי של שנת 2021 עמד על כ-28.6% ממחזור המכירות, לעומת כ-26.9% בתקופה המקבילה אשתקד. הרווח הגולמי ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכם בסך של כ-444 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-443 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. מגזר קמעונאות מזון תרם כ-243 מיליון ש"ח לרווח הגולמי לעומת תרומה של 258 מיליון ש"ח אשתקד, ירידה שנבעה כאמור ממכירה וסגירה של סניפים במהלך הרבעון השני אשתקד. העלייה בשיעור הרווח הגולמי נבעה מעלייה בשיעור הרווח הגולמי במגזר קמעונאות מזון בעיקר מסגירת מרלוג אייל אשתקד ותמהיל סניפים (מכירה וסגירת סניפים אשתקד בעיקר של סניפי דיסקאונט), ומעלייה בשיעור הרווח הגולמי במגזר קמעונאות חשמל.

7.4.3 הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות המכירה והשיווק פרופורמה הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2021 לסך של כ-336 מיליון ש"ח (כ-21.7% ממחזור המכירות) לעומת סך של כ-340 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד (כ-20.6% ממחזור המכירות). הירידה בהוצאות מכירה ושיווק פרופורמה נבעה בעיקר ממגזר קמעונאות מזון כתוצאה מסגירה ומכירה של סניפים אשתקד והתקזזה בחלקה בעיקר, מגידול בהוצאות במגזר קמעונאות חשמל בסעיפי הוצאות שכר ועמלות כרטיסי אשראי כתוצאה מעלייה במחזור ההכנסות ומגידול בהוצאות אחזקה בעקבות פתיחת סניפים חדשים.

7.4.4 הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות פרופורמה הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2021 לסך של כ-29 מיליון ש"ח (כ-1.9% ממחזור המכירות) לעומת סך של כ-32 מיליון ש"ח (כ-1.9% ממחזור המכירות) בתקופה מקבילה אשתקד. מגזר קמעונאות מזון תרם כ-19 מיליון ש"ח, להוצאות הנהלה וכלליות פרופורמה ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת תרומה של כ-22 מיליון ש"ח, אשתקד.

7.4.5. הוצאות מחקר ופיתוח

הוצאות מחקר ופיתוח הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2021 לסך של כ-1.8 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-1.5 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד.

7.4.6. הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

הוצאות אחרות, נטו פרפורמה הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2021 לסך של כ-3 מיליון ש"ח, לעומת הכנסות אחרות, נטו בסך של כ-63 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד. ההכנסות בתקופה המקבילה אשתקד כללו בעיקר רווח ממימוש רכוש קבוע מסניפים שנסגרו בקיזוז ירידות ערך מוניטין בגין סניפים שנסגרו שנבעו ממגזר קמעונאות מזון.

7.4.7. רווח תפעולי

הרווח התפעולי פרפורמה ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכם לסך של כ-74 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-133 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

7.4.8. הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

הוצאות המימון, נטו פרפורמה ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ-30 מיליון ש"ח, לעומת הוצאות מימון, נטו בסך של כ-93 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בהוצאות המימון, נטו פרפורמה נבעה בעיקר ממגזר קמעונאות מזון כתוצאה מרישום אשתקד של הוצאות מימון בגין התחייבות לבנקים וכן, מקיטון בהוצאות המימון בגין התחייבויות בגין חכירה לאור מכירה וסגירה של סניפים במהלך שנת 2020.

7.4.9. רווח לפני מיסים על ההכנסה

הרווח לפני מיסים פרפורמה ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכם לסך של כ-44 מיליון ש"ח לעומת רווח לפני מיסים על ההכנסה בסך של כ-40 מיליון ש"ח אשתקד.

7.4.10. הטבת מס (מיסים על ההכנסה)

הכנסות מיסים על הכנסה פרפורמה ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ-13 מיליון ש"ח ונבעו מרישום הכנסות מס נדחה בסך של כ-26 מיליון ש"ח בגין הפסדים מועברים שנבעו ממיזוג שבוצע בחברה הבת, אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ, עם חברות בנות שלה, שקוזזו עם הוצאות מיסים שוטפים ברבעון לעומת הוצאות מיסים בסך של כ-14 מיליון ש"ח אשתקד.

7.4.11. רווח נקי מפעילויות נמשכות

הרווח הנקי פרפורמה מפעילויות נמשכות ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכם לסך של כ-57 מיליון ש"ח לעומת רווח נקי פרפורמה מפעילויות נמשכות בסך של כ-26 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, **גידול של כ-118%**.

7.4.12. רווח נקי מפעילות שהופסקה

הרווח הנקי מפעילות שהופסקה הסתכם לסך של כ-178 מיליון ש"ח אשתקד, ונבע מחברת גולן טלקום שנמכרה ברבעון השלישי אשתקד.

7.4.13. רווח נקי

הרווח הנקי פרופורמה ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכם לסך של כ-57 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-204 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה. מגזר קמעונאות מזון תרם לשורת הרווח הנקי פרופורמה סך של כ-7 מיליון ש"ח ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת הפסד בסך כ-16 מיליון ש"ח אשתקד.

7.4.14. (EBITDA)

ה-EBITDA פרופורמה ברבעון השלישי של שנת 2021 הסתכמה לסך של כ-150 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-135 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-11%.

8. דוח בסיסי הצמדה

ראה נספח ב' הרצ"ב.

9. ממשל תאגידי

לפרטים אודות רכישה עצמית של מניות החברה ראה באור 9' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2021.

ביום 13 במאי, 2021, חדלה הגברת מרים סופי גז לכהן כדירקטורית חיצונית בחברה. ביום 30 ביוני, 2021, אישרה האסיפה הכללית את מינויו של מר גדי לסין כדירקטור חיצוני בחברה לתקופת כהונה ראשונה בת 3 שנים החל מיום 30 ביוני, 2021. לפרטים אודות מר גדי לסין ראה דיווח מידי של החברה מיום 1 ביולי, 2021 (אסמכתא מספר: 2021-01-046726) הנכלל בדוח על דרך ההפניה.

10. דירוג

בחודש אוגוסט 2021 הודיעה Standard & Poor's Maalot לחברה על דירוג חדש (ilAA-/stable) שניתן לחברה וקבעה שתחזית הדירוג הינה יציבה. לפרטים נוספים ראה דוח מידי של החברה מיום 24 באוגוסט 2021 (אסמכתא מספר: 2021-01-070318), הנכלל בדוח על דרך ההפניה.

11. דוח מצבת התחייבויות של החברה וחברות מאוחדות

נתונים בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 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.

12. גילוי בדבר אומדנים חשבונאיים קריטיים

ראה דוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר 2020.

13. אירועים לאחר תאריך המאזן

לפרטים אודות אירועים לאחר תאריך המאזן ראה באור 9' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

נספח א': עדכון לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020¹

תחום פעילות אחרים

מגזר חשבונאות אחרים כולל בעיקר פעילות בתחום מחנאות, ספורט ופנאי. 2 למידע כספי אודות תחום אחרים ראה ביאור 8 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021. נכון ליום 30 בספטמבר 2021, פעילות החברה בתחום פעילות זה טרם הניבה הכנסות מהותיות לחברה. להלן תיאור ופרטים בקשר עם פעילות החברה בתחום המחנאות, הספורט והפנאי הנכללת תחת תחום אחרים.

1. כללי

1.1. בחודש יוני 2021, השלימה החברה, באמצעות חברה בת בבעלות מלאה, אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ ("אמ"צ 1951"), עסקת הקצאה והשקעה עם סער א.ת. יזמות ומסחר בע"מ ("סער יזמות") ועם המייסדים של סער יזמות, באופן שלאחר השלמת העסקה, מחזיקה אמ"צ 1951 ב-50.01% מהונה המונפק והנפרע של סער יזמות, ויתרת מניותיה מוחזקת על-ידי המייסדים. לפרטים נוספים אודות העסקה כאמור ראה באור 4ב' לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021.

סער יזמות נוסדה בשנת 1994 על ידי ה"ה תומר בן-סניור ואביעד צברי, המכהנים נכון למועד הדוח כמנכ"לים המשותפים שלה. סער יזמות עוסקת בייבוא, שיווק ובהפצה של ציוד וביגוד למטיילים, מחנאות, סקי וסנובורד, ספורט שטח ופנאי. סער יזמות מפעילה שלוש רשתות קמעונאיות בפריסה ארצית והינה יבואנית בלעדית של עשרות מותגים מובילים בתחום השטח והפנאי, לרבות "Columbia" ("Columbia"), שסער יזמות משמשת כזכיינית בלעדית שלה בישראל, ברשות הפלסטינית וברצועת עזה, ו-"Aztec". בנוסף לכך, סער יזמות מקיימת פעילות סיטונאית, במסגרתה היא מוכרת את מוצריה לחנויות פרטיות ורשתות נבחרות ברחבי הארץ, ופועלת גם בשוק המוסדי כספקית של כוחות הצבא והביטחון ושל חברות מובילות במשק.

1.2. שלוש הרשתות הקמעונאיות המופעלות על-ידי סער יזמות הינן נכון למועד הדוח כדלקמן: "Columbia" – רשת המונה 17 סניפים המוכרים מוצרים של המותג "Columbia"; "Outsiders" – רשת המונה 8 סניפים, המוכרת מוצרי Life Style לצד מוצרי מטיילים מקצועיים; ו-"שבילים" – רשת המונה 9 חנויות טיולים ארץ ישראלית, המוכרת פתרונות מיידיים בתחום הציוד, ההלבשה, ההנעלה והאביזרים למטיילים, במחירים נגישים. נכון למועד הדוח מעסיקה סער יזמות כ-240 עובדים.

1.3. בנוסף לסניפים פיזיים, מפעילה סער יזמות שני אתרי סחר אלקטרוני, האחד למכירה של מוצרי המותג Columbia, והאחר למכירה של מותגי הרשת Outsiders.

¹ פורסם ביום 25 בפברואר, 2021 אסמכתא 023869-01-2021 ("הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020").

² יתר הפעילויות הנכללות תחת מגזר אחרים הינן זניחות לחברה.

2. מידע כללי על תחום הפעילות, מבנה תחום הפעילות ושינויים החלים בו

בעשור האחרון ניתן לזהות כמה מגמות שהביאו לצמיחה של השוק: (א) קיימות – שוק ה-outdoor ("אאוטדור") מוביל כבר שנים את השימוש בטכנולוגיות שמצמצמות את הפגיעה בסביבה. (ב) אופנה – זליגה של תחום האאוטדור לעולם האופנה ולשימוש יומי כאופנת קז'ואל; (ג) טבע – תחום טיולי האאוטדור וטיולי הטבע התחזקו משמעותית בתקופת מגפת הקורונה; (ד) טכנולוגיה – אופנת האאוטדור כבשה את תחום ההלבשה בזכות הטכנולוגיה של המוצרים. המותג "Columbia" זוכה ליתרון מובהק ומוביל את הצמיחה במגמה זו; (ה) גידול בהכנסה הפנויה ומודעות לחיים בריאים, דוחפים את האנשים להעשיר את זמנם הפנוי בפעילויות מחוץ לבית; (ו) גידול בביקוש לטיולים וספורט בקבוצות, כגון, שביל ישראל; (ז) טיסות הלוואו קוסט – הנגשת החופשות בחו"ל, הנגשת תחום הסקי והסנובורד ומדיניות השמים הפתוחים, הביאה לגידול במכירות ביגוד מקצועי לנסיעות; (ח) השקעות בבניית זהות מותג כאמצעי בידול מול רשתות אחרות, בעיקר באמצעות פרסום וניהול מועדון לקוחות רחב; ו-(ט) פיתוח חווית הקנייה, הנעשה בעיקר על-ידי עיצוב החנות.

3. גורמי הצלחה קריטיים בתחום הפעילות

בתחום פעילותה של סער יזמות ניתן להצביע על מספר גורמי הצלחה קריטיים, המשפיעים על פעילותה ומעמדה, ובכלל זה: מגוון מוצרים רחב ברמת איכות טובה בסגנונות שונים וברמות מחיר שונות הפונים לקהלי מטרה ופלחי שוק שונים המעניקים מענה אופנתי לאקלים המקומי בהתאמה למגמות אופנה בינלאומיות; מיקומים אטרקטיביים של החנויות בפריסה ארצית; יצירת חווית קנייה ללקוחות, לרבות באמצעות עיצוב מתקדם של החנויות; מגמות צרכניות והעדפה לפעילות ספורטיבית; יכולות שיווקיות והבנה עמוקה של צרכי הלקוח; יכולת רכישה ממספר רב ומגוון של ספקים בתנאי סחר תחרותיים; איתנות פיננסית; זמינות גבוהה באספקת מוצרים ומענה מהיר לדרישת הלקוחות.

4. חסמי כניסה ויציאה עיקריים בתחום הפעילות

חסמי הכניסה והיציאה העיקריים בפעילות של סער יזמות דומים במהותם לחסמים כאמור המאפיינים את הפעילות הקמעונאית של הקבוצה בתחום הקמעונאות. לפרטים ראה סעיף 8.2.5 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.

5. מוצרים ושירותים

ניתן לסווג את המוצרים הנמכרים על-ידי סער יזמות לפי מספר קטגוריות: שלוש הרשתות הקמעונאיות המופעלות על-ידי סער יזמות (רשת Columbia, רשת Outsiders ורשת שבילים) במסגרתן משווקים המוצרים; מוצרי הנעלת ספורט, ביגוד ואופנת ספורט, בחלוקה בין קטגוריה של מוצרים לנשים, גברים וילדים; מוצרים ייעודיים לענפי הספורט, ציוד לטיולים, למחנאות ולפנאי. כל המוצרים הינם של מותגי ספורט ומחנאות בינלאומיים מובילים בעולם, כגון "Columbia", מותגים "ירוקים" (eco brands) כגון Picture Organic, Camelback-I, Veldskoel, מוצגי לייף סטייל כגון Duer, FitKicks-I Topo Designs וכן מותגים פרטיים – Aztec – Dune-I. כל המוצרים המשווקים על ידי סער יזמות מיובאים מספקים בחו"ל, לרבות מבעלי המותגים או מבעלי רישיון ייצור מטעם בעלי המותגים.

6. לקוחות

רוב לקוחות סער יזמות הינם לקוחות אקראיים הרוכשים בחנויות הרשתות המופעלות על ידיה ו/או באמצעות אתרי הסחר המקוונים. יתר הלקוחות הינם לקוחות מוסדיים המבצעים רכישות במסגרת הסדרים שנחתמו בין סער יזמות לגופים מוסדיים, כדוגמת משטרת ישראל, שירות בתי הסוהר ומשרד הביטחון, באמצעות זכייה במרכזים, תווי קנייה וכרטיסים נטענים.

בנוסף לכך, חנויות פרטיות ורשתות נבחרות הינן לקוחות סער יזמות אשר רוכשות את מוצריה באופן סיטונאי. תנאי האשראי הניתנים ללקוחות מוסדיים ו/או ללקוחות הפעילות הסיטונאית הינם כמקובל בענף.

7. שיווק והפצה

סער יזמות משווקת את מוצריה באמצעות מכירה ישירה לצרכן הסופי בחנויות בישראל במסגרת שלוש הרשתות הקמעונאיות: Outsiders, Columbia ושבילים, וכן באמצעות אתרי מכירה מקוונים על בסיס פלטפורמה אינטרנטית כאמור לעיל. סער יזמות מפעילה שני אתרי מכירה מקוונים: האחד הוא אתר מכירה של המותג Columbia; השני הוא אתר למכירה של מותגי הרשת Outsiders.

כ-20% מהחנויות מופעל באמצעות זכיינים תפעוליים, כאשר יתר הנקודות מופעלות על-ידי סער יזמות באופן ישיר. הזכייין אחראי להקמת החנות ולנשיאה בעלות הקמתה, וכן לתפעולה השוטף של החנות ולניהול עובדיה. סער יזמות הינה בעלת הזכויות לקבל את הפדיון של החנות במישרין ("הקופה") וכן על המלאי של החנות. בתמורה לפעילות הזכייין הוא זכאי לעמלה הנגזרת ממכירות החנות הרלוונטית. תקופת הזיכיון הינה למשך כל תקופת השכירות על-פי חוזה השכירות בגין החנות הרלוונטית.

בנוסף לכך, סער יזמות מוכרת באופן סיטונאי את מוצריה לחנויות פרטיות ורשתות נבחרות ברחבי הארץ. לצד זה, סער יזמות הינה גם ספקית של כוחות הצבא והביטחון ושל חברות מובילות במשק הודות לערך הנתפס הגבוה של מוצרי Columbia.

8. מגבלות, חקיקה, תקינה ואילוצים מיוחדים החלים על תחום הפעילות

המגבלות, חקיקה, תקינה ואילוצים שחלים על פעילותה של סער יזמות דומים במהותם לאלו החלים על פעילותה של הקבוצה בתחום הקמעונאות. לפרטים ראה סעיף 17 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.

9. תחרות

בארץ פועלים גופים רבים המוכרים ומשווקים מוצרים מקומיים ו/או מוצרים מיובאים בתחום הפעילות, המתחרים במוצרי סער יזמות, ביניהם רשתות מקומיות ובינלאומיות וכן חנויות פרטיות מקומיות. בנוסף לכך, בתחום הפעילות פועלות גם חנויות הכוללות מחלקות אופנת ספורט וציד ספורט. בשנים האחרונות קיימת בישראל מגמה נמשכת של החרפת התחרות בתחום המכירה הקמעונאית, לרבות תחום הטיולים, הספורט והפנאי.

סער יזמות פועלת על מנת לשמר את היתרון שיש לרשתות שהיא מפעילה באמצעות חיזוק חווית הקנייה ומחירים תחרותיים. כמו-כן, מוצריה פונים לקהלי מטרה ופלחי שוק שונים במטרה להיענות לצרכי הצרכן הישראלי בתחומי הביגוד, הנעלה והספורט האתגרי תוך יצירת ערך המשלבת סגנונות שונים ברמות מחיר שונות. סער יזמות פועלת במטרה לספק תמהיל מוצרים וחווית קנייה שיתנו מענה אופנתי מדויק לאקלים המקומי בהתאמה למגמות האופנה הבינלאומיות.

10. רכוש קבוע, מקרקעין ומתקנים

המטה של סער יזמות ממוקם באיירפורט סיטי. סער יזמות פועלת באמצעות סניפי אותם שוכרת בפריסה ארצית. סער יזמות שוכרת את הסניפים ממשכירים שונים. הסכמי השכירות על-פי רוב, בהתחשב באופציות להארכה, הינם לטווח בינוני-ארוך. מועדי החידוש במסגרת ההסכמים נפרסים לאורך מספר שנים, ולפיכך לשינויים בתנאי השכירות בשוק השפעה הדרגתית על הוצאות הקבוצה בגין שכירויות. ביחס לרוב הסניפים, לסער יזמות אופציה להאריך את הסכמי השכירות לתקופות נוספות. תנאי השכירות לכל סניף נקבעים כחלק מהמשא ומתן עם המשכיר, כאשר דמי שכירות נקבעים כשיעור מהפדיון בחנויות או כדמי שכירות קבועים (צמודים למדד המחירים לצרכן).

11. נכסים בלתי מוחשיים

נכון למועד הדוח רשומים על שמה של סער יזמות שני סימני מסחר בגין המותגים הפרטיים: Dune ו-Aztec. כמו כן לסער יזמות יש את הזכויות להשתמש בסימני המסחר של המותגים הבינלאומיים אותה היא מייצגת בכל הקשור לפרסום, לשיווק ולהצגתם בחנויותיה.

12. ספקים

מרבית המוצרים הנמכרים על-ידי סער יזמות נרכשים על ידיה מעשרות ספקים, בעיקר מהמזרח הרחוק, מאסיה ומארה"ב, כאשר הספק העיקרי שלה הינו הספק של מוצרי Columbia. ככלל, ספקים אלו מספקים לסער יזמות מוצרים מוגמרים, שסער יזמות אינה מעורבת בתכנונם ובעיצובם (למעט מוצרים המותאמים לדרישותיה של סער יזמות ולשוק המקומי). ההזמנות מתבצעות מידי עונה, בהתאם לתנאים המסוכמים בין הצדדים. בנוסף, רוכשת סער יזמות מוצרים מכעשרה יצרנים, בעיקר מסין, אשר מייצרים מוצרים למותג הפרטי של סער יזמות בהתאם לדרישות תכנון ו/או עיצוב שלה. פעילותה של סער יזמות הינה בהתאם להסכמי הזיכיון עם בעלי המותגים הבינלאומיים, ובמסגרת זו לסער יזמות קיימת חשיפה למצבם העסקי.

13. יעדים ואסטרטגיה עסקית וצפי להתפתחות בשנה הקרובה

בימים אלה, סער יזמות, מצויה בתהליך בחינה והכנה של האסטרטגיה לשנים הקרובות.

נספח ב' - דוח בסיסי הצמדה - ליום 30 בספטמבר, 2021 באלפי ש"ח:

סה"כ	לא כספי	צמוד	לא צמוד	סה"כ מט"ח	אירו	דולר	
							נכסים
359,014	-	-	289,772	69,242	25,467	43,775	מזומנים ושווי מזומנים
11,426	-	2,326	9,100	-	-	-	השקעות לזמן קצר
593,716	-	-	585,698	8,018	7,216	802	לקוחות
64,476	14,611	11,911	18,552	19,402	11,593	7,809	חייבים ויתרות חובה
786,908	786,908	-	-	-	-	-	מלאי
							חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
31,168	3,373	10,407	15,130	2,258	2,258	-	נדל"ן להשקעה
269,700	269,700	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
190,588	190,588	-	-	-	-	-	נכס זכות שימוש - מקרקעין
56,331	56,331	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש - אחרים
1,556,796	1,556,796	-	-	-	-	-	מוניטין
1,885,132	1,885,132	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים
95,720	95,720	-	-	-	-	-	מסים נדחים
13,019	13,019	-	-	-	-	-	
5,913,994	4,872,178	24,644	918,252	98,920	46,534	52,386	סה"כ נכסים התחייבויות
							אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
19,799	-	-	19,799	-	-	-	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
188,525	-	188,525	-	-	-	-	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
1,492,980	-	-	1,331,079	161,901	53,592	108,309	זכאים ויתרות זכות דיבידנד לשלם
681,241	197,203	-	482,940	1,098	123	975	הלוואות מתאגידים בנקאיים
30,000	-	-	30,000	-	-	-	הלוואות מאחרים
506,444	-	-	506,444	-	-	-	התחייבות בגין חכירה
39,000	-	-	39,000	-	-	-	התחייבויות לא שוטפות אחרות
1,571,258	-	1,571,258	-	-	-	-	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
106,354	88,730	-	17,624	-	-	-	מסים נדחים
36,677	36,677	-	-	-	-	-	
18,241	18,241	-	-	-	-	-	
4,690,519	340,851	1,759,783	2,426,886	162,999	53,715	109,284	סה"כ התחייבויות יתרת חשיפה של נכסים (התחייבויות) לתוצאות
1,223,475	4,531,327	(1,735,139)	(1,508,634)	(64,079)	(7,181)	(56,898)	

צביקה שווימר, מנכ"ל

דניאל זלקינד, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 11 בנובמבר, 2021

פרק ב'
דוחות כספיים ביניים מאוחדים של התאגיד
ליום 30 בספטמבר 2021

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

2.....	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
4.....	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
6.....	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד
7.....	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
8.....	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
- 11 -	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
- 15 -	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 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו 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 ניהול 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 ומידיים), התש"ל-1970.

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2021	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
315,721	354,421	359,014	נכסים שוטפים
105,877	6,369	11,426	מזומנים ושווי מזומנים
529,913	537,604	593,716	השקעות לזמן קצר
29,763	37,990	64,476	לקוחות
459,119	396,686	786,908	חייבים ויתרות חובה (כולל חברות קשורות)
1,440,393	1,333,070	1,815,540	מלאי
			נכסים לא שוטפים
14,528	16,910	-	השקעות לזמן ארוך
4,101	4,129	31,168	לקוחות ויתרות חובה
216,530	216,530	269,700	נדל"ן להשקעה
67,052	65,671	190,588	רכוש קבוע, נטו
49,924	47,940	56,331	נכסי זכות שימוש - מקרקעין
118,640	108,235	1,556,796	נכסי זכות שימוש - אחרים
187,317	187,317	1,885,132	מוניטין
24,814	25,618	95,720	נכסים בלתי מוחשיים
2,508	683	13,019	מסים נדחים
685,414	673,033	4,098,454	
<u>2,125,807</u>	<u>2,006,103</u>	<u>5,913,994</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2021
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח
73,594	39,832	19,799
32,043	30,955	188,525
864,932	740,746	1,492,980
339,538	229,485	681,241
-	-	30,000
<u>1,310,107</u>	<u>1,041,018</u>	<u>2,412,545</u>
-	17,500	506,444
-	57,839	-
-	-	39,000
99,252	87,030	1,571,258
53,616	137,537	106,354
17,728	16,247	36,677
21,895	26,343	18,241
<u>192,491</u>	<u>342,496</u>	<u>2,277,974</u>
591,224	591,535	681,801
31,985	31,054	541,674
<u>623,209</u>	<u>622,589</u>	<u>1,223,475</u>
<u>2,125,807</u>	<u>2,006,103</u>	<u>5,913,994</u>

התחייבויות שוטפות

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

התחייבויות לא שוטפות

הלוואות מתאגידים בנקאיים
הלוואה מתאגיד בנקאי 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.

יהונתן צברי סמנכ"ל בכיר האחראי על העניינים הכספיים ומערכות המידע	צביקה שווימר מנכ"ל	דניאל זלקינד יו"ר הדירקטוריון	11 בנובמבר, 2021 תאריך אישור הדוחות הכספיים
---	-----------------------	----------------------------------	--

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
2,573,373	741,213	1,555,801	1,862,025	3,151,233	הכנסות ממכירות ומתן שירותים
1,951,831	(*) 556,893	1,110,551	(*) 1,405,656	2,283,275	עלות המכירות ומתן שירותים
621,542	184,320	445,250	456,369	867,958	רווח גולמי
(451,353)	(120,918)	(341,640)	(319,909)	(643,709)	הוצאות מכירה ושיווק
(35,421)	(9,288)	(26,570)	(25,399)	(51,943)	הוצאות הנהלה וכלליות
(7,244)	(*) (1,545)	(1,828)	(*) (5,402)	(5,716)	הוצאות מחקר ופיתוח
2,842	1,302	870	3,803	42,412	הכנסות אחרות, נטו
130,366	53,871	76,082	109,462	209,002	רווח תפעולי
3,338	3,356	(188)	10,346	6,460	הכנסות מימון
(14,352)	(2,932)	(27,579)	(12,068)	(42,177)	הוצאות מימון
119,352	54,295	48,315	107,740	173,285	רווח לפני מסים על הכנסה
(28,907)	(12,802)	12,760	(27,912)	(14,510)	הטבת מס (מסים על הכנסה)
90,445	41,493	61,075	79,828	158,775	רווח נקי מפעילויות נמשכות
201,259	177,732	-	201,259	-	רווח נקי מפעילות שהופסקה
291,704	219,225	61,075	281,087	158,775	רווח נקי
רווח נקי מיוחס ל:					
285,841	218,907	54,574	276,155	148,992	בעלי מניות החברה
5,863	318	6,501	4,932	9,783	זכויות שאינן מקנות שליטה
291,704	219,225	61,075	281,087	158,775	
רווח נקי בסיסי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)					
4.08	1.90	2.48	3.64	6.78	רווח מפעילויות נמשכות
8.93	8.09	-	8.92	-	רווח נקי מפעילויות שהופסקו
13.01	9.99	2.48	12.56	6.78	רווח נקי
רווח נקי מדולל למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)					
4.03	1.87	2.44	3.60	6.66	רווח מפעילויות נמשכות
8.81	7.97	-	8.82	-	רווח נקי מפעילויות שהופסקו
12.84	9.84	2.44	12.42	6.66	רווח נקי
21,971,893	21,923,123	21,991,066	21,978,597	21,991,066	מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח נקי בסיסי למניה
22,269,296	22,246,711	22,383,611	22,236,865	22,385,663	מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח נקי מדולל למניה

(*) סווג מחדש בגין הוצאות מחקר ופיתוח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
291,704	219,225	61,075	281,087	158,775	רווח נקי
					רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
					סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
(139)	-	-	1,194	-	רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
					סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
80	587	89	450	(322)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ העברה לרווח או הפסד בגין מימוש פעילות חוץ
-	-	792	-	8,357	רווח (הפסד) בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
14,929	(512)	352	18,656	3,935	העברה לדוח רווח או הפסד בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
(16,046)	(6,117)	-	(10,859)	(1,345)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
(1,176)	(6,042)	1,233	9,441	10,625	סה"כ רווח כולל
290,528	213,183	62,308	290,528	169,400	רווח כולל מיוחס ל:
284,665	212,865	55,807	285,596	159,617	בעלי מניות החברה
5,863	318	6,501	4,932	9,783	זכויות שאינן מקנות שליטה
290,528	213,183	62,308	290,528	169,400	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה	
מניות החברה		מניות החברה		מניות החברה		מניות החברה		מניות החברה		מניות החברה		מניות החברה	
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	בעל שליטה	עסקה עם שאינן מקנות מתרגום דוחות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות
בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח
73,150	430,661	(58,468)	4,362	(2,659)	2,680	(8,035)	(2,659)	4,362	(58,468)	430,661	73,150	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)	
-	-	-	-	-	-	8,035	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל עלות תשלום מבוסס מניות זכויות שאינן מקנות שליטה שנוצרו בחברות שאוחדו לראשונה	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה	
73,150	430,661	(58,468)	4,362	(2,659)	3,640	(5,813)	(68)	236,996	681,801	541,674	1,223,475	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021	

מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה	
מניות החברה		מניות החברה		מניות החברה		מניות החברה		מניות החברה		מניות החברה		מניות החברה	
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	בעל שליטה	עסקה עם שאינן מקנות מתרגום דוחות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות	קצב הנובעות
בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח
73,082	423,959	(48,668)	4,362	(2,659)	7,705	(8,115)	-	4,362	(48,668)	423,959	73,082	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)	
-	-	-	-	-	-	450	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל עלות תשלום מבוסס מניות רכישה עצמית של מניות החברה העברה מקרן תשלום מבוסס מניות בגין אופציות שלא מומשו	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעל זכויות שאינן מקנות שליטה יציאה מאיחוד של חברה מאוחדת הנפקת הון לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	
73,082	423,959	(48,668)	4,362	(2,659)	3,140	(7,665)	-	148,318	591,535	31,054	622,589	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה	
מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות
החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה
הון מניות		פרמיה על מניות		מניות אוצר		בעל שליטה		שאינן מקנות		עסקה עם קרן בגין		קרן בגין	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
73,150	430,661	(58,468)	4,362	(2,659)	881	-	-	-	-	-	-	-	-
יתרה ליום 1 ביולי 2021													
סה"כ רווח כולל													
עלות תשלום מבוסס מניות													
דיבידנד שהוכרז													
73,150	430,661	(58,468)	4,362	(2,659)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021													

מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה	
מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות	מניות
החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה	החברה
הון מניות		פרמיה על מניות		מניות אוצר		בעל שליטה		שאינן מקנות		עסקה עם קרן בגין		קרן בגין	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
73,082	423,959	(58,468)	4,362	-	(8,252)	8,516	(4,625)	-	-	-	-	-	-
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													
73,082	429,794	(58,468)	4,362	(2,659)	(7,665)	3,140	(4,625)	-	-	-	-	-	-
יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020													
הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.													

מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה		מיוחס לבעלי מניות החברה			
מניית החברה		מניית החברה		מניית החברה		מניית החברה		מניית החברה		מניית החברה		מניית החברה			
זכויות שאינן מקנות שליטה		יתרת רווח		קרן בגין עסקאות		בשל תכניות להטבה מוגדרת		קרן בגין תשלום מבוסס מניות		קרן בגין עסקה עם התאמות הנובעות		קרן בגין עסקה עם שאינן מקנות מתרגום דוחות		פרמיה על מניות	הון מניות
סה"כ הון	שליטה	סה"כ	יתרת רווח	גידור	מוגדרת	מבוסס מניות	כספיים	שליטה	בעל שליטה	מניות אוצר	מניות	מניות	מניות		
מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח	מבוקר אלפי ש"ח		
704,560	27,432	677,128	232,163	(1,541)	(5,819)	7,705	(8,115)	-	4,362	(48,668)	423,959	73,082		יתרה ליום 1 בינואר 2020	
290,528	5,863	284,665	285,841	(1,117)	(139)	-	80	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל	
2,202	525	1,677	-	-	-	1,677	-	-	-	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות	
68	-	68	-	-	-	(867)	-	-	-	-	867	68	-	מימוש כתבי אופציה	
(9,800)	-	(9,800)	-	-	-	-	-	-	-	(9,800)	-	-	-	רכישה עצמית של מניות החברה	
-	-	-	-	-	-	(5,835)	-	-	-	-	-	-	-	העברה מקרן תשלום מבוסס מניות בגין אופציות שלא מומשו	
(360,000)	-	(360,000)	(360,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה	
(24,975)	(24,975)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	
(7,902)	(8,047)	145	-	-	145	-	-	-	-	-	-	-	-	יציאה מאיחוד של חברה מאוחדת	
28,528	31,187	(2,659)	-	-	-	-	-	(2,659)	-	-	-	-	-	הנפקת הון לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת	
<u>623,209</u>	<u>31,985</u>	<u>591,224</u>	<u>158,004</u>	<u>(2,658)</u>	<u>(5,813)</u>	<u>2,680</u>	<u>(8,035)</u>	<u>(2,659)</u>	<u>4,362</u>	<u>(58,468)</u>	<u>430,661</u>	<u>73,150</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח
291,704	219,225	61,075	281,087	158,775
98,845	21,538	72,270	79,414	123,523
9,456	1,243	-	9,456	-
1,324	148	-	1,324	-
3,068	682	1,624	2,220	(51,258)
2,202	521	379	1,795	960
8	(182)	(11,398)	(275)	(7,754)
-	-	792	-	8,357
(228,014)	(228,014)	-	(228,014)	(2,025)
(350)	(350)	1,290	(350)	3,433
647	84	-	647	-
(30,688)	(4,838)	(23,529)	(31,725)	(19,912)
604	348	1,194	842	2,059
(142,898)	(208,820)	42,622	(164,666)	57,383
(138,319)	(78,084)	(5,653)	(145,374)	36,804
(13,863)	10,855	17,395	5,569	19,586
(72,721)	73,305	39,622	(10,066)	(164,567)
229,993	(85)	(93,292)	99,748	(111,353)
140,799	66,851	15,938	109,585	(18,460)
145,889	72,842	(25,990)	59,462	(237,990)
294,695	83,247	77,707	175,883	(21,832)

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 (עליית) ערך נדל"ן להשקעה
עלות תשלום מבוסס מניות
התאמות אחרות
סיווג קרן הפרשי תרגום בקשר עם
מימוש חברה מאוחדת
רווח ממימוש פעילויות
הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע
חלק החברה בהפסדי חברות
המטופלות לפי שווי מאזני, נטו
מסים נדחים, נטו
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות
לעובדים, נטו

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

ירידה (עלייה) בלקוחות (כולל יתרות
חובה לזמן ארוך)
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עלייה) במלאי
עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים
ולנותני שירותים
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו
לפעילות) שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר
2020	2020	2021	2020	2021

מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח
(44,777) (665)	(8,804) (153)	(19,668) -	(33,264) (665)	(58,661) -
(47,940) (8,381) (2,992) (5,000) 5,000	(45,229) (1,640) (227) -	(250) -	(45,229) (8,381) (1,744) (5,000) 5,000	(6,823) -
(100,000) (30,000) (5,950)	(4,700) -	(1,635) -	(4,700) (30,000) (5,950)	100,149 (70,964) (2,582)
7,010 1,765 350 6,891	7,010 -	24,063 1,929	7,010 1,765 350 4,015	24,063 1,929 -
-	-	-	-	4,941
<u>485,620</u>	<u>485,620</u>	<u>-</u>	<u>485,620</u>	<u>4,467</u>
<u>260,931</u>	<u>427,126</u>	<u>6,305</u>	<u>368,827</u>	<u>75,980</u>
(360,000)	(330,000)	-	(360,000)	(40,000)
(20,646) 68	-	-	(20,646) -	-
13,636 (11,228)	- (2,000)	-	13,636 (11,298)	-
- (58,376) (18,890)	- (2,500) (2,912)	170,000 (109,609)	- (24,145) (18,890)	510,000 (185,502) (40,560)
- (9,800)	-	(58,000)	- (9,800)	(58,000)
32,034 (40,923) (52,608)	32,034 (9,163) (51,405)	- (37,602) (39,139)	32,034 (32,566) (45,535)	- (73,463) (124,040)
<u>(526,733)</u>	<u>(365,946)</u>	<u>(74,350)</u>	<u>(477,210)</u>	<u>(11,565)</u>
143	338	89	236	710
29,036	144,765	9,751	67,736	43,293
<u>286,685</u>	<u>209,656</u>	<u>349,263</u>	<u>286,685</u>	<u>315,721</u>
<u>315,721</u>	<u>354,421</u>	<u>359,014</u>	<u>354,421</u>	<u>359,014</u>

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
השקעה בחברות כלולות, נטו
תשלום דמי חכירה מהוונים והיטלי פיתוח
עבור קרקע
היוון עלויות הרכשת לקוחות
היוון עלויות שנוקפו לנדל"ן להשקעה
מתן הלוואה לזמן קצר
פרעון הלוואה לזמן קצר
פרעון (השקעה) מפקדון לזמן קצר
השקעה בניירות ערך סחירים
תשלום בגין רכישת עסקאות הגנה
תמורה על חשבון מימוש נדל"ן להשקעה
פרעון הלוואה מחברה שאוחדה בעבר
תמורה בגין מימוש עסקאות הגנה
תמורה ממימוש רכוש קבוע
תמורה מפרדיון וממימוש ניירות ערך סחירים
רכישת חברות מאוחדות שאוחדו לראשונה
(א)

תמורה נטו, ממימוש השקעה בחברות
מאוחדות שאוחדו בעבר (ב)

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
דיבידנד ששולם לבעל זכויות שאינן מקנות
שליטה
הנפקת הון מניות
קבלת הלוואה מבעל זכויות שאינן מקנות
שליטה
רכישת חלקו של שותף בחברה נכדה
קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים
בנקאיים

פרעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
פרעון הלוואות לאחרים

פרעון התחייבות לנאמני מגה
רכישה עצמית של מניות החברה
הנפקת הון בחברה מאוחדת לבעל זכויות
שאינן מקנות שליטה

פרעון 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 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח
-	-	-	-	827,747
-	-	-	-	(16,350)
-	-	-	-	(95,840)
-	-	-	-	(1,394,324)
-	-	-	-	(79,942)
-	-	-	-	(1,697,815)
-	-	-	-	5,262
-	-	-	-	338,776
-	-	-	-	1,569,813
-	-	-	-	30,144
-	-	-	-	17,564
-	-	-	-	499,906
-	-	-	-	4,941

א. רכישת חברות מאוחדות שאוחדו לראשונה

נכסים והתחייבויות של החברות המאוחדות ליום הרכישה:

הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)

לקוחות וחייבים לזמן ארוך

רכוש קבוע

נכסי זכות שימוש

נכסים בלתי מוחשיים

מוניטין

התחייבויות מסים נדחים, נטו

הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים ואשראי מבנקים

התחייבויות בגין חכירה

התחייבויות לא שוטפות אחרות

התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו

זכויות שאינן מקנות שליטה

ב. תמורה ממימוש השקעה בחברות מאוחדות שאוחדו בעבר

נכסים והתחייבויות של החברות המאוחדות ליום המכירה:

הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)

חייבים לזמן ארוך

רכוש קבוע

נכסי זכות שימוש

נכסים בלתי מוחשיים

מוניטין

מסים נדחים

אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

הלוואה מתאגיד בנקאי

התחייבויות בגין חכירה

התחייבויות לא שוטפות אחרות

זכויות שאינן מקנות שליטה

רווח בגין מכירת חברה מאוחדת

חייבים בגין מימוש השקעה בחברה מאוחדת

(149,089)	(149,089)	-	(149,089)	13,298
-	-	-	-	248
102,606	102,606	-	102,606	1,393
13,532	13,532	-	13,532	-
75,346	75,346	-	75,346	3,631
792,689	792,689	-	792,689	-
43,651	43,651	-	43,651	-
-	-	-	-	(2,848)
-	-	-	-	(5,478)
(15,701)	(15,701)	-	(15,701)	-
(597,381)	(597,381)	-	(597,381)	(669)
(8,047)	(8,047)	-	(8,047)	-
228,014	228,014	-	228,014	2,025
-	-	-	-	(7,133)
485,620	485,620	-	485,620	4,467

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח

ג. פעילות מהותית שלא במזומן

רכישת רכוש קבוע, נדל"ן
להשקעה ונכסים בלתי מוחשיים
באשראי

2,016	5,310	5,193	5,310	5,193
-	-	30,000	-	30,000

דיבידנד לשלם

הכנסות בגין שינויים בדמי
החכירה כתוצאה ממשבר
הקורונה

1,793	-	-	1,793	-
-------	---	---	-------	---

חייבים בגין מימוש השקעה
בחברה מאוחדת

-	-	-	-	7,133
---	---	---	---	-------

ד. מידע נוסף על תזרימי מזומנים

מזומנים ששולמו במשך התקופה
עבור:

32,936	5,354	18,617	28,888	41,514
34,269	7,337	13,291	11,782	33,348

ריבית

מסים על הכנסה

מזומנים שהתקבלו במשך
התקופה עבור:

1,041	83	170	606	1,565
265	-	-	272	8,618

ריבית

מסים על הכנסה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

א. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2021 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, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ב. **מצבי חירום בריאותיים (השפעת נגיף הקורונה על פעילות הקבוצה)**

החל מהרבעון הראשון של שנת 2020 ונכון למועד הדוחות הכספיים, פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות של התפשטות נגיף הקורונה (להלן: "הנגיף"). עקב כך, ננקטו בישראל כמו במרבית מדינות העולם אמצעים שונים לצמצום החשיפה לנגיף, לרבות מגבלות על תנועה מקומית ובינלאומית, מגבלות התקהלות, קביעת הנחיות לבידוד וסגר, סגירת עסקים, מקומות בילוי ופנאי וכדומה. נכון לחודש מרס, 2021 חלה ירידה משמעותית ברמות התחלואה בציבור בישראל, בעיקר בעקבות פיתוח חיסונים כנגד הנגיף, רכישתם בכמויות גדולות על-ידי המדינה וחסיון בקצב מהיר של חלק גדול מאוכלוסיית המדינה.

בחודשים האחרונים החל להתפשט ברחבי העולם וריאנט חדש של נגיף הקורונה בשם "דלתא". נכון למועד החתימה על דוחות כספיים אלה, ישנן מגבלות במסגרת "התו הירוק".

להערכת הנהלת החברה, נכון למועד החתימה על דוחות כספיים אלה, לא חלו השפעות מהותיות על פעילות הקבוצה ותוצאותיה.

יחד עם זאת, היה והמשבר האמור יעמיק ויביא להאטה משמעותית ומתמשכת בפעילות העסקית בישראל וברחבי העולם והמגבלות יוחמרו, אזי עשויה להיות לכך השפעה על התוצאות הכספיות של הקבוצה.

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 בסעיף ב' להלן.

ב. **גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם**

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

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

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

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

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)ב. גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישום (המשך)תיקון ל – IAS 12 מסים על ההכנסה

במאי 2021 פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12, מסים על ההכנסה (להלן: IAS "12" או "התקן") אשר מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' במסים נדחים המובא בסעיפים 15 ו-24 ל IAS 12 (להלן: "התיקון").

במסגרת הנחיות ההכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים, מחריג IAS 12 הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים בגין הפרשים זמניים מסוימים הנובעים מההכרה לראשונה בנכסים והתחייבויות בעסקאות מסוימות. חריג זה מכונה 'חריג ההכרה לראשונה'. התיקון מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' ומבהיר כי הוא אינו חל על הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים הנובעים מעסקה אשר אינה צירוף עסקים ואשר בגינה נוצרים הפרשים זמניים שווים בחובה ובזכות גם אם הם עומדים ביתר תנאי החריג.

התיקון ייושם בתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחרי. יישום מוקדם אפשרי.

בנוגע לעסקאות חכירה והכרה בהתחייבות בגין פירוק ושיקום - התיקון ייושם החל מתחילת תקופת הדיווח המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים בהם התיקון יושם לראשונה, תוך זקיפת ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) למועד זה.

להערכת החברה, לתיקון לעיל לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

באור 3: - עונתיות

פעילות הקבוצה בתחום המיזוג ומוצרי הצריכה החשמליים 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).

תחום קמעונאות המזון בישראל נתון לתנודות במכירות וברווחים הרבעוניים, בעיקר עקב תקופת הקניות בחגי תשרי ובפסח אשר חלה ברבעונים שונים בין השנים ומביאה לגידול בהיקפי הצריכה.

א. עסקת רכישת יינות ביתן

1. בהמשך לאמור בבאור 28' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים בדבר המגעים עם חברת יינות ביתן בקשר עם עסקה במניויה של יינות ביתן, ביום 5 במאי, 2021 חתמה החברה על הסכמים (להלן: "ההסכמים") עם חברת יינות ביתן בע"מ (להלן: "יינות ביתן"), מר נחום ביתן וגברת נורית ביתן (להלן: "בני משפחת ביתן") וחברות מקבוצת הפניקס (להלן: "הפניקס").

לאחר התקיימות התנאים המתלים, בתאריך 27 במאי, 2021 (להלן: "מועד השלמת העסקה"), השקיעה ורכשה החברה הבת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ (להלן: "החברה הבת"), מניות של יינות ביתן המהוות כ-35.05% מהון המניות שלה, בדילול מלא. בתמורה למניות השקיעה החברה הבת ביינות ביתן סך של 143 מיליון ש"ח כנגד הקצאת מניות ושילמה לבני משפחת ביתן ולאחרים, סך של כ-51.1 מיליון ש"ח. במקביל, ביצעה הפניקס השקעה כנגד הקצאת מניות ביינות ביתן המהוות כ-15% מהון מניותיה של יינות ביתן בדילול מלא.

החל ממועד השלמת העסקה, זכאית החברה הבת לרוב בדירקטוריון יינות ביתן וקיבלה לידיה את סמכויות הניהול השוטף של יינות ביתן. להפניקס ולבני משפחת ביתן קיים ייצוג בדירקטוריון וזכויות מגנות.

יתרת המניות של יינות ביתן, מוחזקות למועד השלמת העסקה על ידי בני משפחת ביתן באמצעות נאמן. בנוסף, קיימות אופציות הניתנות למימוש למניות, שהוענקו בעיקר לשני תאגידים בנקאיים.

במסגרת ההסכמים נקבעו מנגנונים של התאמות לשיעורי ההחזקה של הצדדים במניות יינות ביתן, במקרה שהחברה הבת או אחד מבעלי המניות האחרים ירכוש את האופציות כאמור, ובכל מקרה חלקן של החברה הבת ושל הפניקס לא יפחת מהאמור לעיל.

במועד השלמת העסקה העמידה החברה הבת ליינות ביתן הלוואה בסך של 50 מיליון ש"ח, נושאת ריבית שנתית בשיעור של 6%, שתיפרע בתשלומים רבעוניים במשך 4 שנים החל מתום 24 חודשים ממועד השלמת העסקה. השווי ההוגן של הלוואה שהוענקה כאמור הוערך למועד הרכישה בסך של כ-47 מיליון ש"ח.

החל ממועד השלמת העסקה, הוענקה לחברה הבת אופציה לרכישת יתרת מניות משפחת ביתן ביינות ביתן, בכל עת ועד ליום 31 בדצמבר, 2023 לפי מנגנון קביעת שווי המפורט בהסכמים לרבות קביעת שווי מינימלי למימוש. שווי אופציית הרכישה הוערך למועד השלמת העסקה בכ-8 מיליון ש"ח.

החל ממועד השלמת העסקה, זכאית החברה הבת לקבלת דמי ניהול מיינות ביתן בסך של 11 מיליון ש"ח לשנה. מתוך הסכום האמור, סך של כ-5.5 מיליון ש"ח ישולמו על ידי החברה הבת לבני משפחת ביתן כל שנה, לתקופה של 10 שנים, או עד ליום 31 בדצמבר, 2023, במקרה של מימוש אופציית הרכישה כמפורט לעיל.

השלמת העסקה הותנתה בהתקיימות מספר תנאים מתלים, שעיקרם, הסכמת הממונה על התחרות שהתקבלה ביום 20 במאי, 2021 ואישורי תאגידים בנקאיים שהתקבלו ביום 27 במאי, 2021, מועד השלמת העסקה.

תמורת העסקה שולמה ממקורותיה העצמיים של החברה הבת.

חברת יינות ביתן מפעילה רשת קמעונאות מזון תחת המותגים: "מגה", "יינות ביתן" ו-"שוק מהדרין" ולמועד הדוח הינה בעלת 150 סניפים בפריסה ארצית.

בהתאם להסכם שנחתם ערב עסקת מכירת השליטה ולצד הסכמות בין בעל השליטה לשעבר, בעלת השליטה ויינות ביתן, הוסכם בנוסף כי יינות ביתן תמכור ותעביר לבעלות משפחת ביתן שלושה נדל"ן בבעלות יינות ביתן והצדדים יפעלו כך שמשפחת ביתן, באמצעות חברות המוחזקות על ידה, תמכור את אחזקותיה בחברת מועדון 365 בע"מ ליינות ביתן, לצד נטילת אשראי בנקאי נוסף.

א. עסקת רכישת יינות ביתן (המשך)2. עלות הרכישה

החברה הבת נעזרה במעריך שווי חיצוני ובלתי תלוי לצורך עריכת עבודה ארעית להקצאת עלות הרכישה (PPA) לצורך הדוחות הכספיים. הנכסים המוחשיים והבלתי מוחשיים, נטו שזוהו ברכישה הינם, מותגים בסך של כ-29 מיליון ש"ח (יופחתו על פני 5 שנים), השווי ההוגן של התחייבות חוזה נחות בגין חוזי חכירה הנובעים מתשלום דמי שכירות בסכום שאינו תואם לגובה דמי השכירות הראויים במועד הרכישה לצד התאמת שווי נכס זכות שימוש לשווי התחייבות בגין זכות שימוש, סכום כולל זה הוערך בכ- 56 מיליון ש"ח (יופחת על פני יתרת אורך החיים של חוזי השכירות לרבות אופציות הארכה), התחייבות בגין חוזה נחות בקשר עם הסכם Cash Back בסך של כ-18 מיליון ש"ח (יופחת על פני 2.6 שנים), התאמה לשווי הוגן של רכוש קבוע, נטו לסך של כ-83 מיליון ש"ח (יופחת על פני 5 שנים), התאמת ערך התחייבויות תלויות והתחייבויות פיננסיות בסך של כ-33 מיליון ש"ח ומוניטין בסך של כ-1,640 מיליון ש"ח. העלות הכוללת נטו של הרכישה (לרבות זכויות שאינן מקנות שליטה), הסתכמה בסך של כ-631 מיליון ש"ח.

החברה הבת בחרה למדוד את הזכויות שאינן מקנות שליטה ביינות ביתן לפי שווי ההוגן בצירוף העסקים (לרבות מוניטין).

עלויות רכישה ישירות המיוחסות לעסקה בסך של כ-3 מיליון ש"ח נזקפו כהוצאה ונכללו בסעיף הוצאות אחרות.

הקבוצה מאחדת את הדוחות הכספיים של יינות ביתן החל מתום חודש מאי 2021 והם מוצגים במסגרת מגזר חדש: מגזר קמעונאות מזון.

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

באור 4: - צירופי עסקים (המשך)א. עסקת רכישת יינות ביתן (המשך)2. עלות הרכישה (המשך)

<u>להלן ייחוס עלות הרכישה ליום העברת המניות והקצאת המניות: שווי הוגן אלפי ש"ח</u>	
299,156	מזומנים ושווי מזומנים
11	חייבים לזמן ארוך
83,000	רכוש קבוע
1,322,891	נכסי זכות שימוש
29,137	נכסים בלתי מוחשיים מזהים הנובעים מהרכישה
<u>1,734,195</u>	
(879,296)	הון חוזר, נטו
(349,730)	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים ואשראי מבנקים
(1,489,648)	התחייבות בגין חכירה (לרבות חלות שוטפת)
(10,899)	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(14,145)	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
<u>(2,743,718)</u>	
(1,009,523)	התחייבויות מזהות, נטו
(418,395)	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>1,640,239</u>	מוניטין הנובע מהרכישה
<u>212,321</u>	סך עלות הרכישה

<u>מזומנים אשר שימשו לרכישה:</u>	
299,156	מזומנים ושווי מזומנים בחברה הנרכשת למועד הרכישה לאחר השקעת החברה
(51,112)	מזומנים ששולמו לבעלי המניות המוכרים (*)
(50,000)	מזומנים שניתנו ליינות ביתן כהלוואה לזמן ארוך
<u>(143,000)</u>	מזומנים שהושקעו בחברה
<u>55,044</u>	מזומנים, נטו

החל ממועד הרכישה, מגזר קמעונאות מזון תרם כ- 1,002 מיליון ש"ח למחזור ההכנסות המאוחד. אם צירוף העסקים היה מתבצע בתחילת השנה, מחזור ההכנסות המאוחד היה גדל בכ- 2,255 מיליון ש"ח, ללא הנחות פרופורמה.

המוניטין שנוצר ברכישה מיוחס להטבות החזויות הנובעות מהסינרגיה של שילוב הפעילויות של החברה והחברה הנרכשת. לא חזוי שהמוניטין שהוכר יהיה מותר בניכוי לצרכי מס הכנסה.

(*) כולל סך של כ- 1.1 מיליון ש"ח ששולם לצדדים שלישיים בקשר עם יינות ביתן.

להלן השווי ההוגן של הנכסים המזוהים וההתחייבויות המזוהות למועד הרכישה:

א. עיקר הרכיבים הקשורים לתמורת הרכישה הכוללת:

1. התחייבות בגין הסכם למתן שירותי ניהול על ידי יינות ביתן החזקות בע"מ - כאמור בסעיף א' לעיל, במסגרת העסקה חתמה החברה הבת על הסכם ניהול מול יינות ביתן החזקות בע"מ, חברה בבעלותו של מר נחום ביתן, לפיו חברת ביתן החזקות בע"מ תקבל סך של 5.5 מיליון ש"ח בשנה, כל עוד בני משפחת ביתן בעלי מניות ביינות ביתן, ולכל הפחות עד ליום 31 בדצמבר 2023 (גם במקרה שבו מומשה אופציית ה-CALL שהוקנתה לחברה הבת כאמור לעיל לפני תום תקופת המימוש). ההסכם הינו לתקופה של 10 שנים ממועד החתימה ואינו מותנה במתן שירותים. אומדן השווי ההוגן של התחייבות זו נאמד בכ- 23 מיליון ש"ח.
2. שווי הוגן אופציות למניות יינות ביתן מצד התאגידים הבנקאיים - ביום 2 באוגוסט, 2020 חתמה יינות ביתן על הסכם מימון חדש (להלן: "הסכם המימון") מול שני תאגידים בנקאיים (להלן: "הבנקים") בעקבות אי עמידה באמות מידה פיננסיות בעבור חוב קודם. במסגרת ההסכם הסכימו הבנקים בין היתר, להעמיד ליינות ביתן מסגרות אשראי נוספת לפי תנאים המפורטים בהסכם המימון. כמו כן, הקצתה יינות ביתן כתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש למניות יינות ביתן ו/או מניה, ללא תוספת מימוש.

נכון למועד השלמת העסקה כאמור לעיל האופציות מקנות בעת מימושן אחזקה בכ- 10.5% מהון המניות המונפק והנפרע של יינות ביתן בדילול מלא. במסגרת כתבי ההקצאה נקבע כי בקרות אירוע אקזיט כהגדרתו בהסכם המימון, יקבלו הבנקאים תמורה מינימלית בעבור מניותיהם בסך של כ- 100 מיליון ש"ח. אומדן השווי ההוגן של האופציות למניות של הבנקים הוערך למועד הרכישה בכ- 95 מיליון ש"ח תוך שקלול הסתברויות שונות למועד המימוש ונכלל במסגרת עלות הרכישה הכוללת (כזכויות שאינן מקנות שליטה).

ב. רכיבים הקשורים להקצאת עלות הרכישה:

1. מותגים - נכס בלתי מוחשי זה הוערך בכ- 29 מיליון ש"ח בהתבסס על גישת "הפטור מתמלוגים" שהינה אחת מהשיטות להערכת שווי על פי גישת ההכנסות. שווי הנכס חושב כערך נוכחי של התמלוגים הראויים אשר יינות ביתן היתה נדרשת לשלם לצד ג' עבור השימוש בנכס זה אם היא לא היתה הבעלים של נכס זה. אורך החיים של נכס זה הוערך ב- 5 שנים והוא מופחת בהתאם לשיטת הקו הישר.
2. התאמות לשווי הוגן נכס זכות שימוש, נטו מהתחייבות - אומדן השווי ההוגן של התחייבות חוזה נחות בגין חוזי חכירה הנובעים מתשלום דמי שכירות בסכום שאינו תואם לגובה דמי השכירות הראויים במועד הרכישה לצד התאמת שווי נכס זכות שימוש לשווי התחייבות בגין זכות שימוש. סכום כולל זה הוערך בכ- 56 מיליון ש"ח (הגדלת התחייבות בגין זכות שימוש בקיזוז גידול בנכס זכות שימוש). אורך החיים של חוזי השכירות נקבע בהתאם לתקופת החיים החוזית של הסכמי השכירות תוך הנחת מימוש אופציות להארכה (0.25-24 שנים).
3. התאמה לשווי הוגן של רכוש קבוע, נטו - שווי ההוגן של הרכוש הקבוע במועד הרכישה הוערך בכ- 83 מיליון ש"ח. אומדן שווי ההוגן של הרכוש הקבוע נקבע על בסיס גישת העלות אשר במסגרתה הופחתו מעלות ההחלפה בחדש של הרכוש הקבוע המוערך השפעתם של בלאי פיזי ושל התיישנות טכנולוגית, המקצרים את אורך החיים הנוותר של הרכוש המוערך ביחס לציוד חדש ותחת העיקרון שמדובר ברכוש קבוע כחלק ממערך סניפים פעיל, במקומו ובמצבו הנוכחיים. אורך החיים הממוצע של הרכוש הקבוע, נטו הוערך ב- 5 שנים והוא מופחת בהתאם לשיטת הקו הישר.
4. התאמת ערך התחייבויות פיננסיות והפרשה בגין תביעות תלויות - סך של כ- 33 מיליון ש"ח הגדלת התחייבות.

באור 4: - צירופי עסקים (המשך)א. עסקת רכישת יינות ביתן (המשך)3. התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים - קבוצת יינות ביתןא. תביעות משפטיות

להלן תיאור ההתחייבויות התלויות של קבוצת יינות ביתן שבתוקף למועד אישור הדוחות הכספיים בגין תביעות לקוחות, תביעות ייצוגיות והליכים משפטיים:

1. תיאור ההתחייבויות, מסווגות בהתאם לקבוצות בעלות מאפיינים דומים:

קבוצת תביעות	מהות התביעות	יתרת הפרשה באלפי ש"ח	סכום החשיפה הנוספת באלפי ש"ח	סכום החשיפה בגין תביעות שטרם ניתן להעריך את סיכוייהן באלפי ש"ח	סה"כ באלפי ש"ח
ייצוגיות	בעיקר בקשות לאישור תביעות ייצוגיות ושעניינן טענות לגביית כספים שלא כדין ופגיעה במתן שירותים או ביחס למוצרים המסופקים על ידי חברות הקבוצה.	36,857	2,907,125 (*)	7,498	2,914,623
תביעות עובדים	בעיקר תביעות משפטיות שהוגשו ע"י עובדים ועובדים לשעבר של החברה שעניינן דיני עבודה ובכלל זאת, דרישה להכרה ברכיבי שכר שונים כרכיבים לצורך חישוב תשלומים שונים לעובדי הקבוצה.	383	207	1,556	1,763
ספק-לקוח רשויות וכללי	תביעות משפטיות בגין מחלוקות מסחריות עם ספקי שירותים והליכים משפטיים מצד המדינה, גופים ממשלתיים ורשויות המדינה לרבות בגין הליכים בתחום הרגולציה החלה על החברה ומחלוקות כספיות שונות בנוגע לכספים המשולמים ע"י הקבוצה לרשויות. (**)	13,347	19,553	69,191	88,744
תביעות נזיקין לקוחות	תביעות נזיקין בטיפול חברות הביטוח.	9,181	9,181	-	9,181
סה"כ		59,768	2,936,067	78,244	3,014,311 (***)

(*) לא כולל חשיפה נוספת בגין 2 בקשות לאישור תובענות ייצוגיות שהיקף התביעה בהן אינו מוערך בסכום נקוב.

(**) קיימות 8 תביעות נוספות כנגד הקבוצה שבגינן לא צוין סכום התביעה אשר בגינן קיימת לקבוצה חשיפה נוספת.

(***) קיימות תביעות נוספות כנגד הקבוצה שבגינן לא צוין סכום התביעה, אשר בגינן קיימת לקבוצה חשיפה נוספת.

באור 4: - צירופי עסקים (המשך)א. עסקת רכישת יינות ביתן (המשך)3. התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים - קבוצת יינות ביתןא. תביעות משפטיות (המשך)2. פירוט מספרן וסכומן של התביעות, בחלוקה לפי סכום התביעה:

סכום התביעות (באלפי ש"ח)	מס' תביעות	סכום התביעה
643,079	331	עד 100 מיליוני ש"ח (כולל תביעות נגד החברה ונוספות אשר צוין סכום נגד החברה) (*)
2,431,000	4	100 מיליוני ש"ח ועד 500 מיליוני ש"ח
-	10	תביעות בהן לא צוין סכום התביעה
3,074,079	345	סה"כ

(*) כולל 235 תביעות נזיקין לקוחות למועד אישור הדוחות הכספיים בהיקף תביעות של 9,181 אלפי ש"ח.

ב. התקשרויות1. תוספות להסכם המימון לאחר עסקת רכישת קבוצת יינות ביתן על ידי החברה

בחודש מאי 2021 חתמה קבוצת יינות ביתן עם הבנקים על תוספת מספר 1 להסכם המימון מחודש אוגוסט 2020 לפיה בכפוף להשלמת עסקת הרכישה כאמור לעיל יבוטלו הערבויות האישיות שהעמידו בעלי השליטה לשעבר במסגרת הסכם המימון וכן יוסרו שעבודים וישוחררו בטוחות שניתנו על נכסים של חברת ביתן נכסים, חברה בבעלות בעלי השליטה לשעבר. עוד הוסכם במסגרת התוספת כי אירוע רכישת השליטה ביינות ביתן לא יהווה אירוע אקזיט כהגדרתו בהסכם המימון.

ביום 30 ביוני 2021 חתמה יינות ביתן על תוספת מספר 2 להסכם המימון מחודש אוגוסט לפיו הבנקים לא יבחנו את היחסים הפיננסיים של יינות ביתן ביחס לשנים 2020, 2021 ועד 1 ביולי, 2022 בהתאם לאמות המידה הפיננסיות כאמור בהסכם המימון מחודש אוגוסט 2020 ו/או על פי הסכם המימון משנת 2017.

בחודש אוגוסט 2021 נחתמה תוספת מספר 3 להסכם המימון לפיה יעמידו הבנקים לקבוצת יינות ביתן אשראי לזמן ארוך בסך של 170 מיליון ש"ח בחלקים שווים מכל בנק וכן מסגרות אשראי לזמן קצר בסך של 100 מיליון ש"ח בחלקים שווים מכל בנק (להלן: "האשראי"). קרן האשראי לזמן ארוך תיפרע החל מיום 1 באפריל 2023, ב-20 תשלומים רבעוניים שווים. קרן ההלוואה לזמן ארוך תישא ריבית שנתית בשיעור משתנה של פריים בתוספת שלא תעלה על 0.8%. הריבית תשולם בתשלומים רבעוניים החל מיום 1 באוקטובר, 2021.

האשראי ישמש תחילה לפירעון כלל האשראי הקיים בקבוצת ביתן וכל יתרה שתיוותר תשמש את קבוצת יינות ביתן לפי שיקול דעתה.

2. שעבודים

החברות בקבוצת יינות ביתן רשמו כבטחון, עבור הלוואות וערבויות שקיבלו מבנקים ומאחרים, שעבודים שוטפים על כלל נכסיהן וזכויותיהן מכל מין או סוג אשר בבעלותן או שיהיו בבעלותן בעתיד, על כל פירותיהם וספיחיהם, לרבות תקבולים מחברת כרטיסי אשראי, שעבודים שוטפים על מתקניהן, הון המניות (לרבות הון המניות הבלתי נפרע) שלהן, המוניטין שלהן וזכויות אחרות.

ב. עסקת רכישת סער א.ת. יזמות ומסחר בע"מ

1. בהמשך לאמור בבאור 28ג' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים בדבר החתימה על מזכר הבנות מחייב עם חברה אשר עיקר עיסוקה יבוא, ייצור, שיווק והפצה של ציוד ומוצרי הלבשה והנעלה בתחום מחנאות, ספורט ופנאי, ביום 18 באפריל, 2021 התקשרה חברת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ (להלן: "החברה הבת") בהסכמי הקצאה ורכישה עם חברת סער א.ת. יזמות ומסחר בע"מ (להלן: "חברת סער") ועם מר תומר בן סיניור ומר אביעד צברי, בעלי המניות בחברת סער (להלן: "המייסדים") בקשר עם הקצאת מניות של חברת סער ורכישת מניות של חברת סער מהמייסדים באופן שבו עם התקיימות כלל התנאים המתלים תחזיק החברה הבת 50.01% ממניות חברת סער ויתרת ההחזקות במניות חברת סער (49.99%) תהיה בידי המייסדים (להלן: "הסכמי ההקצאה והרכישה"). כלל התנאים המתלים התקיימו במלואם בחודש יוני, 2021 ולאחריהם הוקצו לחברה הבת מניות רגילות בחברת סער בתמורה לסך של 41 מיליון ש"ח מתוכם 10 מיליון ש"ח שולמו לחשבון נאמנות על שם הנאמנים כהגדרתם בהסכמי ההקצאה והרכישה, וכן סך של 44 מיליון ש"ח שולם למייסדים בחלוקה שווה ביניהם בתמורה למניות הרגילות שנרכשו מהם.

2. עלות הרכישה

החברה הבת נעזרה במעריך שווי חיצוני ובלתי תלוי לצורך עריכת עבודת הקצאה ארעית של עלות הרכישה (PPA) לדוחות הכספיים. הנכסים המוחשיים והבלתי מוחשיים, נטו שזוהו ברכישה הינם, קשרי לקוחות בסך של כ-5 מיליון ש"ח (יופחתו על פני 5 שנים), מותג בסך של כ-9 מיליון ש"ח (יופחת על פני 5 שנים), הסכם זיכיון בסך של כ-13 מיליון ש"ח (יופחת על פני 8 שנים), התחייבות בגין חוזה נחות עבור הסכמי שכירות, נטו בסך של כ-10 מיליון ש"ח (תופחת על פני 0.2-8.8 שנים), התחייבות בגין התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד בסך של כ-1 מיליון ש"ח ומוניטין בסך של כ-55 מיליון ש"ח. העלות הכוללת נטו של הרכישה, הסתכמה בסך של כ-160 מיליון ש"ח.

החברה הבת בחרה למדוד את הזכויות שאינן מקנות שליטה בחברה הנרכשת לפי שווי הוגן.

עלויות רכישה ישירות המיוחסות לעסקה בסך של כ-1 מיליון ש"ח נזקפו כהוצאה ונכללו בסעיף הוצאות אחרות.

הקבוצה מאחדת את הדוחות הכספיים של חברת סער החל מיום 30 ביוני, 2021.

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

באור 4: -

צירופי עסקים (המשך)

ב. עסקת רכישת סער א.ת. יזמות ומסחר בע"מ (המשך)

2. עלות הרכישה (המשך)

הלן ייחוס עלות הרכישה ליום העברת המניות והקצאת המניות:

שווי הוגן	
אלפי ש"ח	
34,258	מזומנים ושווי מזומנים
60,439	הון חוזר, נטו
8,339	חייבים אחרים לזמן ארוך
11,173	רכוש קבוע
71,433	נכסי זכות שימוש
26,626	נכסים בלתי מוחשיים מזוהים הנובעים מהרכישה
<u>212,268</u>	
(15,223)	אשראי לזמן קצר
(2,971)	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(80,165)	התחייבות בגין חכירה (לרבות חלות שוטפת)
(1,447)	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(3,342)	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
(4,314)	מיסים נדחים
<u>(107,462)</u>	
104,806	נכסים מזוהים, נטו
(75,161)	זכויות שאינן מקנות שליטה
55,355	מוניטין הנובע מהרכישה
<u>85,000</u>	סך עלות הרכישה
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>מזומנים אשר שימשו לרכישה:</u>
34,258	מזומנים ושווי מזומנים בחברה הנרכשת למועד הרכישה לאחר השקעת החברה
(44,000)	מזומנים ששולמו לבעלי המניות המוכרים
(41,000)	מזומנים שהושקעו בחברה
<u>(50,742)</u>	מזומנים, נטו

החל ממועד הרכישה, חברת סער תרמה הפסד של כ- 800 אלפי ש"ח לרווח הנקי המאוחד וכ- 27,930 אלפי ש"ח למחזור ההכנסות המאוחד. אם צירוף העסקים היה מתבצע בתחילת השנה, הרווח הנקי המאוחד היה גדל בכ- 782 אלפי ש"ח ומחזור ההכנסות המאוחד היה גדל בכ- 81,253 אלפי ש"ח, ללא הנחות פרופורמה.

המוניטין שנוצר ברכישה מיוחס להטבות החזויות הנובעות מהסינרגיה של שילוב הפעילויות של החברה והחברה הנרכשת. לא חזוי שהמוניטין שהוכר יהיה מותר בניכוי לצרכי מס הכנסה.

ג. עסקת רכישה אופיס 3000 דיוטי בע"מ

1. בהמשך לאמור בבאור 6'ד23 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים בדבר החתימה על הסכם ההקצאה עם חברת אופיס 3000 בע"מ (להלן: "אופיס 3000") ועם חברת אופיס 3000 דיוטי בע"מ (להלן: "אופיס דיוטי") ולאחר קבלת אישור הממונה על התחרות, אך בטרם התקיימות מלוא התנאים המתלים בהסכם ובפרט קבלת אישור מנהל המכס, ביום 8 באפריל, 2021 חתמה חברת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ (להלן: "חברה בת") עם אופיס 3000 על הסכם הלוואה המירה בערבות של אופיס 3000 ולפיו ביום 12 באפריל, 2021 העמידה החברה הבת לאופיס דיוטי הלוואה המירה בסך 5 מיליון ש"ח אשר הומרה למניות אופיס דיוטי באופן שבו מחזיקה החברה הבת ב-50.1% מהון המניות המונפק והנפרע של אופיס דיוטי בהתאם לתנאי הסכם ההקצאה ולאחר התקיימות יתר התנאים המתלים, כאמור אשר הושלמו במהלך חודש אוקטובר, 2021 עם החתימה על התיקון להסכם ההרשאה מול רשות שדות התעופה. ביום 27 באוקטובר, 2021 התקבל אישור הקצאת המניות לחברה הבת כאמור לעיל מרשם החברות.

בעת העמדת הלוואה ההמירה כאמור לעיל, קיבלה החברה הבת את סמכויות הניהול והשליטה באופיס דיוטי לרבות מינוי יו"ר דירקטוריון וזכות לרוב בדירקטוריון. פעילות החנות בדיוטי פרי תחת המותג "שקם דיוטי פרי" החלה ביום 22 באפריל, 2021. הקבוצה מאחדת את התוצאות הכספיות של אופיס דיוטי החל מחודש אפריל 2021 והם מוצגים במסגרת מגזר קמעונאות חשמל.

2. עלות הרכישה

החברה הבת נעזרה במעריך שווי חיצוניי ובלתי תלוי לצורך עריכת עבודה ארעית להקצאת עלות הרכישה (PPA) לדוחות הכספיים. הנכסים הבלתי מוחשיים שזוהו ברכישה הינם, הסכם זיכיון להפעלת החנות בשדה התעופה בסך של כ-24 מיליון ש"ח (יופחת על פני 9 שנים) ומוניטין בסך של כ-2 מיליון ש"ח. העלות הכוללת נטו של הרכישה, הסתכמה בסך של 5 מיליון ש"ח.

החברה הבת בחרה למדוד את הזכויות שאינן מקנות שליטה בחברה הנרכשת לפי שווי הוגן.

עלויות רכישה ישירות המיוחסות לעסקה בסך של כ-0.5 מיליון ש"ח נזקפו כהוצאה ונכללו בסעיף הוצאות אחרות.

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

באור 4: - צירופי עסקים (המשך)ג. עסקת רכישה אופיס 3000 דיוטי בע"מ (המשך)2. עלות הרכישה (המשך)להלן ייחוס עלות הרכישה ליום העמדת הלוואה ההמירה:

שווי הוגן אלפי ש"ח	
5,639	מזומנים ושווי מזומנים
1,667	רכוש קבוע
24,179	נכסים בלתי מוחשיים מזוהים הנובעים מהרכישה
4,613	מיסים נדחים
<u>36,098</u>	
(3,389)	הון חוזר, נטו
(17,624)	אשראי לזמן קצר
(318)	הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
(77)	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
(5,561)	מיסים נדחים
<u>(26,969)</u>	
9,129	נכסים מזוהים, נטו
(6,350)	זכויות שאינן מקנות שליטה
2,221	מוניטין הנובע מהרכישה
<u>5,000</u>	סך עלות צירוף העסקים

מזומנים אשר שימשו לרכישה:

אלפי ש"ח	
5,639	מזומנים ושווי מזומנים בחברה הנרכשת למועד הרכישה
(5,000)	לאחר השקעת החברה
	מזומנים שהושקעו בחברה
<u>639</u>	מזומנים, נטו

החל ממועד הרכישה, חברת אופיס דיוטי בע"מ תרמה 5,113 אלפי ש"ח לרווח הנקי המאוחד ו- 58,024 אלפי ש"ח למחזור ההכנסות המאוחד. אם צירוף העסקים היה מתבצע בתחילת השנה, הרווח הנקי המאוחד ומחזור ההכנסות המאוחד היו נשארם ללא שינוי, ללא הנחות פרופורמה, וזאת עקב העובדה שפעילות אופיס מתחילת שנה ועד למועד הרכישה היתה לא מהותית.

המוניטין שנוצר ברכישה מיוחס להטבות החזויות הנובעות מהסינרגיה של שילוב הפעילויות של החברה והחברה הנרכשת. לא חזוי שהמוניטין שהוכר יהיה מותר בניכוי לצרכי מס הכנסה.

אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

- א. ביום 19 בינואר, 2021 התקשרה חברת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ, חברה בת של החברה (להלן: "החברה הבת") עם חברת אולטרייד מחזור בע"מ (להלן: "אולטרייד") וחברת מ.א.י תאגיד מיחזור אלקטרוניקה לישראל בע"מ (להלן: "תאגיד מאי"), בהסכם בעלי מניות להקמת חברה ייעודית (להלן: "חברת המיחזור") לשם מיזם משותף להקמת מתקן טיפול ומחזור של מקררים ומזגנים וכן מוצרים לבנים גדולים אחרים, שהינם מוצרי חימום וקירור המכילים גזים (להלן: "ההסכם").
- במסגרת ההסכם, יוקצו לחברה הבת 45% מהון המניות של חברת המיחזור, לחברת אולטרייד יוקצו 45% מהון המניות של חברת המיחזור, ולחברת מאי יוקצו 10% מהון המניות של חברת המיחזור.
- עלות הקמת פעילותה של חברת המיחזור מוערכת בכ- 20 מיליון ש"ח, אשר עיקרה רכישת מכונות וציוד ייעודיים לפעילותה. לטובת מימון ההקמה, כאמור, יעמידו החברה הבת ואולטרייד הלוואות בעלים בסכומים זהים.
- מתקן הטיפול, עתיד להיבנות לפי תקן אירופאי סביבתי, בהתאם לדרישות המשרד להגנת הסביבה ויאפשר למחזור, בפס ייצור מתקדם, מקררים ומזגנים בהיקף של מאות אלפי יחידות בשנה, תוך שמירה על הסביבה ו"מיצוי" המתכות הגלומות במוצרים כגון: ברזל, אלומיניום, פלסטיק, נחושת, נירוסטה ועוד.
- ב. ביום 25 בפברואר, 2021 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 40 מיליון ש"ח, המשקפת כ- 1.82 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס הינו ה-7 במרס, 2021. הדיבידנד שולם ביום 4 באפריל, 2021. ביום 25 באוגוסט, 2021 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 30 מיליון ש"ח, המשקפת 1.36 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס הינו ה-5 בספטמבר, 2021. הדיבידנד שולם ביום 3 באוקטובר, 2021.
- ג. ביום 5 בינואר, 2021 נפרעה במלואה בפרעון מוקדם יתרת הלוואה שנלקחה מבנק הפועלים לצורך רכישת נדל"ן להשקעה בסך של כ-65 מיליון ש"ח. בעקבות הפרעון כאמור לעיל השעבודים והמשכנתא מדרגה ראשונה שהיו רשומים על המקרקעין נמחקו ובוטלה הערת האזהרה בגינם.
- ד. במהלך חודש מרס, 2021, חתמה החברה על הסכם עקרונות עם ריאליטי קרן השקעות בנדל"ן 4, שותפות מוגבלת (להלן: "ריאליטי"), שישמש למשא ומתן להתקשרות של החברה עם ריאליטי בעסקה לרכישת מחצית בלתי מסוימת (50%) מזכויות הבעלות של החברה במקרקעין בראשון לציון, המוצגים בדוחותיה הכספיים של החברה כנדל"ן להשקעה, עליהם ממוקמים משרדי הקבוצה ומפעל החברה (להלן: "המקרקעין") ו"הסכם העקרונות", באופן שהצדדים יחזיקו ביחד במקרקעין האמורים ויפעלו במתכונת של עסקה משותפת (או מתכונת אחרת שתסוכם) לשם השבחת המקרקעין, בדרך של ייזום ואישור תוכנית חדשה אשר תחול על המקרקעין ואשר תאפשר, ככל הניתן, הקמת פרויקט אשר יכלול עירוב שימושים ו/או שילוב שימושים מיטביים, לשם השאה מיטבית של ערך המקרקעין (להלן: "העסקה המשותפת").
- במהלך חודש יולי, 2021 חתמו החברה וריאליטי על הסכם מכר מפורט למכירת מחצית מזכויות החברה במקרקעין לריאליטי וכן על הסכם עסקה משותפת המסדיר את מערכת יחסיהם בכל הקשור למקרקעין, לרבות פעילותם המשותפת לשם ייזום והקמתו של פרויקט בתמהיל שימושים מיטבי עליו יסכימו הצדדים.
- בהתאם להסכם כאמור, התמורה (ללא תוספת מע"מ), משקפת מחיר (100%) של 275 מיליון ש"ח למקרקעין. בסמוך למעמד חתימת הסכם המכר המפורט, שולם לחברה סך של כ-24 מיליון ש"ח, ואילו היתרה תשולם במועד וכנגד מסירת החזקה ופינוי המקרקעין, לרבות מפעל החברה, שיחול לא לפני חלוף 27 חודשים ממועד חתימת הסכם המכר המפורט ולא יאוחר מתום 60 חודשים ממועד חתימת הסכם המכר המפורט.
- הנדל"ן להשקעה כאמור לעיל הוצג למועד הדוח הכספי לפי שוויו ההוגן אשר נקבע בהתבסס על הערכת שווי שבוצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי. כפועל יוצא כללה החברה ברבעון השני של שנת 2021 הכנסה מהתאמת השווי ההוגן אשר נכללה בסעיף הכנסות אחרות בסך של כ-53 מיליון ש"ח.
- בהמשך לאמור בבאור 12 ט' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2020 בדבר החתימה על הסכם פיצול הפעילות הקשורה במקרקעין האמורים ולאור החתימה על הסכם העקרונות כאמור לעיל, פנתה החברה לרשויות המס בבקשה למשוך את בקשתה לפיצול כאמור.

באור 5: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ה. ביום 22 במרס, 2021 אישר דירקטוריון החברה את התקשרות החברה בהסכם פיצול (להלן: "ההסכם") בין החברה לבין אלקטרה מוצרי צריכה (1951) (להלן: "אמ"צ 51") ובין חברה אשר הוקמה ביום 28 באפריל, 2021 (להלן: "אלקטרה קמעונאות"), אשר במסגרתו תפוצל פעילות קמעונאות חשמל וקמעונאות מזון לחברת אלקטרה קמעונאות, והכל ללא תמורה ובפטור ממס על פי סעיף 105א(1) לפקודת מס הכנסה, באופן שבו לאחר השלמת העברת פעילות קמעונאות החשמל והמזון, תהיה אלקטרה קמעונאות הבעלים המלא והמחזיק הבלעדי של פעילות קמעונאות החשמל והמזון. תוקף הפיצול לצרכי מס הינו ליום 30 ביוני, 2021, ובכפוף להתקיימות התנאים המתלים כמפורט בהסכם.

בהמשך לאמור לעיל, פיצול פעילות קמעונאות חשמל ומזון כפוף לאישור רשות המסים, אשר נכון למועד חתימת דוח זה טרם התקבל.

ו. בימים 1 בפברואר, 2021, 16 בפברואר, 2021, ו-12 באפריל, 2021, בהתאמה, אישרו ועדת התגמול, דירקטוריון החברה והאסיפה הכללית, בהתאמה, את עדכון תנאי העסקתו של מנכ"ל החברה מר צביקה שווימר, בתוקף החל מיום 1 בינואר 2021, כדלקמן:

עדכון שכרו החודשי של מר שווימר כך שיעמוד על סך של 110,000 ש"ח (צמוד מדד), וכן עדכון מנגנון המענק השנתי של מר שווימר בהתאם להוראות מדיניות התגמול העדכנית של החברה ועדכון תקרת המענק השנתי לו יהא זכאי מר שווימר ל-18 משכורות כאמור במדיניות התגמול המעודכנת, המצורפת לדוח זימון האסיפה המשלים כפי שפורסם ביום 23 במרץ, 2021 של החברה.

להלן תנאי המענק הכספי השנתי המעודכן כאמור לעיל של מר שווימר:

מר שווימר יהיה זכאי למענק שנתי של עד 18 משכורות, כתלות ברווח המתואם (כהגדרתו במדיניות התגמול של החברה), כדלקמן:

- (1) במקרה של רווח שנתי מתואם של עד וכולל 40 מיליון ש"ח – מר שווימר לא יהיה זכאי למענק.
- (2) במקרה של רווח שנתי מתואם של מעל 40 מיליון ש"ח עד 90 מיליון ש"ח – יהיה מר שווימר זכאי למענק שנתי שיחושב כמכפלת 12 משכורות במנה המתקבלת מחלוקת הרווח המתואם העולה על 40 מיליון ש"ח ב-50 מיליון ש"ח.
- (3) במקרה של רווח שנתי מתואם של 90 מיליון ש"ח ועד 102 מיליון ש"ח – יהיה מר שווימר זכאי למענק שנתי של 12 משכורות.
- (4) במקרה של רווח שנתי מתואם של 102 מיליון ש"ח ועד 127.5 מיליון ש"ח – יהיה מר שווימר זכאי למענק שנתי של 15 משכורות.
- (5) במקרה של רווח שנתי מתואם של 127.5 מיליון ש"ח ומעלה – יהיה מר שווימר זכאי למענק שנתי של 18 משכורות.

ביתר תנאי העסקתו של מר שווימר לא חל כל שינוי.

בנוסף, בימים 1 בפברואר, 2021, 16 בפברואר, 2021, ו-12 באפריל, 2021, בהתאמה, אישרו ועדת התגמול, דירקטוריון החברה והאסיפה הכללית, בהתאמה, הענקת מענק מיוחד אחד פעמי למר שווימר בסך אלפי ש"ח עבור שנת 2020 וזאת עבור תרומתו המשמעותית להשלמת העסקאות בהן הייתה מעורבת החברה בשנה זו, וזאת מעבר למענק השנתי לו זכאי מר שווימר כתוצאה מיישום מנגנון המענק השנתי המדיד הכלול במדיניות התגמול.

ז. בהמשך לאמור בבאור 27ה(4) לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, בדבר התקשרות החברה בהסכם לקבלת שירותי ניהול מאלקו בע"מ, בעלת השליטה בחברה (להלן: "אלקו"), ביום 12 באפריל 2021 אישרה האסיפה הכללית של החברה את המשך הסכם ההתקשרות של החברה לקבלת שירותי ניהול מאלקו לתקופה של שלוש שנים החל מיום 1 באפריל, 2021 וממועד זה יחול ההסכם החדש חלף ההסכם הקודם. להלן השינויים העיקריים בהסכם:

1. התשלום בגין שירותי יו"ר דירקטוריון יעמוד על סך של 1,350 אלפי ש"ח לשנה בתוספת מע"מ, חלף סך של 1,300 אלפי ש"ח, כפי שנקבע בהסכם הקודם.
2. התשלום בגין שירותי ניהול נוספים יעמוד על סך של 2,853 אלפי ש"ח לשנה בתוספת מע"מ, חלף סך של 2,708 אלפי ש"ח, כפי שנקבע בהסכם הקודם.

באור 5: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

3. המענק בגין שירותי הניהול לו זכאית אלקו, הכפוף לעמידה במבחני תשואה על מניית החברה או עמידה במבחני רווח הוגבל לסך של 4.5 מיליון ש"ח לשנה בתוספת מע"מ, חלף סך של 3 מיליון ש"ח שנקבע בהסכם הקודם. חישוב תשואת מניית החברה בתקופת ההסכם תימדד אל מול שער הסגירה של המניה ממועד כניסתו לתוקף של ההסכם החדש.
- ח. בימים 1 בפברואר, 2021, 16 בפברואר, 2021, ו-12 באפריל, 2021, אישרו ועדת התגמול, דירקטוריון החברה והאסיפה הכללית, בהתאמה (כן נערכו דיונים משלימים ביום 15 במרס 2021), מדיניות תגמול חדשה לתקופה של שלוש שנים ממועד אישור המדיניות על ידי האסיפה הכללית ובאופן שמדיניות התגמול האמורה תחול על תגמולים שישולמו החל משנת 2021 ואילך.
- ט. ביום 29 במרס, 2021 התקבלה במשרדי החברה תביעה על סך 5 מיליון ש"ח. התביעה הוגשה כנגד החברה וכנגד עובד של החברה בגין סכסוך מסחרי. החברה כללה בתקופת הדוח הפרשה בדוחותיה הכספיים בסעיף הוצאות אחרות אשר משקפת להערכת הנהלת החברה ויועצה המשפטיים את סיכויי התביעה בשלב זה.
- י. בימים 31 במרס, 2021 ו-10 ביוני, 2021, בהתאמה, פקעו 15,000 ו-32,000 אופציות לא סחירות, בהתאמה, שהוענקו בשנת 2019 במסגרת הקצאה למנהלים בכירים בקבוצה.
- יא. ביום 15 באפריל, 2021 חתמה חברה נכדה של החברה (להלן: "הנכדה") על הסכם למכירת מלוא מניותיה בחברת Airwell Residential SAS, חברה בת של הנכדה הפועלת בצרפת (להלן: "ARS"). התמורה בעסקה נקבעה על סך של כ-4 מיליון אירו אשר ישולמו ב-4 תשלומים וזאת בהתאם להון של ARS נכון ליום 31 בדצמבר, 2020, וכן, החזר הלוואת בעלים על ידי ARS בסך 2 מיליון אירו אשר ישולמו ב-4 תשלומים שווים ובתוספת ריבית שנתית של 3%. בנוסף נקבע בהסכם כי חברה בת של החברה תמשיך להחזיק עבור ARS ערבות כנגד הספק הסיני העיקרי שלה על סך של 5 מיליון דולר וזאת עד סוף מרס 2022 ובתנאי שלאורך תקופה זו ההון של ARS לא ירד מתחת ל-4 מיליון יורו. כמו כן, נקבע בהסכם כי החברה תקבל שעבוד על המותג AIRWELL להבטחת התשלומים השונים אשר נקבעו במסגרת העסקה כאמור. כתוצאה ממכירת ARS כאמור, רשמה החברה במסגרת סעיף הוצאות אחרות ברבעון השני של השנה הפסד הון, נטו בסך של כ-6.3 מיליון ש"ח בעיקר כתוצאה משחרור קרן מהפרשי תרגום.
- יב. 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. הצדדים הגיעו להסכמה על מתווה של הסתלקות מתוגמלת, במסגרתה תתחייב החברה הבת להסדיר את מצגיה, ולהעניק הנחה של 50% על הובלות לסך כולל של 650 אלפי ש"ח. בקשה לאישור הסתלקות הוגשה ביום 1 בפברואר, 2021. ביום 20 באפריל, 2021 בית המשפט אישר את בקשת ההסתלקות כאמור, דחה את תביעתו האישית של המבקש ומחק את התביעה.
- יג. ביום 28 באפריל, 2021 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 1(1) לתקנות החברות (הקלות בעסקות עם בעלי ענין), התש"ס-2000 ("תקנות הקלות"). ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה אישרו (בימים 28 באפריל 2021 ו-29 באפריל 2021, בהתאמה את חלוקת תשלומי הפרמיה בין חברות הקבוצה בכפוף לקבלת האישורים הנדרשים לכך מכלל חברות קבוצת אלקו (לרבות החברה, על-פי תקנה 1(4) לתקנות הקלות). כל נושאי המשרה בחברה מבוטחים על פי הפוליסה בתנאים זהים. ועדת התגמול קבעה כי ההתקשרות הינה לטובת החברה, וכן היא עומדת בתנאי תקנה 1(1) לתקנות הקלות לאור העובדה כי תנאי ההתקשרות נקבעו במסגרת סעיף ז' למדיניות התגמול של החברה אשר אושרה על ידי האסיפה 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.

באור 5: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

- בהתאם לאישורים שהתקבלו, הפוליסה תירכש מצד שלישי, לתקופה של 12 חודשים מיום 1 במאי 2021 (תום תקופת פוליסת הביטוח הקיימת) ועד ליום 30 באפריל 2022, בעלות כוללת לקבוצה של כ-610 אלפי דולר ובכיסוי ביטוחי כולל, למקרה ובמצטבר של 120 מיליון דולר. העלות לחברה תעמוד על עלות שנתית של כ-117 אלפי דולר (הכוללת את החברות הבנות של החברה).
- י.ד. ביום 13 במאי, 2021 חדלה הגברת מרים סופי גז לכהן כדירקטורית חיצונית בחברה. ביום 30 ביוני, 2021, אישרה האסיפה הכללית את מינויו של מר גדי לסין כדירקטור חיצוני בחברה לתקופת כהונה ראשונה בת 3 שנים החל מיום 30 ביוני, 2021.
- טו. ביום 19 במאי, 2021 נטלה החברה הבת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ הלוואה מתאגיד בנקאי בסך 45 מיליון ש"ח. ההלוואה תיפרע במשך 5 שנים לשיעורין, בתשלומי קרן וריבית רבעוניים החל מה- 19 באוגוסט, 2021. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית קבועה בשיעור של 2.2%.
- ביום 23 במאי, 2021 נטלה החברה הבת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ הלוואה מתאגיד בנקאי בסך 45 מיליון ש"ח. ההלוואה תיפרע במשך 5 שנים לשיעורין, בתשלומי קרן וריבית רבעוניים החל מה- 23 באוגוסט, 2021. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית קבועה בשיעור של 2.2%.
- ביום 28 ביוני, 2021 נטלה החברה הבת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ הלוואה מתאגיד בנקאי בסך 250 מיליון ש"ח. ההלוואה תיפרע במשך 5 שנים לשיעורין החל מיום 27 ביוני, 2023 בתשלומי קרן שווים ותחל לשלם ריבית באופן רבעוני החל מה- 27 בספטמבר, 2021. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית קבועה בשיעור של 1.8%.
- בעת קבלת הלוואה בסך 250 מיליון ש"ח כאמור לעיל נקבעה לחברה אמת מידה פיננסית כדלקמן: ההון של אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ לא יפחת בכל עת מסכום של 400 מיליון ש"ח. נכון ליום 30 בספטמבר, 2021 ולמועד החתימה על דוחות כספיים אלה עומדת החברה באמת המידה הפיננסית שנקבעה.
- לפרטים נוספים בדבר קבלת הלוואה בסך 170 מיליון ש"ח ביננות ביתן ראה באור א'4'3'1
- טז. בהמשך לאמור בבאור 23ד'4) לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, בדבר פעולתה של החברה הבת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ למיזוגם של החברות אס זד מערכות בע"מ ואלקטרה אי קומרס - מסחר אלקטרוני בע"מ לתוך פעילותה, ביום 13 ביולי, 2021 התקבלה החלטת מיסוי חתומה על פיה אושר המיזוג כאמור לעיל בהתאם לתנאים ולמגבלות כפי שפורטו במסגרת האישור ומועדו יחול לצרכי מס בתוקף ליום 30 ביוני, 2020.
- יז. ביום 26 בנובמבר, 2020 הוגשה לבית המשפט המחוזי בלוד בקשה לאישור תובענה כייצוגית כנגד החברה הבת בתיק "ת"צ 66820-11-20 ייצוגית זייטמן נ' אמ"צ". בבקשה נטען כי אמ"צ מפרה את הדין בכך שבמהלך תקופת האחריות, היא גובה תשלום בגין החלפת להבים במכונות תספורת וגילוח, כשלטענת התובע תיקון שכזה כלול במסגרת האחריות. בתביעה נכתב כי אין אפשרות להעריך במדויק את סכום התביעה, אולם מכיוון שזו הוגשה לבית המשפט המחוזי, הרי שמינימום סך התביעה הינו 2.5 מיליון ש"ח. ביום 30 ביוני, 2021 הגישו הצדדים בקשת הסתלקות מתוגמלת ולפיה החברה מתחייבת לבדוק כל מכונה בטרם תקבע אם הקלקול מצוי במסגרת האחריות והמליצו על שכר טרחה בגובה 40,000 ש"ח בתוספת מע"מ ועל גמול לתובע בסך 10,000 ש"ח בתוספת מע"מ. ביום 6 ביולי, 2021 בית המשפט אישר את בקשת ההסתלקות כאמור, דחה את תביעתם האישית של המבקשים ומחק את התביעה.
- יח. ביום 11 ביולי, 2016 הוגשה לבית המשפט המחוזי מרכז תובענה ובקשה לאישור התובענה כייצוגית בתיק "ת.צ. 22114-07-16 כהן ואח' נגד אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ ואחרים". לטענת התובעים החברה הבת וחברות נוספות שאינן קשורות לחברה ייבאו ושיוקו מזגנים שאינם עומדים בדרישות היעילות האנרגטית על פי תקנות מקורות אנרגיה (יעילות אנרגטית, סימון אנרגטי ודירוג אנרגטי במזגנים), התשס"ה-2004. הנזק הנטען לכלל חברי הקבוצה אותם מבקשים התובעים לייצג מסתכם להערכתם בסך של כמיליארד ש"ח. התובעים הגישו בקשה לגילוי מסמכים ובית המשפט העליון דחה את בקשתם. התובעים הגישו בקשה לתיקון בקשת האישור התובענה כייצוגית כדי שיוכלו להוסיף מסמכים נוספים אך ביום 21 במאי, 2021 בית המשפט המחוזי דחה את בקשתם לתיקון כאמור. לאור החלטת בית המשפט כאמור, ביום 4 ביולי, 2021 הגישו התובעים בקשת הסתלקות. ביום 14 ביולי, 2021 בית המשפט אישר את בקשת ההסתלקות כאמור, דחה את תביעתם האישית של המבקשים ומחק את התביעה.

באור 5: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

יט. ביום 19 ביולי, 2021 התקשרה חברת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ, חברה בת של החברה (להלן: "החברה הבת") עם חברה המייבאת בבלעדיות מותג נעלי ספורט פרמיום ומותגי ספורט אחרים לישראל (להלן: "חברת הספורט") במזכר הבנות לא מחייב לרכישה של 50% מהון המניות המונפק והנפרע (בדילול מלא) של חברת הספורט בתמורה לסך של 13 מיליון ש"ח כאשר 5 מיליון מתוכם ישולמו לבעלי המניות בחלוקה שווה ביניהם וסך של 8 מיליון ש"ח יושקעו בחברת הספורט בתמורה להקצאת מניות.

בהתאם למזכר ההבנות כאמור לחברת הבת תוקנה אופציית רכישה (CALL) לרכישת 1% מהון המניות המונפק והנפרע של חברת הספורט מיתר בעלי המניות שלה. בנוסף, ולאחר מימוש אופציית ה-CALL כאמור (ככל שזו תמומש), קיימת לבעלי המניות האחרים בחברת הספורט אופציית מכר (PUT) למכור את יתרת אחזקותיהם בחברה לחברה הבת ולחברה הבת קיימת אופציית רכש (CALL) לרכוש את מלוא אחזקותיהם של בעלי המניות האחרים בחברת הספורט. העסקה כאמור מותנית בהשלמת בדיקות נאותות, הסכמות נוספות וחתימה על הסכמים מחייבים וסופיים אשר טרם התקיימו נכון למועד החתימה על דוח זה.

כ. ביום 5 באוגוסט, 2021 הודיעה רשות ניירות ערך כי החליטה להאריך את התקופה להצעת ניירות הערך של החברה על פי תשקיף המדף של התאגיד מיום 12 באוגוסט, 2019 עד ליום 12 באוגוסט, 2022.

כא. ביום 16 באוגוסט, 2021 התקבלה במשרדי חברת הבת יינות ביתן בקשה לאישור תובענה כייצוגית כנגד חברת מגה קמעונאות בע"מ (חברה בת בבעלותה המלאה של חברת יינות ביתן, להלן: "מגה") בתיק "ת"צ 30683-08-21 ייצוגית זיו גלסברג, ירון שמיר ואחרים נ' מגה קמעונאות בע"מ".

בבקשה נטען כי מגה מפרה את הדין בכך שהיא משגרת דברי פרסומת לאנשים באמצעות מסרונים מבלי שנתנו את הסכמתם לכך או לאחר שמסרו למגה שאינם מעוניינים שמגה תשלח אליהם דברי פרסומת, והם ספגו נזק עקב כך.

הפיצוי הכספי שנדרש הוא לא פחות מ- 100 ש"ח לכל חבר קבוצה בגין כל הודעה שנשלחה שלא כדין מבלי שנתן את הסכמתו לכך ולא פחות מ- 200 ש"ח לכל חבר קבוצה לאחר שהביע את דעתו כי אינו מעוניין בקבלת דברי פרסומת ממגה. לחילופין, יתבקש בית המשפט להעביר פיצוי זה לטובת הציבור ולמטרה ציבורית תואמת. יחד עם זאת, בשלב מקדמי זה, לא ניתן להעריך במדויק את גובה התביעה במלואה ואת סיכויי הבקשה להתקבל. בימים אלה לומדת הנהלת החברה יחד עם יועציה המשפטיים את פרטי הבקשה.

כב. ביום 24 באוגוסט, 2021 התקשרה חברת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ, חברה בת של החברה (להלן: "החברה הבת"), עם חברת סולאר סנסאי השקעות ושירותים בע"מ, חברה העוסקת בתחום ייבוא, ייצור, הפצה ושיווק של ציוד למערכות סולאריות (להלן: "סולאר סנסאי"), להקמת שותפות מוגבלת, אלקטרה סולאר ציוד (להלן: "אלקטרה סולאר"), שהשותפים המוגבלים בה יהיו החברה הבת (50.1%) וסולאר סנסאי (49.9%), והשותף הכללי בה תהיה חברה חדשה שתוקם אשר בעלי המניות בה יהיו החברה הבת (50.1%) וסולאר סנסאי (49.9%).

ביום 31 באוקטובר, 2021 הושלמה העסקה להקמת אלקטרה סולאר, כאמור לעיל, אשר רכשה את נכסיה ופעילותה של חברת סולאר סנסאי בתחום האמור לעיל ותעסוק בתחום ייבוא, ייצור, הפצה ושיווק של ציוד למערכות סולאריות במסגרת פעילותה המתרחבת של החברה הבת בתחום האמור.

ביום 31 באוקטובר, 2021 חתמו אלקטרה סולאר וחברת סולאר אדג' טכנולוגיות בע"מ (להלן: "סולאר אדג'"), העוסקת בפיתוח וייצור מערכות למיצוי ההספק של מתקני אנרגיה סולארית פוטו-וולטאים וכן במערכות לניטור ובקרת ביצועים, על הסכם לשיווק מוצרי סולאר אדג' למערכות ביתיות בישראל, לרבות שימוש בממירים ופאנלים של סולאר אדג' בכל ההתקנות, תחת המותג סולאר אדג'.

כג. בחודש אוגוסט 2021 הודיעה Standard & Poor's Maalot לחברה על דירוג חדש (ilAA-) שניתן לחברה וקבעה שתחזית הדירוג הינה יציבה.

באור 6: - פעילות שהופסקה

בהמשך לאמור בבאור 5' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים סיווגה החברה את תוצאות פעילות גולן כפעילות מופסקת לרבות סיווג מספרי השוואה.

א. להלן נתונים על תוצאות הפעולות המיוחסות לפעילות שהופסקה:

לתקופה מיום 1 בינואר 2020 ועד למועד ירידה משליטה 2020	לתקופה מיום 1 ביולי 2020 ועד למועד ירידה משליטה 2020	לתקופה מיום 1 בינואר 2020 ועד למועד ירידה משליטה 2020	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
312,104	45,436	312,104	הכנסות ממכירות ומתן שירותים
195,220	28,374	195,220	עלות המכירות ומתן שירותים
116,884	17,062	116,884	רווח גולמי
(49,001)	(7,239)	(49,001)	הוצאות מכירה ושיווק
(7,318)	(1,102)	(7,318)	הוצאות הנהלה וכלליות
(647)	(84)	(647)	חלק החברה בהפסדי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
228,014	228,014	228,014	רווח ממימוש פעילות
(3,279)	(2,538)	(3,279)	הוצאות אחרות, נטו
284,653	234,113	284,653	רווח תפעולי
(25,579)	(3,748)	(25,579)	הוצאות מימון, נטו
(57,815)	(52,633)	(57,815)	מסים על ההכנסה
201,259	177,732	201,259	רווח מפעילות שהופסקה

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

לתקופה מיום 1 בינואר 2020 ועד למועד ירידה משליטה 2020	לתקופה מיום 1 ביולי 2020 ועד למועד ירידה משליטה 2020	לתקופה מיום 1 בינואר 2020 ועד למועד ירידה משליטה 2020	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
69,875	2,037	69,875	שוטפת
548,344	596,522	548,344	השקעה
(25,008)	(3,495)	(25,008)	מימון

באור 7 -

מכשירים פיננסייםשווי הוגן

א. בתקופת הדוח לא חל שינוי מהותי בשווי ההוגן של היתרות בדוחות הכספיים של קבוצות המכשירים הפיננסיים, המוצגים בדוחות הכספיים שלא על פי שווים ההוגן, כפי שהוצגו בבאור 20ב' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים למעט האמור להלן:

31	30	30	30	30	30	
בדצמבר, 2020	31 בדצמבר, 2020	בספטמבר, 2020	בספטמבר, 2020	בספטמבר, 2021	בספטמבר, 2021	
שווי הוגן	יתרה	שווי הוגן	יתרה	שווי הוגן	יתרה	
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	נכסים פיננסיים:
20,771	20,346	23,217	23,279	-	-	אגרות חוב
20,771	20,346	23,217	23,279	-	-	סך נכסים פיננסיים

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

באור 8 - מגזרי פעילותא. כללי

למועד הדוחות הכספיים החברה מדווחת על חמישה מגזרים עסקיים 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 קמעונאות מזון - הפעלת רשתות שיווק קמעונאיות למכירת מוצרי מזון ומוצרים נוספים.	
מגזר נדל"ן להשקעה - פיתוח והקמה של נדל"ן להשקעה.	
מגזרים אחרים - תוצאת מגזרים אחרים כוללת את פעילות תחום מחנאות, ספורט ופנאי.	

בעקבות רכישת חברת יינות ביתן בע"מ, כאמור בביאור 4א' לעיל, החל מיום 27 במאי, 2021, החברה מציגה את פעילות יינות ביתן כמגזר נפרד, בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי 8 - מגזרי פעילות.

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 סחר מערכות אקלים 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 8: - מגזרי פעילות (המשך)ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

מגזר מוצרי צריכה חשמליים	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר קמעונאות מזון	מגזר נדל"ן להשקעה	מגזרים אחרים	התאמות ואחר	סה"כ	
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
832,413	1,290,315	1,001,648	-	27,930	(1,073)	3,151,233	לתקופה של 9 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021
127,522	-	-	8,990	-	(136,512)	-	הכנסות מחיצוניים
959,935	1,290,315	1,001,648	8,990	27,930	(137,585)	3,151,233	הכנסות בין-מגזריות
19,271	33,598	61,577	-	5,807	3,270	123,523	סה"כ הכנסות פחת והפחתות
4,091	140	(638)	50,886	12	(12,079)	42,412	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
96,037	61,759	37,829	59,876	(1,613)	(14,768)	239,120	רווח (הפסד) מגזרי הוצאות משותפות בלתי מוקצות
						30,118	רווח תפעולי
						<u>209,002</u>	

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

באור 8: - מגזרי פעילות (המשך)ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

סה"כ	התאמות ואחר	מגזרים אחרים	מגזר נדל"ן להשקעה	מגזר קמעונאות מזון	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר מוצרי צריכה חשמליים
						בלתי מבוקר
1,555,801	(363)	27,930	-	760,074	471,375	296,785
-	(26,132)	-	2,979	-	-	23,153
<u>1,555,801</u>	<u>(26,495)</u>	<u>27,930</u>	<u>2,979</u>	<u>760,074</u>	<u>471,375</u>	<u>319,938</u>
72,270	251	5,807	-	47,696	12,090	6,426
870	(1,172)	12	(1,575)	2,870	602	133
86,198	(1,272)	(1,613)	1,404	31,255	24,785	31,639
10,116						
<u>76,082</u>						

לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין-מגזריות

סה"כ הכנסות

פחת והפחתות

הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

רווח (הפסד) מגזרי

הוצאות משותפות בלתי מוקצות

רווח תפעולי

סה"כ	התאמות ואחר	מגזר נדל"ן להשקעה	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר מוצרי צריכה חשמליים
741,213	118	-	435,265	305,830
-	(47,020)	2,997	-	44,023
<u>741,213</u>	<u>(46,902)</u>	<u>2,997</u>	<u>435,265</u>	<u>349,853</u>
18,565	2,221	-	9,622	6,722
1,302	(417)	-	1,197	522
63,159	(2,527)	2,997	28,382	34,307
9,288				
<u>53,871</u>				

לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2020הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין-מגזריות

סה"כ הכנסות

פחת והפחתות

הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

רווח (הפסד) מגזרי

הוצאות משותפות בלתי מוקצות

רווח תפעולי

באור 8: -

מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

מגזר מוצרי צריכה חשמליים		מגזר קמעונאות חשמל		מגזר נדל"ן להשקעה		התאמות ואחר		סה"כ	
מבוקר	אלפי ש"ח	מבוקר	אלפי ש"ח	מבוקר	אלפי ש"ח	מבוקר	אלפי ש"ח	מבוקר	אלפי ש"ח
1,026,676	1,545,721	-	10,392	976	2,573,373	-	(142,044)	-	2,573,373
131,652	-	37,436	8,980	73,825	2,573,373	-	(141,068)	-	2,573,373
1,158,328	1,545,721	-	10,392	8,980	2,573,373	-	(141,068)	-	2,573,373
27,409	37,436	-	8,980	73,825	2,573,373	-	(141,068)	-	2,573,373
4,762	938	-	2,842	(2,858)	2,573,373	-	(141,068)	-	2,573,373
86,652	81,993	10,392	165,787	(13,250)	2,573,373	-	(141,068)	-	2,573,373
35,421	35,421	35,421	35,421	35,421	2,573,373	-	(141,068)	-	2,573,373
130,366	130,366	130,366	130,366	130,366	2,573,373	-	(141,068)	-	2,573,373

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

הכנסות מחיצוניים

הכנסות בין-מגזריות

סה"כ הכנסות

פחת והפחתות

הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

רווח (הפסד) מגזרי

הוצאות משותפות בלתי מוקצות

רווח תפעולי

באור 9: -

אירועים מהותיים לאחר תקופת 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 תכנית 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 11 בנובמבר, 2021 נרכשו במסגרת התוכנית 982,142 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג של החברה בתמורה כוללת של כ- 60.8 מיליון ש"ח, מתוכם 49,017 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג של החברה בתמורה כוללת של כ- 7.3 מיליון ש"ח נרכשו במהלך חודש אוקטובר 2021.

ב. ביום 11 באוקטובר 2021 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 12 חודשים שתחילתה ביום 1.7.2021, 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.

ג. בהמשך לאמור בבאור 23ד'5) לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, בדבר חתימה של החברה על מזכר הבנות לא מחייב עם חברת 7-Eleven, Inc., ביום 11 באוקטובר, 2021 חתמו החברה וחברת הבת שלה, אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ על הסכם הזכיינות בין הצדדים.

7-Eleven הינה רשת חנויות נוחות רב לאומית, שבסיסה בדאלאס, טקסס, המפעילה ומעניקה זיכיונות ורישיונות ללמעלה מ-77 אלף חנויות ב-18 מדינות.

במסגרת הסכם הזכיינות, הסכימו הצדדים כי תקופת הזיכיון תהא 20 שנים, עם אופציות להאריך את התקופה עד למקסימום של 50 שנים נוספות, בכפוף לעמידה בתנאים שנקבעו בהסכם הזכיינות לרבות עמידה בהתניות פיננסיות של החברה. הסכם הזכיינות כולל תשלום של סכום ראשוני וכן תשלומים חודשיים שישולמו כשיעור מתוך סך ההכנסות של פעילות הזיכיון בישראל.

החברה תקים לשם הפעילות חברה בת (להלן: "חברת הזיכיון") ובכוונתה לפתוח עשרות חנויות במהלך שלוש השנים הקרובות בישראל, כאשר החנות הראשונה של הרשת תושק במהלך שנת 2022. החברה צפויה להשקיע בחברת הזיכיון עד שנת 2024 כ-60 מיליון שקל על מנת שזאת תשקיע בפתיחת חנויות, כאמור, ובמותג 7-Eleven בישראל.

הסכם הזכיינות כולל התחייבויות של החברה וחברת הבת כלפי 7-Eleven, לרבות התחייבות לאי תחרות בתחום חנויות הנוחות, פתיחת מינימום חנויות בשנים 2022-2024, הגבלות בקשר לשינוי שליטה ועמידה בהתניות פיננסיות הנקובות בהסכם הזכיינות.

ד. ביום 25 באוקטובר, 2021 אישרו דירקטוריון החברה וועדת התגמול של החברה כחלק מעדכון מדיניות התגמול בחברה הקצאת 216,000 כתבי אופציות למנכ"ל החברה מר צביקה שווימר כחלק מעדכון תנאי כהונתו והעסקתו ללא כל שינוי ביחס לתנאים האחרים הקיימים וזאת בכפוף לאישור האסיפה הכללית של החברה שצפויה להתכנס ביום 2 בדצמבר, 2021.

במסגרת ההקצאה יוענקו למר שווימר, 216,000 כתבי אופציות הניתנות למימוש למניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. של החברה אשר לאחר הקצאתן מהוות כ- 1.58% מהון המניות המונפק והנפרע למועד אישור ועדת התגמול והדירקטוריון. מחיר המימוש של כל כתב אופציה נקבע על 170.31 ש"ח וזאת בהתאם למנגנון שנקבע בהסכם. למספר המניות 1/או למחיר המימוש התאמות הגנה במקרים של הנפקת זכויות, חלוקת דיבידנד 1/או מניות הטבה 1/או שינוי מבנה בהתאם לתנאים בתוכנית האופציות.

האופציות ניתנות למימוש בחמש מנות שוות, הראשונה בחלוף שלוש שנים ממועד ההקצאה, השנייה בחלוף ארבע שנים ממועד ההקצאה, השלישית בחלוף חמש שנים ממועד ההקצאה, הרביעית בחלוף שש שנים ממועד ההקצאה והחמישית בחלוף שבע שנים ממועד ההקצאה. בחלוף שמונה שנים ממועד הקצאת האופציות, הן תפקענה, תבוטלנה ולא יהיה להן עוד כל תוקף שהוא. מימוש האופציות למניות יהיה במנגנון "מימוש נטו".

הקצאת האופציות בוצעה על פי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], התשכ"ח-1968 במסלול רווח הון עם נאמן.

הערך הכלכלי של כתבי האופציות למועד אישור הדירקטוריון וועדת התגמול של החברה, כאמור לעיל, אשר נקבע לפי המודל הבינומי הינו כ- 10,094 אלפי ש"ח.

ה. ביום 25 באוקטובר, 2021 אישרו דירקטוריון החברה וועדת התגמול של החברה כחלק מעדכון מדיניות התגמול בחברה הקצאת 108,000 כתבי אופציות למר יהונתן צברי סמנכ"ל בכיר האחראי על העניינים הכספיים ומערכות המידע וזאת בכפוף לאישור האסיפה הכללית של החברה שצפויה להתכנס ביום 2 בדצמבר, 2021.

במסגרת ההקצאה יוענקו למר צברי, 108,000 כתבי אופציות הניתנות למימוש למניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. של החברה אשר לאחר הקצאתן מהוות כ- 0.83% מהון המניות המונפק והנפרע למועד אישור ועדת התגמול והדירקטוריון. מחיר המימוש של כל כתב אופציה נקבע על 170.31 ש"ח וזאת בהתאם למנגנון שנקבע בהסכם. למספר המניות 1/או למחיר המימוש התאמות הגנה במקרים של הנפקת זכויות, חלוקת דיבידנד 1/או מניות הטבה 1/או שינוי מבנה בהתאם לתנאים בתוכנית האופציות.

האופציות ניתנות למימוש בחמש מנות שוות, הראשונה בחלוף שלוש שנים ממועד ההקצאה, השנייה בחלוף ארבע שנים ממועד ההקצאה, השלישית בחלוף חמש שנים ממועד ההקצאה, הרביעית בחלוף שש שנים ממועד ההקצאה והחמישית בחלוף שבע שנים ממועד ההקצאה. בחלוף שמונה שנים ממועד הקצאת האופציות, הן תפקענה, תבוטלנה ולא יהיה להן עוד כל תוקף שהוא. מימוש האופציות למניות יהיה במנגנון "מימוש נטו".

הקצאת האופציות בוצעה על פי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], התשכ"ח-1968 במסלול רווח הון עם נאמן.

הערך הכלכלי של כתבי האופציות למועד אישור הדירקטוריון וועדת התגמול של החברה, כאמור לעיל, אשר נקבע לפי המודל הבינומי הינו כ- 5,047 אלפי ש"ח.

פרק ג'

דוחות כספיים נפרדים של התאגיד ליום

30 בספטמבר 2021

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

המיוחסים לחברה

ליום 30 בספטמבר, 2021

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 38ד'
לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ (להלן - החברה) ליום 30 בספטמבר 2021 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 לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	ליום 30 בספטמבר
2020	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

נכסים שוטפים

1,223	3,069	646
3,015	1,452	2,680
-	2,114	-
4,238	6,635	3,326

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה
יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות, נטו

נכסים לא שוטפים

587,927	587,500	708,336
216,530	216,530	269,700
49,924	47,940	56,330
5,768	6,937	4,987
-	-	2,130
330	295	-
1,472	337	-
861,951	859,539	1,041,483
866,189	866,174	1,044,809

נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות, נטו
נדל"ן להשקעה
נכסי זכות שימוש - מקרקעין
רכוש קבוע
חייבים לזמן ארוך
נכסים בלתי מוחשיים
מסים נדחים

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	ליום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			התחייבויות שוטפות
64,658	13,550	-	אשראי מתאגידים בנקאיים
4,082	9,417	2,444	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
94,306	14,461	83,284	זכאים ויתרות זכות
15,318	-	122,765	יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות, נטו
94,400	94,400	94,400	הלוואה מחברה בת לרכישת נדל"ן להשקעה
-	-	30,000	דיבידנד לשלם
<u>272,764</u>	<u>131,828</u>	<u>332,893</u>	
			התחייבויות לא שוטפות
-	57,839	-	הלוואה מתאגיד בנקאי למימון נדל"ן להשקעה
-	84,972	24,063	התחייבויות אחרות
2,201	-	2,238	התחייבות בגין חכירה
-	-	3,814	מיסים נדחים
<u>2,201</u>	<u>142,811</u>	<u>30,115</u>	
			הון המיוחס לבעלי מניות החברה
73,150	73,082	73,150	הון מניות
430,661	429,794	430,661	פרמיה על מניות
(58,468)	(58,468)	(58,468)	מניות אוצר
158,004	148,318	236,996	יתרת רווח
(12,123)	(1,191)	(538)	קרנות אחרות
<u>591,224</u>	<u>591,535</u>	<u>681,801</u>	סה"כ הון
<u>866,189</u>	<u>866,174</u>	<u>1,044,809</u>	

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

יהונתן צברי סמנכ"ל בכיר האחראי על העניינים הכספיים ומערכות המידע	צביקה שווימר מנכ"ל	דניאל זלקינד יו"ר הדירקטוריון	11 בנובמבר, 2021 תאריך אישור הדוחות הכספיים
---	-----------------------	----------------------------------	--

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
24,259 81	5,457 25	6,878 -	17,784 65	20,241 16	הכנסות ממכירות ומהשכרת נכסים ושירותים עלות המכירות ואחזקת נכסים מושכרים
24,178 (5,752) (19,068) 94,114	5,432 (1,458) (3,989) 42,680	6,878 (25) (6,737) 55,812	17,719 (4,297) (13,407) 83,070	20,225 (1,638) 35,384 109,784	רווח גולמי הוצאות מכירה ושיווק הכנסות (הוצאות) הנהלה וכלליות ואחרות חלק החברה ברווח חברות מוחזקות, נטו
93,472 (7,062)	42,665 (1,223)	55,928 (1,354)	83,085 (3,704)	163,755 (4,143)	רווח תפעולי הוצאות מימון, נטו
86,410 3,237	41,442 184	54,574 -	79,381 580	159,612 (10,620)	רווח לפני מיסים על הכנסה הטבת מס (מיסים על הכנסה)
89,647 196,194	41,626 177,281	54,574 -	79,961 196,194	148,992 -	רווח נקי מפעילות נמשכת רווח נקי מפעילות שהופסקה
285,841	218,907	54,574	276,155	148,992	רווח נקי המיוחס לחברה
					רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברות מוחזקות (לאחר השפעת המס):
					סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
(139)	-	-	1,194	-	רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
					סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
80	587	89	450	(332)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
-	-	792	-	8,357	העברה לרווח או הפסד בגין מימוש פעילות חוץ
14,929	(512)	352	18,656	3,935	רווח (הפסד) בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
(16,046)	(6,117)	-	(10,859)	(1,345)	העברה לדוח רווח או הפסד בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
(1,176)	(6,042)	1,233	9,441	10,625	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברות מוחזקות
284,665	212,865	55,807	285,596	159,617	סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

285,841	218,907	54,574	276,155	148,992	רווח נקי המיוחס לחברה
(147,266)	(44,901)	(55,812)	(136,222)	(109,784)	רווח המיוחס לחברות מוחזקות התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:
					התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:
8,488	2,136	250	6,360	3,270	פחת והפחתות
937	199	145	594	430	עלות תשלום מבוסס מניות
(228,014)	(228,014)	-	(228,014)	-	רווח ממימוש פעילות שהופסקה
20	-	13	-	37	התאמות אחרות
3,068	682	1,624	2,220	(51,258)	ירידת (עליית) ערך נדל"ן להשקעה
(2,082)	(146)	-	(947)	5,286	שינוי במסים נדחים
(217,583)	(225,143)	2,032	(219,787)	(42,235)	
					שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:
(16,035)	(10,383)	(4,860)	(12,860)	(6,610)	עלייה בחייבים ויתרות חובה (כולל חברות מוחזקות)
2,593	1,933	(1,861)	4,808	(1,816)	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
76,646	47,176	(19,079)	81,629	(11,022)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(63,204)	38,726	(25,800)	73,577	(19,448)	
(15,804)	(12,411)	(25,006)	(6,277)	(22,475)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת של החברה

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
(2,519)	(1,432)	(298)	(1,516)	(1,458)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה
(47,940)	(45,229)	(250)	(45,229)	(6,823)	רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים תשלום דמי חכירה מהוונים והיטלי פיתוח עבוד מקרקעין
(2,992)	(227)	(1,635)	(1,744)	(2,018)	היוון עלויות שנזקפו לנדל"ן להשקעה
-	-	24,063	-	24,063	תמורה על חשבון מימוש נדל"ן להשקעה מתן הלוואה לחברה מוחזקת
-	(188,100)	-	(134,538)	-	תמורה, נטו ממכירת פעילות חברה מוחזקת פרעון הלוואה שניתנה לחברה מוחזקת
572,699	572,699	-	572,699	-	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה של החברה
-	7,010	-	-	-	
519,248	344,721	21,880	389,672	13,764	
					תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה
(360,000)	(330,000)	-	(360,000)	(40,000)	דיבידנד ששולם
(9,800)	-	-	(9,800)	-	רכישה עצמית של מניות באוצר
68	-	-	-	-	הנפקת הון מניות
(18,376)	-	-	(11,645)	(64,658)	פרעון הלוואות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
(115,233)	-	2,892	-	112,792	קבלת (פרעון) הלוואות, נטו מחברות מוחזקות
-	-	-	(1)	-	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
(503,341)	(330,000)	2,892	(381,446)	8,134	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון של החברה
103	2,310	(234)	1,949	(577)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
1,120	759	880	1,120	1,223	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
1,223	3,069	646	3,069	646	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח

א. פעילות מהותית שלא במזומן

15	2,725	299	2,725	299
-	-	30,000	-	30,000

רכישת רכוש קבוע באשראי

דיבידנד לשלם

ב. מידע נוסף על תזרימי המזומנים של החברה

מזומנים ששולמו במשך התקופה
בחברה עבור:

2,060	22	1,432	1,132	1,550
5,149	288	249	415	708

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, 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה 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, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

החל מהרבעון הראשון של שנת 2020 ובמהלך 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 1ב' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2021.

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, 2020.

באור 3: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

א. ביום 25 בפברואר, 2021 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 40 מיליון ש"ח, המשקפת כ- 1.82 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס הינו ה-7 במרס, 2021. הדיבידנד שולם ביום 4 באפריל, 2021. ביום 25 באוגוסט, 2021 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 30 מיליון ש"ח, המשקפת 1.36 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס הינו ה-5 בספטמבר, 2021. הדיבידנד שולם ביום 3 באוקטובר, 2021.

ב. במהלך חודש מרס, 2021, חתמה החברה על הסכם עקרונות עם ריאליטי קרן השקעות בנדל"ן, 4 שותפות מוגבלת (להלן: "ריאליטי"), שישמש למשא ומתן להתקשרות של החברה עם ריאליטי בעסקה לרכישת מחצית בלתי מסוימת (50%) מזכויות הבעלות של החברה במקרקעין בראשון לציון, המוצגים בדוחות כספיים אלה כנדל"ן להשקעה, עליהם ממוקמים משרדי הקבוצה ומפעל החברה (להלן: "המקרקעין" ו"הסכם העקרונות"), באופן שהצדדים יחזיקו ביחד במקרקעין האמורים ויפעלו במתכונת של עסקה משותפת (או מתכונת אחרת שתסוכם) לשם השבת המקרקעין, בדרך של ייזום ואישור תוכנית חדשה אשר תחול על המקרקעין ואשר תאפשר, ככל הניתן, הקמת פרויקט אשר יכלול עירוב שימושים ו/או שילוב שימושים מיטביים, לשם השאה מיטבית של ערך המקרקעין (להלן: "העסקה המשותפת").

במהלך חודש יולי, 2021 חתמו החברה וריאליטי על הסכם מכר מפורט למכירת מחצית מזכויות החברה במקרקעין לריאליטי וכן על הסכם עסקה משותפת המסדיר את מערכת יחסיהם בכל הקשור למקרקעין, לרבות פעילותם המשותפת לשם ייזומו והקמתו של פרויקט בתמהיל שימושים מיטבי עליו יסכימו הצדדים.

בהתאם להסכם כאמור, התמורה (ללא תוספת מע"מ), משקפת מחיר (100%) של 275 מיליון ש"ח למקרקעין. בסמוך למעמד חתימת הסכם המכר המפורט, שולם לחברה סך של כ-24 מיליון ש"ח, ואילו היתרה תשולם במועד וכנגד מסירת החזקה ופינוי המקרקעין, לרבות מפעל החברה, שיחול לא לפני חלוף 27 חודשים ממועד חתימת הסכם המכר המפורט ולא יאוחר מתום 60 חודשים ממועד חתימת הסכם המכר המפורט.

הנדל"ן להשקעה כאמור לעיל הוצג למועד הדוח הכספי לפי שוויו ההוגן אשר נקבע בהתבסס על הערכת שווי שבוצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי. כפועל יוצא כללה החברה ברבעון השני של שנת 2021 הכנסה מהתאמת השווי ההוגן אשר נכללה בסעיף הכנסות אחרות בסך של כ-53 מיליון ש"ח.

בהמשך לאמור בבאור 12 ט' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2020 בדבר החתימה על הסכם פיצול הפעילות הקשורה במקרקעין האמורים ולאור החתימה על הסכם העקרונות כאמור לעיל פנתה החברה לרשויות המס בבקשה למשוך את בקשתה לפיצול כאמור.

באור 3: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח - (המשך)

- ג. ביום 5 בינואר, 2021 נפרעה במלואה בפירעון מוקדם יתרת הלוואה שנלקחה מבנק הפועלים לצורך רכישת המקרקעין בראשון לציון לטובת יזום פרויקט נדל"ן מניב בסך של כ-65 מיליון ש"ח. בעקבות הפירעון כאמור לעיל השעבודים והמשכנתא מדרגה ראשונה שהיו רשומים על המקרקעין נמחקו ובוטלה הערת האזהרה בגינם.
- ד. ביום 22 במרס, 2021 אישר דירקטוריון החברה את התקשרות החברה בהסכם פיצול (להלן: "ההסכם") בין החברה לבין אלקטרה מוצרי צריכה (1951) (להלן: "אמ"צ 51") ובין חברה אשר הוקמה ביום 28 באפריל, 2021 (להלן: "אלקטרה קמעונאות"), אשר במסגרתו תפוצל פעילות קמעונאות חשמל וקמעונאות מזון לחברת אלקטרה קמעונאות, והכל ללא תמורה ובפטור ממס על פי סעיף 105א(1) לפקודת מס הכנסה, באופן שבו לאחר השלמת העברת פעילות קמעונאות החשמל והמזון, תהיה אלקטרה קמעונאות הבעלים המלא והמחזיק הבלעדי של פעילות קמעונאות החשמל והמזון. תוקף הפיצול לצרכי מס הינו ליום 30 ביוני, 2021, ובכפוף להתקיימות התנאים המתלים כמפורט בהסכם.
- בהמשך לאמור לעיל, פיצול פעילות קמעונאות חשמל ומזון כפוף לאישור רשות המסים, אשר נכון למועד חתימת דוח זה טרם התקבל.
- ה. לעניין עדכון תנאי העסקתו של מנכ"ל החברה ראה באור 15' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2021.
- ו. לעניין עדכון תנאי הסכם קבלת שירותי הניהול מאלקו בע"מ, בעלת השליטה בחברה ראה באור 15' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2021.
- ז. בימים 1 בפברואר, 2021, 16 בפברואר, 2021, ו-12 באפריל, 2021, אישרו ועדת התגמול, דירקטוריון החברה והאסיפה הכללית, בהתאמה (כן נערכו דיונים משלימים ביום 15 במרס 2021), מדיניות תגמול חדשה לתקופה של שלוש שנים ממועד אישור המדיניות על ידי האסיפה הכללית ובאופן שמדיניות התגמול האמורה תחול על תגמולים שישולמו החל משנת 2021 ואילך.
- ח. בימים 31 במרס, 2021 ו-10 ביוני, בהתאמה, פקעו 15,000 ו-32,000 אופציות לא סחירות, בהתאמה, שהוענקו בשנת 2019 במסגרת הקצאה למנהלים בכירים בקבוצה.
- ט. ביום 13 במאי, 2021 חדלה הגברת מרים סופי גז לכהן כדירקטורית חיצונית בחברה. ביום 30 ביוני, 2021, אישרה האסיפה הכללית את מינויו של מר גדי לסין כדירקטור חיצוני בחברה לתקופת כהונה ראשונה בת 3 שנים החל מיום 30 ביוני, 2021.
- י. לעניין רכישת פוליסה לביטוח אחריותם של דירקטורים ונושאי משרה ראה באור 15' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2021.
- יא. בהמשך לאמור בבאור 28' לנתונים מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2020 המיוחסים לחברה בדבר המגעים עם חברת יינות ביתן בקשר עם עסקה במניותיה של יינות ביתן, ביום 5 במאי, 2021 חתמה החברה על הסכמים (להלן: "ההסכמים") עם חברת יינות ביתן בע"מ (להלן: "יינות ביתן"), מר נחום ביתן וגברת נורית ביתן (להלן: "בני משפחת ביתן") וחברות מקבוצת הפניקס (להלן: "הפניקס").
- לאחר התקיימות התנאים המתלים, בתאריך 27 במאי, 2021 (להלן: "מועד השלמת העסקה"), השקיעה ורכשה החברה הבת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ (להלן: "החברה הבת"), מניות של יינות ביתן המהוות כ-35.05% מהון המניות שלה, בדילול מלא. בתמורה למניות השקיעה החברה הבת ביינות ביתן סך של 143 מיליון ש"ח כנגד הקצאת מניות ושילמה לבני משפחת ביתן ולאחרים, סך של כ-51.1 מיליון ש"ח. במקביל, ביצעה הפניקס השקעה כנגד הקצאת מניות ביינות ביתן המהוות כ-15% מהון מניותיה של יינות ביתן בדילול מלא.
- החל ממועד השלמת העסקה, זכאית החברה הבת לרוב בדירקטוריון יינות ביתן וקיבלה לידיה את סמכויות הניהול השוטף של יינות ביתן. להפניקס ולבני משפחת ביתן קיים ייצוג בדירקטוריון וזכויות מגנות.
- יתרת המניות של יינות ביתן, מוחזקות למועד השלמת העסקה על ידי בני משפחת ביתן באמצעות נאמן. בנוסף, קיימות אופציות הניתנות למימוש למניות, שהוענקו בעיקר לשני תאגידים בנקאיים.

באור 3: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח - (המשך)

יא. (המשך)

במסגרת ההסכמים נקבעו מנגנונים של התאמות לשיעורי ההחזקה של הצדדים במניות יינות ביתן, במקרה שהחברה הבת או אחד מבעלי המניות האחרים ירכוש את האופציות כאמור, ובכל מקרה חלקן של החברה הבת ושל הפניקס לא יפחת מהאמור לעיל.

במועד השלמת העסקה העמידה החברה הבת ליינות ביתן הלוואה בסך של 50 מיליון ש"ח, נושאת ריבית שנתית בשיעור של 6%, שתיפרע בתשלומים רבעוניים במשך 4 שנים החל מתום 24 חודשים ממועד השלמת העסקה. השווי ההוגן של ההלוואה שהוענקה כאמור הוערך למועד הרכישה בסך של כ- 47 מיליון ש"ח.

החל ממועד השלמת העסקה, הוענקה לחברה הבת אופציה לרכישת יתרת מניות משפחת ביתן ביינות ביתן, בכל עת ועד ליום 31 בדצמבר, 2023 לפי מנגנון קביעת שווי המפורט בהסכמים לרבות קביעת שווי מינימלי למימוש. שווי אופציית הרכישה הוערך למועד השלמת העסקה בכ- 8 מיליון ש"ח.

החל ממועד השלמת העסקה, זכאית החברה הבת לקבלת דמי ניהול מיינות ביתן בסך של 11 מיליון ש"ח לשנה. מתוך הסכום האמור, סך של כ- 5.5 מיליון ש"ח ישולמו על ידי החברה הבת לבני משפחת ביתן כל שנה, לתקופה של 10 שנים, או עד ליום 31 בדצמבר, 2023, במקרה של מימוש אופציית הרכישה כמפורט לעיל.

השלמת העסקה הותנתה בהתקיימות מספר תנאים מתלים, שעיקרם, הסכמת הממונה על התחרות שהתקבלה ביום 20 במאי, 2021 ואישורי תאגידיים בנקאיים שהתקבלו ביום 27 במאי, 2021, מועד השלמת העסקה.

תמורת העסקה שולמה ממקורותיה העצמיים של החברה הבת.

חברת יינות ביתן מפעילה רשת קמעונאות מזון תחת המותגים: "מגה", "יינות ביתן" ו-"שוק מהדריין" ולמועד הדוח הינה בעלת 150 סניפים בפריסה ארצית.

יב. ביום 5 באוגוסט, 2021 הודיעה רשות ניירות ערך כי החליטה להאריך את התקופה להצעת ניירות הערך של החברה על פי תשקיף המדף של התאגיד מיום 12 באוגוסט, 2019 עד ליום 12 באוגוסט, 2022.

יג. בחודש אוגוסט 2021 הודיעה Standard & Poor's Maalot לחברה על דירוג חדש (iIAA-) שניתן לחברה וקבעה שתחזית הדירוג הינה יציבה.

באור 4: - אירועים מהותיים לאחר תקופת 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 תכנית 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 11 בנובמבר, 2021 נרכשו במסגרת התוכנית 982,142 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג של החברה בתמורה כוללת של כ- 60.8 מיליון ש"ח, מתוכם 49,017 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג של החברה בתמורה כוללת של כ- 7.3 מיליון ש"ח נרכשו במהלך חודש אוקטובר 2021.

באור 4: - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח (המשך)

ב. ביום 11 באוקטובר 2021 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 12 חודשים שתחילתה ביום 1.7.2021, 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.

ג. בהמשך לאמור בבאור 23ד'5) לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, בדבר חתימה של החברה על מזכר הבנות לא מחייב עם חברת 7-Eleven, Inc., ביום 11 באוקטובר, 2021 חתמו החברה וחברת הבת שלה, אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ על הסכם הזכיינות בין הצדדים.

7-Eleven הינה רשת חנויות נוחות רב לאומית, שבסיסה בדאלאס, טקסס, המפעילה ומעניקה זיכיונות ורישיונות ללמעלה מ-77 אלף חנויות ב-18 מדינות.

במסגרת הסכם הזכיינות, הסכימו הצדדים כי תקופת הזיכיון תהא 20 שנים, עם אופציות להאריך את התקופה עד למקסימום של 50 שנים נוספות, בכפוף לעמידה בתנאים שנקבעו בהסכם הזכיינות לרבות עמידה בהתניות פיננסיות של החברה. הסכם הזכיינות כולל תשלום של סכום ראשוני וכן תשלומים חודשיים שישולמו כשיעור מתוך סך ההכנסות של פעילות הזיכיון בישראל.

החברה תקים לשם הפעילות חברה בת (להלן: "חברת הזיכיון") ובכוונתה לפתוח עשרות חנויות במהלך שלוש השנים הקרובות בישראל, כאשר החנות הראשונה של הרשת תושק במהלך שנת 2022. החברה צפויה להשקיע בחברת הזיכיון עד שנת 2024 כ-60 מיליון שקל על מנת שזאת תשקיע בפתיחת חנויות, כאמור, ובמותג 7-Eleven בישראל.

הסכם הזכיינות כולל התחייבויות של החברה וחברת הבת כלפי 7-Eleven, לרבות התחייבות לאי תחרות בתחום חנויות הנוחות, פתיחת מינימום חנויות בשנים 2022-2024, הגבלות בקשר לשינוי שליטה ועמידה בהתניות פיננסיות הנקובות בהסכם הזכיינות.

ד. ביום 25 באוקטובר, 2021 אישרו דירקטוריון החברה וועדת התגמול של החברה כחלק מעדכון מדיניות התגמול בחברה הקצאת 216,000 כתבי אופציות למנכ"ל החברה מר צביקה שווימר כחלק מעדכון תנאי כהונתו והעסקתו ללא כל שינוי ביחס לתנאים האחרים הקיימים וזאת בכפוף לאישור האסיפה הכללית של החברה שצפויה להתכנס ביום 2 בדצמבר, 2021.

במסגרת ההקצאה יוענקו למר שווימר, 216,000 כתבי אופציות הניתנות למימוש למניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. של החברה אשר לאחר הקצאתן מהוות כ-1.58% מהון המניות המונפק והנפרע למועד אישור ועדת התגמול והדירקטוריון. מחיר המימוש של כל כתב אופציה נקבע על 170.31 ש"ח וזאת בהתאם למנגנון שנקבע בהסכם. למספר המניות ו/או למחיר המימוש התאמות הגנה במקרים של הנפקת זכויות, חלוקת דיבידנד ו/או מניות הטבה ו/או שינוי מבנה בהתאם לתנאים בתוכנית האופציות.

האופציות ניתנות למימוש בחמש מנות שוות, הראשונה בחלוף שלוש שנים ממועד ההקצאה, השנייה בחלוף ארבע שנים ממועד ההקצאה, השלישית בחלוף חמש שנים ממועד ההקצאה, הרביעית בחלוף שש שנים ממועד ההקצאה והחמישית בחלוף שבע שנים ממועד ההקצאה. בחלוף שמונה שנים ממועד הקצאת האופציות, הן תפקענה, תבוטלנה ולא יהיה להן עוד כל תוקף שהוא. מימוש האופציות למניות יהיה במנגנון "מימוש נטו".

הקצאת האופציות בוצעה על פי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], התשכ"ח-1968 במסלול רווח הון עם נאמן. הערך הכלכלי של כתבי האופציות למועד אישור הדירקטוריון וועדת התגמול של החברה, כאמור לעיל, אשר נקבע לפי המודל הבינומי הינו כ-10,094 אלפי ש"ח.

באור 4: - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח (המשך)

ה. ביום 25 באוקטובר, 2021 אישרו דירקטוריון החברה וועדת התגמול של החברה כחלק מעדכון מדיניות התגמול בחברה הקצאת 108,000 כתבי אופציות למר יהונתן צברי סמנכ"ל בכיר האחראי על העניינים הכספיים ומערכות המידע וזאת בכפוף לאישור האסיפה הכללית של החברה שצפויה להתכנס ביום 2 בדצמבר, 2021.

במסגרת ההקצאה יוענקו למר צברי, 108,000 כתבי אופציות הניתנות למימוש למניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. של החברה אשר לאחר הקצאתן מהוות כ- 0.83% מהון המניות המונפק והנפרע למועד אישור ועדת התגמול והדירקטוריון. מחיר המימוש של כל כתב אופציה נקבע על 170.31 ש"ח וזאת בהתאם למנגנון שנקבע בהסכם. למספר המניות ו/או למחיר המימוש התאמות הגנה במקרים של הנפקת זכויות, חלוקת דיבידנד ו/או מניות הטבה ו/או שינוי מבנה בהתאם לתנאים בתוכנית האופציות.

האופציות ניתנות למימוש בחמש מנות שוות, הראשונה בחלוף שלוש שנים ממועד ההקצאה, השנייה בחלוף ארבע שנים ממועד ההקצאה, השלישית בחלוף חמש שנים ממועד ההקצאה, הרביעית בחלוף שש שנים ממועד ההקצאה והחמישית בחלוף שבע שנים ממועד ההקצאה. בחלוף שמונה שנים ממועד הקצאת האופציות, הן תפקענה, תבוטלנה ולא יהיה להן עוד כל תוקף שהוא. מימוש האופציות למניות יהיה במנגנון "מימוש נטו".

הקצאת האופציות בוצעה על פי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], התשכ"ח-1968 במסלול רווח הון עם נאמן.

הערך הכלכלי של כתבי האופציות למועד אישור הדירקטוריון וועדת התגמול של החברה, כאמור לעיל, אשר נקבע לפי המודל הבינומי הינו כ- 5,047 אלפי ש"ח.



טל. +972-3-6232525
פקס +972-3-5622555
ey.com

קוסט פורר גבאי את קסירר
רח' מנחם בגין 144א'
תל-אביב 6492102

11 בנובמבר, 2021

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 11 בנובמבר, 2021 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 בספטמבר, 2021 ולתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו התאריך.

2. דוח מיוחד של רואי חשבון המבקרים מיום 11 בנובמבר, 2021 על תמצית המידע הכספי הביניים הנפרד של החברה ליום 30 בספטמבר, 2021 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

פרק ד'
דוחות כספיים ביניים מאוחדים של התאגיד
(פרפורמה) ליום 30 בספטמבר 2021

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ
דוחות כספיים ביניים מאוחדים פרופורמה
ליום 30 בספטמבר 2021

תוכן העניינים

- 2 - דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ.....
- 3 - דוחות מאוחדים על רווח או הפסד פרופורמה.....
- 9 - דוחות מאוחדים על הרווח הכולל פרופורמה.....
- 13 - באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים פרופורמה.....

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי פרופורמה המצורף של אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ (להלן- החברה), הכולל את הדוחות המאוחדים התמציתיים על רווח או הפסד פרופורמה ועל הרווח הכולל פרופורמה לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי פרופורמה לתקופות ביניים אלה בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בבאור 2 ולהנחות המפורטות בבאור 4 למידע הכספי פרופורמה וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי פרופורמה לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקנה ב'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי פרופורמה 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 ניהול 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 פרופורמה הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בבאור 2 ולהנחות המפורטות בבאור 4 למידע הכספי פרופורמה.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי פרופורמה הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות תקנה ב'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בכבוד רב
קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל אביב,
11 בנובמבר, 2021

דוחות מאוחדים על רווח או הפסד פרפורמה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
6,166,899	1,646,097	1,551,257	4,649,131	4,400,131	הכנסות ממכירות ומתן שירותים
4,512,961	1,203,312	1,107,314	3,402,006	3,144,958	עלות המכירות ומתן שירותים
1,653,938	442,785	443,943	1,247,125	1,255,173	רווח גולמי
(1,320,566)	(339,799)	(335,912)	(989,850)	(938,418)	הוצאות מכירה ושיווק
(110,081)	(31,604)	(28,943)	(74,879)	(78,514)	הוצאות הנהלה וכלליות
(7,244)	(1,545)	(1,828)	(5,402)	(5,716)	הוצאות מחקר ופיתוח
101,044	63,333	(2,897)	81,417	53,775	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
317,091	133,170	74,363	258,411	286,300	רווח תפעולי
3,651	3,360	199	10,475	6,525	הכנסות מימון
(135,153)	(96,324)	(30,673)	(168,728)	(88,378)	הוצאות מימון
185,589	40,206	43,889	100,158	204,447	רווח לפני מסים על הכנסה
(53,161)	(14,254)	12,760	(52,795)	(13,864)	הטבת מס (מסים על הכנסה)
132,428	25,952	56,649	47,363	190,583	רווח נקי מפעילויות נמשכות
201,259	177,732	-	201,259	-	רווח נקי מפעילות שהופסקה
333,687	203,684	56,649	248,622	190,583	רווח נקי
רווח נקי (הפסד) מיוחס ל:					
300,854	213,350	49,584	264,545	158,323	בעלי מניות החברה
32,833	(9,666)	7,065	(15,923)	32,260	זכויות שאינן מקנות שליטה
333,687	203,684	56,649	248,622	190,583	
רווח נקי בסיסי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)					
4.76	1.65	2.25	3.11	7.20	רווח מפעילויות נמשכות
8.93	8.09	-	8.92	-	רווח נקי מפעילויות שהופסקו
13.69	9.74	2.25	12.03	7.20	רווח נקי
רווח נקי מדולל למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)					
4.70	1.62	2.21	3.07	7.07	רווח מפעילויות נמשכות
8.81	7.97	-	8.82	-	רווח נקי מפעילויות שהופסקו
13.51	9.59	2.21	11.89	7.07	רווח נקי
21,971,893	21,923,123	21,991,066	21,978,597	21,991,066	מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח נקי בסיסי למניה
22,269,296	22,246,711	22,383,611	22,236,865	22,385,663	מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח נקי מדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרפורמה.

11 בנובמבר, 2021			
יהונתן צברי	צביקה שווימר	דניאל זלקינד	תאריך אישור הדוחות הכספיים
סמנכ"ל בכיר האחראי על העניינים הכספיים ומערכות המידע	מנכ"ל	י"ר הדירקטוריון	

ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
כפי שדווח בעבר	י"נות ביתן והתאמות הפרופורמה	נתוני הפרופורמה
בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח
3,151,233	1,248,898	4,400,131
2,283,275	861,683	3,144,958
867,958	387,215	1,255,173
(643,709)	(294,709)	(938,418)
(51,943)	(26,571)	(78,514)
(5,716)	-	(5,716)
42,412	11,363	53,775
209,002	77,298	286,300
6,460	65	6,525
(42,177)	(46,201)	(88,378)
173,285	31,162	204,447
(14,510)	646	(13,864)
158,775	31,808	190,583
148,992	9,331	158,323
9,783	22,477	32,260
158,775	31,808	190,583
6.78	0.42	7.20
6.66	0.41	7.07
21,991,066	-	21,991,066
22,385,663	-	22,385,663

הכנסות ממכירות ומתן שירותים
עלות המכירות ומתן שירותים

רווח גולמי
הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות
הוצאות מחקר ופיתוח
הכנסות אחרות, נטו

רווח תפעולי
הכנסות מימון
הוצאות מימון

רווח לפני מסים על הכנסה
הטבת מס (מסים על הכנסה)

רווח נקי

רווח נקי מיוחס ל:

בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

רווח נקי למנייה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

רווח נקי בסיסי למנייה

רווח נקי מדולל למנייה

מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח בסיס למנייה

מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח מדולל למנייה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה.

ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020
נתוני הפרופורמה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	ינות ביתן והתאמות הפרופורמה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	כפי שדווח בעבר בלתי מבוקר אלפי ש"ח
4,649,131	2,787,106	1,862,025
3,402,006	1,996,350	1,405,656
1,247,125	790,756	456,369
(989,850)	(669,941)	(319,909)
(74,879)	(49,480)	(25,399)
(5,402)	-	(5,402)
81,417	77,614	3,803
258,411	148,949	109,462
10,475	129	10,346
(168,728)	(156,660)	(12,068)
100,158	(7,582)	107,740
(52,795)	(24,883)	(27,912)
47,363	(32,465)	79,828
201,259	-	201,259
248,622	(32,465)	281,087
264,545	(11,610)	276,155
(15,923)	(20,855)	4,932
248,622	(32,465)	281,087

הכנסות ממכירות ומתן שירותים

עלות המכירות ומתן שירותים

רווח גולמי

הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מחקר ופיתוח

הכנסות אחרות, נטו

רווח תפעולי

הכנסות מימון

הוצאות מימון

רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה

מסים על הכנסה

רווח נקי (הפסד) מפעילויות נמשכות

רווח נקי מפעילויות שהופסקו

רווח נקי (הפסד)

רווח נקי (הפסד) מיוחס ל:

בעלי מניות החברה

זכויות שאינן מקנות שליטה

רווח נקי בסיסי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

רווח מפעילויות נמשכות

רווח נקי מפעילויות שהופסקו

רווח נקי

רווח נקי מדולל למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

רווח מפעילויות נמשכות

רווח נקי מפעילויות שהופסקו

רווח נקי

מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח בסיס למניה

מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח מדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה.

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	
נתוני הפרופורמה	ינות ביתן והתאמות הפרופורמה	כפי שדווח בעבר	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
1,551,257	(4,544)	1,555,801	הכנסות ממכירות ומתן שירותים
1,107,314	(3,237)	1,110,551	עלות המכירות ומתן שירותים
443,943	(1,307)	445,250	רווח (הפסד) גולמי
(335,912)	5,728	(341,640)	הוצאות מכירה ושיווק
(28,943)	(2,373)	(26,570)	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,828)	-	(1,828)	הוצאות מחקר ופיתוח
(2,897)	(3,767)	870	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
74,363	(1,719)	76,082	רווח (הפסד) תפעולי
199	387	(188)	הכנסות מימון
(30,673)	(3,094)	(27,579)	הוצאות מימון
43,889	(4,426)	48,315	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
12,760	-	12,760	הטבת מס
56,649	(4,426)	61,075	רווח נקי (הפסד)
			רווח נקי (הפסד) מיוחס ל:
49,584	(4,990)	54,574	בעלי מניות החברה
7,065	564	6,501	זכויות שאינן מקנות שליטה
56,649	(4,426)	61,075	
			רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)
2.25	(0.23)	2.48	רווח נקי בסיסי למניה
2.21	(0.23)	2.44	רווח נקי מדולל למניה
21,991,066	-	21,991,066	מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח בסיס למניה
22,383,611	-	22,383,611	מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח מדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה.

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020
נתוני הפרופורמה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	ינות ביתן והתאמות הפרופורמה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	כפי שדווח בעבר בלתי מבוקר אלפי ש"ח
1,646,097	904,884	741,213
1,203,312	646,419	556,893
442,785	258,465	184,320
(339,799)	(218,881)	(120,918)
(31,604)	(22,316)	(9,288)
(1,545)	-	(1,545)
63,333	62,031	1,302
133,170	79,299	53,871
3,360	4	3,356
(96,324)	(93,392)	(2,932)
40,206	(14,089)	54,295
(14,254)	(1,452)	(12,802)
25,952	(15,541)	41,493
177,732	-	177,732
203,684	(15,541)	219,225
213,350	(5,557)	218,907
(9,666)	(9,984)	318
203,684	(15,541)	219,225
1.65	(0.25)	1.90
8.09	-	8.09
9.74	(0.25)	9.99
1.62	(0.25)	1.87
7.97	-	7.97
9.59	(0.25)	9.84
21,923,123	-	21,923,123
22,246,711	-	22,246,711

הכנסות ממכירות ומתן שירותים

עלות המכירות ומתן שירותים

רווח גולמי

הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מחקר ופיתוח

הכנסות אחרות, נטו

רווח תפעולי

הכנסות מימון

הוצאות מימון

רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה

מסים על הכנסה

רווח נקי (הפסד) מפעילויות נמשכות

רווח נקי מפעילויות שהופסקו

רווח נקי (הפסד)

רווח נקי (הפסד) מיוחס ל:

בעלי מניות החברה

זכויות שאינן מקנות שליטה

רווח נקי בסיסי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

רווח מפעילויות נמשכות

רווח נקי מפעילויות שהופסקו

רווח נקי

רווח נקי מדולל למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

רווח מפעילויות נמשכות

רווח נקי מפעילויות שהופסקו

רווח נקי

מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח בסיס למניה

מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח מדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
נתוני הפרופורמה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	ינות ביתן והתאמות הפרופורמה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	כפי שדווח בעבר בלתי מבוקר אלפי ש"ח
6,166,899	3,593,526	2,573,373
4,512,961	2,561,130	1,951,831
1,653,938	1,032,396	621,542
(1,320,566)	(869,213)	(451,353)
(110,081)	(74,660)	(35,421)
(7,244)	-	(7,244)
101,044	98,202	2,842
317,091	186,725	130,366
3,651	313	3,338
(135,153)	(120,801)	(14,352)
185,589	66,237	119,352
(53,161)	(24,254)	(28,907)
132,428	41,983	90,445
201,259	-	201,259
333,687	41,983	291,704
300,854	15,013	285,841
32,833	26,970	5,863
333,687	41,983	291,704
4.76	0.68	4.08
8.93	-	8.93
13.69	0.68	13.01
4.70	0.67	4.03
8.81	-	8.81
13.51	0.67	12.84
21,971,893	-	21,971,893
22,269,296	-	22,269,296

הכנסות ממכירות ומתן שירותים
עלות המכירות ומתן שירותים

רווח גולמי
הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות
הוצאות מחקר ופיתוח
הכנסות אחרות, נטו

רווח תפעולי
הכנסות מימון
הוצאות מימון

רווח לפני מסים על הכנסה
מסים על הכנסה

רווח נקי מפעילויות נמשכות
רווח נקי מפעילויות שהופסקו
רווח נקי

רווח נקי מיוחס ל:

בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

רווח נקי בסיסי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

רווח מפעילויות נמשכות
רווח נקי מפעילויות שהופסקו
רווח נקי

רווח נקי מדולל למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

רווח מפעילויות נמשכות
רווח נקי מפעילויות שהופסקו
רווח נקי

מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח בסיס למניה

מספר מניות משוקלל ששימשו בחישוב רווח מדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה.

דוחות מאוחדים על הרווח הכולל פרופורמה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
333,687	203,684	56,649	248,622	190,583	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
(1,946)	-	-	2,295	-	
					סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
					התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
80	587	89	450	(322)	העברה לרווח או הפסד בגין מימוש פעילות חוץ
-	-	792	-	8,357	רווח (הפסד) בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
14,929	(512)	352	18,656	3,935	העברה לדוח רווח או הפסד בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
(16,046)	(6,117)	-	(10,859)	(1,345)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
(2,983)	(6,042)	1,233	10,542	10,625	סה"כ רווח כולל
330,704	197,642	57,882	259,164	201,208	
					רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:
299,032	207,308	50,817	274,380	168,948	בעלי מניות החברה
31,672	(9,666)	7,065	(15,216)	32,260	זכויות שאינן מקנות שליטה
330,704	197,642	57,882	259,164	201,208	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה.

ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
נתוני הפרופורמה	ינות ביתן והתאמות הפרופורמה	כפי שדווח בעבר
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
190,583	31,808	158,775

רווח נקי
רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):

סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:

התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
העברה לרווח או הפסד בגין מימוש פעילות חוץ
רווח בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
העברה לדוח רווח או הפסד בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
סה"כ רווח כולל אחר
סה"כ רווח כולל

רווח כולל מיוחס ל:

בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

(322)	-	(322)
8,357	-	8,357
3,935	-	3,935
(1,345)	-	(1,345)
10,625	-	10,625
201,208	31,808	169,400
168,948	9,331	159,617
32,260	22,477	9,783
201,208	31,808	169,400

ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020
נתוני הפרופורמה	ינות ביתן והתאמות הפרופורמה	כפי שדווח בעבר
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
248,622	(32,465)	281,087

רווח נקי (הפסד)

רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):

סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:

רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת

סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:

התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
רווח בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
העברה לדוח רווח או הפסד בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
סה"כ רווח כולל אחר
סה"כ רווח (הפסד) כולל

רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:

בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

2,295	1,101	1,194
450	-	450
18,656	-	18,656
(10,859)	-	(10,859)
10,542	1,101	9,441
259,164	(31,364)	290,528
274,380	(11,216)	285,596
(15,216)	(20,148)	4,932
259,164	(31,364)	290,528

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה.

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
נתוני הפרפורמה	יילות ביתן והתאמות הפרפורמה	כפי שדווח בעבר
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
56,649	(4,426)	61,075

רווח נקי (הפסד)
רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):

סכומים שישווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:

89	-	89
792	-	792
352	-	352
1,233	-	1,233
57,882	(4,426)	62,308

התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
העברה לדוח רווח או הפסד בגין מימוש פעילות חוץ
רווח בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
סה"כ רווח כולל אחר
סה"כ רווח (הפסד) כולל

50,817	(4,990)	55,807
7,065	564	6,501
57,882	(4,426)	62,308

רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:
בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020
נתוני הפרפורמה	יילות ביתן והתאמות הפרפורמה	כפי שדווח בעבר
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
203,684	(15,541)	219,225

רווח נקי (הפסד)
רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):

סכומים שישווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:

587	-	587
(512)	-	(512)
(6,117)	-	(6,117)
(6,042)	-	(6,042)
197,642	(15,541)	213,183

התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
הפסד בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
העברה לדוח רווח או הפסד בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
סה"כ הפסד כולל אחר
סה"כ רווח (הפסד) כולל

207,308	(5,557)	212,865
(9,666)	(9,984)	318
197,642	(15,541)	213,183

רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:
בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרפורמה.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
נתוני הפרופורמה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	ינות ביתן והתאמות הפרופורמה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	כפי שדווח בעבר בלתי מבוקר אלפי ש"ח
333,687	41,983	291,704
(1,946)	(1,807)	(139)
80	-	80
14,929	-	14,929
(16,046)	-	(16,046)
(2,983)	(1,807)	(1,176)
330,704	40,176	290,528
299,032	14,367	284,665
31,672	25,809	5,863
330,704	40,176	290,528

רווח נקי

רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):

סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:

הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת

סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים**ספציפיים:**

התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

רווח בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים

העברה לדוח רווח או הפסד בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים

סה"כ הפסד כולל אחר

סה"כ רווח כולל

רווח כולל מיוחס ל:

בעלי מניות החברה

זכויות שאינן מקנות שליטה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה.

באור 1: כללי

דוחות כספיים פרופורמה אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן: "דוחות כספיים ביניים מאוחדים פרופורמה"). יש לעיין בדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה בהקשר לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותם תאריכים. כמו כן, יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

באור 2: עיקרי המדיניות החשבונאית

דוחות כספיים ביניים מאוחדים פרופורמה אלה ערוכים בהתאם לכללים חשבונאיים מקובלים לעריכת דוחות כספיים לתקופות ביניים כפי שנקבעו בתקן חשבונאות בינלאומי 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי תקנה 38ב' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר, 2021.

באור 3: אירוע הפרופורמה

בהמשך לאמור בבאור 28' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים בדבר המגעים עם חברת יינות ביתן בע"מ (להלן: "יינות ביתן") בקשר עם עסקה במניותיה של יינות ביתן, ביום 5 במאי, 2021 חתמה החברה על הסכמים (להלן: "ההסכמים") עם חברת יינות ביתן, מר נחום ביתן וגברת נורית ביתן (להלן: "בני משפחת ביתן") וחברות מקבוצת הפניקס (להלן: "הפניקס").

לאחר התקיימות התנאים המתלים, בתאריך 27 במאי, 2021 (להלן: "מועד השלמת העסקה"), השקיעה ורכשה החברה הבת אלקטרה מוצרי צריכה (1951) בע"מ (להלן: "החברה הבת"), מניות של יינות ביתן המהוות כ-35.05% מהון המניות שלה, בדילול מלא. בתמורה למניות השקיעה החברה הבת ביינות ביתן סך של 143 מיליון ש"ח כנגד הקצאת מניות ושילמה לבני משפחת ביתן ולאחרים, סך של כ-51.1 מיליון ש"ח. במקביל, ביצעה הפניקס השקעה כנגד הקצאת מניות ביינות ביתן המהוות כ-15% מהון מניותיה של יינות ביתן בדילול מלא.

החל ממועד השלמת העסקה, זכאית החברה הבת לרוב בדיקטוריון יינות ביתן וקיבלה לידיה את סמכויות הניהול השוטף של יינות ביתן. להפניקס ולבני משפחת ביתן קיים ייצוג בדיקטוריון וזכויות מגנות.

יתרת המניות של יינות ביתן, מוחזקות למועד השלמת העסקה על ידי בני משפחת ביתן באמצעות נאמן. בנוסף, קיימות אופציות הניתנות למימוש למניות, שהוענקו בעיקר לשני תאגידים בנקאיים.

במסגרת ההסכמים נקבעו מנגנונים של התאמות לשיעור ההחזקה של הצדדים במניות יינות ביתן, במקרה שהחברה הבת או אחד מבעלי המניות האחרים ירכוש את האופציות כאמור, ובכל מקרה חלקן של החברה הבת ושל הפניקס לא יפחת מהאמור לעיל.

במועד השלמת העסקה העמידה החברה הבת ליינות ביתן הלוואה בסך של 50 מיליון ש"ח, נושאת ריבית שנתית בשיעור של 6%, שתיפרע בתשלומים רבעוניים במשך 4 שנים החל מתום 24 חודשים ממועד השלמת העסקה. השווי ההוגן של הלוואה שהוענקה כאמור הוערך למועד הרכישה בסך של כ-47 מיליון ש"ח.

החל ממועד השלמת העסקה, הוענקה לחברה הבת אופציה לרכישת יתרת מניות משפחת ביתן ביינות ביתן, בכל עת ועד ליום 31 בדצמבר, 2023 לפי מנגנון קביעת שווי המפורט בהסכמים לרבות קביעת שווי מינימלי למימוש. שווי אופציית הרכישה הוערך למועד השלמת העסקה בכ-8 מיליון ש"ח.

החל ממועד השלמת העסקה, זכאית החברה הבת לקבלת דמי ניהול מיינות ביתן בסך של 11 מיליון ש"ח לשנה. מתוך הסכום האמור, סך של כ-5.5 מיליון ש"ח ישולמו על ידי החברה הבת לבני משפחת ביתן כל שנה, לתקופה של 10 שנים, או עד ליום 31 בדצמבר, 2023, במקרה של מימוש אופציית הרכישה כמפורט לעיל.

השלמת העסקה הותנתה בהתקיימות מספר תנאים מתלים, שעיקרם, הסכמת הממונה על התחרות שהתקבלה ביום 20 במאי, 2021 ואישורי תאגידים בנקאיים שהתקבלו ביום 27 במאי, 2021, מועד השלמת העסקה.

תמורת העסקה שולמה ממקורותיה העצמיים של החברה הבת.

חברת יינות ביתן מפעילה רשת קמעונאות מזון תחת המותגים: "מגה", "יינות ביתן" ו-"שוק מהדרין" ולמועד הדוח הינה בעלת 151 סניפים בפריסה ארצית.

ההנחות ששימשו בהכנת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים פרפורמה

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים פרפורמה מבוססים על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ועל הדוחות הכספיים המאוחדים של יינות ביתן לתקופות הדיווח הרלוונטיות אשר נערכו בהתאם לכללי דיווח כספי בינלאומי (IFRS). המדיניות החשבונאית שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים פרפורמה הינה כפי שמתואר בבאור 2 בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020. כמו כן, הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים פרפורמה נערכו תחת ההנחות הבאות:

א. נתוני הפרפורמה לכל אחת מתקופות הדיווח המוצגות, נערכו תחת ההנחה כי אירוע הפרפורמה התרחש ביום 1 בינואר 2019 (שהינו המועד המוקדם ביותר הצפוי להיכלל במסגרת דוחות כספיים פרפורמה עתידיים של החברה ביחס ליינות ביתן).

ב. סכום הרכישה יוחס לשווי ההוגן של נכסים מוחשיים ובלתי מוחשיים והתחייבויות מזהות, נטו של יינות ביתן. בנתוני הפרפורמה נכללו הפחתות עודפי עלות שנוצרו ברכישה, וזאת בהתאם למדידה ארעית של השווי ההוגן של הנכסים וההתחייבויות של יינות ביתן בהתאם להערכת שווי שבוצעה על ידי מעריך שווי חיצוני.

עיקר ההפחתות שבוצע הינו כדלקמן:

1. עודף עלות מותגים בסך של כ- 29 מיליון ש"ח, מופחת על פני 5 שנים.
 2. התאמה לשווי הוגן רכוש קבוע בסך של כ- 102 מיליון ש"ח, מופחתת על פני יתרת אורך חיי הרכוש הקבוע (5 שנים).
 3. עודף עלות בגין התאמת שווי נכס זכות שימוש והתחייבויות זכות שימוש, לרבות הכללת עודף עלות בגין חוזה נחות ביחס לדמי שכירות ראויים - הפחתה, נטו של נכס והתחייבות זכות שימוש בסך של כ- 56 מיליון ש"ח, מופחתת על פני אורך תקופת חוזי השכירות (עד 24 שנים).
 4. עודף עלות בגין התאמת התחייבות חוזה נחות בגין הסכם מול חברת כרטיסי אשראי בקשר עם תשלום cash back בסך של כ- 18 מיליון ש"ח, מופחתת על פני תקופה של כשנתיים וחצי עד תום תקופת ההסכם עם חברת כרטיסי אשראי.
- ג. עסקת הרכישה מומנה בעיקרה ממקורות עצמיים ולא נכללו בנתוני הפרפורמה הוצאות מימון בגין עלות הרכישה.
- ד. חלק בעלי מניות הרוב כפי שנכלל בנתוני הפרפורמה ביחס ליינות ביתן הינו בהתאם לשיעור חלק בעלי מניות הרוב למועד הרכישה, 35.76%.
- ה. נתוני הפרפורמה אינם כוללים הוצאות עסקה שנבעו לחברה בקשר עם עסקת הרכישה. כמו כן, נתוני הפרפורמה אינם כוללים הוצאות שנבעו ליינות ביתן, טרם השלמת עסקת הרכישה, בגין הפרת הסכמים קודמים (לרבות הסכם להשקעה ביינות ביתן מול צדדים שלישיים).
- ו. נתוני הפרפורמה כוללים ביטול של הוצאות מימון שנרשמו ביינות ביתן בקשר עם החלפת חוב בנקאי בשנת 2020, לרבות שווי הוגן אופציות כלפי תאגידים בנקאיים אשר נכללו בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה במסגרת עלות הרכישה הכוללת (כחלק מסעיף זכויות שאינן מקנות שליטה).
- ז. נתוני הפרפורמה אינם כוללים הוצאות בגין אופציות שהוענקו ליו"ר דירקטוריון יינות ביתן לשעבר בשנת 2020, אשר ערב עסקת הרכישה ויתר על אותן אופציות.
- ח. נתוני הפרפורמה כוללים ביטול הפסד מירידות ערך מוניטין, שנכללו בדוחות הכספיים המאוחדים של יינות ביתן לכל תקופה.
- ט. נתוני הפרפורמה אינם כוללים הפחתה של התאמות בגין נכס זכות שימוש והתחייבות זכות שימוש שנכללו במסגרת עודפי העלות של החברה בשל התאמת שיעור הריבית להיוון התחייבות בגין חכירה (וכפועל יוצא התאמת ערך נכס זכות השימוש) מכיוון שבמועד היישום לראשונה של תקן חשבונאות בינלאומי 16 על ידי יינות ביתן, נכס זכות השימוש והתחייבות בגין זכות זו הוצגו בהתאם למדידה לאותו מועד.
- י. נתוני הפרפורמה כוללים הוצאות דמי ניהול צפויים בהתאם להסכמים שנחתמו במועד השלמת עסקת הרכישה, לצד ביטול הוצאות דמי ניהול ושכר מול בעל שליטה לשעבר וצדדים קשורים אליו אשר הופסקו ערב עסקת הרכישה.

יא. נתוני הפרופורמה אינם כוללים הוצאות/הכנסות מיסים תיאורטיות בשל היעדר צפי להכנסה חייבת בעתיד הנראה לעין ביינות ביתן.

א. כללי

החברה מדווחת בדוחות הכספיים פרופורמה על חמישה מגזרים עסקיים 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 קמעונאות מזון – הפעלת רשתות שיווק קמעונאיות למכירת מוצרי מזון ומוצרים נוספים.
- מגזר נדל"ן להשקעה – פיתוח והקמה של נדל"ן להשקעה.
- מגזרים אחרים – תוצאת מגזרים אחרים כוללת את פעילות תחום מחנאות, ספורט ופנאי.

בעקבות רכישת חברת יינות ביתן בע"מ, כאמור בביאור 3 לעיל, החל מיום 27 במאי, 2021, החברה מציגה את פעילות יינות ביתן כמגזר נפרד, בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי 8 – מגזרי פעילות.

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 פעילותיו 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 סחר מערכות אקלים 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.

ב. דיווח בדבר מגזרי הפעילות

מגזר מוצרי צריכה חשמליים	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר קמעונאות מזון	מגזר נדל"ן להשקעה	מגזרים אחרים	התאמות ואחר	סה"כ	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
832,413	1,290,315	2,250,546	-	27,930	(1,073)	4,400,131	לתקופה של 9 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021
127,522	-	-	8,990	-	(136,512)	-	הכנסות מחיצוניים
959,935	1,290,315	2,250,546	8,990	27,930	(137,585)	4,400,131	הכנסות בין-מגזריות
19,271	33,598	128,646	-	5,807	3,270	190,592	סה"כ הכנסות
4,091	140	10,725	50,886	12	(12,079)	53,775	פחת והפחתות
96,037	61,759	115,127	59,876	(1,613)	(14,768)	316,418	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
30,118						30,118	רווח (הפסד) מגזרי הוצאות משותפות בלתי מוקצות
						286,300	רווח תפעולי

מגזר מוצרי צריכה חשמליים	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר קמעונאות מזון	מגזר נדל"ן להשקעה	התאמות ואחר	סה"כ	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
801,328	1,059,762	2,787,106	-	935	4,649,131	לתקופה של 9 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2020
100,240	-	-	7,390	(107,630)	-	הכנסות מחיצוניים
901,568	1,059,762	2,787,106	7,390	(106,695)	4,649,131	הכנסות בין-מגזריות
20,476	27,400	147,909	-	6,541	202,326	סה"כ הכנסות
4,766	911	77,614	-	(1,874)	81,417	פחת והפחתות
82,288	55,291	148,949	7,390	(10,108)	283,810	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
					25,399	רווח (הפסד) מגזרי הוצאות משותפות בלתי מוקצות
					258,411	רווח תפעולי

ב. דיווח בדבר מגזרי הפעילות (המשך)

מגזר מוצרי צריכה חשמליים	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר קמעונאות מזון	מגזר נדל"ן להשקעה	מגזרים אחרים	התאמות ואחר	סה"כ	
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח
296,785	471,375	755,530	-	27,930	(363)	1,551,257	הכנסות מחיצוניים
23,153	-	-	2,979	-	(26,132)	-	הכנסות בין-מגזריות
319,938	471,375	755,530	2,979	27,930	(26,495)	1,551,257	סה"כ הכנסות
6,426	12,090	47,696	-	5,807	251	72,270	פחת והפחתות
133	602	(897)	(1,575)	12	(1,172)	(2,897)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
31,639	24,785	29,536	1,404	(1,613)	(1,272)	84,479	רווח (הפסד) מגזרי הוצאות משותפות בלתי מוקצות
						10,116	רווח תפעולי
						74,363	

לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021

מגזר מוצרי צריכה חשמליים	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר קמעונאות מזון	מגזר נדל"ן להשקעה	מגזרים אחרים	התאמות ואחר	סה"כ	
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח
305,830	435,265	904,884	-	-	118	1,646,097	הכנסות מחיצוניים
44,023	-	-	2,997	-	(47,020)	-	הכנסות בין-מגזריות
349,853	435,265	904,884	2,997	-	(46,902)	1,646,097	סה"כ הכנסות
6,722	9,622	46,623	-	-	2,221	65,188	פחת והפחתות
522	1,197	62,031	-	-	(417)	63,333	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
34,307	28,382	79,299	2,997	-	(2,527)	142,458	רווח (הפסד) מגזרי הוצאות משותפות בלתי מוקצות
						9,288	רווח תפעולי
						133,170	

לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2020

ב. דיווח בדבר מגזרי הפעילות (המשך)

מגזר מוצרי צריכה חשמליים	מגזר קמעונאות חשמל	מגזר קמעונאות מזון	מגזר נדל"ן להשקעה	התאמות ואחר	סה"כ	
בלתי מבוקרבלתי	מבוקרבלתי	מבוקרבלתי	מבוקרבלתי	מבוקרבלתי	מבוקרבלתי	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020						
1,026,676	1,545,721	3,593,526	-	976	6,166,899	הכנסות מחיצוניים
131,652	-	-	10,392	(142,044)	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>1,158,328</u>	<u>1,545,721</u>	<u>3,593,526</u>	<u>10,392</u>	<u>(141,068)</u>	<u>6,166,899</u>	סה"כ הכנסות
27,409	37,436	196,233	-	8,980	270,058	פחת והפחתות
<u>4,762</u>	<u>938</u>	<u>98,202</u>	<u>-</u>	<u>(2,858)</u>	<u>101,044</u>	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
86,652	81,993	186,725	10,392	(13,250)	352,512	רווח (הפסד) מגזרי הוצאות משותפות בלתי מוקצות
					35,421	רווח תפעולי
					<u>317,091</u>	

פרק ה'

דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית

מצורף בזאת דוח רבעון שלישי של שנת 2021 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, בפיקוח 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 בכיר האחראי על העניינים הכספיים ומערכות המידע;
3. שחר פרי, סמנכ"ל שרשרת אספקה ותפעול;
4. ענת ברקן, סמנכ"ל משאבי אנוש;
5. משה ארדר, מנכ"ל אלקטרה מיזוג אויר;
6. מיקי ביטון, סמנכ"ל חטיבת סחר ומותגים;
7. יורם בדש ושמואל (שמוליק) מנדזיצקי, מנהלים משותפים קמעונאות חשמל;
8. יגאל גרויסר, מנכ"ל חברת בת;
9. טל בית הלחמי, סמנכ"ל, חטיבת לקוחות;
10. סמי לוי, סמנכ"ל נכסים;
11. עמית זאב, מנכ"ל, קבוצת יינות ביתן;
12. רן סבן, סמנכ"ל כספים, קבוצת יינות ביתן.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקורות ונהלים הקיימים בתאגיד אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד ואשר נועדו לספק 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, בקורות 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 2021 (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 2021 (להלן – "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכת 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 (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) 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: 11 בנובמבר 2021

צביקה שווימר, מנכ"ל

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

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 2021 (להלן – "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת 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 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 (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) 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: 11 בנובמבר 2021

יהונתן צברי, סמנכ"ל בכיר האחראי על

העניינים הכספיים ומערכות המידע

