

## דו"ח דירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ,

2021

דירקטוריון דיפלומט אחזקות בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2021 (בלתי מבוקרים) ("תקופת הדוח"). דוח הדירקטוריון סוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה, אשר אירעו בתקופה המדווחת ועד למועד פרסום דוח זה. הדוח נערך בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970 ("תקנות ניירות ערך").

### חלק א - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

#### 1. כללי

לחברה חמישה תחומי פעילות המפולחים על בסיס אזורים גיאוגרפיים ומדווחים כמגזרים עסקיים בדוחותיה הכספיים ליום 31 במרץ 2021. לפרטים נוספים, ראו את הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 כפי שפורסם על ידי החברה ביום 25 במרץ 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-047574) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה) ("הדוח התקופתי").

א. תחום פעילות ישראל - תחום הפעילות העיקרי של הקבוצה, במסגרתו דיפלומט ישראל אחראית על מערך הרכש (הן מחו"ל והן מספקים מקומיים), המכירה וההפצה של מוצרי FMCG מספקים שונים. תחת תחום פעילות זה, מפיצה הקבוצה את מוצריה לכ- 3,000 לקוחות הכוללים את רשתות המזון הגדולות והבינוניות, רשתות הפארם, מינימרקטים, מכולות, מסעדות, חברות הסעדה וסיטונאים.

ביום 16 באפריל 2021, נחתם הסכם לחידוש ההתקשרות בין דיפלומט מפיצים (1968) בע"מ לבין P&G, לפיו תקופת ההתקשרות הינה עד ליום 28 בפברואר, 2023. לפרטים נוספים ר' דיווח מידי של החברה מיום 18 באפריל, 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-064779) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

ב. תחום פעילות דרום אפריקה - הקבוצה אחראית על המכירה וההפצה של FMCG בדרום אפריקה. התקשרויותיה המהותיות של דיפלומט דרום אפריקה הינן עם הספקים Mondelez ו-P&G. דיפלומט דרום אפריקה מתמקדת במכירת מוצרים לכ- 19,000 לקוחות, הכוללים בעיקר רשתות קמעוניות בינוניות וקטנות, חנויות קטנות ברחבי המדינה כולל באזורים עם שיעורי אבטלה ופשיעה גבוהים, וסיטונאים.

ג. תחום פעילות גיאורגיה - הקבוצה אחראית על מערך הרכש (הן מחו"ל והן מספקים מקומיים), המכירה וההפצה של FMCG בגיאורגיה. התקשרויותיה המהותיות של דיפלומט גיאורגיה הינן עם הספקים P&G ו-Nestle. דיפלומט גיאורגיה מתמקדת במכירת מוצרים לכ- 7,000 לקוחות, הכוללים את רשתות מזון קמעונאיות גדולות ובינוניות, רשתות הפארם, מכולות, חנויות קטנות ברחבי המדינה וסיטונאים.

ביום 12 במרץ 2021, נחתם הסכם לחידוש ההתקשרות בין דיפלומט גיאורגיה לבין P&G, לפיו תקופת ההתקשרות הינה עד ליום 31 בדצמבר 2021. ההסכם יוארך אוטומטי לתקופות של שנה אחת בכל פעם ובלבד שאף אחד מהצדדים לא ייתן הודעה בכתב, 3 חודשים מראש לצד האחר בדבר אי הארכת ההסכם.

ד. **תחום פעילות ניו זילנד** - הקבוצה מייבאת את מוצריה ומוכרת אותם ללקוחותיה השונים, בעיקר לרשתות המזון הקמעונאיות הגדולות ורשתות הפארם בניו זילנד. בתחום פעילות זה, דיפלומט ניו זילנד משתמשת בספק חיצוני לאחסונם והובלתם של המוצרים המיובאים על ידי דיפלומט ניו זילנד.

ביום 18 במאי, 2021 נחתם הסכם לחידוש ההתקשרות בין דיפלומט ניו זילנד לבין P&G, לפיו תקופת ההתקשרות הינה עד ליום 31 באוגוסט 2023 כאשר ההסכם יוארך אוטומטית לתקופה של 3 שנים נוספות ובלבד שמי מהצדדים לא ייתן לצד השני הודעה בכתב, 3 חודשים מראש טרם תום תקופת ההסכם בדבר אי הארכת ההסכם.

ה. **תחום פעילות קפריסין** - הקבוצה רוכשת, מאחסנת ומוכרת FMCG בקפריסין, כשהפצתם ללקוחות מתבצעת על ידי צדדים שלישיים. דיפלומט קפריסין מוכרת לכ- 600 לקוחות הכוללים את רשתות המזון הקמעונאיות הגדולות והבינוניות, מינימרקטים, מכולות, בתי מרקחת וסיטונאים.

## 2. **השלכות התפשטות נגיף הקורונה**

בחודש דצמבר 2019 החל אירוע מתגלגל בעל השפעה בריאותית, חברתית ומאקרו כלכלית גלובאלית בדמות התפשטות נגיף הקורונה (COVID 19) במרבית מדינות העולם, אשר הוכרז כמגיפה כלל עולמית. נכון למועד הדוח, הושלם פיתוח חיסון, אשר אושר לשימוש במדינות רבות בעולם, לרבות ישראל לאוכלוסייה מעל גיל 18 והחלו מבצעי חיסון רחבי היקף. בישראל, נכון למועד פרסום הדוח, התחסנו מעל למחצית מהאוכלוסייה, בעוד במרבית מדינות העולם, טרם הושגו שיעורי התחסנות משמעותיים אשר יש בהם כדי לשנות את תמונת התחלואה.

למועד הדוח, להתפשטות משבר הקורונה אין השפעה מהותית על מצבה העסקי של הקבוצה ותוצאותיה הכספיות. שכן, בכל תחומי הפעילות הקבוצה מוגדרת כספק חיוני וככזה, המשיכו לפעול כסדרן בכל תקופת הקורונה כולל בימי הסגר. על אף האמור לעיל, לתרחישים מסוימים הקשורים בהתפשטות נגיף הקורונה עלולה להיות השפעה מהותית לרעה על הקבוצה כדוגמת: השבתה או סגר של אתרי הפעילות של הקבוצה לאורך זמן, סגירת גבולות, השבתת חלקים מהסחר הבינלאומי וכד'.

יובהר, כי ההנחות, ההערכות והנתונים המפורטים לעיל בדבר אי השפעת נגיף הקורונה על פעילות החברה הינם תחזיות, הערכות ואומדנים ומהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים על מידע הקיים בחברה, וכולל הערכות, אומדנים או כוונות של החברה, נכון למועד הדוח. השפעות הנגיף בפועל עשויות להיות שונות מהתוצאות המוערכות או הצפויות על ידי החברה.

## 3. **השלכות מבצע "שומר החומות"**

בחודש מאי 2021 החל מבצע צבאי "שומר החומות" ברצועת עזה. במסגרת המבצע תקף צה"ל מטרות רבות ברצועת עזה בעוד ארגון חמאס ירה טילים לעבר מדינת ישראל. במקביל, החלו מהומות במספר ערים מעורבות בתוך שטחה של מדינת ישראל. נכון למועד הדוח, לא קיימת השפעה למבצע "שומר החומות" על מצבה העסקי של הקבוצה ותוצאותיה הכספיות.

יובהר, כי ההנחות, ההערכות והנתונים המפורטים לעיל בדבר אי השפעת מבצע "שומר החומות" על פעילות החברה הינם תחזיות, הערכות ואומדנים ומהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים על מידע הקיים בחברה, וכולל הערכות, אומדנים או כוונות של החברה, נכון למועד הדוח. השפעות המבצע בפועל עשויות להיות שונות מהתוצאות המוערכות או הצפויות על ידי החברה.

4. בשנה האחרונה נרשמה פגיעה בשרשרת האספקה העולמית הנובעת ממחסור במכולות המשמשות להובלה ימית וכן מאירוע השבתה של נתיב סחר מרכזי בתעלת סואץ. האירועים הנ"ל גורמים לעיכובים בשחרור מכולות בנמלי העולם, ביניהם ישראל, וכן לעלייה חדה במחירי ההובלה הימית בעולם.

נכון למועד הדוח, אין ביכולתה של החברה להעריך את השפעת האירועים על תוצאות פעילותה. ואולם, לאור העלייה במחירי ההובלה החברה נערכת לאפשרויות שונות, ביניהן תכניות התייעלות בתכנון שרשרת האספקה, ובמידת הצורך תבחן עדכון מחירי מכירה.

יובהר, כי ההנחות, ההערכות והנתונים המפורטים לעיל בדבר אפשרות השפעת האירוע המתואר על פעילות החברה הינם תחזיות, הערכות ואומדנים ומהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים על מידע הקיים בחברה, וכולל הערכות, אומדנים או כוונות של החברה, נכון למועד הדוח. ההשפעות בפועל עשויות להיות שונות מהתוצאות המוערכות או הצפויות על ידי החברה.

5. הסברי הדירקטוריון לגבי מצב עסקי התאגיד, תוצאות פעילותו, הונו ותזרימי המזומנים שלו  
5.1 השפעת שע"ח על תוצאות פעילות החברה

כאמור בדוח התקופתי, החברה פועלת גם בישראל וגם בחו"ל באמצעות חברות בנות. עקב האמור, תוצאותיה הכספיות של החברה עלולות להיות מושפעות משינוי בשערי החליפין.

להלן השינויים שחלו בשערי החליפין של מטבעות הפעילות של החברה, ביחס לשקל לתקופה של 3 חודשים בשנים 2020-2021:

	שע"ח ליום 31 במרץ			שע"ח ממוצע		
	שינוי	2020	2021	שינוי	2020	2021
ראנד (דרא"פ)	12.3%	0.19	0.22	(4.3%)	0.22	0.21
לארי (גאורגיה)	(10%)	1.07	0.97	(17.8%)	1.2	0.98
דולר ניוזילנדי	10.9%	2.11	2.34	6%	2.21	2.35
אירו	0.3%	3.9	3.91	2.2%	3.85	3.94

להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי בהתאם לדוחות הכספיים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי ש"ח):

סעיף	ליום 31 במרץ, 2021 (באלפי ש"ח)	ליום 31 במרץ, 2020 (באלפי ש"ח)	ליום 31 בדצמבר, 2020 (באלפי ש"ח)	הסבר הדירקטוריון לשינויים שחלו בין 31.12.2020 לבין 31.3.2021
מזומנים ושווי מזומנים	151,123	43,940	51,030	עיקר הגידול ביתרות המזומנים במרץ 2021 נובע מכספי הנפקה שהופקדו בפקדון לזמן קצר לצורך חלוקת דיבידנד בסך 100 מיליון ש"ח שהתבצעה במהלך חודש אפריל 2021. יתר הגידול הן בדצמבר 2020 והן במרץ 2021 ביחס למרץ 2020 נובע מעיתוי תשלומים לספקים.
לקוחות	285,190	352,463	283,054	ביחס לחודש מרץ 2020 ישנה ירידה של כ-60 מיליון ש"ח הנובעת בעיקר ממכירות גבוהות בחודש מרץ 2020 עם פרוץ משבר הקורונה, יתר הירידה בסך של כ-12 מיליון ש"ח נובעת בעיקרה משיפור בתהליכי הגבייה הן בדרום אפריקה והן בניו זילנד, המקוזזות חלקית מהשפעת הפרשי תרגום (כ-5 מיליון ש"ח). ביחס לחודש דצמבר 2020 ללא שינוי מהותי.
חייבים ויתרות חובה	145,803	140,269	138,239	עיקר הגידול ביחס לחודש מרץ 2020 נובע מהשתתפות ספקים בהנחות וממקדמות לספקי מלאי. ביחס לחודש דצמבר עיקר הגידול נובע ממקדמות לספקי מלאי.
נכס מס שוטף	7,062	1,786	43	הסעיף מייצג את עודף המקדמות ששולמו לרשויות המס בניכוי הפרשה שוטפת.
מלאי	343,617	368,756	363,421	עיקר הירידה ביחס לחודש מרץ 2020 נובעת משיפור בניהול ימי המלאי וכן מרכישות מוגברות שבוצעו במרץ 2020 כהערכות למשבר הקורונה. ירידה זו מתקוזזת חלקית מגידול כתוצאה מהפרשי תרגום (כ-5 מיליון ש"ח).
סה"כ נכסים שוטפים	932,795	907,214	835,787	
רכוש קבוע, נטו	50,246	60,303	52,775	עיקר הירידה הן ביחס לדצמבר 2020 והן ביחס למרץ 2020 נובעת מהוצאות פחת שוטפות המקוזזות חלקית מהשקעות בציוד היקפי ומחשוב בתקופת העבודה מהבית בקורונה. עיקר השינוי נובע מהוצאות פחת שוטפות.
נכס זכות שימוש, נטו	78,564	101,740	81,985	
השקעה נטו בחכירה	78,566	-	-	סעיף זה הינו בגין החכרת המחסן בקיבוץ אייל לחברת CDSL. המחסן מוכר על ידי דיפלומט בחכירה ראשית. <sup>1</sup>
נכסים בלתי מוחשיים, נטו	97,030	91,432	96,688	עיקר השינוי נובע מהשקעות במערכות מידע המקוזזות חלקית, כתוצאה מהפחתות שוטפות.
השקעה בחברה	53,842	-	35,540	השינוי נובע מרכישת 50% מהונה המונפק והנפרע של חברת CDSL בחודש נובמבר 2020 וכן

<sup>1</sup> לפרטים נוספים ראו סעיף 7.14.1 לפרק א' בדוח התקופתי.

מוחזקת				מרכישת 50% מהונה המונפק והנפרע של חברת מדיטרנד בחודש פברואר 2021. <sup>2</sup>
נכסים אחרים לזמן ארוך	448	876	420	ללא שינוי מהותי.
מיסים נדחים	4,101	2,588	4,831	ללא שינוי מהותי.
סה"כ נכסים לא שוטפים	271,537	256,939	363,499	
סה"כ נכסים	1,107,324	1,164,153	1,296,294	
אשראי והלוואות לזמן קצר מנותני אשראי ואחרים	207,982	347,616	105,699	עיקר השינוי נובע משיפור בהון החוזר של הקבוצה וכן מניצול עודפי המזומן מההנפקה להקטנת הלוואות און קול.
חלויות שוטפות בגין התחייבות בגין חכירה	26,664	29,499	41,256	הגידול נובע בעיקרו מהחכרה ראשית של מחסן המוחכר בחכירת משנה לחברת CDSL.
התחייבות לספקים ונותני שירותים	226,305	223,008	181,696	עיקר הירידה הן ביחס לדצמבר 2020 והן ביחס למרץ 2020 נובעת מעיתוי תשלומים לספקים.
זכאים ויתרות זכות	81,283	68,225	192,284	גידול בסך 100 מיליון ש"ח הן ביחס למרץ 2020 והן ביחס לדצמבר 2020 נובע מדיבידנד לשלם ששולם באפריל 2021. יתר הפער נובע בעיקרו ממענק למנכ"ל החברה בסך 11.5 מיליון ש"ח. ביחס למרץ 2020 הפער הנוסף נובע מהתחייבות לתמורה מותנית בסך של כ-6 מיליון ש"ח ברכישת חברת CDSL. יתר הגידול נובע מהתחייבויות שוטפות של החברה.
מיסים שוטפים	7,508	6,109	4,895	עודף הפרשה על תשלום מקדמות למס חברות.
סה"כ התחייבויות שוטפות	549,742	674,457	525,830	
הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים	68,613	40,000	63,892	הגידול ביחס למרץ 2020 נובע מ-2 הלוואות חדשות בסך כולל של כ-45 מיליון ש"ח שנלקחו בסוף 2020 למימון רכישת CDSL ומדיטרנד שקוזזו חלקית מהחוזרים שוטפים של הלוואות קודמות.
מיסים נדחים	2,393	1,075	-	ללא שינוי מהותי.
זכאים לזמן ארוך	6,005	-	10,757	הגידול נובע מהתחייבות לתשלום תמורה מותנית ברכישת CDSL ומדיטרנד
התחייבות	46,423	62,381	106,456	גידול של כ-78 מיליון ש"ח בשנת 2021 נובע מחכירת מחסן בקיבוץ אייל (ראה גם סעיף

<sup>2</sup> לפרטים נוספים ראו סעיפים 7.1 ו-18 לפרק א' בדוח התקופתי.

השקעה נטו בחכירה) אשר קוזז מתשלומי חכירה שוטפים.				בגין חכירה
ללא שינוי מהותי.	13,600	16,031	13,973	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
	137,034	119,487	195,078	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
עיקר הגידול נובע מתמורה בגין הנפקת מניות החברה בסך של כ-290 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה ובניכוי דיבידנד שהוכרז בסך של 100 מיליון ש"ח.	420,548	370,209	575,386	הון עצמי
	<b>1,107,324</b>	<b>1,164,153</b>	<b>1,296,294</b>	סה"כ

להלן יובאו נתונים והסברים עיקריים מתוך דוח רווח והפסד של החברה (באלפי ש"ח):

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ		
		2020	2020	
ללא השפעת הפרשי התרגום אשר הסתכמו לסך של כ- 12 מיליון ש"ח, הקבוצה היתה מציגה ירידה של 1% במכירות בהשוואה לרבעון 1 2020 בעיקר כתוצאה ממכירות גבוהות בישראל עם פרוץ משבר הקורונה בחודש מרץ 2020.	2,697,817	685,253	668,403	הכנסות ממכירות
ללא השפעת הפרשי תרגום אשר הסתכמו לסך של כ-10 מיליון ש"ח, הקבוצה היתה מציגה ירידה של 1% בעלות המכר, אשר נובעת, בעיקרה, מהירידה במכירות בישראל בהשוואה לחודש מרץ 2020.	2,159,817	549,248	536,456	עלות המכירות
הירידה ברווח הגולמי תואמת את הירידה במכירות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.	538,000	136,005	131,947	רווח גולמי
	19.9%	19.8%	19.7%	שיעור הרווח הגולמי
ללא הפרשי תרגום בסך של כ-2 מיליון ש"ח הפער לעומת הרבעון המקביל אשתקד היה מסתכם בכ-2 מיליון ש"ח הנובעים בעיקרם מעלויות שכר ואחסנה חיצונית.	278,278	73,119	69,261	הוצאות מכירה, שיווק והפצה
עיקר הגידול נובע ממענק בסך 11.5 מיליון ש"ח למנכ"ל החברה. בנטרול מענק זה הייתה מציגה החברה חסכון של כ-3 מיליון ש"ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד שנובע בעיקרו מהגדלת הפרשה לחובות מסופקים בחודש מרץ 2020	136,237	36,261	44,909	הוצאות הנהלה וכלליות והוצאות אחרות
הגידול נובע מחלקה של הקבוצה ברווחי חברת CDSL אשר נרכשה במהלך הרבעון הרביעי של 2020 ומרווחי חברת מדיטרנד אשר נרכשה במהלך הרבעון הראשון של 2021.	791	-	538	חלק הקבוצה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי מאזני, נטו
ההוצאות האחרות בשנת 2020 נובעות בעיקרן מעלויות סיום התקשרות עם ספק בנוגע למרלויג העתידי של הפעילות בישראל	(3,019)	361	78	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
הירידה ברווח התפעולי נובעת בירידה בסך של כ-3 מיליון ש"ח ברווח הגולמי וכן מהמענק למנכ"ל החברה שקוזזו חלקית בחסכונות תפעוליים בסך של כ-7 מיליון ש"ח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.	121,257	26,986	18,393	רווח תפעולי
	4.5%	3.9%	2.8%	שיעור הרווח התפעולי
ללא שינוי מהותי.	841	70	1,274	הכנסות מימון
הקיטון בהוצאות המימון נובע הן מירידה בהוצאות הריבית (1 מיליון ש"ח) כתוצאה מקיטון בהלוואות וכן מקיטון בהפרשי שער נטו ( 6.5 מיליון ש"ח) שהיו גבוהים בשנת 2020.	20,868	10,393	3,179	הוצאות מימון
	101,230	16,663	16,488	רווח לפני מיסים על הכנסה
הפרשה שוטפת למיסים בהתאם לרווח של החברה וחברות הבנות שלה.	26,666	5,041	3,943	מיסים על ההכנסה
הגידול ברווח הנקי נובע בעיקר מחסכון בעלויות התפעול וקיטון בהוצאות המימון של הקבוצה.	74,564	11,622	12,545	רווח נקי לתקופה
	2.8%	1.7%	1.9%	שיעור הרווח הנקי
השינוי לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע מעלייה בשער הראנד הדרום אפריקני והדולר הניו זילנדי ביחס לשקל.	(8,304)	(11,701)	791	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
	66,260	(79)	13,336	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

5.4. נתוני רווח תפעולי לפי מגזרים ביחס לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ בשנים 2021 ו-2020 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (באלפי ש"ח):

הסברי הדירקטוריון	01-12/2020			01-3/2020			01-3/2021			מגזר/סעיף בדו"ח רווח והפסד
	שיעור רווח	רווח תפעולי	הכנסות	שיעור רווח	רווח תפעולי	הכנסות	שיעור רווח	רווח תפעולי	הכנסות	
הירידה בהכנסות נובעת בעיקר ממכירות גבוהות במהלך חודש מרץ 2020 עם פרוץ משבר הקורונה בישראל. השינוי ברווח התפעולי הן בסכום והן בשיעור נובע בעיקר ממענק בסך 11.5 מיליון ש"ח למנכ"ל החברה. בנטרול מענק זה הרווח התפעולי היה מסתכם לסך של 24.5 מיליון ש"ח המהווים 6% מהכנסות המגזר.	5%	84,999	1,595,314	6%	24,064	427,759	3%	12,299	394,472	ישראל
העלייה בהכנסות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת מגידול במכירות החברה בשיעור של כ-11% המסתכמים לסך של 16 מיליון ש"ח המקווזים מהפרשי תרגום שליליים אשר הסתכמו לסך של 7 מיליון ש"ח. ללא שינוי מהותי ברווח התפעולי.	3%	17,504	655,007	1%	1,716	158,704	1%	2,017	167,917	דרום אפריקה
הירידה בהכנסות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת מהפרשי תרגום אשר הסתכמו לסך של כ-8 מיליון ש"ח. בנטרול השפעה זו הייתה מציגה החברה גידול של כ-10% בהכנסות המסתכמים לסך של כ-4 מיליון ש"ח. השיפור ברווח התפעולי נובע בעיקר משיפור של כ-1.5 מיליון ש"ח ברווח הגולמי וכן מחסכוני תפעוליים בסך של כ-0.5 מיליון ש"ח.	3%	6,575	205,772	(3%)	(1,359)	44,742	2%	701	40,549	גיאורגיה
החברה מציגה גידול בהכנסות ומנגד קיטון ברווח התפעולי הנובע מקיטון בשיעור הרווח הגולמי (השפעה של כ-0.3 מיליון ש"ח) וכן מגידול בהוצאות התפעול בסך של כ-0.4 מיליון ש"ח הנובעים מהגידול בהיקף המכירות.	3%	5,149	166,811	4%	1,356	36,554	2%	946	44,234	ניו זילנד
גידול בהכנסות וכן שיפור ברווח הגולמי לעומת הרבעון המקביל אשתקד הביא לשיפור ברווח התפעולי ושיעורו מהמכירות. שיעור הרווחיות הגבוה בקפריסין ביחס ליתר המגזרים נובע, בעיקר, מגודל הטריטוריה, שהינו קטן משמעותית ביחס ליתר המגזרים.	9%	7,030	74,913	7%	1,209	17,494	11%	2,430	21,231	קפריסין
	4%	121,257	2,697,817	4%	26,986	685,253	3%	18,393	668,403	סה"כ



5.5. נזילות (באלפי ש"ח) :

הקבוצה ממנת את פעילותה מהונה העצמי וכן בהלוואות מבנקים (בעיקר הלוואות לזמן קצר).  
 לפרטים ר' סעיף 15 בפרק א' לדוח התקופתי. להלן תמצית דוח תזרים המזומנים של הקבוצה  
 לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ בשנים 2021 ו- 2021, ותקופה של 12 חודשים אשר  
 הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 :

הסברי דירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ		
		31/12/2020	2020	
עיקר הקיטון נובע מעיתוי תשלומים לספקי מלאי וכן מתשלום בגין הסכם שומת מס לשנים 2014- 2018 שבוצע במהלך 2021.	238,516	34,188	(5,926)	מזומנים, נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
מזומנים ששימשו לפעילות השקעה ב-2021 הינם בעיקר השקעה בחברת מדיטרנד בסך של כ-13 מיליון ש"ח. המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופה המקבילה הינם בעיקר בגין שיפוץ מחסן קיים והתאמת חלק ממנו למבוקר טמפרטורה וכן לרכישת ארגזי קירור.	(52,996)	(8,629)	(14,175)	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות השקעה
הגידול במזומנים שנבעו מפעילות מימון נובע בעיקר מהתמורת כספי הנפקת המניות אשר הסתכמו לסך של 288 מיליון ש"ח, אשר קוויזו חלקית מהקטנת הלוואות לזמן קצר בסך של כ- 102 מיליון ש"ח וכן מחלוקת דיבידנד בסך 50 מיליון ש"ח.	(146,182)	7,068	120,150	מזומנים, נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
ללא שינוי מהותי	38	(341)	44	שינויים מהפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
	39,376	32,286	100,093	<b>גידול (קיטון) במזומנים לתקופה</b>

5.6. מקורות מימון :

לפרטים אודות מקורות המימון של החברה ראה סעיף 15 לפרק א' לדוח התקופתי.

היקפים ממוצעים

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר (באלפי ש"ח)	לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ		
		2020	2021	
עיקר השינוי נובע מניצול עודפי המזומן מההנפקה להקטנת הלוואות און קול.	263,448	333,265	156,841	היקף ממוצע של אשראי לזמן קצר ממקורות מימון
הגידול נובע מנטילת 2 הלוואות לז"א לצורך רכישת CDSL ומדיטרנד.	55,614	41,307	66,253	היקף ממוצע של אשראי לזמן ארוך ממקורות מימון

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר (באלפי ש"ח)	לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ		
		2020	2021	
הקיטון ביחס למרץ 2020 נובע בעיקר ממכירות גבוהות שבוצעו בחודש מרץ 2020 עם פרוץ משבר הקורונה. ביחס לחודש דצמבר עיקר הקיטון נובע משיפור בתהליכי הגבייה מלקוחות בעיקר בניו זילנד ודרום אפריקה.	296,607	331,312	284,122	אשראי לקוחות
הקיטון נובע בעיקר מעיתויי תשלומים לספקים	226,985	225,336	204,001	אשראי ספקים

6. אירועים בתקופת הדוח ולאחריה

א. ביום 17 במרץ 2021 התקבלה בידי דיפלומט גיאורגיה הודעה מאת Nestle בדבר כוונתה לפרסם מכרז חדש להפצת מוצריה, וזאת החל מיום 1 ביולי 2021. דיפלומט גיאורגיה משתתפת במכרז האמור. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 18 במרץ, 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-037821) (מידע זה מהווה הפניה על דרך הכללה).

ב. ביום 25 במרץ, 2021 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסכום של 100 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 25 במרץ 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-047598) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

ג. ביום 2 במאי, 2021 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את מינוים של ה"ה יונתן עירוני ודליה רבין, לדירקטורים חיצוניים בחברה לתקופה של 3 שנים ובכלל זה את תנאי הכהונה והעסקה שלהם. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה לרבות תיקון לדוח מיום 25 במרץ, 2021 ומיום 29 באפריל, 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-047639 ו- 2021-01-074772, בהתאמה) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

ד. לחידוש הסכמי ההתקשרות של הקבוצה עם P&G בישראל, גיאורגיה וניו זילנד ראו סעיף 1.

7. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

ביום 24 בפברואר 2021 קבע דירקטוריון החברה כי המספר המזערי של הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית בדירקטוריון החברה, לא יפחת מ- 1 דירקטורים, וזאת בהתחשב בהיקף החברה, מהות פעילותה, מורכבותה וגודלה. מספר הדירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית בחברה נקבע גם בהתחשב במיומנות החשבונאית, העסקית והפיננסית הגבוהה הקיימת בקרב נושאי משרה בכירה בחברה, ולאור מערך הייעוץ החיצוני המקצועי השוטף בו נעזרת החברה.

נכון למועד הדוח, מכהנים שני דירקטורים, שהחברה רואה בהם כבעלי מומחיות כאמור.

8. גילוי בדבר מבקר פנימי:

א. ביום 10 במאי 2021, אישר דירקטוריון החברה את מינויה של גב' אירנה בן יקר, ממשרד דלויט כמבקרת הפנימית של החברה, לאחר אישור ועדת הביקורת מיום 9 במאי, 2021.

ב. גב' בן יקר הינה שותפה במשרד דלויט, בעלת ניסיון מקצועי של כ- 20 שנים בביקורת דוחות כספים וניהול סיכונים.

ג. למיטב ידיעת החברה, המבקרת הפנימית, עומדת בהוראות סעיף 146(ב) לחוק החברות ובהוראות סעיפים 3(א) ו- 8 לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב- 1992 ("חוק הביקורת הפנימית"). כמו כן, למיטב ידיעת החברה, המבקרת הפנימית, לרבות משרד דלויט, מטעמה היא פועלת, אינם מחזיקים בניירות ערך של החברה או גוף קשור לה ואין להם כל קשר עסקי עם החברה או גוף קשור לה.

ד. כממונה הארגוני על המבקר נקבע מר נעם וימן, מנכ"ל החברה. המבקרת הפנימית כפופה מקצועית לוועדת הביקורת של החברה.

ה. המבקרת הפנימית, על פי הודעתה, עורכת את הביקורת הפנימית בכתב בהתאם לתקנים המקצועיים המקובלים, כאמור בסעיף 4(ב) לחוק הביקורת הפנימית. הונחה דעתו של דירקטוריון החברה כי המבקרת הפנימית עמדה בכל הדרישות שנקבעו בתקנים המקצועיים ובהנחיות.

ו. תכנית הביקורת – הצעת תכנית הביקורת השנתית, אשר גובשה בשיתוף עם ההנהלה, מובאת לדיון בוועדת הביקורת של החברה והיא שמאשרת אותה. השיקולים בקביעת תכנית הביקורת נגזרים מרמת הסיכון של הנושאים השונים, בין היתר, בהתאם לסקר הסיכונים שביצעה המבקרת הפנימית. תכנית הביקורת נועדה, בין היתר, לבחון את פעולות החברה מבחינת ניהול עסקים תקין וקיום נהלים. במידת הצורך, המבקרת הפנימית יכולה להפעיל שיקול דעת ולסטות מתכנית הביקורת בדרך כלל בתיאום עם הממונה הארגוני ובכפוף לאישור וועדת הביקורת של החברה.

ז. פעילות הביקורת מבוצעת בחברה ובחברות הבנות בארץ ובחו"ל.

ח. ניתנה למבקרת הפנימית גישה חופשית, מתמדת ובלתי אמצעית לכל מסמך ומידע כאמור בסעיף 9 לחוק הביקורת הפנימית ובכלל זה גישה מתמדת, למערכת המידע של החברה, לרבות לנתוני הכספיים.

9. **עסקאות זניחות**

לפרטים אודות נוהל עסקאות זניחות, ראו סעיף 9 לדוח הדירקטוריון השנתי בדוח התקופתי.

10. **שיעור גידול הכנסות במטבע מקומי**

לפרטים בדבר שיעור הגידול השנתי בהכנסות תחומי הפעילות במטבע מקומי, ראו **נספח א'** לדוח דירקטוריון זה.

11. **מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון**

בטרם פרסום דוח זה, פרסמה החברה דוח ובו נתונים בדבר מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון, כנדרש בתקנה 38ה' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.<sup>3</sup>

12. **הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד**

**אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי והגילוי (ISOX)**

בהתאם להוראות סעיף 7(ב) להוראות התחולה של תיקון מספר 3 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) (תיקון), התש"ע-2009, ובשים לב למועד הפיכתה של החברה לציבורית כאמור לעיל, למועד דוח זה, לא חלה על החברה החובה לצרף דוח בדבר הערכת הדירקטוריון וההנהלה את אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, הצהרות מנהלים של מנכ"ל החברה ושל נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים בחברה לגבי אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי וכן דוח רואה החשבון המבקר של החברה בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית. חובה כאמור, למעט דוח רואה החשבון המבקר של החברה בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית, תחול על החברה במועד פרסום הדוח התקופתי הכולל דוחות כספיים שנתיים הערוכים ליום 31 בדצמבר, 2022. לעניין דוח רואה החשבון המבקר של החברה בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית, חובת צירופו הינה בהתאם להוראות תקנה 9(ג1) לתקנות הדוחות.

---

נעם וימן, מנכ"ל

---

ג'פרי מנדל,  
יו"ר דירקטוריון

תאריך חתימה: 27 במאי 2021.

---

<sup>3</sup> יחד עם פרסום דוח זה, פרסמה החברה דוח ובו נתונים בדבר מצבת ההתחייבויות שלה (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

**נספח א' - הכנסות תחומי הפעילות במטבע מקומי**

א. הכנסות החברה במטבע מקומי לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרץ בשנים 2021-2020:

שיעור גידול (*)	מכירות (במיליונים) 1-3/2020	מכירות (במיליונים) 1-3/2021	
10.6%	695	768	דרום אפריקה (ראנד)
10.2%	37	41	גאורגיה (לארי)
14.2%	16	19	ניו זילנד (דולר ניו זילנדי)
18.7%	5	5	קפריסין (אירו)

(\*) התוצאות המוצגות עוגלו לאלף הקרוב, שיעור הגידול מוצג על פי חישוב מדויק.

דיפלומט אחזקות בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים ליום 31 במרץ 2021

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
3	דוחות מאוחדים תמציתיים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים תמציתיים על הרווח הכולל
6	דוחות מאוחדים תמציתיים על השינויים בהון
7-8	דוחות מאוחדים תמציתיים על תזרימי המזומנים
9-16	ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים תמציתיים

-----

## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

### לבעלי המניות של

### דיפלומט אחזקות בע"מ

#### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של דיפלומט אחזקות בע"מ החברה וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ 2021 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים" וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-7% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרץ 2021 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-25%, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

#### היקף הסקירה

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

#### מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34. בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
51,030	43,940	151,123	<u>נכסים שוטפים</u>
283,054	352,463	285,190	מזומנים ושווי מזומנים
138,239	140,269	145,803	לקוחות
43	1,786	7,062	חייבים ויתרות חובה
363,421	368,756	343,617	נכס מס שוטף
			מלאי
835,787	907,214	932,795	סה"כ נכסים שוטפים
81,985	101,740	78,564	<u>נכסים בלתי שוטפים</u>
52,775	60,303	50,246	נכס זכות שימוש
96,688	91,432	97,030	רכוש קבוע
35,540	-	53,842	נכסים בלתי מוחשיים
-	-	78,566	השקעה בחברות מוחזקות
448	876	420	השקעה נטו בחכירה
4,101	2,588	4,831	נכסים אחרים לזמן ארוך
			מסים נדחים
271,537	256,939	363,499	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,107,324	1,164,153	1,296,294	

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



ליום	ליום 31 במרץ		
31 בדצמבר	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
207,982	347,616	105,699	אשראי מתאגידים בנקאיים
226,305	223,008	181,696	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
(*81,283	68,225	192,284	זכאים ויתרות זכות
26,664	29,499	41,256	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
7,508	6,109	4,895	מיסים שוטפים
<u>549,742</u>	<u>674,457</u>	<u>525,830</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
			<u>התחייבויות בלתי שוטפות</u>
68,613	40,000	63,892	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
2,393	1,075	-	מיסים נדחים
(*6,005	-	10,757	זכאים זמן ארוך
46,423	62,381	106,456	התחייבות בגין חכירה
13,600	16,031	13,973	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
<u>137,034</u>	<u>119,487</u>	<u>195,078</u>	סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות
			<u>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</u>
13,159	13,159	412,014	הון מניות ופרמיה
(33,216)	(35,973)	(103,164)	קרנות הון
390,757	349,081	256,995	יתרת רווח
<u>370,700</u>	<u>326,267</u>	<u>565,845</u>	
<u>49,848</u>	<u>43,942</u>	<u>9,541</u>	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>420,548</u>	<u>370,209</u>	<u>575,386</u>	סה"כ הון
<u>1,107,324</u>	<u>1,164,153</u>	<u>1,296,294</u>	

(\* סווג מחדש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

צבי ריצ'ולסקי	נעם וימן	ג'פרי מנדל	27 במאי, 2021
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
2,697,817	685,253	668,403	הכנסות ממכירות
2,159,817	549,248	536,456	עלות המכירות
538,000	136,005	131,947	רווח גולמי
278,278	73,119	69,261	הוצאות מכירה, שיווק והפצה
136,237	36,261	44,909	הוצאות הנהלה וכלליות
791	-	538	חלק הקבוצה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי
(3,019)	361	78	המאזני
			הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
121,257	26,986	18,393	רווח תפעולי
841	70	1,274	הכנסות מימון
20,868	10,393	3,179	הוצאות מימון
20,027	10,323	1,905	הוצאות מימון, נטו
101,230	16,663	16,488	רווח לפני מסים על ההכנסה
26,666	5,041	3,943	מסים על ההכנסה
74,564	11,622	12,545	רווח נקי
			רווח לשנה מיוחס ל:
65,411	10,235	11,238	בעלי מניות החברה
9,153	1,387	1,307	זכויות שאינן מקנות שליטה
74,564	11,622	12,545	
			<b>פריטי רווח (הפסד) כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח</b>
			<b>הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד בהתקיים תנאים</b>
			<b>ספציפיים (לאחר השפעת המס)</b>
(9,765)	(11,125)	791	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילויות חוץ
			<b>פריטי רווח (הפסד) כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד (לאחר</b>
			<b>השפעת המס)</b>
1,467	(576)	-	מדידה מחדש של תכנית הטבה מוגדרת
(6)	-	-	חלק הקבוצה בהפסד כולל אחר, נטו של חברות המטופלות לפי
			שיטת השווי המאזני
(8,304)	(11,701)	791	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
66,260	(79)	13,336	סה"כ רווח (הפסד) כולל
			רווח כולל לשנה מיוחס ל:
58,195	262	11,915	בעלי מניות החברה
8,065	(341)	1,421	זכויות שאינן מקנות שליטה
66,260	(79)	13,336	
			<b>רווח נקי למניה המיוחס לבעלית מניות החברה (בש"ח)</b>
3.49	0.55	0.53	רווח נקי בסיסי
-	-	0.39	רווח מדולל למניה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות הרוב	יתרת רווח	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן הון מעסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	הון מניות ופרמיה	
420,548	49,848	370,700	390,757	(31,733)		53	(1,536)	13,159	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
12,545	1,307	11,238	11,238	-		-	-	-	רווח נקי
791	114	677	-	677		-	-	-	רווח כולל אחר
13,336	1,421	11,915	11,238	677		-	-	-	סה"כ רווח כולל הנפקת הון מניות (בניכוי הוצאות הנפקה נטו בסך 9,198 אלפי ש"ח) הנפקת הון מניות למיעוט - ראה באור 6 ה.
290,842	-	290,842	-	-		-	-	290,842	עלות תשלום מבוסס מניות
-	(36,728)	36,728	-	-		(71,285)	-	108,013	דיבידנד שהוכרז יתרה ליום 31 במרץ 2021 (בלתי מבוקר)
660	-	660	-	-	660	-	-	-	
(150,000)	(5,000)	(145,000)	(145,000)	-	-	-	-	-	
575,386	9,541	565,845	256,995	(31,056)	660	(71,232)	(1,536)	412,014	
370,288	44,283	326,005	338,846	(23,202)	-	53	(2,851)	13,159	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
11,622	1,387	10,235	10,235	-	-	-	-	-	רווח נקי
(11,701)	(1,728)	(9,973)	-	(9,453)	-	-	(520)	-	הפסד כולל אחר
(79)	(341)	262	10,235	(9,453)	-	-	(520)	-	סה"כ הפסד כולל יתרה ליום 31 במרץ 2020 (בלתי מבוקר)
370,209	43,942	326,267	349,081	(32,655)	-	53	(3,371)	13,159	
370,288	44,283	326,005	338,846	(23,202)	-	53	(2,851)	13,159	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
74,564	9,153	65,411	65,411	-	-	-	-	-	רווח נקי
(8,304)	(1,088)	(7,216)	-	(8,531)	-	-	1,315	-	(הפסד) כולל אחר
66,260	8,065	58,195	-	(8,531)	-	-	1,315	-	סה"כ רווח כולל
(16,000)	(2,500)	(13,500)	(13,500)	-	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)
420,548	49,848	370,700	390,757	(31,733)	-	53	(1,536)	13,159	

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2020	2020	
מבוקר	בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח			
74,564	11,622	12,545	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> רווח נקי
163,952	22,566	(18,471)	<u>התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u> נספח א
238,516	34,188	(5,926)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששמשו לפעילות) שוטפת
(28,750)	-	(13,013)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
-	-	2,530	השקעה בחברות מוחזקות
(11,904)	(6,999)	(1,146)	השקעה נטו בחכירה
(15,784)	(3,559)	(2,761)	רכישת רכוש קבוע
3,442	1,929	215	השקעה בנכסים בלתי מוחשיים
(52,996)	(8,629)	(14,175)	תמורה ממימוש רכוש קבוע
			מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
45,000	-	-	<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
(17,572)	(3,613)	(4,750)	נטילת הלוואות לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
-	-	288,095	פרעון הלוואות לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
102,498	38,322	(101,996)	הנפקת הון מניות (לאחר ניכוי הוצאות הנפקה)
(35,112)	(7,641)	(11,199)	אשראי לזמן קצר, נטו
(31,500)	(18,000)	(45,000)	פרעון התחייבות בגין חכירה
(4,500)	(2,000)	(5,000)	דיבידנד לבעלי מניות החברה
146,182	7,068	120,150	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
			מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
38	(341)	44	שינויים מהפרשי שער בגין יתרת מזומנים ושווי מזומנים
39,376	32,286	100,093	עלייה במזומנים ושווי מזומנים
11,654	11,654	51,030	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
51,030	43,940	151,123	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2020	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

**נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:**

<u>התאמות לסעיפי רווח והפסד:</u>			
57,489	14,030	13,089	פחת והפחתות
(826)	(253)	(27)	רווח הון ממימוש רכוש קבוע
26,666	5,041	3,943	מסים על הכנסה
20,027	10,323	1,905	הוצאות מימון, נטו
-	-	660	עלות תשלום מבוסס מניות
(791)	-	(538)	חלק החברה ברווחי חברות המוצגות בשווי המאזני
(323)	(508)	373	שינוי בהתחייבות בגין הטבות לעובדים, נטו
102,242	28,633	19,405	
<u>שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:</u>			
10,488	(60,328)	(1,371)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(8,558)	(11,412)	(7,489)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
75,450	64,345	20,448	ירידה במלאי
410	15	23	ירידה נכסים אחרים לזמן ארוך
12,028	1,083	12,013	עלייה בזכאים ויתרות זכות
4,533	8,508	(45,554)	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
94,531	2,211	(21,930)	
<u>מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:</u>			
(25,357)	(5,685)	(14,108)	מיסים ששולמו
2,577	-	-	מיסים שהתקבלו
(10,326)	(2,617)	(1,873)	ריבית ששולמה
465	24	35	ריבית שהתקבלה
(32,641)	(8,278)	(15,946)	
163,952	22,566	(18,471)	
<u>פעילות מהותית שלא במזומן</u>			
-	-	100,000	דיבידנד לשלם
11,302	3,577	4,647	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
-	-	80,622	הכרה בהשקעה נטו בחכירה כנגד התחייבות בגין חכירה
7,170	200	813	גריעה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## ביאור 1 : - כללי

- א. החברה התאגדה בישראל ביום 20 ביוני 1963, כחברה פרטית מוגבלת במניות, בהתאם לדיני מדינת ישראל והחלה את פעילותה בסמוך למועד התאגדותה. החברה באמצעות החברות המוחזקות על ידה, במישרין ובעקיפין, הינה קונצרן גלובאלי, הפועל בתחום היבוא, שיווק, מכירה והפצה של מוצרי צריכה בתחומי הטואלטיקה והמזון בישראל ובח"ל.
- מניות החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב. ביום 8 במרץ 2021 הנפיקה החברה את מניותיה לציבור וגייסה סך של 300 מיליון ש"ח לפני הוצאות הנפקה. (למידע נוסף ראה ביאור 6'1).
- ב. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ, 2021 ולתקופה של שלושה 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).
- ג. במהלך שנת 2020 פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה (Covid-19) ברחבי העולם, אשר הוכרז כמגפה עולמית (פנדמיה). מדינות רבות, לרבות ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים, בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועות אזרחים, התכנסויות, סגירת גבולות וכיוצא באלה. לאירוע ולפעולות הננקטות על ידי המדינות השונות כאמור לעיל, השלכות עסקיות משמעותיות על כלכלות גלובליות ומקומיות רבות העלולות להוביל למיתון במדינות שונות בעולם.
- נכון למועד הדוח, הושלם פיתוח חיסון, אשר אושר לשימוש במדינות רבות בעולם, לרבות ישראל לאוכלוסייה מעל גיל 18 והחלו מבצעי חיסון רחבי היקף. בישראל, נכון למועד פרסום הדוח, התחסנו מעל למחצית מהאוכלוסייה, בעוד במרבית מדינות העולם, טרם הושגו שיעורי התחסנות משמעותיים אשר יש בהם כדי לשנות את תמונת התחלואה.
- להתפשטות משבר הקורונה אין השפעה מהותית על מצבה העסקי של הקבוצה ותוצאותיה הכספיות. שכן, בכל תחומי הפעילות הקבוצה מוגדרת כספק חיוני וככזה, המשיכו לפעול כסדרן בכל תקופת הקורונה כולל בימי הסגר. על אף האמור לעיל, לתרחישים מסוימים הקשורים בהתפשטות נגיף הקורונה עלולה להיות השפעה מהותית לרעה על הקבוצה כדוגמת: השבתה או סגר של אתרי הפעילות של הקבוצה לאורך זמן, סגירת גבולות, השבתת חלקים מהסחר הבינלאומי וכד'.
- הקבוצה בוחנת את השלכות הארוע על פעילותה העסקית בארץ ובעולם ובהתאם להערכת הסיכונים נוקטת בפעולות הנדרשות על מנת להקטין את חשיפתה להשלכות הנ"ל. כמו כן, הנהלת החברה ממשיכה לבחון בכל עת, את מקורות המימון והנזילות שלה ולהערכתה, איתנותה הפיננסית, מסגרות האשראי המאושרות בבנקים וכן, תחומי פעילותה העיקריים יסייעו לה להתמודד עם המשבר הן בטווח הקצר והן בטווח הבינוני.
- הקבוצה פעלה וממשיכה לפעול על מנת לצמצם את הסיכון להדבקות עובדיה באמצעות המשך עבודה מהבית במידת האפשר ו/או עבודה במשמרות (קפסולות), צמצום המפגשים במתחם החברה והקפדה על כללי הריחוק החברתי, תוך הצמדות להנחיות הרשויות השונות בכל מדינה בה הקבוצה פועלת.

## ביאור 2 : -עיקרי מדיניות חשבונאית

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 ומידיים) התש"ל-1970.  
 המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, למעט האמור להלן:

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

1. תיקון נוסף מחודש אפריל 2021 ל- IFRS 16 חכירות

לאור משבר הקורונה, פרסם ה- IASB בחודש מאי 2020, תיקון לתקן דיווח כספי בינלאומי 16: חכירות (להלן – תיקון 2020). מטרת תיקון 2020 הינה לאפשר לחוכרים ליישם הקלה פרקטית לפיה שינויים בדמי חכירה כתוצאה ממשבר הקורונה לא יטופלו כתיקוני חכירה אלא כדמי חכירה משתנים. תיקון 2020 חל על צד החוכרים בלבד.

במקור, תיקון 2020 חל רק לגבי קיטון תשלומי החכירה בעבור תשלומים המתייחסים לתקופה של עד ליום 30 ביוני 2021. עם זאת, המגיפה נמשכה מעבר לתקופה הצפויה, ולכן עדכן ה- IASB כי התיקון יחול לגבי קיטון תשלומי החכירה בעבור תשלומים המתייחסים לתקופה של עד ליום 30 ביוני 2022 (להלן – תיקון 2021). הקריטריונים הנוספים ליישום תיקון 2020 נשארים ללא שינוי.

תיקון 2021 אשר פורסם באפריל 2021, יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 באפריל 2021, עם אפשרות ליישום מוקדם.

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

ביאור 3 : - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישוםתיקון ל- IAS 8 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 4 : - מגזרי פעילות

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי (CODM) שהינו מנכ"ל החברה לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. בהתאם לזאת, למטרות ניהול, הקבוצה בנויה לפי מגזרי פעילות בהתבסס על המוצרים והשירותים של היחידות העסקיות ולה מגזרי פעילות. המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו המוצגת בבאור 2 בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים. ביצועי המגזרים (רווח (הפסד) מגזרי) מוערכים בהתבסס על רווח (הפסד) תפעולי כמוצג בדוחות הכספיים. תוצאות המגזר המדווחות למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי כוללות פריטים המיוחסים ישירות למגזר ופריטים אשר ניתן ליחסם באופן סביר.

פריטים שלא הוקצו, הכוללים בעיקר, מימון ומסים על ההכנסה, מנוהלים על בסיס קבוצתי. לצורך ניהול בוחנת החברה את התוצאות העסקיות לפי מגזרי פעילות גאוגרפים.

א. דיווח בדבר מגזרי פעילות

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום  
31 במרץ, 2021

בלתי מבוקר						
אלפי ש"ח						
ישראל	דרום אפריקה	ניו זילנד	קפריסין	גיאורגיה	סה"כ	
394,472	167,917	44,234	21,231	40,549	668,403	הכנסות ממכירות
83,316	24,745	7,614	5,231	11,041	131,947	תוצאות המגזר
12,299	2,017	946	2,430	701	18,393	רווח תפעולי
					1,274	הכנסות מימון
					3,179	הוצאות מימון
					16,488	רווח לפני מסים על הכנסה
					3,943	מסים על הכנסה
					12,545	רווח נקי



באור 4 : - מגזרי פעילות (המשך)

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום  
31 במרץ, 2020

בלתי מבוקר אלפי ש"ח						
ישראל	דרום אפריקה	ניו זילנד	קפריסין	גיאורגיה	סה"כ	
427,759	158,704	36,554	17,494	44,742	685,253	הכנסות ממכירות
87,604	25,019	7,442	3,841	12,099	136,005	תוצאות המגזר
24,064	1,716	1,356	1,209	(1,359)	26,986	רווח (הפסד) תפעולי
					70	הכנסות מימון
					10,393	הוצאות מימון
					16,663	רווח לפני מסים על הכנסה
					5,041	מסים על הכנסה
					11,622	רווח נקי

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר 2020

אלפי ש"ח						
ישראל	דרום אפריקה	ניו זילנד	קפריסין	גיאורגיה	סה"כ	
1,595,314	655,007	166,811	74,913	205,772	2,697,817	הכנסות ממכירות
333,914	102,942	30,329	17,687	53,128	538,000	תוצאות המגזר
84,999	17,504	5,149	7,030	6,575	121,257	רווח תפעולי
					841	הכנסות מימון
					20,868	הוצאות מימון
					101,230	רווח לפני מסים על הכנסה
					26,666	מסים על הכנסה
					74,564	רווח נקי

באור 5 : - הכנסות ממכירות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
577,144	144,334	146,615	מתוקים וחטיפים
377,008	84,736	90,037	מזון אחר
304,179	97,615	70,798	שימורים וקפה
592,315	127,221	144,968	טיפוח אישי
213,554	58,561	52,781	כביסה
112,677	29,384	30,315	ניקיון הבית - כללי
33,311	6,661	9,563	חשמל וסוללות
487,629	136,741	123,326	מוצרי נייר
<u>2,697,817</u>	<u>685,253</u>	<u>668,403</u>	

באור 6 : - אירועים במהלך תקופת הדיווח

א. ביום 13 בינואר 2021 הכריזה וחילקה החברה על חלוקת דיבידנד בסך 45,000 אלפי ש"ח לבעלי מניותיה (2.4 ש"ח למניה).

ביום 17 בדצמבר 2020 התקשרה חברה מאוחדת בהסכם לרכישת 50% בחברה העוסקת במכירה של חטיפי אנרגיה, תוספי תזונה ומוצרים פרה רפואיים (OTC - OVER THE COUNTER) לבתי מרקחת, חנויות טבע, מרכזי ספורט ועוד (החברה הנרכשת) בתמורה לסך של 13 מיליוני ש"ח. סך נוסף, מותנה, יחושב על בסיס מכפיל 6.7 על ה- EBITDA על בסיס דוחותיה הכספיים המבוקרים של החברה. התחייבות בסך של 4,752 אש"ח אשר משקפת את השווי ההוגן של התמורה המותנית ליום הרכישה נכלל בסעיף זכאים לזמן ארוך.

כמו כן, לחברה אופציה לרכישת עד 10% נוספים. מנגנון חישוב התמורה יהיה זהה למנגנון חישוב התמורה המותנית והוא יחושב על בסיס דוחותיה הכספיים של החברה הנרכשת לשנת 2021 או 2022 והכל בהתאם לשיקול דעתה הבלעדי של החברה המאוחדת. השלמת העסקה שהייתה כפופה להתקיימות של מספר תנאים מתלים. התבצעה ביום 3 בפברואר 2021 לאחר התקיימות התנאים המתלים כאמור.

לחברה נוצר עודף עלות בסך של כ-17 מיליון ש"ח, החברה ביצעה ייחוס זמני של עודף העלות למוניטין.

ב. ביום 24 בפברואר 2021 התקשרה החברה עם מר נועם וימן בהסכם העסקה חדש כמנכ"ל הקבוצה. ההתקשרות הינה לתקופה של 5 שנים.

להלן פרטים בדבר עיקרי הסכם העסקה:

1. שכר חודשי בסך 138 אלפי ש"ח ברוטו וכן תוספת בסך 40 אלפי ש"ח בגין התחייבותו של מר וימן לאי תחרות למשך 24 חודשים ממועד סיום תקופת הסכם זה.

באור 6 : - אירועים במהלך תקופת הדיווח (המשך)

2. נוסף על השכר זכאי מר וימן לרכב צמוד מדרגה 7 וכן לטלפון סלולרי וקו טלפון נייד בבית ללא גילום שווי הטבות למס וכן לקרן השתלמות הבראה וימי חופשה .

3. בנוסף לאמור לעיל, במידה והרווח לפני מס של החברה בכל שנה יהיה גבוה מ-50 מיליון ש"ח על פי דוחותיה הכספיים המאוחדים המבוקרים של החברה, יהיה זכאי מר וימן למענק שנתי בשיעור של 2.5% מהרווח לפני מס עד לתקרה של 1,800 אלפי ש"ח בשנה. תקרת המענק תחושב באופן מצטבר החל משנת 2022 כך שהחל מהשנה השלישית להסכם סך תקרת המענק המצטבר עבור השנים 2022-2023 תהיה 3,600 אלפי ש"ח וכן הלאה.

4. המענק השנתי של מר וימן בשנת 2021 יחושב באופן יחסי כך שעבור תקופת עבודתו טרם כניסתו לתוקף של ההסכם החדש, יהיה זכאי מר וימן למענק בהתאם להסכם הקודם, והחל מכניסתו לתוקף של הסכם העסקה החדש המענק השנתי יחושב באופן יחסי בהתאם להסכם העסקה החדש. בהתאם לכך, בשנת 2021 לא תחול מגבלה על תקרת גובה המענק השנתי.

בעת החתימה על ההסכם החדש מר וימן יהיה זכאי למענק של 11.5 מיליון ש"ח. מענק זה נכלל בדוחות הכספיים בסעיף הנהלה וכלליות.

5. מר וימן יהיה זכאי להקצאה של 173,333 כתיבי אופציה, הניתנים להמרה ל- 173,333 מניות רגילות של החברה במחיר מימוש של 1 ש"ח למניה, אשר תהווה במועד מימוש 0.65% מהונה המונפק והנפרע של החברה (בדילול מלא) האופציות יהיו ניתנות למימוש החל מתקופה של 24 חודשים ממועד ההנפקה ועד לתקופה של 5 שנים ממועד ההנפקה. במקרה של סיום העסקה של נועם בגין פיטורין יהיה מר וימן זכאי למימוש כל האופציות שטרם הבשילו באותו מועד (למעט במקרה של פיטורין כתוצאה מסיבה השוללת תשלום פיצויי פיטורין או במקרה של התפטרות).

החברה משתמשת במודל בלק שולס למדידת השווי ההוגן של האופציות. המדידה מתבצעת ביום הענקת האופציות למניות אשר מסולקות במכשירים הוניים שכן מדובר באופציות המוענקות לעובדים. השווי ההוגן של האופציות לנקבע לסך של כ- 8.2 מיליון ש"ח ביום הענקתן.

3.74	תשואת הדיבידנד בגין המניה (%)
0.35	שיעור ריבית חסרת סיכון (%)
5	משך החיים החזוי של האופציות למניות (שנים)
57.7	מחיר המניה (ש"ח)

נוסף על האמור להלן יהיה זכאי נועם להחזר הוצאות כמקובל בחברה עבור עובדים ונושאי משרה בגין הוצאות הקשורות במישרין לתפקידו בחברה ואשר שולמו על ידו בחודש כלשהו.

באור 6 : - אירועים במהלך תקופת הדיווח

להלן מוצגת השפעת ההסכם החדש על נתונים נתוני רווח והפסד אילו ההסכם החדש היה מיושם בתקופות אילו חלף ההסכם העסקה הקודם ל מר וימן:

לשנה שהסתיימה ביום			שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ						
31 דצמבר 2020			2020			2021			
נתוני הפרופורמה	התאמות פרופורמה	נתונים בפועל	נתוני הפרופורמה	התאמות פרופורמה אלפי ש"ח	נתונים בפועל	נתוני הפרופורמה	התאמות פרופורמה	נתונים בפועל	
130,997	(5,240)	136,237	35,767	(494)	36,261	32,618	(12,291)	44,909	הוצאות הנהלה וכלליות
126,497	5,240	121,257	27,480	494	26,986	30,684	12,291	18,393	רווח תפעולי
106,470	5,240	101,230	17,157	494	16,663	28,779	12,291	16,488	רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
27,871	1,205	26,666	5,155	114	5,041	6,770	2,827	3,943	מיסים על הכנסה
78,599	4,035	74,564	12,002	380	11,622	22,009	9,464	12,545	רווח נקי
3.7	0.21	3.9	0.57	0.02	0.55	0.95	0.42	0.53	רווח למניה
-	-	-	-	-	-	0.7	0.31	0.39	רווח מדולל

ג. ביום 24 בפברואר 2021, אשר דירקטוריון החברה הענקת 564,624 אופציות לעובדי החברה ונושאי משרה הניתנים למימוש ל- 564,624 מניות. תוספת המימוש לכל אופציה נקבעה ל- 57.7 ש"ח למניה. תקופת הזכאות למימוש האופציות הינה 40% לאחר שנתיים ממועד הענקה, 40% לאחר שלוש שנים ממועד הענקה, ו- 20% לאחר ארבע שנים ממועד הענקה. ככלל, האופציות תפקענה לאחר 6 שנים ממועד הענקתם. האופציות ניתנות למימוש בדרך של הקצאת מניות בגובה ההטבה שתנבע לניצע במועד המימוש (שהינה ההפרש בין מחיר המניה במועד המימוש לתוספת המימוש) מחולקת למחיר המניה במועד המימוש.

החברה משתמשת במודל בלק שולס למדידת השווי ההוגן של האופציות. המדידה מתבצעת ביום הענקת האופציות למניות אשר מסולקות במכשירים הונניים שכן מדובר באופציות המוענקות לעובדים. השווי ההוגן של האופציות לנקבע לסך של כ- 9.2 מיליון ש"ח ביום ההענקה.

להלן טבלה המציגה את הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות למניות:

0	תשואת הדיבידנד בגין המניה (%)
0.46	שיעור ריבית חסרת סיכון (%)
6	משך החיים החזוי של האופציות למניות (שנים)
57.7	מחיר המניה (ש"ח)

באור 6 : - אירועים במהלך תקופת הדיווח

- ד. ביום 2 במרץ, קיבלה החברה את אישור מס הכנסה לשינוי מבני במסגרתו בוצע מיזוג בין החברה לבין חברה אשר החזיקה 10% מהונה המונפק והנפרע וכן מזכויות הצבעה בחברת הבת (להלן: "החברה המתמזגת"). במסגרת השינוי המבני העבירה החברה המתמזגת את מלוא זכויותיה בחברת הבת לחברה כנגד הקצאת 10% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה המהויים 2,080 אלפי מניות בנות 1 ש"ח ע.ג, וזאת בהתאם להסכם המיזוג שנחתם. לאחר שינוי המבנה מחזיקה החברה, במישרין ועקיפין, ב-100% מהונה המונפק והנפרע וכן מזכויות ההצבעה של חברת הבת.
- ה. ביום 7 במרץ 2021 השלימה החברה במסגרת תשקיף, הנפקה לראשונה של 5,200,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג כ"א של החברה במחיר 57.7 למניה. סך התמורה ברוטו בגין הנפקת המניות עמדה על סך של 300,040 אלפי ש"ח. הוצאות ההנפקה שהחברה נשאה בהן הסתכמו לסכום של 11,945 אלפי ש"ח.
- ו. ביום 17 במרץ, התקבלה בידי חברה מאוחדת הודעה מאת NESTLE – חברה שהחברה המאוחדת מפיצה את מוצריה, בדבר כוונתה לפרסם מכרז חדש להפצת מוצריה וזאת החל מיום 1 ביולי 2021. החברה המאוחדת משתתפת במכרז כאמור.
- ז. ביום 25 במרץ 2021 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך 100,000 אלפי ש"ח לבעלי מניותיה (3.85 ש"ח למניה) אשר שולם ביום 13 באפריל, 2021.
- ח. ביום 7 ביולי 2020 התקשרה חברת הבת בהסכם לרכישת 50% בחברת CDSL בתמורה לסך של 22.5 מיליוני ש"ח. סך נוסף, מותנה, ישולם באפריל 2022. הסך הנוסף יחושב על בסיס מכפיל 5.4 של ה- EBITDA, על בסיס דוחותיה הכספיים המבוקרים של הפעילות לשנים 2020 ו 2021, ובכל מקרה הסך הנוסף לא יעלה על 12.5 מיליוני ש"ח.
- בתקופת הדוח הושלמה עבודת הקצאת עלויות הרכישה (PPA), סך של כ-28.5 מיליון ש"ח נטו ממס יוחס להסכם הפצה, היתרה בסך של כ-3.8 מיליון ש"ח יוחסה למוניטין.
- ט. נכון ליום 31 במרץ 2021, חברה מאוחדת בגאורגיה לא עמדה באמות המידה הפיננסיות. ביום 31 במרץ, 2021, התאגיד הבנקאי העניק כתב ויתור לחברה המאוחדת מעמידה באמות המידה הפיננסיות למועד הדוחות הכספיים.

27 במאי, 2021

לכבוד

הדירקטוריון של  
דיפלומט אחזקות בע"מ  
החרמון 3, קריית שדה התעופה.

א.ג.נ,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של דיפלומט אחזקות בע"מ (להלן - החברה) מחודש מרס, 2021

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בהקשר לתשקיף המדף מחודש מרס, 2021:

(1) דוח סקירה של רואה החשבון מיום 27 במאי 2021 על הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 31 במרס, 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.

בברכה,

קוסט פורר גבאי את קסירר  
רואי חשבון