



דיפלומט אחזקות בע"מ

**דוח תקופתי
לרבעון השלישי
לשנת 2021**

תוכן עניינים

פרק א מבוא

פרק ב דוח דירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

פרק ג דוח דירקטוריון לבעלי המניות ליום 30 בספטמבר 2021

פרק ד דו"חות כספיים

תמצית הנתונים הפיננסיים
לתשעת החודשים ינואר – ספטמבר 2021

0.6%

שינוי בנטרול הפרשי מטבע

1.7%

שינוי בהכנסות

2,055

מיליוני ש"ח
מכירות

4.0%

שינוי בנטרול הפרשי מטבע

20.5%

שיעור הרווח הגולמי

422

מיליוני ש"ח
רווח גולמי

(3.7%)

שינוי בנטרול הפרשי מטבע

4.5%

שיעור הרווח התפעולי

92

מיליוני ש"ח
רווח תפעולי

7.3%

שינוי בנטרול הפרשי מטבע

19.8%

שיעור הגידול ברווח המיוחס לבעלי המניות

62

מיליוני ש"ח
רווח נקי המיוחס לבעלי המניות

(8.0%)

שיעור הקיטון ברווח למניה

6.25

דיבידנד למניה

2.53

ש"ח
רווח למניה

80

מיליוני ש"ח
תזרים מזומנים
חופשי

(22)

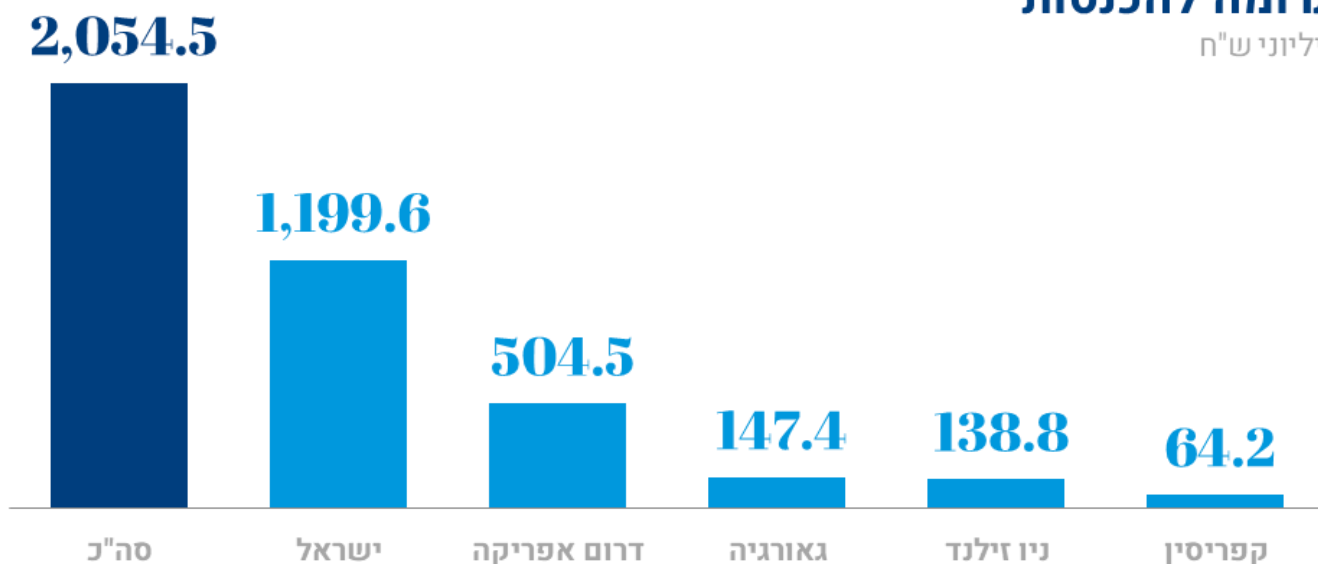
מיליוני ש"ח
תזרים מזומנים
מפעילות השקעה

98

מיליוני ש"ח
תזרים מזומנים
מפעילות שוטפת

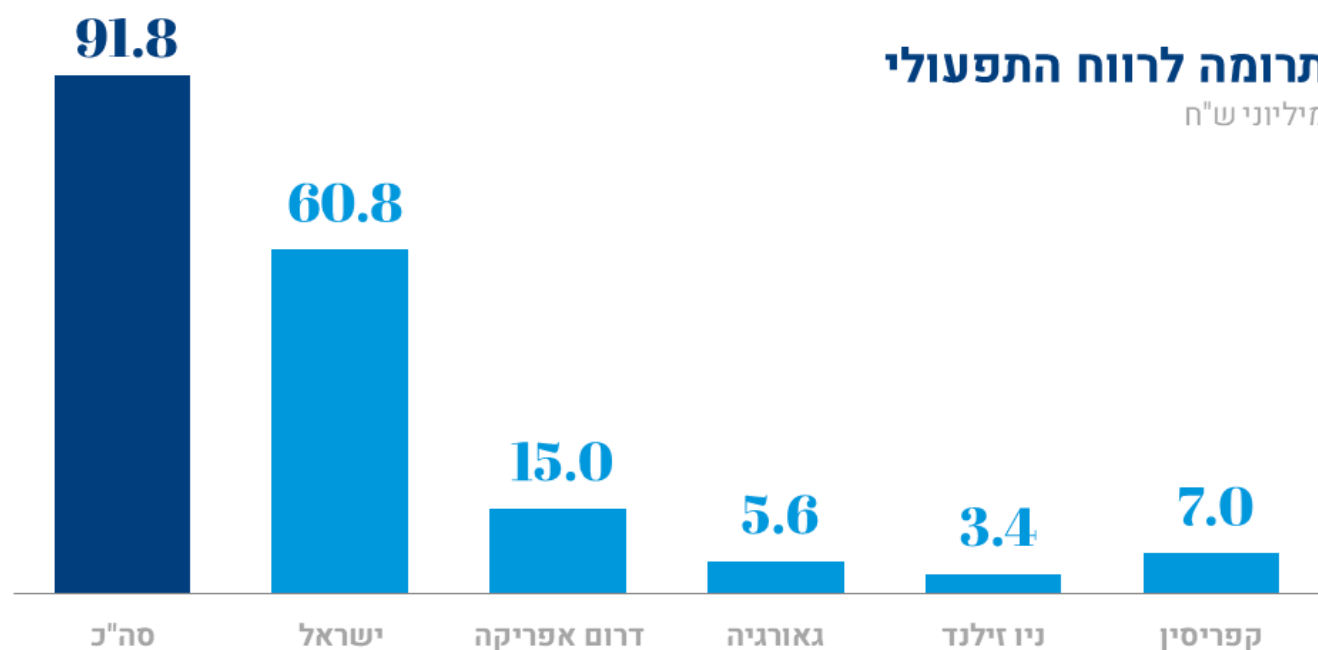
תרומה להכנסות

מיליוני ש"ח



תרומה לרווח התפעולי

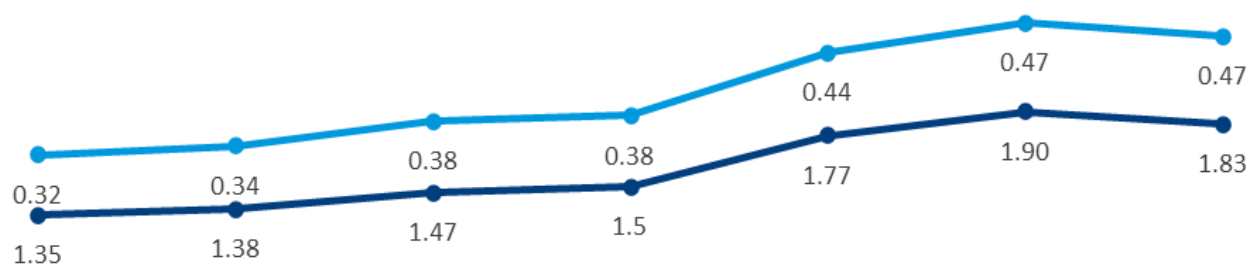
מיליוני ש"ח



יחסים פיננסיים

הון למאזן

יחס שוטף





דיפלומט אחזקות בע"מ

**דוח דירקטוריון
לבעלי מניות
30.9.2021**

תוכן עניינים

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. כללי
- שינויים בסביבה הכלכלית
2. השלכות התפשטות נגיף קורונה
3. עלויות הובלה
4. הסברי הדירקטוריון לגבי מצב עסקי התאגיד, תוצאות פעילותיו, הונו ותזרימי המזומנים שלו
 - 4.1. השפעת שעי"ח על תוצאות פעילות החברה
 - 4.2. המצב הכספי
 - 4.3. נתונים פיננסיים השוואתיים עיקריים
 - 4.4. תוצאות הפעילות
 - 4.5. נתוני רווח תפעולי לפי מגזרים
 - 4.6. נזילות
 - 4.7. מקורות מימון
5. אירועים נוספים בתקופת הדיווח ואחריה

חלק ב' – היבטי ממשל תאגידי

6. עסקאות זניחות
7. שיעור גידול הכנסות במטבע מקומי
8. מצבת התחייבויות לפי מועדי פרעון
9. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

נספחים

נספח א' – הכנסות תחומי הפעילות במטבע מקומי

דו"ח דירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30

בספטמבר, 2021

דירקטוריון דיפלומט אחזקות בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021 (בלתי מבוקרים) ("תקופת הדוח") ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו מועד. 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 אזורי גיאוגרפיים ומדווחים כמגזרים עסקיים בדוחותיה הכספיים ליום 30 בספטמבר 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.

ביום 26 ביולי 2021, החליטו דיפלומט דרום אפריקה ו- P&G (בסעיף זה: "הצדדים") על הארכת ההסכם עד ליום 31 בדצמבר 2021, כאשר בסיומה, ההסכם מתחדש אוטומטית כל פעם לשנה, אלא אם נמסרה הודעה מוקדמת על אי חידוש ההסכם על ידי מי מהצדדים. בנוסף, חתמו הצדדים על הסכם חדש ("הסכם השירותים") אשר לפיו P&G תמכור בעצמה את המוצרים לחלק מלקוחותיה הקיימים של דיפלומט דרום אפריקה, הנמנים על רשתות הקמעונאות הבינוניות, הסיטונאים והפארמה (רובד 2) ("הלקוחות") ודיפלומט דרום אפריקה תספק ל-P&G, על פי הסכם שירותים שנחתם בעניין, שירותי TPL ושירותי גבייה בעבור אותם הלקוחות. תקופת הסכם השירותים הינה עד לחודש יוני 2023, אלא אם אחד הצדדים יודיע על

סיום ההתקשרות בהתראה של 180 ימים. לפרטים נוספים ר' דיווח מידי של החברה מיום 27 ביולי, 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-058147) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה). ביום 16 באוגוסט 2021 חתמה דיפלומט דרום אפריקה על הסכם לא בלעדי לייבוא והפצת מוצרי "היינץ" בשוק הקמעונאי דרום אפריקה. הסכם זה בתוקף עד לחודש מרץ 2023 וניתן לחידוש בהסכמת הצדדים, בכפוף לחתימה על הסכם מחודש. להערכת החברה, מכירות "היינץ" בדרום אפריקה צפויות להתחיל בסוף רבעון ראשון של שנת 2022 לאחר הגעת המוצרים לדרום אפריקה.

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 רשתות מזון קמעונאיות גדולות ובינוניות, רשתות פארם, 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.

ביום 17 במרץ, 2021 תקבלה בידי דיפלומט גאורגיה, הודעה מאת Nestle בדבר כוונתה של Nestle לפרסם מכרז חדש להתקשרות עם מפיק בגיאורגיה להפצת מוצריה בגאורגיה (בסעיף זה: "המכרז") החל מיום 1 ביולי 2021. ביום 22 ביולי, 2021 התקבלה בידי דיפלומט גיאורגיה הודעה כי פרסום תוצאות המכרז, בו השתתפה החברה, ידחה לסוף שנת 2021. בהתאם לאמור ועד להשלמת המכרז, החברה ממשיכה להפיץ את מוצרי נסטלה בגיאורגיה. לפרטים נוספים ר' דיווחים מיידים של החברה מימים 18 במרץ 2021 ו- 22 ביוני 2021 (אסמכתאות מספר: 2021-01-037821 ו- 2021-01-042400, בהתאמה) (מידע זה מהווה הפניה על דרך ההכללה).

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 לאחסון 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 פרסום הדוח, עקב התפרצות זן נוסף של המגיפה ("זן הדלתא")

ועלייה בשיעורי התחלואה בישראל ובעולם, החלה מדינת ישראל במתן מנה שלישית של החיסון לאוכלוסייה המבוגרת במטרה להפחית את שיעורי התחלואה בקרב האוכלוסייה. כמו כן, בחלק מהמדינות בהן פועלת החברה, הטילו הרשויות הגבלות שונות ובכללן ביטול אירועים המוניים, הגבלת התקהלויות, חובת עטיית מסיכה והתרחקות ממוקדי ציבוריים עבור אנשים מחוסנים, מחלימים ובעלי בדיקת PCR שלילית בתוקף החל מ- 24 שעות ועד ל- 72 שעות טרם הכניסה למדינה. מגבלות אלו מוטלות ומוסרות לסירוגין בהתאם לרמת התחלואה המקומית.

נכון למועד פרסום הדוח, לאחר אישור מתן חיסון לילדים מתחת לגיל 12, נערכת ישראל למבצע חיסונים עבור גילאים אלו. ביתר המדינות בהם פועלת החברה, טרם החלו במבצע חיסונים כאמור.

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. בשנה האחרונה נרשמה פגיעה בשרשרת האספקה העולמית הנובעת ממחסור במוכנות המשמשות להובלה ימית. האירועים הנ"ל גורמים לעיכובים בשחרור מכולות בנמלי העולם, ביניהם ישראל, וכן לעלייה חדה במחירי ההובלה הימית בעולם לדוגמא, עלויות ההובלה הימית לדיפלומט מאירופה לישראל עלו בעשרות אחוזים, ומהמזרח לישראל במאות אחוזים, לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

למרות זאת, נכון למועד הדוח, השפעת האירועים הנ"ל על תוצאות פעילותה של החברה רלוונטיים בעיקר לתחום הפעילות בישראל והיא אינה מהותית בעיקר משום שנכון למועד הדוח, במרבית המוצרים בהם עלות הסחורה כוללת את ההובלה הימית, ספקי החברה לא העלו מחירים. כמו כן, בחלק מהמדינות בהן החברה פועלת רכישת מלאי המוצרים נעשית דרך רכש מקומי ולא ייבוא. בנוסף, החברה פעלה להגדלת ימי המלאי על מנת להימנע מאובדן מכירות עקב מחסור בסחורה. כמו כן, החברה ממשיכה לבצע פעולות התייעלות על מנת להקטין את השפעת האירועים הנ"ל על תוצאותיה.

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.

4. הסברי הדירקטוריון לגבי מצב עסקי התאגיד, תוצאות פעילותו, הונו ותזרימי המזומנים שלו

4.1. 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 9 חודשים בשנים 2020-2021:

	שע"ח ממוצע			שע"ח ליום 30 בספטמבר		
	2021	2020	שינוי	2021	2020	שינוי
ראנד (דרא"פ)	0.22	0.21	7%	0.21	0.2	6%
לארי (גאורגיה)	1	1.14	(12%)	1.04	1.13	(8%)
דולר ניו זילנדי	2.32	2.22	5%	2.23	2.22	0.5%
אירו	3.90	3.91	(0.2%)	3.74	3.88	(4%)

להלן השינויים שחלו בשערי החליפין של מטבעות הפעילות של החברה, ביחס לשקל לתקופה של 3 שהסתיימו ביום 30 בספטמבר בשנים 2020-2021:

	שע"ח ממוצע		
	2021	2020	שינוי
ראנד (דרא"פ)	0.22	0.2	9%
לארי (גאורגיה)	1.04	1.1	(6%)
דולר ניו זילנדי	2.26	2.26	-
אירו	3.81	4	(5%)

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

סעיף	ליום 30 בספטמבר, 2021 (באלפי ש"ח)	ליום 30 בספטמבר, 2020 (באלפי ש"ח)	ליום 31 בדצמבר, 2020 (באלפי ש"ח)	הסבר הדירקטוריון לשינויים שחלו בין 30.9.20 ו- 31.12.2020 לבין 30.9.2021
מזומנים ושווי מזומנים	83,605	39,974	51,030	עיקר הגידול ביתרות המזומנים הן ביחס לדצמבר 2020 והן ביחס לספטמבר 2020 נובע משיפור תזרים המזומנים השוטף של הקבוצה ומעיתוי תשלומים לספקים.
לקוחות	295,075	310,738	283,054	ביחס לחודש ספטמבר 2020 ישנה ירידה של כ- 16 מיליון ש"ח הנובעת בעיקר ממכירות נמוכות יותר ברבעון השלישי ב-2021 הן כתוצאה מעיתוי החגים בישראל והן כתוצאה משינוי מודל המכירות של P&G בדרום אפריקה. ביחס לחודש דצמבר 2020 ישנה עלייה של כ-12 מיליון ש"ח הנובעת בעיקרה מגידול במכירות בדרום אפריקה ובניו זילנד.
חייבים ויתרות חובה	160,108	132,083	141,868	עיקר הגידול הן ביחס לספטמבר 2020 והן ביחס לדצמבר 2020 נובע משינוי ביתרת השתתפות ספקים בהנחות וממקדמות לספקי מלאי.
נכס מס שוטף	8,486	43	43	הסעיף מייצג את עודף המקדמות ששולמו לרשויות המס בניכוי הפרשה שוטפת.
מלאי	397,315	354,140	363,421	עיקר הגידול ביחס לספטמבר 2020 נובע מהגדלת ימי המלאי בעיקר בישראל ובניו זילנד כדי להתמודד עם עיכובים בשרשרת האספקה ולהימנע מאיבוד מכירות עקב חוסרים במלאי. העלייה ביחס לדצמבר 2020 נובעת בעיקרה מהגדלת ימי המלאי בניו זילנד בסך של כ-23 מיליון ש"ח, יתר הגידול נובע בעיקר מעיתוי קבלת המלאי.
השקעה נטו בחכירה	15,180	-	-	סעיף זה הינו בגין החכרת המחסן בקיבוץ אייל לחברת CDSL. המחסן מוחכר על ידי דיפלומט בחכירה ראשית. ¹
סה"כ נכסים שוטפים	959,769	836,978	839,416	
רכוש קבוע, נטו	45,307	56,039	52,775	עיקר הירידה הן ביחס לדצמבר 2020 והן ביחס לספטמבר 2020 נובעת מהוצאות פחת שוטפות המקוזזות חלקית מהשקעות בצידוד היקפי ומחשוב.
נכס זכות שימוש, נטו	60,631	88,661	81,985	עיקר השינוי ביחס ל-2 התקופות נובע מהוצאות פחת שוטפות וכן מסיווג לנדל"ן להשקעה.
השקעה נטו בחכירה	54,158	-	-	סעיף זה הינו בגין החכרת המחסן בקיבוץ אייל לחברת CDSL. המחסן מוחכר על ידי דיפלומט בחכירה ראשית. ²

¹ לפרטים נוספים ראו סעיף 7.14.1 לפרק א' בדוח התקופתי.

² לפרטים נוספים ראו סעיף 7.14.1 לפרק א' בדוח התקופתי.

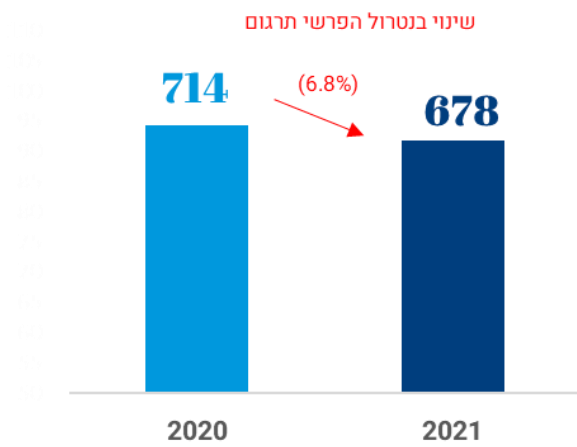
סעיף	ליום 30 בספטמבר, 2021 (באלפי ש"ח)	ליום 30 בספטמבר, 2020 (באלפי ש"ח)	ליום 31 בדצמבר, 2020 (באלפי ש"ח)	הסבר הדירקטוריון לשינויים שחלו בין 30.9.20 ו- 31.12.2020 לבין 30.9.2021
נכסים בלתי מוחשיים, נטו	98,124	94,832	96,688	עיקר השינויים בסעיף זה ביחס לשתי התקופות נובעים מהשקעות במערכות מידע המקוזזות חלקית, כתוצאה מהפחתות שוטפות.
השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	52,389	-	35,540	השינוי נובע מרכישת 50% מהונה המונפק והנפרע של חברת CDSL בחודש נובמבר 2020, מרכישת 50% מהונה המונפק והנפרע של חברת מדיטרנד בחודש פברואר 2021 ³ , וכן מהשקעה בחברת נילוס.
נכסים אחרים לזמן ארוך	458	879	448	ללא שינוי מהותי.
מיסים נדחים	4,021	3,190	4,101	ללא שינוי מהותי.
נדל"ן להשקעה	18,077	-	-	הגידול בסעיף זה נובע מהפסקת השימוש במחסן בטירת הכרמל והשכרתו לצד שלישי החל מחודש ספטמבר 2021.
סה"כ נכסים לא שוטפים	333,165	243,601	271,537	
סה"כ נכסים	1,292,934	1,080,579	1,110,953	
אשראי מתאגידים בנקאיים	102,200	252,124	207,982	שיפור של כ 100 מיליון ש"ח, הן ביחס לספטמבר 2020 והן ביחס לדצמבר 2020 הנובע מניצול עודפי המזומן מההנפקה להקטנת הלוואות און קול. כמו כן, ביחס לספטמבר 2020 השיפור הנוסף נובע משיפור בהון החוזר של הקבוצה.
חלויות שוטפות בגין התחייבות בגין חכירה	40,600	28,223	26,664	הגידול ביחס לשתי התקופות נובע בעיקרו מהחכרה ראשית של מחסן המוחכר בחכירת משנה לחברת CDSL.
התחייבות לספקים ונותני שירותים	258,931	200,687	226,305	עיקר הגידול הן ביחס לספטמבר 2020 והן ביחס לדצמבר 2020 נובעת מעיתוי תשלומים לספקי מלאי ומהגדלת רכישות המלאי כדי להתמודד עם העיכובים בשרשרת האספקה.
זכאים ויתרות זכות	113,649	85,098	84,912	הגידול ביחס לשתי התקופות נובע בעיקר מהתחייבויות שוטפות של החברה וכן מהתחייבות לתמורה מותנית בסך של כ-6 מיליון ש"ח ברכישת חברת CDSL.
מיסים שוטפים	7,871	8,115	7,508	ללא שינוי מהותי.
סה"כ התחייבויות שוטפות	523,251	574,247	553,371	

³ לפרטים נוספים ראו סעיפים 7.1 ו- 18 לפרק א' בדוח התקופתי.

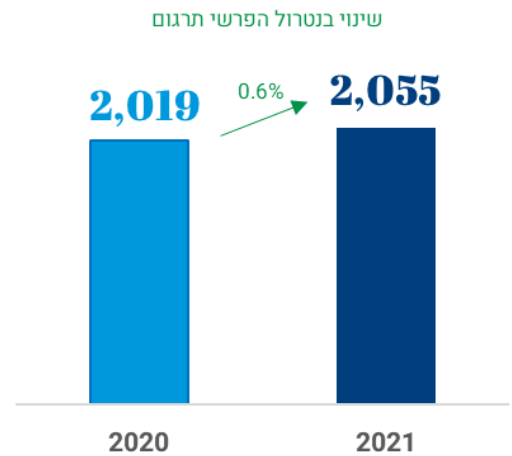
סעיף	ליום 30 בספטמבר, 2021 (באלפי ש"ח)	ליום 30 בספטמבר, 2020 (באלפי ש"ח)	ליום 31 בדצמבר, 2020 (באלפי ש"ח)	הסבר הדירקטוריון לשינויים שחלו בין 30.9.20 ו- 31.12.2020 לבין 30.9.2021
הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים	54,435	35,000	68,613	הגידול ביחס לספטמבר 2020 נובע מ- 2 הלוואות חדשות בסך כולל של כ-45 מיליון ש"ח שנלקחו בסוף 2020 למימון רכישת CDSL ומדיטרנד שקוּזו חלקית מהחזרים שוטפים של הלוואות קודמות. הקיטון ביחס לדצמבר 2020 נובע מהחזרים שוטפים של הלוואות.
מיסים נדחים	2,103	120	2,393	ללא שינוי מהותי.
זכאים לזמן ארוך	2,939	-	6,005	הגידול ביחס לספטמבר 2020 נובע מהתחייבות לתשלום תמורה מותנית ברכישת מדיטרנד. יתרה בסך כ- 6 מיליון ש"ח בדצמבר 2020 בגין תמורה מותנית ברכישת CDSL סווגה לזמן קצר.
התחייבות בגין חכירה	90,066	51,277	46,423	גידול בסך של כ-55 מיליון ש"ח בשנת 2021 נובע מחכירת מחסן בקיבוץ אייל (ראה גם סעיף השקעה נטו בחכירה) אשר קוּזו מתשלומי חכירה שוטפים.
התחייבויות בשל הטבות לעובדים	13,852	15,507	13,600	ללא שינוי מהותי.
סה"כ התחייבויות לא שוטפות	163,395	101,904	137,034	
הון עצמי	606,288	404,428	420,548	עיקר הגידול נובע מתמורה בגין הנפקת מניות החברה בסך של כ-290 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה ובניכוי דיבידנד שהוכרז בסך של 172 מיליון ש"ח.
סה"כ	1,292,934	1,080,579	1,110,953	

4.3 נתונים פיננסיים השוואתיים עיקריים

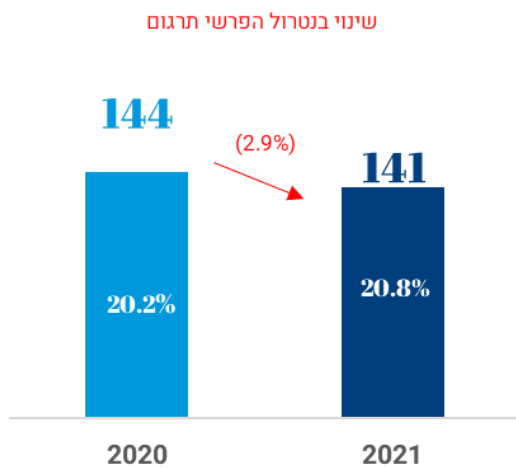
מכירות נטו - רבעון 3
מיליוני ש"ח



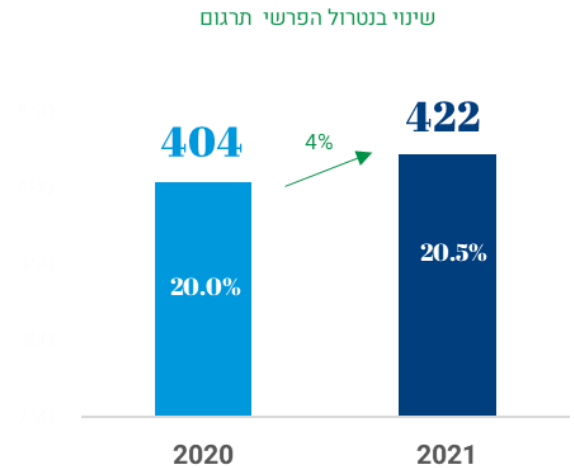
מכירות נטו - תשעה חודשים
מיליוני ש"ח



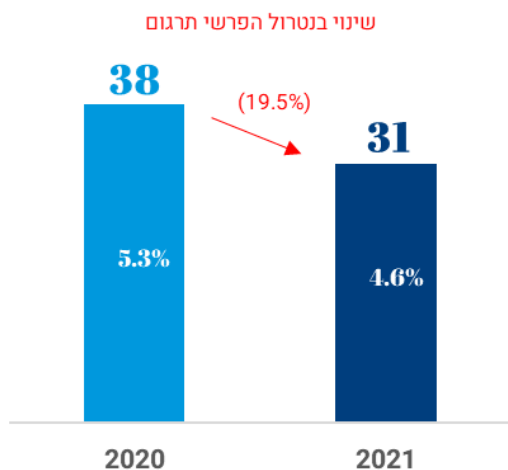
רווח גולמי - רבעון 3
מיליוני ש"ח



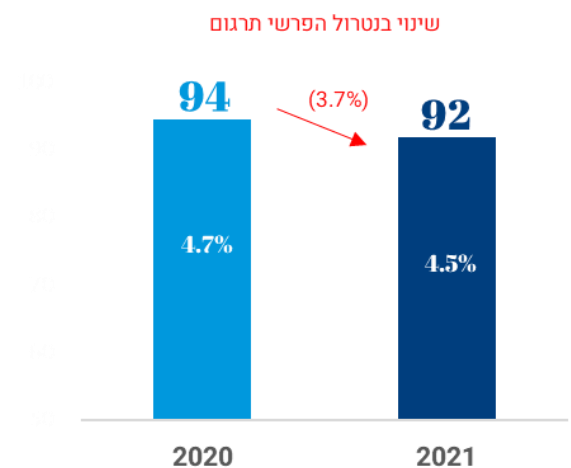
רווח גולמי - תשעה חודשים
מיליוני ש"ח



רווח תפעולי - רבעון 3
מיליוני ש"ח

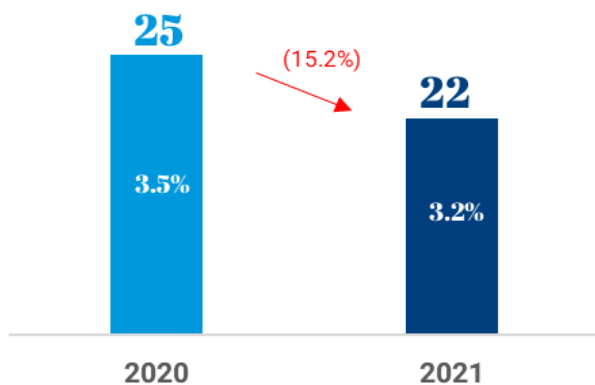


רווח תפעולי - תשעה חודשים
מיליוני ש"ח



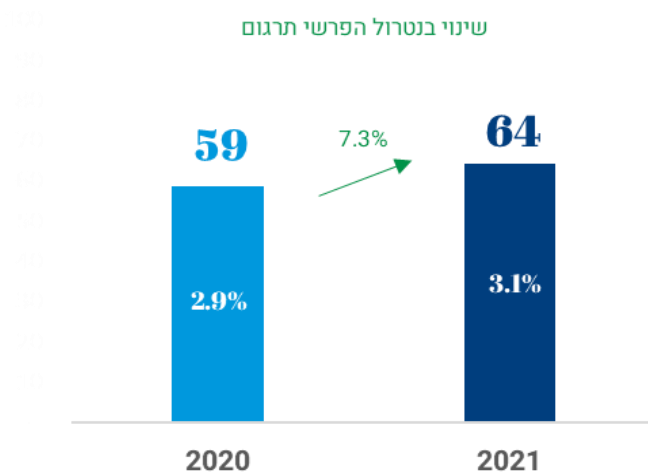
רווח נקי – רבעון 3 מיליוני ש"ח

שינוי בנטרול הפרשי תרגום



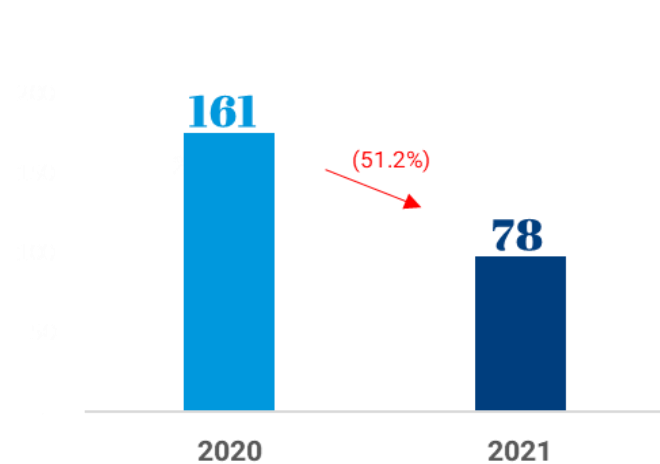
רווח נקי- תשעה חודשים מיליוני ש"ח

שינוי בנטרול הפרשי תרגום



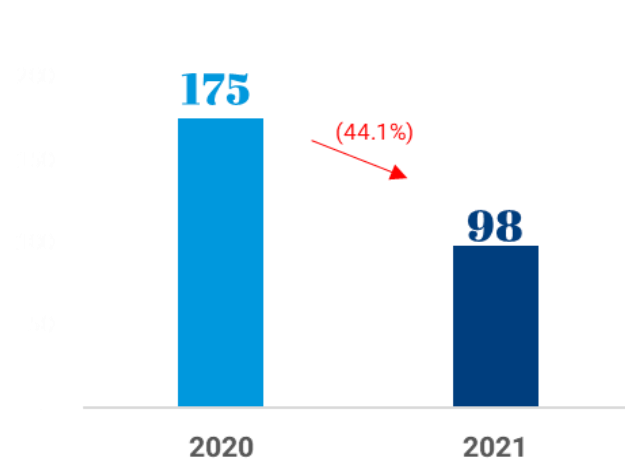
תזרים מזומנים מפעילות שוטפת- רבעון 3 מיליוני ש"ח

שינוי בנטרול הפרשי תרגום



תזרים מזומנים מפעילות שוטפת- תשעה חודשים מיליוני ש"ח

שינוי בנטרול הפרשי תרגום



4.4. תוצאות הפעילות

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

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	
גידול במכירות בסך של כ-12 מיליון ש"ח נובע ממכירות גבוהות בעיקר בגאורגיה, ניו זילנד וקפריסין המקווצות על ידי קיטון במכירות בדרום אפריקה. 23 מיליון ש"ח נוספים הינם כתוצאה מהשפעת הפרשי תרגום חויביים בעיקר של הראנד הדרום אפריקאי והדולר הניו זילנדי.	2,019,309	2,054,506	הכנסות ממכירות
בנטרול הפרשי תרגום בסך של כ-21 מיליון ש"ח הייתה מציגה הקבוצה ירידה בעלות המכירות בסך של כ-4 מיליון ש"ח.	1,615,422	1,632,514	עלות המכירות
העלייה ברווח הגולמי נובעת מהגידול במכירות וכן משיפור בתמהיל המכירות אשר תרם לשיפור בשיעור הרווח הגולמי.	403,887	421,992	רווח גולמי
	20%	20.5%	שיעור הרווח הגולמי
הגידול בהוצאות מכירה ושיווק נובע הן מגידול במכירות והן מהתייקרויות שונות, בעיקר דלק ועלויות אחסנה בשל הגידול במלאי.	210,468	215,653	הוצאות מכירה, שיווק והפצה
עיקר הגידול נובע ממענק חד פעמי בסך 11.5 מיליון ש"ח ששולם למנכ"ל החברה, מהוצאות תשלום מבוסס מניות בסך של כ-4 מיליון ש"ח, מהוצאות פחת ואחזקת מחשב וכן מגידול בעלויות שירותים מקצועיים לאחר הנפקת החברה.	97,126	114,441	הוצאות הנהלה וכלליות
סעיף זה כולל את חלקה של החברה בתוצאות חברות CDSL, נילוס ומדיטרנד בניכוי הפחתת עודפי עלות.	-	685	חלק הקבוצה בהפסדי חברות המטופלות לפי שיטת השווי מאזני, נטו
ההוצאות האחרות בשנת 2020 נובעות בעיקרן מעלויות סיום התקשרות עם יד חנה בנוגע לבניית המרלוי"ג העתידי של הפעילות בישראל עקב אי התקיימות תנאי מתלה וביטול ההסכם בהתאם כאמור להלן, החברה חתמה על הסכם לבניית המרלוי"ג עם החברה לנכסי קיסריה.]	(1,871)	544	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
הקיטון ברווח התפעולי נובע מעלייה ברווח הגולמי אשר קווצה על ידי גידול בהוצאות הנהלה וכלליות שנבעו בעיקרן ממענק למנכ"ל החברה וכן מגידול בעלויות שירותים מקצועיים לאחר הנפקת החברה.	94,422	91,757	רווח תפעולי
	4.7%	4.5%	שיעור הרווח התפעולי
הגידול בהכנסות המימון נובע בעיקר מהפרשי שער בסך של כ-2.5 מיליון ש"ח וכן מהכנסות ריבית בגין החכרת מרלוי"ג אייל בסך של כ-1.4 מיליון ש"ח.	677	4,303	הכנסות מימון
הקיטון בהוצאות המימון נובע הן מירידה בהוצאות הריבית (בסך של כ-2 מיליון ש"ח) כתוצאה מקיטון בהלוואות והן מקיטון בהפרשי שער שהיו גבוהים בשנת 2020 המקווצים חלקית מעלייה בהוצאות הריבית בגין חכירת המרלוי"ג בקיבוץ אייל.	16,393	11,340	הוצאות מימון
	78,706	84,720	רווח לפני מיסים על הכנסה
הפרשה שוטפת למיסים בהתאם לרווח של החברה וחברות הבנות שלה.	19,986	20,429	מיסים על ההכנסה
	58,720	64,291	רווח נקי לתקופה
	2.9%	3.1%	שיעור הרווח הנקי
השינוי נובע מעלייה בשער הראנד הדרום אפריקני.	(9,580)	(1,141)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
	49,140	63,150	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	
הקיטון במכירות בסך של כ-48 מיליון ש"ח נובע בעיקר מקיטון במכירות בישראל (35 מיליון ש"ח) בשל מיעוט ימי העבודה בחודש ספטמבר וכן בגלל חוסרי מלאי במוצרים עיקריים עקב בעיות בקווי הספנות והנמלים, ובדרום אפריקה (25 מיליון ש"ח) בשל מודל העבודה החדש עם P&G המקווזים חלקית מגידולים ביתר המדינות וכן מהשפעת הפרשי תרגום חיוביים בסך של כ-12 מיליון ש"ח בעיקר של הראנד הדרום אפריקאי.	714,057	677,829	הכנסות ממכירות
הקיטון בעלות המכירות נובעת מהקיטון במכירות המקווזים חלקית מהשפעת הפרשי תרגום בסך של כ-11 מיליון ש"ח.	570,171	536,627	עלות המכירות
הירידה ברווח הגולמי נובעת בעיקר מהירידה במכירות אשר מקווזות חלקית משיפור בתמהיל המכירות.	143,886	141,202	רווח גולמי
	20.2%	20.8%	שיעור הרווח הגולמי
הגידול בהוצאות נובע מעלייה בהוצאות אחסנה והתייקרויות שונות, המקווזים חלקית מקיטון בהוצאות משתנות כתוצאה ממכירות נמוכות יותר.	70,568	76,086	הוצאות מכירה, שיווק והפצה
עיקר הגידול נובע מעלייה בהוצאות השכר ועלויות פחת ואחזקת מחשב המקווזים חלקית על ידי חסכוניות שונים.	32,874	34,056	הוצאות הנהלה וכלליות והוצאות אחרות
סעיף זה כולל את חלקה של החברה בתוצאות חברות CDSL, נילוס ומדיטרנד בניכוי הפחתת עודפי עלות.	-	65	חלק הקבוצה בהפסדי חברות המטופלות לפי שיטת השווי מאזני, נטו
ההוצאות האחרות בשנת 2020 נובעות בעיקרן מעלויות סיום התקשרות עם ספק בנוגע למרלוג העתידי של הפעילות בישראל.	(2,332)	21	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
הקיטון ברווח התפעולי נובע מקיטון ברווח הגולמי וכן מעלייה בהוצאות התפעול כתוצאה מהתייקרויות.	38,112	31,016	רווח תפעולי
	5.3%	4.6%	שיעור הרווח התפעולי
הגידול בהכנסות המימון נובע בעיקר מהפרשי שער.	560	1,303	הכנסות מימון
הקיטון בהוצאות המימון נובע בעיקר מהפרשי שער.	4,684	4,204	הוצאות מימון
	33,988	28,115	רווח לפני מיסים על הכנסה
הפרשה שוטפת למיסים בהתאם לרווח של החברה וחברות הבנות שלה.	8,660	6,230	מיסים על ההכנסה
	25,328	21,885	רווח נקי לתקופה
	3.5%	3.2%	שיעור הרווח הנקי
ההפסד ברבעון השלישי של 2021 נובע בעיקרו מהפרשי תרגום שליליים של האירו ושל הראנד הדרום אפריקאי.	229	(4,073)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
	25,557	17,812	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

הסברי הדירקטוריון	01-9/2020			01-9/2021			מגזר/סעיף בדו"ח רווח והפסד
	שיעור רווח	רווח תפעולי	הכנסות	שיעור רווח	רווח תפעולי	הכנסות	
ללא שינוי מהותי בהכנסות ומנגד, קיטון ברווח התפעולי הנובע בעיקר ממענק למנכ"ל החברה בסך של כ-11.5 מיליון ש"ח. בנטרול המענק היה מציג המגזר רווח תפעולי של כ-72 מיליון ש"ח המהווים כ-6% ממכירות המגזר.	6%	67,773	1,201,282	5%	60,795	1,199,600	ישראל
העלייה בהכנסות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מהפרשי תרגום חיוביים בסך של כ-35 מיליון ש"ח. בנטרול הפרשי התרגום הייתה מציגה החברה קיטון של כ-26 מיליון ש"ח בהכנסות הנובע בעיקר משינוי מודל העבודה עם P&G. הגידול ברווח התפעולי נובע בעיקר מהפרשי תרגום בסך של כ-1 מיליון ש"ח. בנטרול הפרשי התרגום היה מציג המגזר קיטון של כ-0.5 מיליון ש"ח ברווח הנובע מקיטון ברווח הגולמי המקוון חלקית על ידי חסכוניות תפעוליים שונים, בעיקר בשל מודל העבודה החדש כאמור.	3%	14,254	495,707	3%	14,960	504,499	דרום אפריקה
גידול בהכנסות ביחס לתקופה המקבילה בסך של כ-19 מיליון ש"ח אשר קוון חלקית על ידי הפרשי תרגום שליליים בסך של כ-17 מיליון ש"ח. הגידול ברווח התפעולי נובע מגידול של כ-5 מיליון ש"ח ברווח הגולמי אשר קוון חלקית מעלייה בהוצאות התפעול של כ-1.5 מיליון ש"ח וכן מהפרשי תרגום שליליים.	2%	2,629	145,490	4%	5,592	147,424	גיאורגיה
החברה מציגה גידול בהכנסות הנובע בעיקר ממכירות נמוכות בתקופה המקבילה אשתקד כתוצאה מסגרים במהלך הקורונה. הגידול ברווח התפעולי זניח בעיקר בגלל ירידה ברווח הגולמי.	3%	3,757	118,750	2%	3,385	138,789	ניו זילנד
גידול בהכנסות וכן שיפור בשיעור הרווח הגולמי לעומת התקופה המקבילה אשתקד הביא לשיפור ברווח התפעולי ושיעורו מהמכירות. שיעור הרווחיות הגבוה בקפריסין ביחס ליתר המגזרים נובע בעיקר מגודל הטריטוריה, שהינו קטן משמעותית ביחס ליתר המגזרים.	10%	6,009	58,080	11%	7,025	64,194	קפריסין
	5%	94,422	2,019,309	4%	91,757	2,054,506	סה"כ

הסברי הדירקטוריון	07-9/2020			07-9/2021			מגזר/סעיף בדו"ח רווח והפסד
	שיעור רווח	רווח תפעולי	הכנסות	שיעור רווח	רווח תפעולי	הכנסות	
הקיטון במכירות נובע ממיעוט ימי עבודה בספטמבר 2021 וכן מחוסרי מלאי של מוצרים עיקריים בגלל בעיות בנמלים ובקווי האספקה הימיים וממכירות מוגברות ברבעון המקביל אשתקד בשל הערכות לסגר נוסף כתוצאה מממשבר הקורונה. הירידה ברווח התפעולי נובעת הן מהקיטון במכירות והן מעלייה בהוצאות תפעוליות שונות כתוצאה מגידול במלאי וכן מהתייקרויות שונות.	6%	23,978	424,225	5%	20,485	389,331	ישראל
בנטרול הפרשי תרגום חיוביים בסך של כ-16 מיליון ש"ח היתה מציגה החברה קיטון במכירות בסך של כ-25 מיליון ש"ח הנובע בעיקר משינוי מודל העבודה עם P&G. הקיטון ברווח התפעולי נובע בעיקר מהקיטון במכירות אשר מקוזז, חלקית, על ידי חסכוניות תפעוליים שונים כתוצאה מהמעבר למודל העבודה החדש עם P&G.	4%	6,736	172,553	3%	5,530	163,634	דרום אפריקה
גידול בהכנסות ביחס לתקופה המקבילה בסך של כ-5 מיליון ש"ח אשר קוזזו על ידי הפרשי תרגום שליליים בסך של כ-3 מיליון ש"ח. הקיטון ברווח התפעולי נובע בעיקר מעלייה בהוצאות תפעול שונות.	7%	3,871	55,782	4%	2,310	57,246	גיאורגיה
החברה מציגה גידול בהכנסות הנובע בעיקר ממכירות נמוכות בתקופה המקבילה אשתקד כתוצאה מסגרים במהלך הקורונה. הקיטון ברווח התפעולי נובע מגידול בעלויות תפעול שונות כתוצאה מהתייקרויות וכן מעלויות פיתוח עסקים.	3%	1,404	40,509	2%	915	46,644	ניו זילנד
בנטרול השפעת הפרשי תרגום שליליים הייתה מציגה החברה גידול של כ-4% במכירות. הקיטון ברווח התפעולי נובע בעיקר מעלויות תפעוליות גבוהות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד. שיעור הרווחיות הגבוה בקפריסין ביחס ליתר המגזרים נובע, בעיקר, מגודל הטריטוריה, שהינו קטן משמעותית ביחס ליתר המגזרים.	10%	2,123	20,988	8%	1,776	20,974	קפריסין
	5%	38,112	714,057	5%	31,016	677,829	סה"כ

4.6. נזילות (באלפי ש"ח) :

הקבוצה ממנת את פעילותה מהונה העצמי וכן בהלוואות מבנקים (בעיקר הלוואות לזמן קצר).
לפרטים נוספים ר' סעיף 15 בפרק א' לדוח התקופתי. להלן תמצית דוח תזרים המזומנים של הקבוצה לתקופה של תשעת ושלושת חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 :

הסברי דירקטוריון	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספט'		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספט'		
	2020	2021	2020	2021	
מזומנים, נטו שנבעו מפעילות שוטפת	160,653	78,424	174,976	97,741	עיקר הקיטון הן ביחס לתקופה המקבילה אשתקד והן ביחס לרבעון המקביל אשתקד נובע משינוי בסעיפי ההון החוזר.
מזומנים, נטו ששימשו לפעילות השקעה	(6,319)	(4,333)	(20,305)	(22,097)	בשנת 2021 השקיעה החברה כ- 13 מיליון ש"ח ברכישת מדיטרנד וכן כ- 19 מיליון ש"ח ברכוש קבוע ואחר. מנגד, רשמה החברה תקבול בסך של כ- 11 מיליון ש"ח מהחכרת משנה של מרלוי"ג אייל ל CDSL. בתקופה המקבילה אשתקד רכישות רכוש קבוע ואחר הסתכמו לסך של כ- 23 מיליון ש"ח, שקוּזְזו חלקית בתמורה של כ- 2.5 מיליון ש"ח מכירת רכוש קבוע. ברבעון השלישי של 2021 בוצעו רכישות של רכוש קבוע ואחר בסך של כ- 9 מיליון ש"ח, בהשוואה לרכישות של כ- 7 מיליון ש"ח בשנת 2020. מנגד, בשנת 2021 הרכישות הנ"ל קוּזְזו חלקית בתקבולים בסך של כ- 4.6 מיליון ש"ח מהחכרת משנה של מרלוי"ג אייל ל CDSL.
מזומנים, נטו ששימשו לפעילות מימון	(155,403)	(49,185)	(126,024)	(40,862)	הקיטון במזומנים ששימשו לפעילות מימון בשנת 2021 נובע מתקבול כספי הנפקה בסך של כ- 288 מיליון ש"ח אשר קוּזְזו על ידי תשלום דיבידנד בסך של כ- 172 מיליון ש"ח, פרעון אשראי לזמן קצר בסך של כ- 107 מיליון ש"ח וכן תשלום בגין חכירות בסך של כ- 35 מיליון ש"ח. בתקופה המקבילה אשתקד וכן ברבעון השלישי של שנת 2021 ושנת 2020 השינוי במזומנים ששימשו לפעילות מימון נבע בעיקרו מקיטון בהלוואות, תשלומים בגין חכירה ותשלומי דיבידנד.
שינוי לא מהותי	52	(2,247)	(327)	(2,207)	שינויים מהפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
גידול (קיטון) במזומנים לתקופה	(1,017)	22,659	28,320	32,575	

4.7. מקורות מימון :

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

היקפים ממוצעים

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
עיקר השינוי נובע מניצול עודפי המזומן מההנפקה להקטנת הלוואות און קול וכן מגידול ביתרות המזומנים.	317,064	106,523	285,519	155,091	היקף ממוצע של אשראי לזמן קצר ממקורות מימון
הגידול נובע מנטילת 2 הלוואות לז"א לצורך רכישת CDSL ומדיטרנד ובניכוי פירעונות שוטפים.	36,250	56,800	38,807	61,524	היקף ממוצע של אשראי לזמן ארוך ממקורות מימון
הקיטון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר משיפור בגבייה לאורך השנה. ללא שינוי מהותי ביחס לרבעון המקביל אשתקד.	301,671	304,974	310,449	289,065	היקף ממוצע של אשראי לקוחות
הגידול הן ביחס לתקופה המקבילה והן ביחס לרבעון המקביל נובע מהגידול ברכישות מלאי.	194,700	250,674	214,176	242,618	היקף ממוצע של אשראי ספקים

5. אירועים נוספים בתקופת הדוח ולאחריה

- 5.1. במהלך חודש נובמבר, 2021 מר נעם וימן, מנכ"ל החברה ומבעלי השליטה בה ונושאי משרה נוספים נחקרו בחשד לביצוע עבירות לכאורה בניגוד לחוק התחרות הכלכלית, תשמ"ח-1988. להערכת החברה, עם בירור העובדות יתברר כי בהתנהלותם של מר וימן, של נושאי המשרה בחברה או של החברה, לא נפל כל רבב. לפרטים נוספים ר' דיווחי החברה מימים 10 ו- 18 בנובמבר, 2021 (אסמכתאות מס': 2021-01-095857 ו- 2021-01-098887, בהתאמה) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).
- 5.2. ביום 28 ביולי, 2021 חתמה החברה על הסכם התקשרות עם החברה לנכסי קיסריה להקמת מרלוג חדש לחברה בחלקו הצפוני של איזור התעשייה קיסריה. לפרטים נוספים ר' דיווח מיידי של החברה מיום 28 ביולי, 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-058747) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה) וכן סעיפים 7.12 ו- 7.21.5 עד 7.21.11 לדוח התקופתי.
- 5.3. ביום 29 באוגוסט, 2021 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסכום של 21 מיליוני ש"ח. לפרטים נוספים ר' דיווח מיידי של החברה מיום 30 באוגוסט, 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-072904) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

חלק ב – היבטי ממשל תאגידי

6. עסקאות זניחות

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

7. שיעור גידול הכנסות במטבע מקומי

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

8. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

בטרם פרסום דוח זה, פרסמה החברה דוח ובו נתונים בדבר מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון, כנדרש בתקנה 38'ה' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.⁴

9. 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: 29 בנובמבר 2021.

⁴ 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 לתשעה ושלשה חודשים שנתיימו ביום 30 בספטמבר בשנים 2021-

2020

מכירות (במיליונים) 1-9/2020	מכירות (במיליונים) 1-9/2021	שיעור גידול (*)	
2,374	2,256	(5%)	דרום אפריקה (ראנד)
128	147	15.1%	גאורגיה (לארי)
54	60	11.8%	ניו זילנד (דולר ניו זילנדי)
15	16	10.8%	קפריסין (אירו)

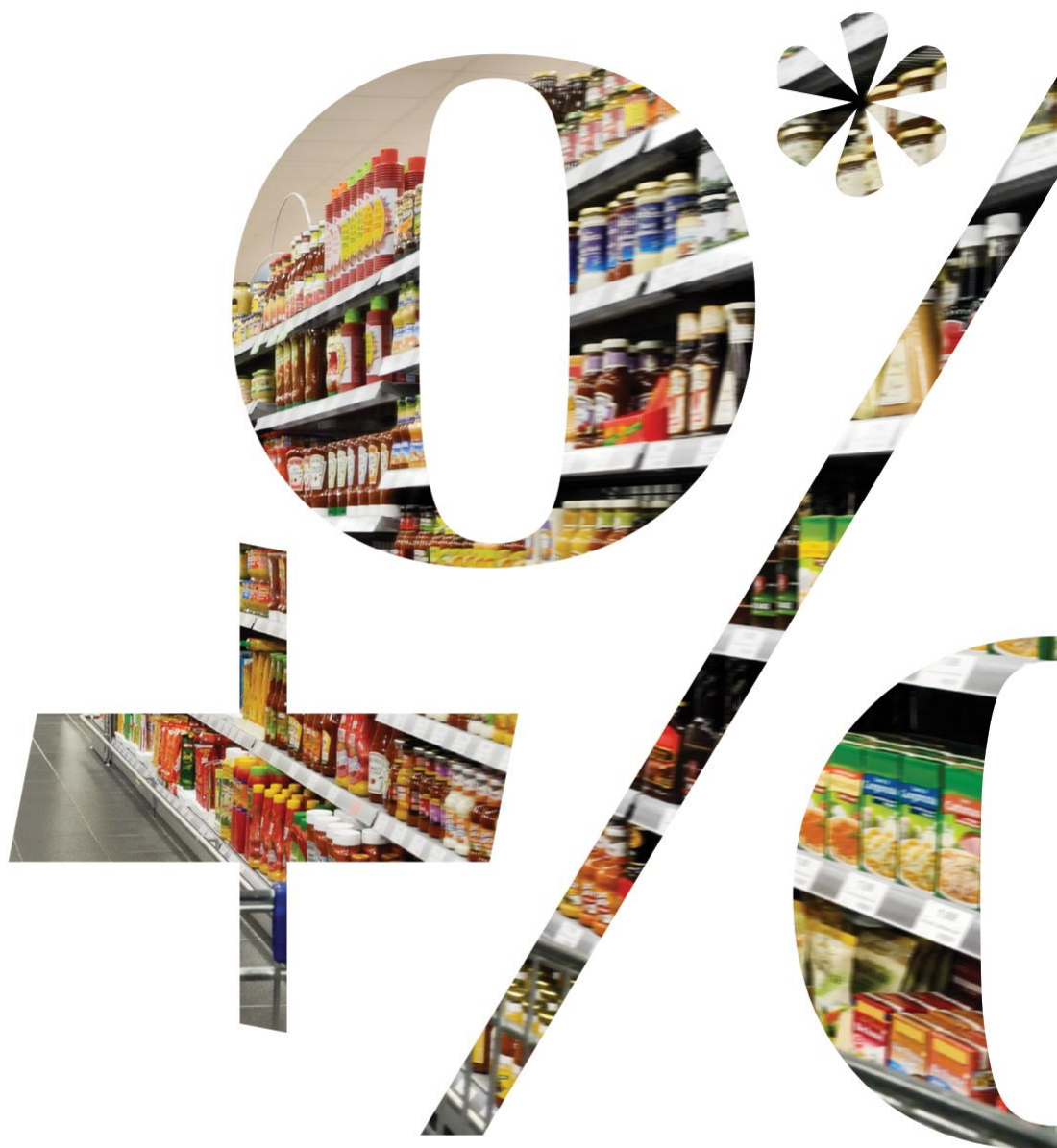
מכירות (במיליונים) 7-9/2020	מכירות (במיליונים) 7-9/2021	שיעור גידול (*)	
851	740	(13.1%)	דרום אפריקה (ראנד)
50	55	10.4%	גאורגיה (לארי)
18	21	14.7%	ניו זילנד (דולר ניו זילנדי)
5.3	5.5	4.4%	קפריסין (אירו)

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

דיפלומט אחזקות בע"מ

דוחות כספיים

30.9.2021



DIPLOMAT
HOLDINGS

דיפלומט אחזקות בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2021 בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
3	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
6	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
7-8	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
9-17	ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

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 המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2021 ואת הדוחות התמציתיים על, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת 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-10% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2021 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-25% וכ-24%, בהתאמה, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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 שניוודע 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 30 בספטמבר		
2020	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
51,030	39,974	83,605	<u>נכסים שוטפים</u>
283,054	310,738	295,075	מזומנים ושווי מזומנים
141,868	(*)132,083	160,108	לקוחות
43	43	8,486	חייבים ויתרות חובה
363,421	354,140	397,315	נכס מס שוטף
-	-	15,180	מלאי
			השקעה נטו בחכירה
839,416	836,978	959,769	סה"כ נכסים שוטפים
81,985	88,661	60,631	<u>נכסים בלתי שוטפים</u>
52,775	(*)56,039	45,307	נכס זכות שימוש
-	-	18,077	רכוש קבוע
96,688	94,832	98,124	נדל"ן להשקעה
35,540	-	52,389	נכסים בלתי מוחשיים
-	-	54,158	השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
448	879	458	השקעה נטו בחכירה
4,101	3,190	4,021	נכסים אחרים לזמן ארוך
			מסים נדחים
271,537	243,601	333,165	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,110,953	1,080,579	1,292,934	

(*) סווג מחדש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		
2020	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
207,982	252,124	102,200	אשראי מתאגידים בנקאיים
226,305	(*200,687)	258,931	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
84,912	(*85,098)	113,649	זכאים ויתרות זכות
26,664	28,223	40,600	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
7,508	8,115	7,871	מיסים שוטפים
553,371	574,247	523,251	סה"כ התחייבויות שוטפות
			<u>התחייבויות בלתי שוטפות</u>
68,613	35,000	54,435	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
2,393	120	2,103	מסים נדחים
6,005	-	2,939	זכאים זמן ארוך
46,423	51,277	90,066	התחייבות בגין חכירה
13,600	15,507	13,852	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
137,034	101,904	163,395	סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות
			<u>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</u>
13,159	13,159	412,093	הון מניות ופרמיה
(33,216)	(34,062)	(101,497)	קרנות הון
390,757	376,903	286,546	יתרת רווח
370,700	356,000	597,142	
49,848	48,428	9,146	זכויות שאינן מקנות שליטה
420,548	404,428	606,288	סה"כ הון
1,110,953	1,080,579	1,292,934	

(*) סווג מחדש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

צבי ריצ'ולסקי	נעם וימן	ג'פרי מנדל	29 בנובמבר, 2021
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים

דוחות מאוחדים על הרווח הכולל

דיפלומט אחזקות בע"מ

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
2,697,817	714,057	677,829	2,019,309	2,054,506	הכנסות ממכירות
2,159,817	570,171	536,627	1,615,422	1,632,514	עלות המכירות
538,000	143,886	141,202	403,887	421,992	רווח גולמי
278,278	(*) 70,568	76,086	(*) 210,468	215,653	הוצאות מכירה, שיווק והפצה
136,237	(*) 32,874	34,056	(*) 97,126	114,441	הוצאות הנהלה וכלליות
791	-	(65)	-	(685)	חלק הקבוצה ברווחי (הפסדי) חברות המטופלות
(3,019)	(*) (2,332)	21	(1,871)	544	לפי שיטת השווי המאזני, נטו
121,257	38,112	31,016	94,422	91,757	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
841	(*) 560	1,303	677	4,303	רווח תפעולי
20,868	(*) 4,684	4,204	16,393	11,340	הכנסות מימון
20,027	4,124	2,901	15,716	7,037	הוצאות מימון
101,230	33,988	28,115	78,706	84,720	הוצאות מימון, נטו
26,666	8,660	6,230	19,986	20,429	רווח לפני מסים על ההכנסה
74,564	25,328	21,885	58,720	64,291	מסים על ההכנסה
65,411	22,236	21,307	51,557	61,789	רווח נקי
9,153	3,092	578	7,163	2,502	רווח לשנה מיוחס ל:
74,564	25,328	21,885	58,720	64,291	בעלי מניות החברה
					זכויות שאינן מקנות שליטה
פריטי רווח (הפסד) כולל אחר שלאחר שהוכרו					
לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח					
והפסד בהתקיים תנאים ספציפיים (לאחר					
השפעת המס)					
(9,765)	229	(4,073)	(9,928)	(1,141)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילויות חוץ
פריטי רווח (הפסד) כולל אחר שלא יועברו לרווח					
והפסד (לאחר השפעת המס)					
1,467	-	-	348	-	מדידה מחדש של תכנית הטבה מוגדרת
(6)	-	-	-	-	חלק הקבוצה בהפסד כולל אחר, נטו של חברות
(8,304)	229	(4,073)	(9,580)	(1,141)	המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
66,260	25,557	17,812	49,140	63,150	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
58,195	22,420	17,617	43,495	60,857	סה"כ רווח כולל
8,065	3,137	195	5,645	2,293	רווח כולל לשנה מיוחס ל:
66,260	25,557	17,812	49,140	63,150	בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה					
רווח נקי למניה המיוחס לבעלית מניות החברה					
(בש"ח)					
3.49	1.19	0.82	2.75	2.53	רווח נקי בסיסי
3.49	1.19	0.81	2.75	2.52	רווח מדולל למניה
הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.					
(*) סווג מחדש					

הון מניות ופרמיה	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין מעסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ אלפי ש"ח	יתרת רווח	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות הרוב	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)	13,159	(1,536)	53	-	(31,733)	390,757	49,848	420,548
רווח נקי	-	-	-	-	61,789	61,789	2,502	64,291
הפסד כולל אחר	-	-	-	-	-	-	(209)	(1,141)
סה"כ רווח כולל הנפקת הון מניות (בניכוי הוצאות הנפקה נטו בסך 9,118 אלפי ש"ח)	-	-	-	-	(932)	61,789	2,293	63,150
הנפקת הון מניות למיעוט – ראה באור 6 ד.	108,013	-	(71,285)	-	-	-	(36,728)	-
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	-	3,936	-	-	-	3,936
דיבידנד שהוכרז יתרה ליום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)	412,093	(1,536)	(71,232)	3,936	(32,665)	286,546	9,146	606,288
יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)	412,093	(1,536)	(71,232)	2,285	(28,975)	286,239	9,951	608,825
רווח נקי	-	-	-	-	-	21,307	578	21,885
הפסד כולל אחר	-	-	-	-	(3,690)	-	(383)	(4,073)
סה"כ רווח כולל עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	-	-	(3,690)	-	195	17,812
דיבידנד שהוכרז יתרה ליום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)	412,093	(1,536)	(71,232)	3,936	(32,665)	286,546	9,146	606,288
יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)	13,159	(2,851)	53	-	(23,202)	338,846	44,283	370,288
רווח נקי	-	-	-	-	-	51,557	7,163	58,720
הפסד כולל אחר	-	313	-	-	(8,375)	-	(1,518)	(9,580)
סה"כ רווח כולל דיבידנד שהוכרז יתרה ליום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)	13,159	(2,538)	53	-	(31,577)	376,903	48,428	404,428
יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)	13,159	(2,538)	53	-	(31,761)	368,167	46,791	393,871
רווח נקי	-	-	-	-	-	22,236	3,092	25,328
רווח כולל אחר	-	-	-	-	184	-	45	229
סה"כ רווח כולל דיבידנד שהוכרז יתרה ליום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)	13,159	(2,538)	53	-	(31,577)	376,903	48,428	404,428
יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)	13,159	(2,851)	53	-	(23,202)	338,846	44,283	370,288
רווח נקי	-	-	-	-	-	65,411	9,153	74,564
(הפסד) כולל אחר	-	1,315	-	-	(8,531)	-	(1,088)	(8,304)
סה"כ רווח כולל דיבידנד שהוכרז יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	13,159	(1,536)	53	-	(31,733)	390,757	49,848	420,548

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			
74,564	25,418	21,885	58,720	64,291
<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> רווח נקי				
160,492	135,235	56,539	116,256	33,450
<u>התאמות הדרושות להצגת תזרימי</u> <u>מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א'):</u>				
235,056	160,653	78,424	174,976	97,741
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת				
(28,750)	-	-	-	(13,867)
<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u> רכישת חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני				
-	-	(660)	-	(1,320)
-	-	4,627	-	11,284
(11,904)	(3,258)	(5,784)	(11,422)	(9,928)
(15,784)	(3,524)	(3,062)	(11,388)	(9,239)
3,442	463	546	2,505	973
השקעה נטו בחכירה רכישת רכוש קבוע השקעה בנכסים בלתי מוחשיים תמורה ממימוש רכוש קבוע				
(52,996)	(6,319)	(4,333)	(20,305)	(22,097)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה				
45,000	-	-	-	-
<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u> נטילת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים				
(17,572)	(7,189)	(4,712)	(14,369)	(14,170)
פרעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים				
-	-	-	-	288,095
(102,498)	(124,946)	(8,851)	(52,766)	(107,490)
(*) (31,652)	(*) (8,268)	(13,622)	(*) (23,889)	(35,030)
(31,500)	(13,500)	(21,000)	(31,500)	(166,000)
(4,500)	(1,500)	(1,000)	(3,500)	(6,267)
הנפקת הון מניות (לאחר ניכוי הוצאות הנפקה)				
(142,722)	(155,403)	(49,185)	(126,024)	(40,862)
אשראי לזמן קצר, נטו פרעון התחייבות בגין חכירה דיבידנד לבעלי מניות החברה דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה				
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון				
38	52	(2,247)	(327)	(2,207)
שינויים מהפרשי שער בגין יתרת מזומנים ושווי מזומנים				
39,376	(1,017)	22,659	28,320	32,575
11,654	40,991	60,946	11,654	51,030
עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה				
51,030	39,974	83,605	39,974	83,605
מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה				

(* סווג מחדש.

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			

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

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

57,489	16,271	13,427	44,329	40,082	פחת והפחתות
(826)	(474)	213	(768)	(185)	(רווח)/הפסד הון ממימוש רכוש קבוע
26,666	8,660	6,230	(*19,986)	20,429	מיסים על הכנסה
20,027	(*4,124)	2,901	(*15,716)	7,037	הוצאות מימון, נטו
-	-	1,651	-	3,936	עלות תשלום מבוסס מניות
(791)	-	65	-	685	חלק החברה בהפסדי (ברווחי) חברות המוצגות בשווי המאזני, נטו
(323)	262	623	139	252	שינוי בהתחייבות בגין הטבות לעובדים, נטו
102,242	28,843	25,110	79,402	72,236	

שינויים בסעיפי נכסים

והתחייבויות:

10,488	(*18,150)	20,755	(15,614)	(12,079)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(*12,040)	(*16,870)	(24,519)	(*2,530)	(17,727)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
75,450	89,774	1,764	83,540	(36,317)	ירידה (עלייה) במלאי
410	2	-	17	16	ירידה (עלייה) בנכסים אחרים לזמן ארוך
(*15,510)	(*13,289)	21,309	(*19,952)	25,975	עלייה בזכאים ויתרות זכות עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
4,533	(*14,083)	20,497	(*19,116)	35,525	
94,351	115,868	39,806	66,249	(4,607)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך

השנה עבור

(25,357)	(6,489)	(5,510)	(18,552)	(25,891)	מיסים ששולמו
2,577	-	-	-	-	מיסים שהתקבלו
(*13,786)	(*3,362)	(3,386)	(*11,295)	(9,812)	ריבית ששולמה
465	375	519	452	1,524	ריבית שהתקבלה
(36,101)	(9,476)	(8,377)	(29,395)	(34,179)	
160,492	135,235	56,539	116,256	33,450	

(* סווג מחדש

פעילות מהותית שלא במזומן

11,302	1,709	2,125	8,029	13,182	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
-	-	-	-	80,622	הכרה בהשקעה נטו בחכירה כנגד התחייבות בגין חכירה
-	2,142	-	2,142	-	דיבידנד לשלם
7,170	38	617	1,364	3,581	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 ובחו"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 ה').

ב. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2021 ולתקופה של תשעה ושלשה 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.

לקראת תום שנת 2020 הושלם פיתוח חיסון, אשר אושר לשימוש במדינות רבות בעולם, לרבות ישראל לאוכלוסייה מעל גיל 12 והחלו מבצעי חיסון רחבי היקף. במהלך חודש יולי 2021, עקב התפרצות זן נוסף של המגפה ("זן הדלתא") ועלייה בשיעורי התחלואה בישראל ובעולם, החלה מדינת ישראל במתן מנה שלישית של החיסון לאוכלוסייה המבוגרת במטרה להפחית את שיעורי התחלואה בקרב האוכלוסייה. כמו כן, בחלק מהמדינות בהן פועלת החברה הטילו הרשויות הגבלות שונות ובכללן ביטול אירועים המוניים, הגבלת התקהלויות, חובת עטיית מסיכה והתרחקות למקומות ציבוריים עבור אנשים מחוסנים, מחלימים ובעלי בדיקת PCR שלילית בתוקף מה 24 עד 72 שעות טרם הכניסה. מגבלות אלו מוטלות ומוסרות לסירוגין בהתאם לרמת התחלואה המקומית.

נכון למועד פרסום הדוח, לאחר אישור מתן חיסון לילדים מתחת לגיל 12, נערכת ישראל למבצע חיסונים עבור גילאים אלו. ביתר המדינות בהם פועלת החברה, טרם החלו במבצע חיסונים כאמור.

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 האירוע 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.

ביאור 1 : - כללי (המשד)

הקבוצה פעלה וממשיכה לפעול על מנת לצמצם את הסיכון להדבקות עובדיה באמצעות עבודה מהבית ו/או 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 קיימים1. 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 אין השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

ביאור 3 : - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומםתיקון 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 חשבונאית 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 בהתאם למיקומן הגאוגרפי. 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 ומיסים על ההכנסה, מנוהלים על בסיס קבוצתי. לצורך ניהול בוחנת החברה את התוצאות העסקיות לפי מגזרי פעילות גאוגרפיים.

א. דיווח בדבר מגזרי פעילות

לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021						
בלתי מבוקר אלפי ש"ח						
ישראל	דרום אפריקה	ניו זילנד	קפריסין	גיאורגיה	סה"כ	
1,199,600	504,499	138,789	64,194	147,424	2,054,506	הכנסות ממכירות
263,135	79,436	24,644	16,251	38,526	421,992	תוצאות המגזר
60,795	14,960	3,385	7,025	5,592	91,757	רווח תפעולי
					4,303	הכנסות מימון
					11,340	הוצאות מימון
					84,720	רווח לפני מסים על הכנסה
					20,429	מסים על הכנסה
					64,291	רווח נקי
לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021						
בלתי מבוקר אלפי ש"ח						
ישראל	דרום אפריקה	ניו זילנד	קפריסין	גיאורגיה	סה"כ	
389,331	163,634	46,644	20,974	57,246	677,829	הכנסות ממכירות
87,542	25,274	8,287	5,129	14,970	141,202	תוצאות המגזר
20,485	5,530	915	1,776	2,310	31,016	רווח תפעולי
					1,303	הכנסות מימון
					4,204	הוצאות מימון
					28,115	רווח לפני מסים על הכנסה
					6,230	מסים על הכנסה
					21,885	רווח נקי

באור 4 : - מגזרי פעילות (המשך)

לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2020						
בלתי מבוקר אלפי ש"ח						
ישראל	דרום אפריקה	ניו זילנד	קפריסין	גיאורגיה	סה"כ	
1,201,282	495,707	118,750	58,080	145,490	2,019,309	הכנסות ממכירות
252,495	77,672	21,782	13,730	38,208	403,887	תוצאות המגזר
67,773	14,254	3,757	6,009	2,629	94,422	רווח (הפסד) תפעולי
					677	הכנסות מימון
					16,393	הוצאות מימון
					78,706	רווח לפני מסים על הכנסה
					19,986	מסים על הכנסה
					58,720	רווח נקי
לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2020						
בלתי מבוקר אלפי ש"ח						
ישראל	דרום אפריקה	ניו זילנד	קפריסין	גיאורגיה	סה"כ	
424,225	172,553	40,509	20,988	55,782	714,057	הכנסות ממכירות
90,094	27,029	7,601	4,742	14,420	143,886	תוצאות המגזר
23,978	6,736	1,404	2,123	3,871	38,112	רווח תפעולי
					560	הכנסות מימון
					4,684	הוצאות מימון
					33,988	רווח לפני מסים על הכנסה
					8,660	מסים על הכנסה
					25,328	רווח נקי
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020						
ישראל	דרום אפריקה	ניו זילנד	קפריסין	גיאורגיה	סה"כ	
אלפי ש"ח						
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 30 בספטמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר				
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח				
577,144	155,778	163,833	430,542	489,413	מתוקים וחטיפים
377,008	104,631	109,972	276,542	292,264	מזון אחר
304,179	84,731	72,124	236,441	210,909	שימורים וקפה
592,315	157,185	144,364	443,882	447,394	טיפול אישי
213,554	54,517	56,251	159,107	164,552	כביסה
112,677	32,005	31,010	85,677	88,624	ניקיון הבית - כללי
33,311	7,690	9,748	21,288	28,521	חשמל וסוללות
487,629	117,520	90,527	365,830	332,829	מוצרי נייר
<u>2,697,817</u>	<u>714,057</u>	<u>677,829</u>	<u>2,019,309</u>	<u>2,054,506</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).

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.

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 שולם ונכלל בדוחות הכספיים בסעיף הנהלה וכלליות.

באור 6 : - אירועים במהלך תקופת הדיווח (המשך)

5. מר וימן יהיה זכאי להקצאה של 173,333 כתבי 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 ההענקה.

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

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.

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 הוניים 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:

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

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.

באור 6 : - אירועים במהלך תקופת הדיווח (המשך)

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 נטו בגין הנפקת המניות עמדה על סך של 290,921 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. בהמשך לכך הודיעה נסטלה כי פרסום התוצאות בקשר עם המכרז ידחה לסוף שנת 2021. בהתאם לאמור ועד להשלמת המכרז החברה המאוחדת ממשיכה להפיץ את מוצרי נסטלה.

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 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 ליום 31 בדצמבר 2022. התחייבות בסך של 2.6 מיליון ש"ח אשר משקפת את השווי ההוגן של התמורה המותנית ליום הרכישה נכללה 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.

בתקופת הדוח הושלמה עבודת הקצאת עלויות הרכישה (PPA). סך של כ-3.9 מיליון ש"ח נטו ממס יוחס למותגים בבעלות החברה, סך של כ-3.8 מיליון ש"ח נטו ממס יוחס לקשרי לקוחות, סך של כ-2.7 מיליון ש"ח נטו ממס יוחס לקשרי ספקים. היתרה בסך של כ-4.1 מיליון ש"ח יוחסה למוניטין, וסכום של 0.5 מיליוני ש"ח יוחס לאופצית רכש עתידית.

ט. ביום 26 ביולי 2021, חתמה חברה מאוחדת בדרום אפריקה על הארכת הסכם התקשרות עם P&G ("פרוקטר אנד גמבל") עד ליום 31 בדצמבר 2021 כאשר בסיומה ההסכם מתחדש אוטומטית כל פעם לשנה, אלא אם נמסרה הודעה מוקדמת על אי חידוש ההסכם על ידי מי מהצדדים.

בנוסף, הסכימו הצדדים לחתום על הסכם חדש למתן שירותים לפיו תמכור P&G בעצמה את המוצרים לחלק מלקוחותיה הקיימים של החברה המאוחדת בדרום אפריקה, הנמנים על רשתות הקמעונאות הבינוניות, הסיטונאים והפארמה ("רובד 2") ואילו החברה המאוחדת תספק ל P&G את השירותים הלוגיסטיים (TPL) ושירותי הגבייה בעבור אותם לקוחות. הסכם מתן השירותים יהיה בתוקף עד לחודש יוני 2023 אלא אם אחד הצדדים יודיע על סיום התקשרות בהתראה של 180 יום.

להערכת החברה, להסכם מתן השירותים הנ"ל לא צפויה השפעה מהותית על תוצאות הפעילות של החברה בשנת 2021.

באור 6 : - אירועים במהלך תקופת הדיווח (המשך)

- י. ביום 28 ביולי 2021, חתמה חברה מאוחדת בישראל על הסכם עם החברה לנכסי קיסריה להקמת מרכז לוגיסטי חדש לחברה בחלקו הצפוני של איזור התעשייה בקיסריה. החברה לנכסי קיסריה תקים את המרכז הלוגיסטי על שטח של כ-80 דונם בהתאם לפרוגרמה מפורטת שתועבר מהחברה המאוחדת ובתמורה תשכור החברה המאוחדת את המרל"ג לתקופה של 24 שנים ו-11 חודשים החל מיום החתימה. דמי השכירות יהיו מבוססים על תשואה שתחושב, בגמר הבניה, מעלות הקרקע ועלויות ההקמה בשיעור של 7.35% מהסך הכולל. החברה המאוחדת תקים על חשבונה את כלל המידוף האוטומטי והמערך הרובוטי במרכז הלוגיסטי אשר מוערכים נכון למועד הדוח בכ-270 מיליון ש"ח הצפויים להיות משולמים החל מהרבעון השלישי בשנת 2022.
- יא. ביום 29 באוגוסט 2021, אישר דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסכום של 21,000 אלפי ש"ח לבעלי מניותיה (0.81 ש"ח למניה).
- יב. במהלך תקופת הדוח הפסיקה הקבוצה את שימוש הבעלים בנכס שבבעלותה והתקשרה בהסכם להשכרת הנכס לצד ג'. כתוצאה מהפסקת השימוש כאמור סווגה יתרת הנכס לנדל"ן להשקעה.

באור 7 : - אירועים לאחר תקופת הדיווח

- א. ביום 9 בנובמבר 2021, החלה חקירה של רשות התחרות כנגד החברה וחברות נוספות במשק בחשד לביצוע עבירות בניגוד לחוק התחרות הכללית, תשמ"ח – 1988 במסגרתה נקראו מנכ"ל החברה ונושאי משרה בכירים נוספים לחקירה במשרדי הרשות. להערכת החברה, עם בירור העובדות יתברר כי בהתנהלותם של נושאי המשרה או של החברה, לא נפל כל רבב.

29 בנובמבר 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 29 בנובמבר 2021 על הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר, 2021 ולתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.

בברכה,

קוסט פורר גבאי את קסירר

רואי חשבון