



25 במאי, 2022

דוח הדירקטוריון לתקופה של שלושה החודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2022

חברת סנו מפעלי ברונוס בע"מ (להלן: "סנו" או "החברה") מתכבדת להגיש בזה, דוחות כספיים מאוחדים של החברה וחברות מאוחדות שלה (להלן: "הקבוצה") המתייחסים לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2022 (להלן: "שלושת החודשים הראשונים" ו-"הרבועון הראשון"), כנדרש בתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

חלק א: הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד, תוצאות פעולותיו, הונו העצמי ותזרימי המזומנים שלו

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות שבשליטתה ליום 31 במרס 2022. הדוח סוקר את השינויים העיקריים בפעילות הקבוצה בחודשים ינואר עד מרס 2022, כאשר בידי המעיין מצוי גם הדוח השנתי המלא של החברה ליום 31 בדצמבר 2021, אשר פורסם ביום 27 במרס 2022 (מסי אסמכתא 030312-01-2022). הסקירה מתייחסת לאירועים ושינויים מהותיים שחלו במצב ענייני הקבוצה בתקופה המדווחת.

1. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

א. החברה פועלת בתחום ייצור, שיווק, הפצה ומכירה בישראל ובחו"ל של מוצרי צריכה ביתיים שאינם מוצרי מזון (Non Food Products). הפעילות העיקרית של הקבוצה מתבצעת בישראל, כאשר גם פעילות הייצור של מוצרי הקבוצה מתבצעת, כמעט במלואה, בישראל על ידי החברה וחברות בת בבעלותה המלאה: קוסמופארם בע"מ, שניר תעשיות נייר (1995) בע"מ, ישראלפיפר תעשיות נייר בע"מ (90.5% מהונה המונפק בבעלות שניר תעשיות נייר (1995) בע"מ), ופנדה מפעלי נייר בע"מ (100% מהונה המונפק בבעלות ישראלפיפר תעשיות נייר בע"מ). פעילות השיווק ומכירת מוצרי החברה בישראל מתבצעת באמצעות מערך ההפצה של חברות הבת: החברה הדרומית לשיווק בע"מ לשווקים הקמעונאים וסנו פרופשיונל בע"מ לשווקים המוסדיים. החברה משווקת, מוכרת ומפיצה את מוצריה גם בחו"ל. פעילות היצוא מתבצעת באמצעות חברת הבת סנו אינטרנשיונל בע"מ. נכון לתקופת דוח זה, היקף פעילות היצוא והמכירות בחו"ל של הקבוצה הינו בשיעור של כ-10% מסך המכירות הכולל.

נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד (המשך)

1.

ב. לקבוצה ארבעה תחומי פעילות מרכזיים המדווחים כמגזרים בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה כדלהלן:

1. תחום מוצרי ניקוי ואחזקת הבית: ייצור, שיווק, מכירה והפצת מוצרי ניקוי ואחזקת הבית.
2. תחום מוצרי נייר: ייצור, שיווק, מכירה והפצת מוצרי נייר.
3. תחום מוצרי טואלטיקה וקוסמטיקה: ייצור, שיווק, מכירה והפצת מוצרי טואלטיקה וקוסמטיקה לטיפוח והיגיינה אישית.
4. אחרים: מוצרי ניקוי ואחזקה שונים אשר אינם נכללים בתחומי הפעילות האחרים.

תחומי העיסוק של הקבוצה מאופיינים בתחרות חריפה מצד יצרנים מקומיים, רשתות המייצרות מוצרי PRIVATE LABEL (מותג פרטי), יבואנים, וכן חברות רב לאומיות בעלות מותגים בינלאומיים, הפועלות בישראל ומתחרות במוצרי החברה.

ג. נקודות עיקריות ועדכונים בדבר תיאור עסקי התאגיד לתקופת הדיווח:

1. בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022, קיימת עלייה מתונה במחזור המכירות של הקבוצה לעומת התקופה המקבילה אשתקד. על אף העלייה במחזור המכירות, קיימת ירידה חדה ברווח הנקי בשיעור של כ-27.4% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. עיקר הירידה ברווחיות של הקבוצה בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע משחיקה ברווחיות הגולמית, משיעור של 40.1% מהמכירות ברבעון הראשון של שנת 2021 לשיעור של 37% מהמכירות ברבעון הנוכחי, זאת כתוצאה מהתייקרות של מחירי חומרי הגלם ועלויות תשומות הייצור. בנוסף חל גידול בהוצאות תפעול שוטפות וגידול בהוצאות מימון, נטו שנבעו בעיקר משחיקה בניירות ערך סחירים לעומת שערך ניירות ערך סחירים שנרשמו כהכנסות מימון בתקופה המקבילה אשתקד. הקבוצה ממשיכה לנקוט בצעדי התייעלות על מנת להתמודד עם התייקרות עלויות תשומות הייצור.
2. בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 גדלו מכירות הקבוצה בכ-1.7% בהשוואה למכירות בתקופה המקבילה אשתקד והסתכמו לסך של 488,502 אלפי ש"ח, קיימת עלייה בהיקף המכירות של מגזר מוצרים אחרים, מגזרי מוצרי הנייר ומגזרי מוצרי הניקוי, מנגד קיימת ירידה בהיקף המכירות של מגזר מוצרי הטואלטיקה וקוסמטיקה.
3. הרווח התפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם בסך של 64,519 אלפי ש"ח לעומת 80,970 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, משקף ירידה של כ-16.5% מיליוני ש"ח שמהווים ירידה בשיעור של כ-20.3%. בשנת 2022 ממשיכה מגמת ההתייקרויות של מחירי חומרי הגלם, תשומות הייצור ועלויות התפעול. השחיקה קיימת במגזר מוצרי הניקוי, במגזר מוצרי הטואלטיקה והקוסמטיקה ובעיקר משפיעה על מגזר מוצרי הנייר.

1. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד (המשך)

ג. נקודות עיקריות ועדכונים בדבר תיאור עסקי התאגיד לתקופת הדיווח: (המשך)

4. הרווח הנקי בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם בסך של 50,312 אלפי ש"ח לעומת 69,284 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, משקף ירידה ברווח של כ-19 מיליוני ש"ח שמהווים ירידה בשיעור של כ-27.4%. עיקר הקיטון ברווח הנקי נובע משחיקה ברווחיות הגולמית וגידול בהוצאות המימון.

5. בתקופת הדוח ובהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, לא חל שינוי מהותי בגורמי סיכוני השוק אליהם חשופה החברה, במדיניות ניהול סיכונים, ובאמצעי הפיקוח ומימוש המדיניות כפי שפורסמו.

6. השלכות המלחמה בין רוסיה לאוקראינה

בפברואר 2022 החלה המלחמה בין רוסיה לאוקראינה. המלחמה הובילה, וממשיכה להוביל, לנפגעים משמעותיים, לפגיעה בתשתיות ולהפרעה לפעילות הכלכלית באוקראינה. בתגובה, מספר מדינות (כולל ארה"ב, בריטניה והאיחוד האירופי) הטילו סנקציות כלכליות נגד ישויות ויחידים מסוימים רוסיים הקשורים לרוסיה בכל מקום בעולם. בנוסף, גם על בלארוס הוטלו סנקציות שונות.

סנקציות אלה יכולות להשפיע באופן ישיר על אותם ישויות ויחידים ובאופן עקיף על צדדים שלישיים עסקיים הקשורים לאותם ישויות ויחידים, כמו גם תעשיות מסוימות בכלכלות רוסיה ובלארוס.

התנודות הפוטנציאליות במחירי הסחורות, שערי מטבע חוץ, הגבלות על יבוא ויצוא, זמינות חומרים ושירותים מקומיים וגישה למשאבים מקומיים ישפיעו על ישויות שיש להן פעילות או חשיפות משמעותיות עם או ברוסיה, בלארוס או אוקראינה.

לקבוצה קיימת פעילות לא מהותית באוקראינה באמצעות חברה מוחזקת, ISU Trade Ukraine LLC.

החברה האוקראינית מנסה להתמודד עם השינויים בסביבת הפעילות וההשפעות השונות, לתוצאות הפעילות באוקראינה והשינויים הנלווים במדינות השכנות אין השפעה מהותית על תוצאות הקבוצה.

ד. תביעות תלויות

לפירוט ועדכונים בדבר התביעות שהוגשו כנגד הקבוצה - ראו באור 5 לדוחות כספיים ביניים מאוחדים.

נכסים שוטפים ליום 31 במרס 2022 הסתכמו ב-1,411,856 אלפי ש"ח, לעומת 1,303,220 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר הגידול בנכסים השוטפים נובע מגידול ביתרת הלקוחות בסך של כ-88.3 מיליוני ש"ח כתוצאה מעלייה בהיקף הפעילות של הרבעון הנוכחי לעומת הרבעון הרביעי של שנת 2021 בעקבות עיתוי חג הפסח, בנוסף, חלה עלייה ביתרות המלאי בסך של כ-29.1 מיליוני ש"ח וזאת בעקבות הצטיידות החברה ביתרות מלאים יותר גבוהות על מנת לנצל מחירי קניה יותר טובים.

נכסים שאינם שוטפים ליום 31 במרס 2022 הסתכמו ב-659,399 אלפי ש"ח, לעומת 658,058 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021.

השקעות בנכסים פיננסיים בשווי הוגן ליום 31 במרס 2022 הסתכמו בסך 37,192 אלפי ש"ח לעומת 35,873 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. הגידול נובע בעיקר מהשקעה נוספת בסך של כ-969 אלפי ש"ח בחברת גדות מסופים לכימיקלים (1985) בע"מ, בנוסף, קיימת עלייה בשווי מניות ב.גאון אחזקות בע"מ הנסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני ליום 31 במרס 2022 הסתכמו בסך 40,364 אלפי ש"ח לעומת 38,999 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. העלייה נובעת בעיקר מחלק הקבוצה ברווחי חברה כלולה, ווינפאק סחר בע"מ.

הנדל"ן להשקעה ליום 31 במרס 2022 הסתכם ב-51,436 אלפי ש"ח, לעומת 51,523 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. ההשקעה מוצגת על בסיס עלות והירידה נובעת מפחת שוטר.

הרכוש הקבוע, נטו ליום 31 במרס 2022 הסתכם ב-463,035 אלפי ש"ח, לעומת 463,265 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. לא חל שינוי מהותי ביתרת הרכוש קבוע וזאת מאחר והפחת השוטר היה בגובה ההשקעות. **המוניטין** הסתכם ליום 31 במרס 2022 וליום 31 בדצמבר 2021 ב-57,555 אלפי ש"ח.

התחייבויות שוטפות ליום 31 במרס 2022 הסתכמו ב-406,667 אלפי ש"ח, לעומת 345,712 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר העלייה נובעת מגידול בהתחייבויות לספקים ונותני שירותים בסך של כ-47.1 מיליוני ש"ח כתוצאה מהגדלת יתרות המלאי, ובנוסף, קיימת עלייה ביתרות הזכאים ויתרות זכות בסך של כ-14 מיליוני ש"ח כתוצאה מגידול יתרות זכות למוסדות ממשלתיים בעקבות עיתוי העסקאות.

התחייבויות לא שוטפות ליום 31 במרס 2022 הסתכמו ב-54,628 אלפי ש"ח לעומת 59,161 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר הירידה ביתרות נובעת מקיטון בהתחייבויות בגין חכירות בסך של כ-3.2 מיליוני ש"ח לאחר הפירעונות השוטפים.

ההון של החברה (כולל זכויות שאינן מקנות שליטה) ליום 31 במרס 2022 הסתכם ב-1,609,960 אלפי ש"ח לעומת 1,556,405 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר הגידול נובע מהרווח הכולל בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 שסתכם לכ-50,799 אלפי ש"ח.

3. התוצאות העסקיות

למידע בדבר תוצאות לפי מגזרי הפעילות ראו באור 6 לדוחות הכספיים ביניים.

המכירות

| סה"כ | אחרים | מוצרי טואלטיקה וקוסמטיקה בלתי מבוקר | מוצרי נייר | מוצרי ניקוי ואחזקת בית |
|----------|-------|-------------------------------------|------------|------------------------|
| אלפי ש"ח | | | | |

הכנסות לפי תחומי פעילות:

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום

| | | | | | |
|---------|--------|--------|--------|---------|---------------|
| 488,502 | 63,926 | 87,271 | 88,787 | 248,518 | 31 במרס, 2022 |
| 480,257 | 58,609 | 90,708 | 84,127 | 246,813 | 31 במרס, 2021 |

בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו המכירות ב-488,502 אלפי ש"ח לעומת 480,257 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, המהווים גידול בשיעור של כ-1.7%.

קיימת עלייה בהיקף המכירות של מגזר מוצרים אחרים, מגזר מוצרי הנייר ומגזר מוצרי הניקוי, מנגד קיימת ירידה בהיקף המכירות של מגזר מוצרי הטואלטיקה וקוסמטיקה, שנבע בעיקר מירידה בביקושים של מוצרי המגזר.

המכירות בחו"ל וליצוא בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו בכ-50,850 אלפי ש"ח, לעומת 51,407 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, שמהווים ירידה בשיעור של כ-1.1%, עיקר הירידה נובעת מקיטון בפעילות של חברה בת באוקראינה לאחר התפרצות המלחמה בחודש פברואר 2022.

הרווח הגולמי

בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הרווח הגולמי הסתכם ב-180,533 אלפי ש"ח המהווה כ-37.0% מהמכירות לעומת 192,413 אלפי ש"ח המהווה כ-40.1% מהמכירות בתקופה המקבילה אשתקד.

עיקר הירידה ברווחיות הגולמית נובע משחיקה ברווחיות של כל מגזרי הפעילות למעט מגזר אחרים, זאת כתוצאה מהתייקרות מחירי חומרי הגלם ותשומות הייצור.

הוצאות מכירה ושיווק

בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הוצאות המכירה והשיווק הסתכמו ב-93,798 אלפי ש"ח המהווים כ-19.2% מהמכירות, לעומת 90,636 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד המהווים כ-18.9% מהמכירות.

עיקר העלייה בהוצאות המכירה והשיווק נובעת מגידול בהוצאות השכר וגידול בהוצאות הפרסום.

הוצאות הנהלה וכלליות

בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הוצאות הנהלה וכלליות הסתכמו ב-22,216 אלפי ש"ח, לעומת 20,807 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

רווח תפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות

| סה"כ | אחרים | מוצרי טואלטיקה וקוסמטיקה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | מוצרי נייר | מוצרי ניקוי ואחזקת בית | לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס, 2022 |
|--------|--------|--|------------|------------------------|--|
| 64,519 | 11,314 | 8,215 | 3,575 | 41,415 | 2022 |
| 80,970 | 10,435 | 12,617 | 11,917 | 46,001 | 31 במרס, 2021 |

הרווח התפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם ב- 64,519 אלפי ש"ח, לעומת 80,970 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, מדובר בירידה בסך של כ-16.5 מיליוני ש"ח המהווה קיטון בשיעור של כ-20.3%.

במגזר מוצרי הניקוי בשלושה חודשים ראשונים של שנת 2022 לעומת התקופה המקבילה אשתקד חלה ירידה ברווח וברווחיות שנבעה בעיקר כתוצאה מהתייקרות מחירי חומרי הגלם ותשומות הייצור.

במגזר מוצרי הנייר חלה ירידה חדה ברווח וברווחיות בעיקר כתוצאה מהמשך מגמת התייקרות מחירי חומרי הגלם שהחלה מהרבעון השני של שנת 2021.

במגזר מוצרי הטואלטיקה וקוסמטיקה חלה ירידה ברווח וברווחיות שנבעה בעיקר מגידול בהוצאות השכר, גידול בהוצאות הפרסום וירידה בהיקף המכירות.

במגזר מוצרי אחרים ניתן לראות עלייה ברווח וירידה מזערית ברווחיות שנבעו בעיקר מעלייה בהיקף המכירות כתוצאה משינוי תמהיל המוצרים שנמכרו.

הכנסות והוצאות אחרות, נטו

בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הכנסות אחרות נטו הסתכמו בכ-52 אלפי ש"ח לעומת הכנסות אחרות נטו בסך של כ-1,947 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

עיקר ההכנסות האחרות בתקופה המקבילה אשתקד נבעו מקבלת החזר ממוסדות ממשלתיים בחברה מוחזקת, כימי סן בע"מ, בסך של כ-1.9 מיליוני ש"ח.

הכנסות והוצאות מימון, נטו

הוצאות המימון, נטו, בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו בכ-1,526 אלפי ש"ח לעומת הכנסות מימון, נטו, בסך של כ-3,517 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

במהלך שלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 חלה עלייה בהוצאות המימון, נטו, שנבעה בעיקרה משחיקת השקעות בניירות ערך סחירים בסך של כ-1.7 מיליוני ש"ח לעומת שערך של השקעות בניירות ערך סחירים בסך של כ-1.4 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. בנוסף, בתקופה הנוכחית נרשמו הוצאות מימון משערך התחייבות דולרית בעקבות החלשות המטבע המקומי באוקראינה מול הדולר בסך של כ-0.8 מיליוני ש"ח לעומת הכנסות מימון בסך של כ-0.1 מיליוני ש"ח שנרשמו בתקופה המקבילה אשתקד.

חלק הקבוצה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני

חלקה של הקבוצה ברווחי חברות כלולות בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 מסתכם ב-1,365 אלפי ש"ח לעומת סך של כ-2,406 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הירידה ברווח נובעת בעיקר מקיטון בחלק הקבוצה ברווחים של חברה כלולה, ווינפאק סחר בע"מ.

מיסים על ההכנסה

הוצאות המיסים בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו בכ-14,346 אלפי ש"ח לעומת סך של כ-19,881 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הירידה בהוצאות המיסים נובעת בעיקרה מירידה ברווחיות של הקבוצה.

רווח נקי

הרווח הנקי בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם ב-50,312 אלפי ש"ח לעומת 69,284 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. מדובר בירידה בסך של כ-19.0 מיליוני ש"ח המהווה ירידה בשיעור של כ-27.4%.

עיקר הקיטון ברווח הנקי נובע מפעילויות שוטפות כגון: שחיקה ברווחיות הגולמית, עלייה בהוצאות התפעול. בנוסף, קיים גידול בהוצאות וירידה בהכנסות מפעילויות שאינן שוטפות כגון: גידול בהוצאות מימון, ירידה בהכנסות אחרות וירידה ברווח של חלק הקבוצה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני.

נזילות ומקורות המימון

4.

פעילות שוטפת

בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022, המזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת הסתכמו ב-2,491 אלפי ש"ח, לעומת סך של 32,293 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיימת ירידה בסך של כ-29.8 מיליוני ש"ח שנבעה בעיקר מהקיטון ברווח הנקי וגידול בהון החוזר.

פעילות השקעה

בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022, המזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה הסתכמו ב-11,789 אלפי ש"ח, לעומת סך של 35,102 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופה הנוכחית, המזומנים בפעילות ההשקעה שימשו בעיקר להשקעות במקרקעין, מכוונות וציוד בסך של כ-10.3 מיליוני ש"ח ולהשקעה בנכס פיננסי הנמדד בשווי הוגן בסך של כ-1 מיליון ש"ח.

פעילות מימון

בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2022, המזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון הסתכמו ב-4,443 אלפי ש"ח, לעומת סך של 4,540 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופה הנוכחית המזומנים לפעילות מימון שימשו בעיקר לפירעון התחייבויות בגין חכירות בסך של כ-3.2 מיליוני ש"ח.

חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם חלק ב:

א. שם האחראי:

ברק לוינץ, סמנכ"ל כספים. לפרטים נוספים אודות רוי"ח לוינץ, על פי תקנה 26א' לתקנות הדיווח ראו דיווחי החברה מיום 27 במרס 2022 (מס' אסמכתא 030312-01-2022).

ב. תיאור סיכוני השוק אליהם חשופה החברה

סיכוני שוק על פעילות החברה בתקופת הדוח:

למצב הפיננסי בעולם ובגוש היורו אין השפעה מהותית על מצבה הכספי, תוצאות פעילותה, נזילותה ואיתנותה הפיננסית של הקבוצה ו/או על מדיניות הקבוצה.

תנודות בשערי החליפין: החברה רוכשת חומרי גלם במטבע חוץ, ולכן היא חשופה לתנודות בשערי החליפין, בעיקר דולר ארה"ב ויורו. החשיפה מתוארת בטבלה המפורטת בפסקה ד להלן. השינוי נובע בעיקר מעודף התחייבויות לספקי חומרי הגלם בחו"ל על יתרות לקוחות במטבע חוץ.

שינויים במדד המחירים לצרכן: האשראי ללקוחות בארץ הינו שקלי ואינו צמוד למדד כלשהו. עודפי המזומנים מושקעים ברובם בפיקדונות שקלים ובניירות ערך סחירים. יתרות אלו חשופים לשינויים ברמת הריבית במשק.

ג. מדיניות החברה בניהול סיכוני שוק

החברה לא קבעה מגבלות כמותיות לגבי חשיפות, כאמור בסעיף ג2(2) לתוספת השנייה לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, בנושא חשיפה לסיכוני שוק. חשיפות החברה למטבע חוץ נובעות בעיקרן משינוי בין יחס לקוחות חו"ל לעומת התחייבויות לספקים בחו"ל (בעיקר בגין רכישות חומרי גלם מחו"ל).

ד. הפיקוח על מדיניות ניהול סיכוני שוק ואופן מימושה

הנהלת החברה מדווחת על בסיס רבעוני לדירקטוריון החברה על החשיפה לשינויים בשערי החליפין, עוקבת באופן שוטף אחר סיכונים אלה ומתמודדת עם חלקם באמצעות התאמת מחירי המכירה של מוצריה. מבקר הפנים בודק את קיום מדיניות ההנהלה, כפי שתוארה בחלק זה על ידי האחראי לניהול הסיכונים. לחברה לא היו רווחים או הפסדים מהותיים מסיכוני השוק בתקופה המדווחת. להערכת החברה, לסיכוני השוק אין השפעה מהותית על תוצאות החברה. מידת החשיפה הנוכחית אינה מצדיקה שימוש במכשירים נגזרים לצורך הגנה על סיכוני השוק. החשיפה המטבעית של החברה לתנודות בשער החליפין של מטבע חוץ ליום 31 במרס 2022, בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, מוצגת בטבלאות בסיסי ההצמדה.

הטבלאות הבאות מרכזות את תוצאות מבחני הרגישות נכון ליום 31 במרס 2022, באלפי ש"ח:

גורם הסיכון - שער הדולר (סיכון בסיס)

| סוג המכשיר | עלייה של 10% | עלייה של 5% | שווי הוגן | ירידה של 5% | ירידה של 10% |
|-----------------------|--------------|-------------|-----------|-------------|--------------|
| מזומנים ושווי מזומנים | 1,928 | 964 | 19,281 | (964) | (1,928) |
| השקעות לזמן קצר | 1,014 | 507 | 10,136 | (507) | (1,014) |
| לקוחות וחייבים | 400 | 200 | 3,999 | (200) | (400) |
| ספקים וזכאים | (2,049) | (1,024) | (20,485) | 1,024 | 2,049 |
| סה"כ | 1,293 | 647 | 12,931 | (647) | (1,293) |

גורם הסיכון - שער האירו (סיכון בסיס)

| סוג המכשיר | עלייה של 10% | עלייה של 5% | שווי הוגן | ירידה של 5% | ירידה של 10% |
|----------------------------|--------------|-------------|-----------|-------------|--------------|
| מזומנים ושווי מזומנים | 1,756 | 878 | 17,554 | (878) | (1,756) |
| לקוחות וחייבים | 208 | 104 | 2,071 | (104) | (208) |
| ספקים וזכאים | (2,480) | (1,240) | (24,802) | 1,240 | 2,480 |
| הלוואות מנותני אשראי אחרים | (44) | (22) | (423) | 22 | 44 |
| סה"כ | (560) | (280) | (5,600) | 280 | 560 |

ראו גם דוח בסיסי הצמדה להלן.

דוח בסיסי הצמדה

להלן סעיפי המאזן לפי בסיסי הצמדה ליום 31 במרס 2022 :

| ליום 31 במרס 2022 | | | | | | | |
|-------------------|--|------------------|-----------------------------|---------------------|------------------|-------------------|---|
| סה"כ | יתרות שאינן נכסים או התחייבויות כספיות | הצמדה | | הצמדה למטבעות אחרים | הצמדה למטבע יורו | הצמדה לדולר ארה"ב | |
| | | ללא הצמדה | למדד המחירים לצרכן אלפי ש"ח | | | | |
| 524,846 | - | 476,901 | - | 11,110 | 17,554 | 19,281 | נכסים שוטפים |
| 102,502 | - | 62,505 | 29,861 | - | - | 10,136 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 515,270 | - | 477,306 | - | 31,894 | 2,071 | 3,999 | השקעות לזמן קצר לקוחות |
| 30,502 | 14,105 | 1,773 | 13,950 | 674 | - | - | חייבים ויתרות חובה |
| 238,736 | 238,736 | - | - | - | - | - | מלאי |
| | | | | | | | נכסים בלתי שוטפים |
| 37,192 | 37,192 | - | - | - | - | - | השקעות בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן |
| 40,364 | 40,364 | - | - | - | - | - | השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני |
| 51,436 | 51,436 | - | - | - | - | - | נדל"ן להשקעה |
| 463,035 | 463,035 | - | - | - | - | - | רכוש קבוע |
| 58 | 58 | - | - | - | - | - | נכסים בלתי מוחשיים |
| 57,555 | 57,555 | - | - | - | - | - | מוניטין |
| 9,759 | 9,759 | - | - | - | - | - | מסים נדחים |
| <u>2,071,255</u> | <u>912,240</u> | <u>1,018,485</u> | <u>43,811</u> | <u>43,678</u> | <u>19,625</u> | <u>33,416</u> | סה"כ נכסים |
| | | | | | | | התחייבויות שוטפות |
| 11,512 | - | - | - | 11,512 | - | - | אשראי מתאגידים בנקאיים |
| 313,157 | - | 260,519 | - | 7,351 | 24,802 | 20,485 | התחייבויות לספקים ולנותני שירותים |
| 68,548 | - | 66,378 | 4 | 2,166 | - | - | זכאים ויתרות זכות |
| | | | | | | | התחייבויות לזמן ארוך |
| 29,758 | - | 3,291 | 26,467 | - | - | - | התחייבויות בגין חכירות (כולל חלויות שוטפות) |
| 423 | - | - | - | - | 423 | - | הלוואות מנותני אשראי אחרים |
| 25,921 | 25,921 | - | - | - | - | - | התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו |
| 11,976 | 11,976 | - | - | - | - | - | מסים נדחים |
| <u>461,295</u> | <u>37,897</u> | <u>330,188</u> | <u>26,471</u> | <u>21,029</u> | <u>25,225</u> | <u>20,485</u> | סה"כ התחייבויות |
| <u>1,609,960</u> | <u>874,343</u> | <u>688,297</u> | <u>17,340</u> | <u>22,649</u> | <u>(5,600)</u> | <u>12,931</u> | עודף נכסים בניכוי התחייבויות (עודף התחייבויות על נכסים) ליום 31 במרס 2022 |
| <u>1,556,405</u> | <u>837,201</u> | <u>677,493</u> | <u>9,832</u> | <u>19,001</u> | <u>440</u> | <u>12,438</u> | עודף נכסים בניכוי התחייבויות (עודף התחייבויות על נכסים) ליום 31 בדצמבר 2021 |

חלק ג: היבטי ממשל תאגידי

1. תרומות

הקבוצה לא גיבשה מדיניות בנושא תרומות ואין לה התחייבות למתן תרומות. במסגרת פעילותה העסקית הקבוצה תורמת למען מוסדות רפואיים, לקהילה, למוסדות חינוך ותרבות שונים, למוסדות רפואיים וכן סיוע לנזקקים. בתקופת הדוח תרמה הקבוצה סך של 802 אלפי ש"ח. לחברה אין קשרים מהותיים ו/או אחרים בין מקבלי התרומות לבין החברה ו/או מי ממנהליה.

2. חברי דירקטוריון בעלי מיומנות פיננסית

המספר המזערי של דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית הראוי לחברה נקבע לדירקטור אחד וזאת בהתחשב באופי הסוגיות החשבונאיות והפיננסיות המתעוררות בהכנת דוחותיה הכספיים של החברה, ובהתחשב בהרכב הדירקטוריון, הכולל בעלי ניסיון עסקי, ניהולי ומקצועי המאפשר להתמודד עם מטלות הניהול של החברה לרבות חובות הדיווח. רלי שביט, דח"צ בחברה, הינה בעלת מיומנות פיננסית וחשבונאית. אליעזר כרמל, דח"צ בחברה, הינו בעל מיומנות פיננסית וחשבונאית. פרופ' ניב אחיטוב דירקטור בלתי תלוי בעל מיומנות פיננסית וחשבונאית. יו"ר הדירקטוריון, יצחק זינגר, רו"ח בעל מיומנות פיננסית וחשבונאית.

3. גילוי בדבר שיעור הדירקטורים בלתי תלויים

נכון למועד הדוח החברה לא אימצה הוראה בדבר מספר הדירקטורים הבלתי תלויים. בפועל, בדירקטוריון החברה מכהנים שלושה דירקטורים שניתן לסווגם כדירקטורים בלתי תלויים (מהם שניים מכהנים כדח"צים) שהם למעלה משליש מחברי הדירקטוריון. לפרטים נוספים בדבר הדירקטורים של התאגיד ראו פרק פרטים נוספים על התאגיד.

4. התקשרות עם עושה שוק למניות החברה

ביום 29 בנובמבר 2011, התקשרה החברה בהסכם לעשיית שוק למניות החברה עם חברת הראל פיננסים מסחר וניירות ערך בע"מ (להלן: "הראל"), לפרטים נוספים ראו סעיף 2.11 בעמוד ב-5 לדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2011, אשר פורסם ביום 15 במרס 2012 (מס' אסמכתא 2012-01-069204). ביום 3 ביולי, 2016 פעילות עשיית השוק הועברה לחברת מיטב דש טרייד בע"מ בתנאים זהים לתנאי ההתקשרות עם חברת הראל.

5. נוהל עסקאות זניחות

ביום 29 לאוגוסט 2012, אימץ דירקטוריון החברה נוהל לפיו בהיעדר שיקולים איכותיים מיוחדים, התקשרות החברה עם בעל עניין בה, שאינה "עסקה חריגה", כהגדרת מונח זה בחוק החברות, התשנ"ט-1999 ושאינה מסווגת על ידי החברה כאירוע החייב דיווח בהתאם להוראות הדין, תיחשב העסקה כזניחה, אם היא בשיעור של פחות מ- 0.5% מההון העצמי של החברה לפי דוחותיה השנתיים המבוקרים שפורסמו לאחרונה לפני העסקה. מדי שנה תסקור ועדת הביקורת את אופן יישום הוראות הנוהל. לפרטים נוספים אודות הנוהל ואמות המידה הרלבנטיות לעסקאות מסוג זה, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 3 לספטמבר 2012 (אסמכתא 2012-01-228975) המובא על דרך ההפניה.

6. גילוי בדבר המבקר הפנימי בתאגיד

ביום 7 במאי 2012, מונה רו"ח יוסי אנוך כמבקר הפנימי של החברה (לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 7 במאי 2012 מספר אסמכתא 2012-01-118392).

פרטי המבקר הפנימי : רו"ח יוסי אנוך הינו שותף ובעלים של משרד רואה חשבון וקסלר, קודנצייק אנוך ושות' המתמחה, בין השאר, בביקורת פנים. למשרד ניסיון של כ-25 שנה בביצוע ביקורת פנים לחברות ומתמחה במגוון רחב של תחומי פעילות נוספים. המבקר הפנימי אינו עובד החברה ומעניק שירותי ביקורת פנים חיצוניים. היקף עבודתו נקבע, מידי שנה, בהתאם לתכנית הרב שנתית שאימצה החברה בעבר.

הממונה על המבקר הפנימי : הממונה הארגוני על המבקר הפנימי הינו יו"ר ועדת הביקורת של החברה.

גישה חופשית למבקר הפנימי : למבקר הפנימי חופש פעולה מלא ובלתי אמצעי לכל מערכות המידע של החברה, לרבות גישה לנתונים כספיים של החברה.

7. הדירקטוריון וועדותיו

האסטרטגיה והפעילות העסקית של הקבוצה נמצאות בביקוח הדירקטוריון המונה 6 חברים בעלי רקע ותחומי התמקצעות שונים, מתוכם 3 דירקטורים בלתי תלויים, מהם שני דירקטורים חיצוניים. רו"ח יצחק זינגר, יו"ר הדירקטוריון ומר אלכס לנדסברג, סגן יו"ר הדירקטוריון (פעיל) אינם מכהנים בהנהלת החברה. במסגרת הדירקטוריון פועלות ארבע ועדות: ועדת הביקורת, ועדת המאזן - לאישור הדוחות הכספיים, ועדת התגמול וועדת השקעות.

8. הליך אישור הדוחות הכספיים בתאגיד

א. ביום 23 בנובמבר 2011 החליט הדירקטוריון כי ועדת הביקורת - תשמש גם כוועדת המאזן, וזאת בהתאם לתקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין אישור הדוחות הכספיים), התש"ע-2010.

ב. בוועדת המאזן חברים חברי ועדת הביקורת של החברה ה"ה: רלי שביט, יו"ר הוועדה, אליעזר כרמל (דח"צ), פרופ' ניב אחיטוב (דירקטור בלתי תלוי). ביום 22 במאי 2022, דנה ועדת המאזן בטיוטת הדוחות הכספיים אשר נמסרה לעיונם ביום 18 במאי 2022. לשיבה זו, כמו גם לשיבות הדירקטוריון בה נדונים ומאושרים הדוחות הכספיים, מוזמנים ונוכחים גם מבקר הפנים ורואי החשבון המבקרים של החברה.

8. הליך אישור הדוחות הכספיים בתאגיד (המשך)

ג. הוועדה קיימה ישיבה ודיון מקיף בסוגיות המהותיות והמליצה לדירקטוריון החברה לאשר את הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2022.

ד. הדירקטוריון הסמיד, את יו"ר הדירקטוריון, רו"ח יצחק זינגר, את מנכ"ל החברה, מר יובל לנדסברג ואת סמנכ"ל הכספים, רו"ח ברק לוינץ, לחתום על הדוחות הכספיים של החברה.

הדירקטוריון מביע את תודתו והערכתו לעובדים ולמנהלים של החברה על תרומתם להישגיה.

יובל לנדסברג
מנהל כללי

יצחק זינגר
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 25 במאי, 2022

סנו - מפעלי ברונוס בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 31 במרס, 2022

בלתי מבוקרים

סנו - מפעלי ברונוס בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2022

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|-------|--|
| 2 | סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים |
| 3-4 | דוחות מאוחדים על המצב הכספי |
| 5 | דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר |
| 6-7 | דוחות מאוחדים על השינויים בהון |
| 8-9 | דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים |
| 10-17 | באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים |

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של סנו - מפעלי ברונוס בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של סנו - מפעלי ברונוס בע"מ החברה וחברות מאוחדות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח על המצב הכספי התמציתי המאוחד ליום 31 במרס 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת ביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-5% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2022 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-9% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים 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 2021 | ליום 31 במרס | | |
|---------------------------|------------------|------------------|--|
| | 2021 | 2022 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| | | | נכסים שוטפים |
| 539,173 | 475,004 | 524,846 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 103,402 | 88,652 | 102,502 | השקעות לזמן קצר |
| 426,941 | 509,504 | 515,270 | לקוחות |
| 24,106 | 20,055 | 30,502 | חייבים ויתרות חובה |
| 209,598 | 221,383 | 238,736 | מלאי |
| <u>1,303,220</u> | <u>1,314,598</u> | <u>1,411,856</u> | |
| | | | נכסים לא שוטפים |
| 35,873 | 2,898 | 37,192 | השקעות בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן |
| 38,999 | 37,440 | 40,364 | השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני |
| 51,523 | - | 51,436 | נדל"ן להשקעה |
| 463,265 | 490,823 | 463,035 | רכוש קבוע |
| 234 | 775 | 58 | נכסים בלתי מוחשיים |
| 57,555 | 57,555 | 57,555 | מוניטין |
| 10,609 | 11,302 | 9,759 | מסים נדחים |
| <u>658,058</u> | <u>600,793</u> | <u>659,399</u> | |
| <u>1,961,278</u> | <u>1,915,391</u> | <u>2,071,255</u> | |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

| ליום 31 בדצמבר 2021 | ליום 31 במרס | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|---|
| | 2021 | 2022 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| <u>התחייבויות שוטפות</u> | | | |
| 11,726 | 12,764 | 11,512 | אשראי מתאגידים בנקאיים |
| 13,385 | 13,241 | 13,450 | חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות |
| 266,066 | 288,618 | 313,157 | התחייבויות לספקים ולנותני שירותים |
| 54,535 | 88,547 | 68,548 | זכאים ויתרות זכות |
| <u>345,712</u> | <u>403,170</u> | <u>406,667</u> | |
| <u>התחייבויות לא שוטפות</u> | | | |
| 25,881 | 22,892 | 25,921 | התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו |
| 19,598 | 18,219 | 16,308 | התחייבויות בגין חכירות |
| 13,260 | 11,857 | 11,976 | מסים נדחים |
| 422 | 470 | 423 | הלוואות מנותני אשראי אחרים |
| <u>59,161</u> | <u>53,438</u> | <u>54,628</u> | |
| <u>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</u> | | | |
| 69,924 | 69,924 | 69,924 | הון מניות ופרמיה על מניות |
| (18,339) | (18,339) | (18,339) | מניות אוצר |
| 1,519,100 | 1,416,795 | 1,568,749 | יתרת רווח |
| (7,465) | (7,821) | (7,465) | קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה |
| (15,851) | (8,812) | (15,439) | קרן בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ |
| <u>1,547,369</u> | <u>1,451,747</u> | <u>1,597,430</u> | |
| 9,036 | 7,036 | 12,530 | <u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u> |
| <u>1,556,405</u> | <u>1,458,783</u> | <u>1,609,960</u> | <u>סה"כ הון</u> |
| <u>1,961,278</u> | <u>1,915,391</u> | <u>2,071,255</u> | |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

| 25 במאי, 2022 | | | |
|---------------|--------------|------------------|----------------------------|
| ברק לוינץ | יובל לנדסברג | יצחק זינגר | תאריך אישור הדוחות הכספיים |
| סמנכ"ל כספים | מנהל כללי | יו"ר הדירקטוריון | |

דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 | ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס | | |
|--|--------------------------------------|---------------------------|--|
| | 2021 | 2022 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה) | | | |
| 1,829,376 (1,138,166) | 480,257 (287,844) | 488,502 (307,969) | הכנסות ממכירות עלות המכירות |
| 691,210 | 192,413 | 180,533 | רווח גולמי |
| (350,804) (75,040) | (90,636) (20,807) | (93,798) (22,216) | הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות |
| 265,366 | 80,970 | 64,519 | רווח תפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות |
| 37,024 2,070 | 325 1,947 | 248 52 | רווח הון, נטו הכנסות אחרות, נטו |
| 304,460 | 83,242 | 64,819 | רווח תפעולי |
| 18,751 (3,771) 3,911 | 4,034 (517) 2,406 | 2,117 (3,643) 1,365 | הכנסות מימון הוצאות מימון חלק הקבוצה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו |
| 323,351 | 89,165 | 64,658 | רווח לפני מסים על ההכנסה |
| (68,874) | (19,881) | (14,346) | מסים על ההכנסה |
| 254,477 | 69,284 | 50,312 | רווח נקי |
| רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס): | | | |
| (1,925) | - | - | סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד: הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת |
| <u>סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:</u> | | | |
| (8,408) | (1,442) | 487 | התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ |
| <u>244,144</u> | <u>67,842</u> | <u>50,799</u> | סה"כ רווח כולל |
| 251,982 2,495 | 68,745 539 | 49,649 663 | רווח נקי מיוחס ל: בעלי מניות של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה |
| <u>254,477</u> | <u>69,284</u> | <u>50,312</u> | |
| 241,697 2,447 | 67,395 447 | 50,061 738 | סה"כ רווח כולל מיוחס ל: בעלי מניות של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה |
| <u>244,144</u> | <u>67,842</u> | <u>50,799</u> | |
| 22.42 | 6.12 | 4.42 | רווח נקי בסיסי ומדולל למניה המיוחס לבעלי המניות של החברה (בש"ח) |
| <u>11,241</u> | <u>11,241</u> | <u>11,241</u> | מספר המניות לצורך החישוב הנ"ל (באלפים) |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

| מיוחס לבעלי מניות החברה | | | | | | | | הון מניות ופרמיה על מניות | יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר) |
|--------------------------|-----------|-----------|---|--|-----------|------------|--------|--|----------------------------------|
| זכויות שאינן מקנות שליטה | סה"כ הון | סה"כ | קצו בגין עסקאות מתרגום דוחות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה | התאמות הנובעות מתרגום דוחות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה | יתרת רווח | מניות אוצר | | | |
| בלתי מבוקר אלפי ש"ח | | | | | | | | | |
| 9,036 | 1,556,405 | 1,547,369 | (7,465) | (15,851) | 1,519,100 | (18,339) | 69,924 | | |
| 663 | 50,312 | 49,649 | - | - | 49,649 | - | - | רווח נקי | |
| 75 | 487 | 412 | - | 412 | - | - | - | התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ | |
| 738 | 50,799 | 50,061 | - | 412 | 49,649 | - | - | סה"כ רווח כולל | |
| (950) | (950) | - | - | - | - | - | - | דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה | |
| 3,706 | 3,706 | - | - | - | - | - | - | עסקה עם זכויות שאינן מקנות שליטה | |
| 12,530 | 1,609,960 | 1,597,430 | (7,465) | (15,439) | 1,568,749 | (18,339) | 69,924 | יתרה ליום 31 במרס, 2022 | |

| מיוחס לבעלי מניות החברה | | | | | | | | הון מניות ופרמיה על מניות | יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר) |
|--------------------------|-----------|-----------|---|--|-----------|------------|--------|--|----------------------------------|
| זכויות שאינן מקנות שליטה | סה"כ הון | סה"כ | קצו בגין עסקאות מתרגום דוחות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה | התאמות הנובעות מתרגום דוחות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה | יתרת רווח | מניות אוצר | | | |
| בלתי מבוקר אלפי ש"ח | | | | | | | | | |
| 7,539 | 1,391,891 | 1,384,352 | (7,821) | (7,462) | 1,348,050 | (18,339) | 69,924 | | |
| 539 | 69,284 | 68,745 | - | - | 68,745 | - | - | רווח נקי | |
| (92) | (1,442) | (1,350) | - | (1,350) | - | - | - | התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ | |
| 447 | 67,842 | 67,395 | - | (1,350) | 68,745 | - | - | סה"כ רווח (הפסד) כולל | |
| (950) | (950) | - | - | - | - | - | - | דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה | |
| 7,036 | 1,458,783 | 1,451,747 | (7,821) | (8,812) | 1,416,795 | (18,339) | 69,924 | יתרה ליום 31 במרס, 2021 | |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

| מיוחס לבעלי מניות החברה | | | | | | | | הון מניות ופרמיה על מניות | |
|-------------------------|--------------------------|-----------|--|----------------------|----------------|-----------|------------|--|------------|
| סה"כ הון | זכויות שאינן מקנות שליטה | סה"כ | התאמות הנובעות מתרגום דוחות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה | | | יתרת רווח | מניות אוצר | | |
| | | | קרן בגין עסקאות | כספיים של פעילות חוץ | מבוקר אלפי ש"ח | | | סה"כ | מניות אוצר |
| 1,391,891 | 7,539 | 1,384,352 | (7,821) | (7,462) | 1,348,050 | (18,339) | 69,924 | יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר) | |
| 254,477 | 2,495 | 251,982 | - | - | 251,982 | - | - | רווח נקי הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת | |
| (1,925) | (29) | (1,896) | - | - | (1,896) | - | - | התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ | |
| (8,408) | (19) | (8,389) | - | (8,389) | - | - | - | סה"כ רווח (הפסד) כולל | |
| 244,144 | 2,447 | 241,697 | - | (8,389) | 250,086 | - | - | סגירת חברה בת שאוחדה בעבר דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה | |
| - | - | - | 356 | - | (356) | - | - | דיבידנד לבעלי מניות החברה | |
| (950) | (950) | - | - | - | - | - | - | | |
| (78,680) | - | (78,680) | - | - | (78,680)* | - | - | | |
| 1,556,405 | 9,036 | 1,547,369 | (7,465) | (15,851) | 1,519,100 | (18,339) | 69,924 | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021 | |

(* בניכוי סך של 7,336 אלפי ש"ח דיבידנד שהוכרז לחברה מאוחדת.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 | ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס | |
|---|--------------------------------------|------|
| | 2021 | 2022 |
| מבוקר | בלתי מבוקר | |
| | אלפי ש"ח | |

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

| | | | |
|--|----------|----------|---|
| 254,477 | 69,284 | 50,312 | רווח נקי |
| התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת: | | | |
| התאמות לסעיפי רווח והפסד: | | | |
| (8,601) | (1,981) | 2,961 | הוצאות (הכנסות) מימון אחרות, נטו |
| 754 | 213 | 176 | הפחתת נכסים בלתי מוחשיים |
| 42,599 | 10,541 | 10,754 | פחת רכוש קבוע, נדל"ן להשקעה ונכסי זכות שימוש |
| (37,024) | (325) | (248) | רווח ממימוש רכוש קבוע |
| 68,874 | 19,881 | 14,346 | מסים על ההכנסה |
| 1,184 | 695 | 40 | עלייה בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו |
| (3,911) | (2,406) | (1,365) | חלק הקבוצה ברווחי חברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני, נטו |
| (780) | (255) | (350) | רווח מעליית ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן |
| (51) | (3) | 1 | שערוך (שחיקת) הלוואות לזמן ארוך מנותני אשראי אחרים |
| 63,044 | 26,360 | 26,315 | שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות: |
| (2,801) | (81,859) | (88,406) | עלייה בלקוחות |
| (1,747) | (475) | (3,531) | עלייה בחייבים ויתרות חובה |
| 7,169 | (2,884) | (29,225) | ירידה (עלייה) במלאי |
| 1,635 | 23,092 | 47,118 | עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים |
| (15,540) | 18,300 | 17,732 | עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות |
| (11,284) | (43,826) | (56,312) | מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור: |
| (1,201) | (717) | (559) | ריבית ששולמה |
| 2,341 | 620 | 389 | ריבית שהתקבלה |
| (78,514) | (19,428) | (18,004) | מסים ששולמו |
| 9,656 | - | 350 | מסים שהתקבלו |
| 2,000 | - | - | דיבידנדים שהתקבלו |
| (65,718) | (19,525) | (17,824) | |
| 240,519 | 32,293 | 2,491 | מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 | ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס | | |
|---|--------------------------------------|----------|---|
| | 2021 | 2022 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| | | | <u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u> |
| (32,450) | - | (969) | השקעה בנכסים פיננסים הנמדדים בשווי הוגן |
| (63,489) | (34,895) | (15,051) | רכישות ניירות ערך סחירים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד לזמן קצר |
| 31,817 | 9,391 | 14,287 | תמורה מממוש ניירות ערך סחירים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד לזמן קצר |
| (2,331) | (277) | - | השקעות בחברות כלולות |
| (93,245) | (9,842) | (10,304) | רכישות רכוש קבוע ונדל"ן להשקעה |
| 8,000 | - | - | שיפוי בגין רכוש קבוע |
| 64,054 | 521 | 248 | תמורה מממוש רכוש קבוע |
| (87,644) | (35,102) | (11,789) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| | | | <u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u> |
| (78,680) | - | - | דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה |
| (950) | (950) | (950) | דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה |
| (12,642) | (3,160) | (3,225) | פרעון התחייבויות בגין חכירות |
| (89) | (430) | (268) | פרעון אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו |
| (92,361) | (4,540) | (4,443) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון |
| (3,657) | 37 | (586) | <u>הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים</u> |
| 56,857 | (7,312) | (14,327) | <u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u> |
| 482,316 | 482,316 | 539,173 | <u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u> |
| 539,173 | 475,004 | 524,846 | <u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u> |
| | | | <u>פעילויות מהותיות שלא במזומן</u> |
| 11,005 | - | - | הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה בניכוי גריעות של חכירות שהופסקו |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

השלכות המלחמה בין רוסיה לאוקראינה

בפברואר 2022 החלה המלחמה בין רוסיה לאוקראינה. המלחמה הובילה, וממשיכה להוביל, לנפגעים משמעותיים, לפגיעה בתשתיות ולהפרעה לפעילות הכלכלית באוקראינה. בתגובה, מספר מדינות (כולל ארה"ב, בריטניה והאיחוד האירופי) הטילו סנקציות כלכליות נגד ישויות ויחידים מסוימים רוסיים הקשורים לרוסיה בכל מקום בעולם. בנוסף, גם על בלארוס הוטלו סנקציות שונות. סנקציות אלה יכולות להשפיע באופן ישיר על אותם ישויות ויחידים ובאופן עקיף על צדדים שלישיים עסקיים הקשורים לאותם ישויות ויחידים, כמו גם תעשיות מסוימות בכלכלות רוסיה ובלארוס. התנודות הפוטנציאליות במחירי הסחורות, שערי מטבע חוץ, הגבלות על יבוא ויצוא, זמינות חומרים ושירותים מקומיים וגישה למשאבים מקומיים ישפיעו על ישויות שיש להן פעילות או חשיפות משמעותיות עם או ברוסיה, בלארוס או אוקראינה.

לקבוצה קיימת פעילות לא מהותית באוקראינה באמצעות חברה מוחזקת, ISU TRADE UKRAINE LLC.

החברה האוקראינית מנסה להתמודד עם השינויים בסביבת הפעילות וההשפעות השונות, לתוצאות הפעילות באוקראינה והשינויים הנלווים במדינות השכנות אין השפעה מהותית על תוצאות הקבוצה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית, אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים, עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

1. תיקון ל- IAS 16, רכוש קבוע

במאי 2020, פרסם ה-IASB תיקון ל- IAS 16 (להלן - התיקון). התיקון אוסר על הפחתת תמורה שהתקבלה ממכירת פריטים שיוצרו בזמן שהחברה מכינה את הרכוש הקבוע לשימוש המיועד מעלתו. חלף זאת, החברה תכיר את תמורת המכירה ואת העלויות הנלוות ברווח או הפסד.

התיקון יושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 לינואר 2022. התיקון יושם למפרע, אולם רק לפריטי רכוש קבוע המובאים למיקום ולמצב הדרושים לכך שהם יוכלו לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה בתחילת תקופת הדיווח השנתית המוקדמת ביותר שמוצגת בדוחות הכספיים שבהם התיקון מיושם לראשונה.

ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה של התיקון מוכרת כתיאום ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) בתחילת התקופה המוקדמת ביותר שהוצגה.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים של החברה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים (המשך)

2. תיקון ל- IAS 37, הפרשות, התחייבויות תלויות ונכסים תלויים

במאי 2020, פרסם ה-IASB תיקון ל- IAS 37 בדבר עלויות שעל החברה לכלול בעת הערכה האם חוזה הוא חוזה מכביד (להלן - התיקון).

בהתאם לתיקון, יש לכלול בבחינה זו עלויות המתייחסות במישרין לחוזה, כאשר, עלויות המתייחסות במישרין לחוזה כוללות הן עלויות תוספתיות (כגון חומרי גלם ושעות עבודה ישירות) והן הקצאת עלויות אחרות הקשורות במישרין למילוי החוזה (כגון הפחתת רכוש קבוע וציוד המשמשים למילוי החוזה).

התיקון יושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 לינואר 2022. התיקון חל על חוזים אשר כל ההתחייבויות בגינם טרם מולאו ליום 1 בינואר 2022.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים של החברה.

3. תיקון ל- IFRS 3, צירופי עסקים

בחודש מאי 2020, פרסם ה- IASB תיקון לתקן דיווח כספי בינלאומי 3, צירופי עסקים, בהתייחס למסגרת המושגית. התיקון נועד להחליף התייחסות למסגרת להכנת דוחות כספיים ולהצגתם, בהתייחסות למסגרת המושגית לדיווח כספי שפורסמה במרס, 2018 מבלי לשנות משמעותית את דרישותיה.

התיקון הוסיף חריג לעיקרון ההכרה בהתחייבות בהתאם ל- IFRS 3 כדי להימנע ממצבים של הכרה ברווחים או הפסדים מייד לאחר צירוף העסקים ('day 2 gain or loss') הנובעים מהתחייבויות והתחייבויות תלויות שהיו נכנסות לתחולת IAS 37 או IFRIC 21, במידה והיו מוכרות בנפרד.

בהתאם לחריג, הרוכש יישם את הוראות IAS 37, או IFRIC 21, לפי העניין, על מנת לקבוע אם במועד הרכישה קיימת מחויבות בהווה כתוצאה מאירוע העבר, או אם האירוע המחייב אשר יוצר התחייבות לשלם את ההיטל התרחש עד למועד הרכישה, בהתאמה, ולא בהתאם להגדרת התחייבות במסגרת המושגית.

התיקון גם מבהיר שנכסים תלויים לא יוכרו במועד צירוף העסקים.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים של החברה.

4. פרויקט השיפורים בתקינה הבינלאומית לשנים 2018-2020

בחודש מאי 2020 פרסם ה- IASB תיקונים מסוימים במסגרת פרויקט השיפורים מחזור 2018-2020, כאשר התיקון העיקרי מתייחס ל- IFRS 9. התיקון ל- IFRS 9 מבהיר אילו עמלות על החברה לכלול כאשר היא מבצעת את מבחן "10 האחוזים" בהתאם לסעיף 3.3.6 ב-IFRS 9, לצורך בחינה האם תנאים של מכשיר חוב שתוקן או הוחלף שונים באופן מהותי ממכשיר החוב המקורי. בהתאם לתיקון, בקביעת עמלות ששולמו בניכוי עמלות שהתקבלו, לווה כולל בתזרימי המזומנים רק עמלות ששולמו או התקבלו בין הלווה לבין המלווה, לרבות עמלות ששולמו או התקבלו על ידי הלווה או המלווה לטובת האחר.

התיקון יושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2022. התיקון מיושם לגבי התחייבויות פיננסיות שתוקנו או שהוחלפו החל מהשנה בה התיקון לתקן מיושם לראשונה, קרי החל מיום 1 בינואר 2022.

באור 3: - עונתיות

מחזור ההכנסות של הקבוצה והתוצאות העסקיות, אשר בדרך כלל נגזרות ממנו, גבוהים, בדרך כלל, בתקופת החגים ונמוכים לקראת סוף שנה קלנדרית מהמחזור הממוצע והתוצאות העסקיות על בסיס שנתי.

באור 4: - מכשירים פיננסיים

סיווג מכשירים פיננסיים לפי מדרג שווי הוגן

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן

| רמה 3 | רמה 2 | רמה 1 | |
|-------|------------|-------|----------------------|
| | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| | | | <u>31 במרס, 2022</u> |

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן:

| | | | |
|---------------|----------|---------------|-------------------|
| | | 64,394 | איגרות חוב וקרנות |
| - | - | | מניות |
| <u>33,419</u> | <u>-</u> | <u>41,881</u> | |

| רמה 3 | רמה 2 | רמה 1 | |
|-------|------------|-------|----------------------|
| | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| | | | <u>31 במרס, 2021</u> |

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן:

| | | | |
|----------|----------|---------------|-------------------|
| | | 54,718 | איגרות חוב וקרנות |
| - | - | | מניות |
| <u>-</u> | <u>-</u> | <u>36,832</u> | |

| רמה 3 | רמה 2 | רמה 1 | |
|-------|----------|-------|------------------------|
| | מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| | | | <u>31 בדצמבר, 2021</u> |

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן:

| | | | |
|---------------|----------|---------------|-------------------|
| | | 63,852 | איגרות חוב וקרנות |
| - | - | | מניות |
| <u>32,450</u> | <u>-</u> | <u>42,973</u> | |

במהלך התקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס, 2022, לא היו מעברים בין רמה 1 ובין רמה 2 וכן לא היו מעברים מרמה 3 או אל רמה 3.

היתרה בדוחות הכספיים של מזומנים ושווי מזומנים, השקעות לזמן קצר, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, השקעות בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן, אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, התחייבויות בגין חכירות, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים, זכאים ויתרות זכות והלוואות מאחרים תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם.

באור 5: -

תביעות תלויות

בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים פורטו בבאור 17ג' תביעות שכנגד החברה. למועד פרסום הדוחות הכספיים הביניים ליום 31 במרס, 2022, לא חלו שינויים מהותיים, ביחס למפורט בדוח הכספי השנתי, למעט האמור להלן:

א. ת"צ 5941-12-19 אלינור כליפזאדה ואח' נ' סנו ואח':

נגד סנו ואח' הוגשה בקשה לאישור תובענה ייצוגית בטענה כי סנו מוכרת את המותגים: "סנו קליר נוזל רב תכליתי לניקוי והברקה", "סנו קל רסס כבס", חלונית נוזל רב תכליתי לניקוי והברקה" באריזות מילוי חסכוניות אך בפועל המחירים שנגבים בעד מוצרים אלה אינו מוזל בהשוואה למחירן של האריזות הרגילות שאינן אריזות חיסכון ואף במקרים רבים יקר יותר מהמחיר של האריזות הרגילות.

בנוסף, בבקשת האישור נטען כי סנו מוכרת גלילי מטליות לניקוי תחת המותג "סנו סושי" תוך הצגה כאילו מדובר ב"אריזות חיסכון", על אף שאין המדובר באריזות חסכוניות ביחס לאריזה הרגילה שכן מדובר במוצרים בעלי תכונות שונות. בנוסף, לטענת התובעים הייצוגיים, סנו הטעתה את הצרכנים לחשוב כי אריזת הגליל הצהוב ואריזת הגליל הוורוד הן אותו מוצר (בצבע שונה) על אף שהמוצר הוורוד הרבה פחות איכותי מהצהוב.

בהעדר נתונים ביחס לשיעור הנזק, העמידו התובעים את סכום התביעה של חברי הקבוצה בסך של 10 מיליוני ש"ח על הדרך האומדנה.

ביום 9 בפברואר, 2021, הגישו התובעים הייצוגיים בקשה להארכת המועד לפיצול התובענה.

ביום 24 בפברואר 2021, נפתח תיק חדש ופוצלה התובענה כך שבמסגרת ההליך החדש הוגשה בקשה לאישור תובענה ייצוגית כנגד מ. יוחננוף ובניו (1968) וקומפלקס כימיקלים בע"מ.

ביום 24 באפריל 2021, נערך דיון קדם משפט ראשון במסגרתו ביהמ"ש הבהיר כי בכל הנוגע לכיתוב "אריזה חסכונית" או "אריזת חיסכון" הצרכן הסביר (ובכלל זה השופטת עצמה) מצפה לחיסכון במחיר. על רקע האמור בית המשפט הפנה את הצדדים להידברות עניינית במטרה ליישב את המחלוקות ביניהם.

ביום 8 ביוני 2021, התקיימה פגישה עם ב"כ המבקשים. הפגישה התקיימה ברוח חיובית תוך מטרה לגשר על המחלוקות.

הצדדים ניהלו ביניהם משא ומתן והגיעו לעקרונות מוסכמים כדלקמן:

תמורת סילוק סופי של עילות התביעה, סנו תפעל לביצוע הסדרה לעתיד, כך שיתוקן המצג "חיסכון" או "חסכונית", אשר מופיע על גבי אריזת המוצרים (סנו קליר, סנו קל וגלילי המטליות), כך שיהיה מצוין במפורש כי מדובר רק ב"חיסכון סביבתי", או יוסר המצג בדבר "חיסכון", בהתאם לשיקול דעתה של סנו.

אם הסדר הפשרה יאושר ע"י ביהמ"ש הנכבד, תעניק סנו תרומת מוצרים ממגוון המוצרים מושא התובענה וממגוון מוצרי סנו בסך כולל של 1 מיליון ש"ח (עלות לצרכן כולל מע"מ) לעמותות שפרטיהן יוסכמו.

סנו תשלם למבקשות גמול בסך של 12 אלפי ש"ח, ולבאות כוחן שכ"ט בסך של 158 אלפי ש"ח בתוספת מע"מ במועדים שיוסכמו.

ביום 16 בפברואר 2022, ניתנה החלטת ביהמ"ש שלפיה:

על הצדדים לפרסם את ההודעה על הגשת בקשה לאישור הסכם פשרה בעיתון ידיעות אחרונות ובעיתון הארץ. הפרסום ייעשה בתוך 7 ימים ויהיה על חשבון החברה.

במקביל, בהתאם לסעיף 18(ג) לחוק תובענות ייצוגיות, ישלחו באי כוח הצדדים את הבקשה לאישור הסכם פשרה בצירוף כתבי הטענות והחלטה זו, ליועמ"ש לממשלה ולגורם הרלוונטי בהתאם לתקנה 12 (ד) לתקנות.

ביום 20 בפברואר 2022, פרסמה בעיתונים הנ"ל מודעה בדבר הגשת הבקשה לאישור הסכם הפשרה.

באור 5: - תביעות תלויות (המשך)

א. ת"צ 5941-12-19 אלינור כליפזאדה ואח' נ' סנו ואח': (המשך)

ביום 24 בפברואר 2022, הגישה החברה הודעת עדכון שבמסגרתה עדכנה כי הבקשה לאישור הסדר פשרה פורסמה בעיתונות, וכי ביום 20 בפברואר 2022, המציאה החברה למנהל בתו המשפט, ליועמ"ש לממשלה ולממונה על הגנת הצרכן המסמכים שנזכרו בהחלטה.

ביום 26 לאפריל, 2022, ניתנה החלטת ביהמ"ש בבקשת ארכה שהגישה ב"כ היועמ"ש, עו"ד מקבל מפרקליטות מחוז ת"א אזרחי, כך שעמדת היועמ"ש תוגש עד ליום 18 למאי, 2022.

ביום 18 במאי 2022, הוגשה עמדת ב"כ היועמ"ש להסכם הפשרה המוצע, ולהלן עיקריה: ב"כ היועמ"ש התייחסה לכך שבמסגרת סעיף 9.2 להסכם הפשרה המוצע התחייבה המשיבה כי "לכל המאוחר בחלוף 180 יום מהמועד הקובע, כל המוצרים שהיא תייצר יכללו את ההסדרה לעתיד...", וטענה כי מדובר בתקופה ארוכה ביותר ללא הצדקה. לעמדתה, יש לקבוע פרק זמן קצר יותר להפסקת ההפרה במסגרת ההסכם המוצע. ב"כ היועמ"ש טענה כי שכר הטרחה המומלץ 198 אלפי ש"ח והציעה שביהמ"ש ישקול להפחיתו. ב"כ היועמ"ש טענה כי בנסיבות העניין יש לדחות את בקשת הצדדים לפטור את המשיבה מחלקה השני של האגרה.

לדעת הנהלת החברה בהסתמך על חוות דעת של יועציה המשפטיים של החברה, ישנו סיכוי של מעל 50% שהסכם הפשרה יאושר לאחר שיוגש, ושלאם ייערכו בו שינויים הם לא יהיו מהותיים.

ב. ת"צ 59359-02-20 גיל דורון נ' סנו:

ביום 24 בפברואר 2020 הוגשה נגד סנו בקשה לאישור תובענה ייצוגית בטענה כי סנו מוכרת את המותגים: "סנו מקסימה מרכז כביסה- סופר מרוכז", "סנו מקסימה הבושם לבגד- סופר מרוכז", סנו מקסימה מרכז בבישום עוצמתי- סופר מרוכז" באריזות בעלות פקק ועליו שנתות סימון, שאינן מאפשרות מדידה מדויקת לכמות הנוזל הנדרשת בעת שימוש במוצר וכן בהצגת הוראות שימוש על גבי האריזות בכמות גבוהה, אשר מטעה את הצרכן להגדיל את כמות הצריכה במוצרים הנ"ל מעבר לנדרש.

נטען כי הוראות השימוש שמוצגות על גבי המוצרים מטעים את הציבור להשתמש בכמות גבוהה יותר של נוזל מהכמות הרשומה ובשל כך קיימת הטעיה גם בכמות הפעמים להן מספיק השימוש במוצר, שהינו קטן מן האמור על גבי אריזת המוצר.

התובעים הייצוגיים מבקשים מבית המשפט שיפסוק צו עשה לתיקון העוולות וכן סעד כספי בסך 43,730 אלפי ש"ח בתוספת פיצוי בגין נזק לא ממוני.

כתב התשובה מטעם סנו הוגש ביום 21 באוקטובר, 2020 והמועד להגשת תגובת התובע נקבע ליום 21 לדצמבר, 2020.

דיון קדם משפטי ראשון היה קבוע ליום 21 בינואר 2021 ובוטל בשלב זה, עד להגשת הודעת עדכון מטעם הצדדים בדבר הסדר הפשרה.

בהתאם להחלטת בית המשפט מיום 21 בינואר 2021, על הצדדים לעדכן בדבר הפשרה המתגבשת עד ליום 21 בפברואר 2021.

ביום 21 בפברואר 2021, הוגשה לביהמ"ש בקשה משותפת לאישור הסכם פשרה בתובענה הייצוגית ולמתן תוקף של פסק דין להסכם הפשרה.

במסגרת ההסכם מוצע כי סנו תתרום מוצרים ממגוון המוצרים מושא התובענה וממגוון מוצריה בסך כולל של 750 אלפי ש"ח (עלות לצרכן) לאחת או יותר מבין העמותות שיוסכמו על הצדדים ויפורטו בהסדר הפשרה.

סכום הגמול למבקש הועמד על סך של 20 אלפי ש"ח ושכ"ט לבאי כוחם המבקש הועמד על סך של 100 אלפי ש"ח בתוספת מע"מ, זאת בכפוף להחלטת ביהמ"ש בעניין.

באור 5: - תביעות תלויות (המשך)

ב. ת"צ 59359-02-20 גיל דורון נ' סנו: (המשך)

ביום 16 ביוני 2021 פורסמה מודעה בעיתונות בדבר הגשת הסדר הפשרה לאישור, וביום 11 באוקטובר 2021, ניתנה עמדת היועמ"ש להסדר הפשרה, שלפיה הוא אינו רואה מקום להביע עמדה בנוגע להסכם הפשרה.

ביום 19 בינואר, 2022 ניתן פס"ד שמאשר את הסכם הפשרה, אך משנה את מנגנון הפיצוי שסוכם ע"י הצדדים ("פסק הדין"). בית המשפט קבע בפסה"ד כי במקום תרומת מוצרים בשווי של 750 אלפי ש"ח (עלות לצרכן) לעמותות, על החברה להעניק תרומה כספית בסכום האמור לקרן לניהול תובענות ייצוגיות ("מנגנון הפיצוי החדש").

במסגרת פסק הדין נקבע כי על הצדדים לפעול כדלקמן:

- עם מתן פסק הדין לשלם את החלק הראשון (50%) של הגמול ו-15% משכר הטרחה.
- לפעול לביצוע ההסדרה העתידית, ו-30 יום לאחר ביצוע ההסדרה העתידית לשלם את החלק השני של הגמול ו-35% נוספים משכר הטרחה.
- להשלים את כלל ההתחייבויות של סנו לפי ההסכם, ובכלל זה לצרף אישור על התרומה לקרן לניהול, ולשלם את יתרת שכר הטרחה (50%).
- להביא לאישור ביהמ"ש בתוך 15 יום, דהיינו עד ליום 3.2.2022, את נוסח ההודעה השנייה לפי סעיף 25(א) לחוק תובענות ייצוגיות, ולאחר מכן לפרסם את ההודעה בעיתון "ידיעות אחרונות" ו"ישראל היום" בהתאם לפורמט הקבוע בפסה"ד.
- לאחר ביצוע הפרסום לשלוח עותק מההודעה השנייה למנהל בתי המשפט; ולהמציא העתק מפסק הדין בצירוף הסדר הפשרה ובצירוף ההודעה השנייה למנהל בתי המשפט וליועמ"ש.

ביום 30 בינואר, 2022 הגישה סנו בקשה דחופה, בהסכמת ב"כ התובע, לעיון חוזר ולתיקון פסה"ד ובקשה לעיכוב ביצוע פסק הדין ("הבקשה הדחופה"). במסגרת הבקשה התבקש בית המשפט לשנות את מנגנון הפיצוי החדש, ולזמן את הצדדים לדיון מוקדם ככל הניתן, על מנת לאפשר להם להשלים את הטיעון לעניין מנגנון הפיצוי, במטרה להביא למצב שבו יאושר בפסק דין שנותן תוקף להסכם הפשרה, מנגנון פיצוי שיוסכם ע"י הצדדים. נוסף על כך, לנוכח העובדה שבמסגרת פסק הדין אושר הסדר השונה מהותית מהסכם הפשרה שעליו חתמו הצדדים, התבקש ביהמ"ש גם לעכב את ביצועו של פסק הדין עד לאחר מתן החלטה בבקשה זו, או עד לכל מועד אחר שייקבע ע"י בית המשפט הנכבד.

ביום 30 בינואר, 2022 ניתנה החלטה בבקשה הדחופה. ביהמ"ש הורה על עיכוב פסה"ד וקבע כי בנסיבות העניין, וטרם מתן החלטה סופית בבקשה הדחופה על הצדדים להתייחס בתוך 20 יום, דהיינו עד ליום 20 לפברואר, 2022 בכתב למנגנון הפיצוי שהוצע על ידם בהסכם הפשרה, ל"מנגנון הפיצוי החדש" שנקבע בפסה"ד, ולכל מנגנון פיצוי חלופי אחר ע"פ שיקול דעתם. בית המשפט ציין בהחלטה כי לאחר קבלת עמדת הצדדים הוא ישקול במידת הצורך קיום דיון בבקשה.

ביום 21 בפברואר 2022, ניתן פסק דין מתוקן שבמסגרתו קיבל ביהמ"ש את המלצת הצדדים לעניין מנגנון הפיצוי וקבע כי על החברה לפעול כדלקמן:

להעניק תרומה כספית בסך של 250 אלפי ש"ח לקרן לניהול תובענות ייצוגיות.

להעניק הטבה בסך של 500 אלפי ש"ח לציבור באמצעות מתן הנחה על המוצרים מושא התביעה בשיעור שבין 10%-15%.

המשיבה תתחייב כי בתקופת ההטבה היא לא תעלה את מחיריהם של המוצרים הניתנים במסגרתה.

המשיבה תתחייב כי בסמוך למוצרים הניתנים בהנחה לא ירשם כי מדובר "במבצע" או "הנחה", כך שלא יעשה ע"י המשיבה שימוש בהנחה לצורך קידום מכירות.

תקופת מתן ההטבה תחל לא יאוחר מ-21 יום לאחר אישור הפשרה ותהיה בתוקף למשך 6 חודשים קלנדריים או עד למיצוי מלוא שווי ההטבה, לפי המוקדם.

באור 5: - תביעות תלויות (המשך)

ב. ת"צ 59359-02-20 גיל דורון נ' סנו: (המשך)

תוך 21 יום ממועד תום תקופה ההטבה, תעביר המשיבה לידי ב"כ המבקש דו"ח מאושר ע"י ר"ח המפרט ומסכם את שווי ניצול ההטבה. במידה ועל פי דוח רואה החשבון לא נוצל שווי ההטבה במלואו, תתרום המשיבה מוצרים בשווי הפרש בין שווי ניצול ההטבה ע"פ דוח ר"ח לבין שווי ההטבה הכולל, לפי שווי לצרכן (לא במחיר עלות) לעמותה שתוגדר ע"י ביהמ"ש.

החברה פעלה בהתאם לפסק הדין המתוקן וביום 9 במרס, 2022 העבירה סך של 250 אלפי ש"ח לקרן לניהול תובענות ייצוגיות, וביום 13 במרס, 2022 פרסמה את המודעה השנייה בעיתון ישראל היום ובעיתון ידיעות אחרונות.

באור 6: - מגזרי פעילות

א. כללי

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל החלטות התפעוליות הראשי (CODM) 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 ארבעה מגזרי פעילות כדלקמן:

1. מוצרי ניקוי ואחזקת הבית - עיקר הפעילות ייצור, שיווק, מכירה והפצת מוצרי ניקוי ואחזקת הבית.
 2. מוצרי נייר - עיקר הפעילות הינה ייצור, שיווק מכירה והפצת מוצרי נייר.
 3. מוצרי טואלטיקה וקוסמטיקה - עיקר הפעילות ייצור ושיווק מוצרי טואלטיקה וקוסמטיקה לטיפוח והיגיינה אישית.
 4. אחרים - מוצרי ניקוי ותחזוקה אשר אינם בתחומי הפעילות האחרים.
- ביצועי המגזרים (רווח מגזרי) מוערכים בהתבסס על רווח תפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות כמוצג בדוחות הכספיים המאוחדים.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

| סה"כ | אחרים | מוצרי טואלטיקה וקוסמטיקה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | | מוצרי ניקוי ואחזקת בית | מוצרי נייר | מוצרי ניקוי ואחזקת בית |
|----------------|--------|--|--|------------------------|------------|--|
| | | מוצרי טואלטיקה וקוסמטיקה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | מוצרי טואלטיקה וקוסמטיקה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | | | |
| | | | | | | <u>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס, 2022</u> |
| 488,502 | 63,926 | 87,271 | 88,787 | 248,518 | | מכירות לחיצוניים |
| 64,519 | 11,314 | 8,215 | 3,575 | 41,415 | | רווח מגזרי |
| 300 (1,526) | | | | | | הכנסות אחרות, נטו הוצאות מימון, נטו חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו |
| 1,365 | | | | | | מסים על ההכנסה |
| (14,346) | | | | | | רווח נקי |
| <u>50,312</u> | | | | | | |

באור 6: - מגזרי פעילות

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

| סה"כ | אחרים | מוצרי טואלטיקה וקוסמטיקה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | מוצרי נייר | מוצרי ניקוי ואחזקת בית | |
|-----------|---------|--|---------------|---------------------------|--|
| | | | | | <u>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס, 2021</u> |
| 480,257 | 58,609 | 90,708 | 84,127 | 246,813 | מכירות לחיצוניים |
| 80,970 | 10,435 | 12,617 | 11,917 | 46,001 | רווח מגזרי |
| 2,272 | | | | | הכנסות אחרות, נטו |
| 3,517 | | | | | הכנסות מימון, נטו |
| | | | | | חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו |
| 2,406 | | | | | מסים על ההכנסה |
| (19,881) | | | | | רווח נקי |
| 69,284 | | | | | |
| | | | | | <u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021</u> |
| 1,829,376 | 231,143 | 362,651 | 317,273 | 918,309 | מכירות לחיצוניים |
| 265,366 | 42,441 | 46,413 | 28,875 | 147,637 | רווח מגזרי |
| 39,094 | | | | | הכנסות אחרות, נטו |
| 14,980 | | | | | הכנסות מימון, נטו |
| | | | | | חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו |
| 3,911 | | | | | מסים על ההכנסה |
| (68,874) | | | | | רווח נקי |
| 254,477 | | | | | |

סנו - מפעלי ברונוס בע"מ

**נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה**

ליום 31 במרס, 2022

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|-----|--|
| 3 | דוח מיוחד לפי תקנה 38ד' |
| 4-5 | נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה |
| 6 | נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד המיוחסים לחברה |
| 7-8 | נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה |
| 9 | מידע נוסף |

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה ד38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של סנו - מפעלי ברונוס בע"מ (להלן - החברה), ליום 31 במרס 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר הנכסים בניכוי ההתחייבויות המיוחסים להן, נטו הסתכמו לסך של כ-56,900 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2022 ואשר חלקה של החברה ברווחי החברות הנ"ל הסתכם לסך של כ-2,734 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי חשבון 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 נפרד 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 מזהים 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 הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה ד38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

דוח מיוחד לפי תקנה ד'38

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרס, 2022 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

| ליום 31 בדצמבר 2021 | ליום 31 במרס | |
|---------------------------|--------------|------|
| | 2021 | 2022 |
| מבוקר | בלתי מבוקר | |
| | אלפי ש"ח | |

נכסים שוטפים

| | | | |
|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| 453,461 | 403,398 | 451,571 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 103,402 | 88,652 | 102,502 | השקעות לזמן קצר |
| 8,107 | 4,081 | 8,880 | חייבים ויתרות חובה |
| 75,150 | 77,877 | 83,589 | מלאי |
| 27,897 | 115,810 | 50,645 | יתרות חוב שוטפות עם חברות מוחזקות |
| <u>668,017</u> | <u>689,818</u> | <u>697,187</u> | |

נכסים לא שוטפים

| | | | |
|------------------|------------------|------------------|--|
| 35,873 | 2,898 | 37,192 | השקעה בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן |
| 660,891 | 587,042 | 671,548 | נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות, נטו |
| 51,523 | - | 51,436 | נדל"ן להשקעה |
| 352,397 | 375,355 | 356,788 | רכוש קבוע |
| 2,683 | 2,683 | 2,683 | מוניטין |
| 958 | 4,348 | 1,758 | מסים נדחים |
| <u>1,104,325</u> | <u>972,326</u> | <u>1,121,405</u> | |
| <u>1,772,342</u> | <u>1,662,144</u> | <u>1,818,592</u> | |

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

| ליום 31 בדצמבר 2021 | ליום 31 במרס | |
|---------------------------|--------------|------|
| | 2021 | 2022 |
| מבוקר | בלתי מבוקר | |
| | אלפי ש"ח | |

התחייבויות שוטפות

| | | | |
|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| 134,320 | 148,291 | 149,451 | התחייבויות לספקים ולנותני שירותים |
| 12,904 | 17,469 | 14,795 | זכאים ויתרות זכות |
| 58,395 | 26,524 | 37,968 | יתרות זכות שוטפות עם חברות מוחזקות |
| 2,163 | 2,067 | 2,172 | חלות שוטפת של התחייבויות בגין חכירות |
| <u>207,782</u> | <u>194,351</u> | <u>204,386</u> | |

התחייבויות לא שוטפות

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| 14,748 | 14,117 | 14,867 | התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו |
| 2,443 | 1,929 | 1,909 | התחייבות בגין חכירות |
| <u>17,191</u> | <u>16,046</u> | <u>16,776</u> | |

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

| | | | |
|------------------|------------------|------------------|---|
| 69,924 | 69,924 | 69,924 | הון מניות ופרמיה על מניות |
| (18,339) | (18,339) | (18,339) | מניות אוצר |
| 1,519,100 | 1,416,795 | 1,568,749 | יתרת רווח |
| (7,465) | (7,821) | (7,465) | קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה |
| (15,851) | (8,812) | (15,439) | קרן בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ |
| <u>1,547,369</u> | <u>1,451,747</u> | <u>1,597,430</u> | <u>סה"כ הון</u> |
| <u>1,772,342</u> | <u>1,662,144</u> | <u>1,818,592</u> | |

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

25 במאי, 2022

| | | | |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| ברק לוינג סמנכ"ל כספים | יובל לנדסברג מנהל כללי | יצחק זינגר יו"ר הדירקטוריון | תאריך אישור הדוחות הכספיים |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------------|

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד המיוחסים לחברה

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 | ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס | | |
|---|--------------------------------------|--------------------------|--|
| | 2021 | 2022 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| 835,111 (648,275) | 233,243 (170,409) | 233,766 (178,985) | הכנסות ממכירות עלות המכירות |
| 186,836 | 62,834 | 54,781 | רווח גולמי |
| (34,181) (28,020) | (11,281) (7,754) | (10,725) (11,137) | הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות |
| 124,635 | 43,799 | 32,919 | רווח תפעולי לפני הכנסות אחרות |
| 36,982 11,454 | 315 2,738 | 190 3,012 | רווח הון, נטו הכנסות אחרות, נטו |
| 173,071 | 46,852 | 36,121 | רווח תפעולי |
| 13,986 (1,597) 107,032 | 2,371 (48) 31,146 | 829 (2,356) 23,000 | הכנסות מימון הוצאות מימון חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו |
| 292,492 | 80,321 | 57,594 | רווח לפני מסים על ההכנסה |
| (40,510) | (11,576) | (7,945) | מסים על ההכנסה |
| 251,982 | 68,745 | 49,649 | רווח נקי המיוחס לחברה |
| | | | רווח כולל אחר המיוחס לחברה (לאחר השפעת המס): |
| (1,896) | - | - | סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד: הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת |
| | | | סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים: |
| (8,389) | (1,350) | 412 | התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ |
| 241,697 | 67,395 | 50,061 | סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה |

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 | ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס | |
|---|--------------------------------------|------|
| | 2021 | 2022 |
| מבוקר | בלתי מבוקר | |
| | אלפי ש"ח | |

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

| | | | |
|---------|--------|--------|-----------------------|
| 251,982 | 68,745 | 49,649 | רווח נקי המיוחס לחברה |
|---------|--------|--------|-----------------------|

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

| | | | |
|-----------|----------|----------|---|
| (10,620) | (2,127) | 1,685 | הוצאות (הכנסות) מימון, נטו |
| 16,923 | 3,985 | 4,696 | פחת בגין רכוש קבוע, נדל"ן להשקעה, פחת נכסי זכות שימוש |
| (36,982) | (315) | (190) | הפחתת נכסים בלתי מוחשיים |
| (107,032) | (31,146) | (23,000) | רווח הון ממימוש רכוש קבוע, נטו |
| (780) | (255) | (350) | חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו |
| 40,510 | 11,576 | 7,945 | רווח מירידת ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן |
| 859 | 501 | 119 | מסים על ההכנסה |
| | | | עלייה בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו |

| | | |
|----------|----------|---------|
| (97,122) | (17,781) | (9,095) |
|----------|----------|---------|

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

| | | | |
|---------|----------|----------|--|
| 80,292 | (35,776) | (42,694) | ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה |
| 2,245 | (482) | (8,439) | ירידה (עלייה) במלאי |
| 763 | 14,734 | 15,131 | עלייה בהתחייבות לספקים ולנותני שירותים |
| (1,694) | 2,871 | 5,597 | עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות |

| | | |
|--------|----------|----------|
| 81,606 | (18,653) | (30,405) |
|--------|----------|----------|

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה עבור:

| | | | |
|----------|---------|----------|----------------|
| (78) | - | (20) | ריבית ששולמה |
| 2,274 | 595 | 358 | ריבית שהתקבלה |
| (39,425) | (9,522) | (10,000) | מסים ששולמו |
| 4,160 | - | - | מסים שהתקבלו |
| 10,300 | 9,050 | 9,050 | דיבידנד שהתקבל |

| | | |
|----------|-----|-------|
| (22,769) | 123 | (612) |
|----------|-----|-------|

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

| | | |
|---------|--------|-------|
| 213,697 | 32,434 | 9,537 |
|---------|--------|-------|

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 | ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס | | |
|---|--------------------------------------|-----------------|---|
| | 2021 | 2022 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| | | | <u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u> |
| (32,450) | - | (969) | השקעה בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן |
| (63,489) | (34,895) | (15,051) | רכישות ניירות ערך סחירים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד לזמן קצר |
| 31,817 | 9,391 | 14,287 | תמורה ממימוש ניירות ערך סחירים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד לזמן קצר |
| (650) | - | - | השקעות בחברות מוחזקות |
| (81,320) | (7,195) | (9,000) | רכישת רכוש קבוע והשקעות בנדל"ן להשקעה |
| 8,000 | - | - | שיפוי בגין רכוש קבוע |
| 63,976 | 475 | 190 | תמורה ממימוש רכוש קבוע |
| <u>(74,116)</u> | <u>(32,224)</u> | <u>(10,543)</u> | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה של החברה |
| | | | <u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u> |
| (2,103) | (501) | (525) | פרעון התחייבות בגין חכירה |
| (86,016) | - | - | דיבידנד ששולם |
| <u>(88,119)</u> | <u>(501)</u> | <u>(525)</u> | מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה |
| <u>(1,595)</u> | <u>95</u> | <u>(359)</u> | <u>הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים</u> |
| 49,867 | (196) | (1,890) | <u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u> |
| <u>403,594</u> | <u>403,594</u> | <u>453,461</u> | <u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u> |
| <u>453,461</u> | <u>403,398</u> | <u>451,571</u> | <u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u> |

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

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

השלכות המלחמה בין רוסיה לאוקראינה

בפברואר 2022 החלה המלחמה בין רוסיה לאוקראינה. המלחמה הובילה, וממשיכה להוביל, לנפגעים משמעותיים, לפגיעה בתשתיות ולהפרעה לפעילות הכלכלית באוקראינה. בתגובה, מספר מדינות (כולל ארה"ב, בריטניה והאיחוד האירופי) הטילו סנקציות כלכליות נגד ישויות ויחידים מסוימים רוסיים הקשורים לרוסיה בכל מקום בעולם. בנוסף, גם על בלארוס הוטלו סנקציות שונות.

סנקציות אלה יכולות להשפיע באופן ישיר על אותם ישויות ויחידים ובאופן עקיף על צדדים שלישיים עסקיים הקשורים לאותם ישויות ויחידים, כמו גם תעשיות מסוימות בכלכלות רוסיה ובלארוס. התנודות הפוטנציאליות במחירי הסחורות, שערי מטבע חוץ, הגבלות על יבוא ויצוא, זמינות חומרים ושירותים מקומיים וגישה למשאבים מקומיים ישפיעו על ישויות שיש להן פעילות או חשיפות משמעותיות עם או ברוסיה, בלארוס או אוקראינה.

לקבוצה קיימת פעילות לא מהותית באוקראינה באמצעות חברה מוחזקת, ISU TRADE UKRAINE LLC. החברה האוקראינית מנסה להתמודד עם השינויים בסביבת הפעילות וההשפעות השונות, לתוצאות הפעילות באוקראינה והשינויים הנלווים במדינות השכנות אין השפעה מהותית על תוצאות הקבוצה ו/או החברה.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית, אשר יושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה, עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר, 2021.

3. מכשירים פיננסיים

ראה באור 4 לדוחות כספיים ביניים מאוחדים.

4. תביעות תלויות

ראה באור 5 לדוחות כספיים ביניים מאוחדים.

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א):

ההנהלה בפיקוח הדירקטוריון של סנו מפעלי ברונס בע"מ (להלן - התאגיד), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. מנכ"ל, יובל לנדסברג.
2. משנה למנכ"ל, לירן ניסימי.
3. סמנכ"ל כספים, ברק לוינץ.
4. סמנכ"ל תפעול, יוסף זימנבודה.
5. סמנכ"ל משאבי אנוש ומנהל, אהוד ארליך.
6. סמנכ"ל, יועץ משפטי ומזכיר החברה, עמיר הורוביץ.
7. סמנכ"לית פיתוח מוצרים, דלית ברנד לוי.
8. סמנכ"לית שיווק, תמר לנדסברג.
9. סמנכ"ל מערכות מידע, ירון נחמנה.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד, אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד, אשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישת הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021, (להלן - הדוח השנתי האחרון בדבר הבקרה הפנימית), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת החברה הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור ליום 31 בדצמבר 2021 היא אפקטיבית.

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

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי האחרון בדבר הבקרה הפנימית, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל, הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

תאריך: 25 במאי, 2022

ברק לוינץ, סמנכ"ל כספים

יובל לנדסברג, מנכ"ל

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):

אני, יובל לנדסברג, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של סנו מפעלי ברונס בע"מ (להלן: התאגיד), לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן - הדוחות);
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לראוה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכך-

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

(א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע - 2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכך-

(ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;

(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח השנתי האחרון לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

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

אני, ברק לוינץ, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של סנו מפעלי ברונס בע"מ (להלן: התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן - "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן-

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

(א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות: וכן-

(ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;

(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח השנתי האחרון לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות כספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת ביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.