

רשת חנויות רמי לוי שיווק השקמה 2006 בע"מ (להלן: "החברה" או "התאגיד")

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לשלושה ושישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2023

דירקטוריון החברה, מתכבד להציג את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 30 ביוני, 2023 (להלן: "תאריך הדוח על המצב הכספי" או "מועד הדוח") בהתאם לתקנה 10 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל – 1970.

החברה, יחד עם החברות המאוחדות והכלולות שלה יכונן להלן: "קבוצת רמי לוי" או "הקבוצה".

הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים ליום 30 ביוני, 2023 (להלן: "הדוחות הכספיים" או "הדוחות הכספיים המאוחדים") מוצגים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) ולתקנות ניירות ערך דוחות כספיים ושנתיים, תש"ע – 2010.

1. הסברי הדירקטוריון למצב ענייני הקבוצה, תוצאות פעולותיה, הונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה

1.1. מצב ענייני הקבוצה

החברה הינה חברת קמעונאות העוסקת בעיקר בתחום המזון ואשר נחשבת בקרב ציבור הצרכנים בישראל כרשת השיווק המשפיעה ביותר על הורדת יוקר המחיה בישראל. הקבוצה פועלת בשני תחומים עסקיים: תחום קמעונאות המזון – תחום פעילותה העיקרי ותחום "אחרים" – במסגרתו פועלת הקבוצה (באמצעות החזקות שליטה בחברות בנות) בעיקר בתחומי התקשורת והסלולר, הפעלת מועדון לקוחות מחזיקי כרטיס אשראי, הפעלת רשת בתי קפה ומרכולים עירוניים, הפעלת חנויות פארם וסוכנות ביטוח.

נכון למועד הדוחות, הקבוצה מפעילה 56 סניפי סופרמרקט (כולל 3 סניפים בזכיינות) של הרשת בכל רחבי הארץ ומרכז לוגיסטי מרכזי, מהמתקדמים בארץ, בשטח של כ-30,000 מ"ר בעיר מודיעין. הקבוצה מעסיקה כ-7,700 עובדים והינה בעלת היקף הכנסות שנתי של כ-7 מיליארד ש"ח.

הקבוצה מצויה בתהליך התפתחות במספר מישורים המהווים מנועי צמיחה משמעותיים בהקמת חנויות נוספות חדשות, בתחום המכירות המקוונות, במותג הפרטי, בפיתוח חנויות עירוניות ובתחומי חדשנות המשיקים לפעילותה.

החברה חרטת על דגלה להיות הרשת המובילה בישראל בתחום קמעונאות המזון במחירים תחרותיים מבלי להתפשר על איכות ושירות ללקוח.

הצגה מחדש של תוצאות הרבעון הראשון לשנת 2023

החברה תיאמה, בדרך של הצגה מחדש, את דוחותיה הכספיים לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 על מנת להציג למפרע עלות מכירות בסכום גבוה יותר מזה שהוצג בדוחות כאמור, בסך של 58,956 אלפי ש"ח אשר היו אמורות להיות מוכרות ברבעון הראשון לשנת 2023. כפועל יוצא מהתאמה זו, הוצגה למפרע הפרשה לבונוס מנכ"ל אשר הופחתה בסך של 965 אלפי ש"ח (הבונוס טרם שולם ומחושב על בסיס שנתי). סך ההתאמה למפרע נטו ממס על הרווח הכולל של החברה לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 הסתכמה ל-44,653 אלפי ש"ח.

לפרטים נוספים ראו ביאור 5 לדוחות כספיים ביניים לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023, שפרסמה החברה בדרך של הצגה מחדש (Restatement), בסמוך לפרסום דוח זה.

יובהר כי הטעות הנה בעיתוי רישום הקניות בין רבעון ראשון לרבעון שני לשנת 2023 וכפועל יוצא הטעות אינה משפיעה על תוצאות התקופה ל-6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 ואף לא על ההון של החברה ליום 30 ביוני 2023. כמו כן אין לטעות השפעה על עמידה באמות מידה פיננסיות של החברה.

יצוין כי מבדיקה שערכה החברה בליווי רואי החשבון המבקרים ויועצים חיצוניים, עולה כי הטעות שנפלה בדוחות הכספיים לרבעון הראשון לשנת 2023 נבעה מטעות אנוש בתום לב לגבי יתרות סגירה של מספר ספקים שהתחייבות כלפיהם נרשמה ברבעון השני, חלף רישומן ברבעון הראשון. החברה גילתה את הטעות במסגרת תהליך בדיקה פנימי שגרתי, ופעלה לתיקונה ופרסום דוחותיה בדרך של הצגה מחדש כאמור לעיל.

בשל הטעות בדוח רבעון ראשון, נכון ליום 31 במרץ 2023 התקיימה חולשה מהותית בבקרה הפנימית (כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970), ולפיכך הבקרה הפנימית נכון ליום 31 במרץ 2023 אינה אפקטיבית. להערכת הנהלת החברה, בהסתמך על בדיקה שנערכה בסיוע רואה החשבון המבקר של

החברה ויועצים חיצוניים, קיימות נכון ליום 30 ביוני 2023 בקרות חשבונאיות נאותות לצורך איתור ומניעת טעויות כאמור. לפיכך, סבורה הנהלת החברה כי נכון ליום 30 ביוני 2023, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, תוקנה החולשה המהותית ועל כן הבקרה הפנימית ליום 30 ביוני 2023 היא אפקטיבית.

הנהלת החברה הציגה לוועדה לבחינת הדוחות הכספיים ולדירקטוריון החברה את ממצאי הבדיקה, אשר הניחה את דעתם ובהתאם נדונו ואושרו הדוחות הכספיים המתוקנים לרבעון שהסתיים ביום 31 במרץ 2023 בדרך של הצגה מחדש.

בדוח דירקטוריון זה תינתן התייחסות גם להסברי הדירקטוריון לתוצאות הרבעון הראשון לשנת 2023 שהוצגו מחדש כאמור לעיל.

1.1.1. תיאור מגזרי הפעילות המדווחים כמגזרים עסקיים בדוחותיה הכספיים המאוחדים של הקבוצה

הקבוצה פועלת בשני מגזרי פעילות עיקריים המדווחים כמגזרים עסקיים בדוחותיה הכספיים: מגזר קמעונאות ומגזר "אחרים" (באמצעות החזקות שליטה בחברות בנות) הכולל בעיקר את פעילות הסלולר, מועדון לקוחות האשראי, רשת חנויות פארם (גוד פארם), מועדוני בריאות, סוכנות ביטוח ורשת בתי קפה ומרכולים עירוניים (קופיקס) וכן שותפה ברשת בתי קפה (קופיקס) הכוללים נכון למועד דוח זה 343 סניפים ברחבי העולם.

במהלך תקופת הדיווח לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023, מגזר "סיטונאות גוד פארם" אינו מקיים עוד את הגדרתו כמגזר בר דיווח ולפיכך מוצג במגזר אחרים. החברה מציגה מחדש את מספרי ההשוואה של המידע המגזרי לתקופות קודמות כדי לשקף את פעילות הסיטונאות פארם כחלק ממגזר אחרים.

1.1.2. פעילות בתחום הפארמה

בחודש מרץ 2018 נחתם הסכם בין החברה לבין גוד פארם בע"מ (להלן: "גוד פארם") ובעלי המניות בגוד פארם, לפיו החברה תרכוש מגוד פארם ומבעלי המניות הקיימים, מניות רגילות ומניות בכורה של גוד פארם שיקנו לחברה 50.01% מזכויות ההצבעה ומהזכויות לקבלת דיבידנדים ועודפים בפירוק.

ביום 31 בינואר 2021 נחתם הסכם בין גוד פארם לבין בעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה ובו רכשה גוד פארם 8,248 מניות המהוות 3.75% מהון המניות המונפק והנפרע של גוד פארם כך שנכון למועד הדוחות הכספיים מחזיקה החברה 51.96% מהונה המונפק והנפרע של גוד פארם.

נכון למועד הדוח, מפעילה גוד פארם 56 סניפים (מתוכם 7 סניפים בזכיינות) ומוכרת בעיקר מוצרי נוחות, מוצרי טואלטיקה, מוצרי ניקיון ותרופות ללא מרשם רופא, לאחר מועד הדוחות נפתח סניף נוסף בהפעלה עצמית. בנוסף מפעילה גוד פארם 6 סניפים של מועדוני בריאות.

1.1.3. פעילות בשוק התקשורת הסלולרית

הקבוצה מבצעת פעילות סלולר ותקשורת באמצעות רמי לוי שיווק השקמה תקשורת בע"מ (להלן: "רמי לוי תקשורת"), חברה פרטית בבעלות מלאה של החברה, המשווקת שירותי תקשורת סלולרית ומוכרת מוצרי קצה ואביזרים לציבור. רמי לוי תקשורת סיימה את הרבעון השני לשנת 2023 עם כ-328 אלפי מנויים, לעומת תקופה מקבילה אשתקד עם כ-300 אלפי מנויים.

1.1.4 פעילות בתי קפה ומרכולים עירוניים (קופיקס גרופ בע"מ)

בחודש ספטמבר 2018 רכשה החברה את השליטה בקופיקס גרופ בע"מ ("קופיקס"), חברה ציבורית שמניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב. לאחר הרכישה החזיקה החברה בכ-60.35% מהונה המונפק והנפרע של קופיקס.

בהתאם לדוח הצעת מדף להנפקת מניות בדרך של זכויות שפרסמה חברת קופיקס גרופ בע"מ, החברה מימשה את מלוא הזכויות שהוצעו לה ביום 27 ביוני 2023, ובהתאם שיעור החזקות החברה בקופיקס לאחר מימוש הזכויות כאמור הינו 63.04% נכון למועד הדוח.

קופיקס מפעילה באמצעות חברות בנות שתי רשתות קמעונאות בתחום המזון: (1) אורבן קופיקס, אשר הינה רשת למכירת קפה, משקאות, מאפים, כריכים וכדומה. אורבן קופיקס מחזיקה בשותפות בחברה נוספת המפעילה 343 סניפי בתי קפה (קופיקס) ברחבי העולם (רובם ברוסיה). (2) סופר קופיקס אשר הינה רשת מרכולים עירוניים.

נכון לתאריך הדוח על המצב הכספי, אורבן קופיקס מפעילה 55 סניפי בתי קפה (מתוכם 45 סניפים בזכיינות).

סופר קופיקס מפעילה 35 סניפי מרכולים (מתוכם 22 סניפים הפועלים תחת המותג "רמי לוי בשכונה")¹.

בחודש ספטמבר 2021 הושלמה הקמת מרכז לוגיסטי חדש ביבנה שמשרת את בתי הקפה של קופיקס וכן לקוחות חיצוניים.

1.1.5 חברת המועדון של רמי לוי בע"מ

במסגרת הסכם לשיתוף פעולה שנחתם בין חברת ישראלכרט בע"מ לבין החברה בחודש ינואר 2018, הוקמה חברת המועדון של רמי לוי בע"מ (להלן: "**חברת המועדון**") המוחזקת בשיעור 80% ע"י החברה, ו-20% ע"י ישראלכרט. לחברה הועברו נכסי הפעילות בהתאם להסכם המועדון הקודם. חברת המועדון היא בעלת הזכויות לתפעול כרטיסי חיוב שיונקו על פי ההסכם ושיקנו הטבות ללקוחות החברה ברכישות בקבוצה.

בכוונת החברה לבחון אפשרות לשיתוף פעולה חברת בין חברת המועדון לבין מועדון הלקוחות של ישראייר תעופה ותיירות בע"מ (להלן: "**ישראייר**"), שמוחזקת על ידי בעל השליטה בחברה. ככל שיגובשו תנאים לשיתוף פעולה כאמור, תובא ההתקשרות לאישור האורגנים הרלוונטיים בחברה על פי הדין.

1.1.6 חברת רמי לוי לעסקים (צפון) בע"מ

בחודש אפריל 2021, התקשרה החברה בהסכם עם מספר שותפים, להקמת חברה משותפת שתנהל מרכז לוגיסטי בצפון הארץ למכירה סיטונאית לבתי עסק, מוסדות ומכולות. בהתאם להסכם זה, הוקמה חברת רמי לוי לעסקים (צפון) בע"מ (להלן: "**רמי לוי לעסקים**"), כאשר החברה מחזיקה ב-70% ממניותיה. רמי לוי לעסקים החלה לפעול ביום 16 במרץ 2022.

1.1.7 פעילות טכנולוגיה חקלאית

בחודש דצמבר 2021 התקשרה החברה בהסכם השקעה עם חברת הזנק בתחום האגרוטק (להלן: "**חברת האגרוטק**"), שעוסקת בהקמת חוות חקלאיות במתחמים סגורים הכוללים מערכות ממוחשבות המפקחות על ההשקיה והדישון של כל התוצרת החקלאית של המכולה.

במסגרת ההתקשרות עם חברת האגרוטק העניקה החברה לחברת האגרוטק הלוואה בסך של 4.6 מיליון ש"ח שתומך למניות חברת האגרוטק אם תונפק לציבור. זכאית החברה לרכוש בעתיד מניות של חברת האגרוטק בסכומים שלהערכת החברה יהיו מתחת מחיר השוק שלהם. ההשקעה בחברת האגרוטק הינה בסכומים לא מהותיים.

¹ החברה מסרה זכות שימוש לא בלעדית במותג "רמי לוי בשכונה" וללא תמורה לחברת הבת קופיקס לצורך פיילוט ולאחר הסבת מספר סניפים לפעול תחת המותג והצלחת הפיילוט דרשה החברה תמורה בגין השימוש במותג. לפרטים ראה 2.2.1 בפרק א' תיאור עסקי תאגיד לדוח שנתי 2022. נכון למועד דוח זה ולאור מצבה הכספי של סופר קופיקס כמשתקף בדוחותיה השנתיים ויתרה החברה על דמי השימוש במותג עד לסוף חודש אוקטובר 2023.

1.1.8. ר.ל פרש פוד בע"מ

ביום 10 בינואר 2022, התקשרה החברה באמצעות חברה בת בבעלותה ושליטתה המלאה (להלן: "ר.ל פרש פוד") בהסכם לרכישת פעילות לממכר פירות וירקות, מוצרי מזון ומעדניה (להלן: "בית הפירות"). בחודש פברואר 2022 הושלמה העסקה ופעילות בית הפירות עברה לחברת ר.ל פרש פוד. ההשקעה בר.ל פרש פוד בע"מ הינה בסכומים לא מהותיים.

1.1.9. השקעה בחברה לניהול ובקרה של טיסות רחפנים

ביום 9 באוגוסט 2022, התקשרה החברה בהסכם השקעה בחברת קאנדו דרונס בע"מ (להלן: "קאנדו"). במסגרת ההסכם רכשה החברה 171,800 מניות רגילות ("המניות הנרכשות") המהוות 33.3% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה תמורת השקעה בסכומים לא מהותיים לחברה.

קאנדו מעניקה שירותי אבטחה מבוססת רחפנים לפעילות במתקנים אסטרטגים ומפעל למיצוי קנאביס רפואי ורשויות מוניציפליות. חזון החברה לפעילות המשותפת עם קאנדו הוא ליצור מערכת שלמה להפעלת צי רחפנים אוטונומיים למטרות של אבטחה והובלה, וכן יישומים נוספים לרחפנים שנותנים יתרון לכל שרשרת הערך של הקבוצה, משלב ההזמנה על ידי הלקוח ועד השלמת המשימה (התאמת אמצעים למשימה, תכנון נתיב טיסה, תמחור הטיסות, ממשק למערכות ניהול המרחב האווירי ושליטה במספר רב של משימות בו זמנית, ממשק לדיווח נתיב טיסה בהתאם להוראות הרגולטור, לוגיסטיקה ועוד). נכון למועד הדוח, הפעילות של חברת קאנדו אינה מהותית.

1.1.10. רמי לוי סוכנות לביטוח כללי ופנסיוני (2021) בע"מ

החל מאוקטובר 2022 פועלת סוכנות הביטוח של רמי לוי בליווי ייעוץ ותמיכה של סוכנות הביטוח איחוד מקבוצת מגדל. הסוכנות מציעה למבוטחים ביטוחי רכב, דירה, בריאות, משכנתא ונסיעות לחו"ל. נכון למועד הדוח, הפעילות של סוכנות הביטוח אינה מהותית.

1.1.11. שריפה במחסני בית האריזה

ביום 31 במרץ 2023 פרצה שריפה במחסני חברה בת שגרמה להרס חלק מהמבנה, מתקני הקירור במקום ומלאי בסכומים שאינם מהותיים. כל הרכוש מבוטח וצפוי להתקבל סכום מהותי. נכון למועד חתימת הדוחות התקבלה מקדמה על סך 12 מיליון ש"ח וטרם הסתיים הדיון מול חברת הביטוח.

1.1.12 השפעות עליית שיעורי האינפלציה והריבית על פעילות הקבוצה

מדד המחירים לצרכן עלה במהלך החציון הראשון של שנת 2023 ב- 2.16%. במטרה לבלום את עליות המחירים, בנקים מרכזיים החלו להעלות את הריבית. במהלך שנת 2022 בנק ישראל החל בהעלאת הריבית במספר פעימות משיעור אפסי עד לשיעור של 3.25%, נכון ליום 31 בדצמבר 2022.

בשנת 2023 המשיכה מגמת העלייה בריבית בנק ישראל, במהלך החציון הראשון לשנת 2023 עלה שיעור הריבית ל- 4.75%, עלייה של 1.5% מתום שנת 2022.

השפעות האינפלציה

כתוצאה מעליית שיעורי האינפלציה חלו התייקרויות בעלויות תפעוליות של החברה, בהן הוצאות שכר דירה ודמי ניהול אשר צמודות למדד המחירים לצרכן. בנוסף, חלה עלייה במחירי התשומות בעולם, ומכאן לעלייה במחירי השירותים, ההוצאות הלוגיסטיות והמוצרים. נכון למועד הדוח אין לחברה יכולת לצפות האם תמשך מגמת ההתייקרות ואת היקפה.

השפעות עליית הריבית

לעליית שיעור הריבית השפעה חיובית על הרווח הכולל האחר של החברה אשר נובעת מקיטון בהתחייבות בגין הטבות לעובדים, וכן השפעה חיובית על הוצאות המימון של החברה הנובעות מריבית על חלק מקופת המזומנים של החברה. נכון למועד הדוח, ובהתחשב בנתונים הקיימים נכון למועד זה, הנהלת החברה סבורה שלעליית הריבית ו/או האינפלציה לא צפויה להיות השפעה מהותית על שיעורי הרווחיות, עלויות המימון ומרכיבי העלויות המרכזיים של החברה.

יובהר כי הערכות החברה בדבר ההשפעות וההשלכות האפשריות של מגמת עליית האינפלציה והריבית כמפורט לעיל על פעילותה, עסקיה ותוצאותיה של החברה, הינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. הערכות אלו מבוססות בין היתר, על ניסיונה של הנהלת החברה בתחומי פעילותה, המידע הקיים בחברה למועד הדוח ותחזיות כלכליות פומביות. לפיכך, אין כל ודאות כי הערכות כאמור, כולן או חלקן, אכן יתממשו והן עשויות להיות שונות, לרבות באופן מהותי מזה שנחזה כאמור, כתוצאה מגורמים שונים ובכלל זה, מצב הכלכלה, מצב שוק הקמעונאות לרבות התחרות בענף, מצב שוק הנדל"ן וכן כתוצאה מהשפעתם של גורמי סיכון של החברה.

הדוחות הכספיים המאוחדים

הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה כוללים את הדוחות הכספיים של החברה ושל החברות הבנות: רמי לוי שיווק השקמה תקשורת בע"מ, קופיקס גרופ בע"מ, גוד פארם בע"מ, המועדון של רמי לוי בע"מ, סוויץ' בי איי - מערכות ליבה בע"מ, קיו לוקחים הולכים בע"מ, רמי לוי לעסקים (צפון) בע"מ, ר.ל. פרש פוד בע"מ וסוכנות ביטוח כללי ופנסיוני (2021) בע"מ. עסקאות ויתרות הדדיות בין החברות קוזזו בדוחות הכספיים המאוחדים.

1.2. המצב הכספי

1.2.1. נכסים

הנכסים בדוח על המצב הכספי נכון ליום 30 ביוני 2023 הסתכמו לסך של 4,239.3 מיליוני ש"ח. ביום 30 ביוני 2022 הסתכמו הנכסים במאזן לסך 4,059.6 מיליוני ש"ח.

הנכסים בדוח על המצב הכספי נכון ליום 31 במרץ 2023 הסתכמו לסך של 4,312.1 מיליוני ש"ח. ביום 31 במרץ 2022 הסתכמו הנכסים במאזן לסך 4,300.7 מיליוני ש"ח (ההצגה מחדש של תוצאות רבעון 1 2023 השפיעה על הנכסים הבלתי שוטפים).

1.2.2. נכסים שוטפים

הנכסים השוטפים של הקבוצה הסתכמו ביום 30 ביוני 2023 לסך של 1,644.9 מיליוני ש"ח לעומת סך של 1,595 מיליוני ש"ח ביום 30 ביוני 2022. השינוי נובע בעיקר מעלייה בסעיפי מזומן, לקוחות, חייבים ויתרות חובה.

1.2.3. נכסים בלתי שוטפים

הנכסים הבלתי שוטפים של הקבוצה הסתכמו ביום 30 ביוני 2023 לסך של 2,594.5 מיליוני ש"ח לעומת סך של 2,464.7 מיליוני ש"ח ביום 30 ביוני 2022. הגידול נובע בעיקר מעלייה בנכסי זכות שימוש נטו, רכוש קבוע נטו, חייבים אחרים לזמן ארוך ומהלואה לחברה כלולה. בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 וביום 30 ביוני 2022 נרשמו פחת והפחתות בסך של 142.5 מיליוני ש"ח ו- 134.6 מיליוני ש"ח, בהתאמה.

הנכסים הבלתי שוטפים של הקבוצה הסתכמו ביום 31 במרץ 2023 לסך של 2,510.4 מיליוני ש"ח לעומת סך של 2,423.6 מיליוני ש"ח ביום 31 במרץ 2022. הגידול נובע בעיקר מעלייה בנכסי זכות שימוש נטו, חייבים אחרים לזמן ארוך, מהלואה לחברה כלולה וגידול במיסים נדחים.

1.2.4. התחייבויות שוטפות

ביום 30 ביוני 2023, הסתכמו ההתחייבויות השוטפות של הקבוצה לסך של 1,700.4 מיליוני ש"ח לעומת סך של 1,631.5 מיליוני ש"ח ביום 30 ביוני 2022. הגידול נובע בעיקר מגידול בסעיפי התחייבויות לספקים ונותני שירותים, חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה וזכאים ויתרות זכות.

ביום 31 במרץ 2023, הסתכמו ההתחייבויות השוטפות של הקבוצה לסך של 1,880.3 מיליוני ש"ח לעומת סך של 1,860.2 מיליוני ש"ח ביום 31 במרץ 2022. הגידול נובע מעלייה בספקים ועלייה בחלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה.

1.2.5. התחייבויות שאינן שוטפות

התחייבויות אלו הסתכמו ביום 30 ביוני 2023 לסך של 1,899 מיליוני ש"ח לעומת 1,812.4 מיליוני ש"ח ביום 30 ביוני 2022. הגידול נובע בעיקר מעלייה בהתחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה כתוצאה מהארכת חווי חכירה ומתוספת שטחי מסחר ואחסון.

1.2.6. הון המיוחס לבעלי המניות של החברה

ההון המיוחס לבעלי המניות של הקבוצה ליום 30 ביוני 2023, הסתכם לסך של 564.7 מיליוני ש"ח לעומת סך של 540.1 מיליוני ש"ח ביום 30 ביוני 2022. הגידול נובע בעיקרו מעלייה ביתרת הרווח, בעקבות הדיבידנד ששולם בתקופה.

ההון המיוחס לבעלי המניות של הקבוצה ליום 31 במרץ 2023, הסתכם לסך של 529.9 מיליוני ש"ח לעומת סך של 564.2 מיליוני ש"ח ביום 31 במרץ 2022. הקיטון נובע מירידה ביתרת הרווח בעקבות חלוקת דיבידנד.

1.3 תוצאות הפעילות

1.3.1 ניתוח תוצאות הפעילות לשלושת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2023 לעומת התקופה המקבילה אשתקד

רבעון שני, 2023			רבעון שני, 2022	
סכום	% מהמכירות	שיעור השינוי	סכום	מהמכירות %
אלפי ש"ח				
1,794,285		3.34%	1,736,312	
סה"כ הכנסות				
452,186	25.2%	12.82%	400,793	23.08%
רווח גולמי				
319,632	17.81%	4.84%	304,862	17.56%
הוצאות מכירה ושיווק				
22,652	1.26%	7.17%	21,136	1.22%
הוצאות הנהלה וכלליות				
10,659			(553)	
הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו				
120,561	6.72%	62.39%	74,242	4.28%
רווח מפעולות רגילות				
193,234	10.77%	35.61%	142,490	8.21%
רווח הפעלה EBITDA				
8,103	0.45%		21,479	1.24%
הוצאות מימון, נטו				
347			1,601	
חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני				
84,768	4.72%	132.46%	36,466	2.1%
רווח נקי				

1.3.2 השפעת היישום של תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 בדבר חכירות

שלושת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2023			
בהתאם למדיניות נוכחית	השפעת יישום IFRS 16	בהתאם למדיניות הקודמת	
אלפי ש"ח			
1,342,099	(957)	1,343,056	עלות המכירות
452,186	957	451,229	<u>רווח גולמי</u>
319,632	(9,842)	329,474	הוצאות מכירה ושיווק
22,652	(157)	22,809	הוצאות הנהלה וכלליות
(10,659)	(8)	(10,651)	הכנסות אחרות
120,561	10,964	109,597	<u>רווח מפעולות רגילות</u>
8,103	17,276	(9,173)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
112,805	(6,312)	119,117	<u>רווח לפני מסים על הכנסה</u>
28,037	(1,445)	29,482	מסים על ההכנסה
84,768	(4,867)	89,635	<u>רווח לתקופה</u>
193,234	60,231	133,003	<u>EBITDA מנוטרל תקן IFRS 16</u>

1.3.3 תמצית תוצאות הקמעונאות

תמצית תוצאות הפעילות הקמעונאית לשלושת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2023 לעומת התקופה המקבילה אשתקד

רבעון שני, 2022	רבעון שני, 2023	
3	3	סך סניפים בזכיינות
53	53	סך סניפים בהפעלה ישירה
99,387	99,615	שטח מסחר נטו בממוצע למ"ר (אולם מכירה בממוצע משוקלל לרבעון)
145,123	145,500	שטח מסחר ברוטו בממוצע (מ"ר) (אולם מכירה ומחסנים צמודים לסניף בממוצע משוקלל לרבעון)
		הון אנושי המיוחס לפעילות הקמעונאית:
6,184	5,952	סניפים
118	115	אחר ¹
6,302	6,067	סה"כ עובדים (ללא עובדי קבלן)
תוצאות הפעילות (באלפי ש"ח)		
		הכנסות:
1,455,978	1,537,936	הפעלה ישירה
10,208	10,513	זכיינות ²
46,194	39,033	סיטונאות ואחרות ³
1,512,380	1,587,482	סה"כ הכנסות
1,183,681	1,213,096	סה"כ עלות המכר
43,021	46,146	סה"כ דמי שכירות (לפני יישום תקן IFRS16)
172,950	178,906	עלות שכר המיוחסת לעובדי הפעילות הקמעונאית ⁴
18,422	17,928	הוצאות פחת (לפני יישום תקן IFRS16)
49,698	97,233	רווח מפעולות רגילות (לפני יישום תקן IFRS16)
(745,694)	(799,915)	הון חוזר תפעולי המיוחס לקמעונאות
112,391	163,457	רווח הפעלה - EBITDA
נתונים בדבר מכירות		
15.22	15.94	הכנסות למ"ר נטו ⁵
2.86%	5.38%	שיעור השינוי בפדיון מחנויות זהות
מותג פרטי:		
21.89%	24.43%	שיעור מכלל המכירות
14.21%	12.98%	שיעור המותג הפרטי בקטגוריית שימורים, בישול ואפיה מסך המותג הפרטי
9.87%	10.28%	פעילות מקוונת ⁶

¹ עובדי מטה

² ההכנסות כוללות הכנסות מזכייני והכנסות ממחלקות בזכיינות בתוך הסניפים.

³ ההכנסות כוללות בין השאר מכירות לזכייני, חברות בנות, מכירות לקמעונאים אחרים ומכירות מזדמנות.

⁴ כולל שכר המיוחס לעובדי קבלן.

⁵ הכנסות למ"ר נטו אינן כוללות הכנסות חברות בנות שהופקו בשטחי סניפי הקמעונאות.

⁶ הרווחיות הגולמית בפעילות המקוונת דומה לרווחיות הגולמית של החברה.

1.3.4 הסברי הדירקטוריון לתוצאות הפעילות

1.3.4.1 סך המכירות של הקבוצה

ברבעון השני של שנת 2023, הסתכמו המכירות לסך של 1,794.2 מיליוני ש"ח לעומת מכירות בסך של 1,736.3 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל של שנת 2022, גידול של 3.34%.

מכירות מגזר הקמעונאות: ברבעון השני של 2023 הסתכמו לסך 1,587.5 מיליוני ש"ח, לעומת 1,512.4 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל של שנת 2022, גידול של 4.97%. העלייה בפדיון חנויות זהות הינה 5.38%.

המכירות למ"ר נטו ברבעון השני של שנת 2023 הסתכמו לסך של 15.94 אלפי ש"ח לעומת סך של 15.22 אלפי ש"ח ברבעון השני של שנת 2022.

מכירות מגזר אחרים: ברבעון השני של שנת 2023 הסתכמו לסך של 218.6 מיליוני ש"ח, לעומת 244.8 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל של שנת 2022. הקיטון נובע בעיקר מירידה במכירות פעילות סיטונאית של חברה בת שהייתה ברבעון המקביל אשתקד ומצמצום מספר הסניפים בחברת בת נוספת.

1.3.4.2 הרווח הגולמי של הקבוצה

ברבעון השני של שנת 2023 הסתכם הרווח הגולמי לסך של כ- 452.2 מיליוני ש"ח, לעומת סך של 400.8 מיליוני ש"ח ברבעון השני של שנת 2022, גידול בשיעור של 12.82%.

שיעור הרווח הגולמי מן המכירות ברבעון השני של שנת 2023 עמד על 25.2% לעומת 23.08% ברבעון השני של שנת 2022. הגידול בשיעור הרווח הגולמי נובע מהתייעלות בהפצה דרך המרלוג וגידול של יבוא עצמאי ובשיפור בתנאי הסחר, וכן מפתרון של מחלוקת עם ספקים בגינה הופרשו כ- 15 מיליון ש"ח ברבעון הקודם.

ברבעון הראשון של שנת 2023 הסתכם הרווח הגולמי לסך של כ- 383 מיליוני ש"ח, לעומת סך של 414.3 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2022, קיטון בשיעור של 7.56%. שיעור הרווח הגולמי ברבעון הראשון של שנת 2023 עמד על 21.78% לעומת 22.23% ברבעון הראשון של שנת 2022. הקיטון בשיעור הרווח הגולמי נובע ממבצעים מעמיקים של החברה לקראת חג הפסח.

1.3.4.3 הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות (Opex).

ההוצאות הני"ל הסתכמו לסך של 342.3 מיליוני ש"ח ברבעון השני של שנת 2023 לעומת סך של 326 מיליוני ש"ח ברבעון השני של שנת 2022. גידול בשיעור של 5%. שיעור ההוצאות הני"ל מן המכירות עלה משיעור של 18.78% ברבעון השני של שנת 2022 לשיעור של 19.08% ברבעון השני של שנת 2023.

ההוצאות הני"ל הסתכמו לסך של 330.7 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2023 לעומת סך של 310.3 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2022. גידול בשיעור של 6.57%. שיעור ההוצאות הני"ל מן המכירות עלה משיעור של 16.65% ברבעון הראשון של שנת 2022 לשיעור של 18.8% ברבעון הראשון של שנת 2023.

1.3.4.4 הוצאות מכירה ושיווק

ברבעון השני של שנת 2023 הסתכמו הוצאות מכירה ושיווק לסך של 319.6 מיליוני ש"ח, לעומת סך של כ- 304.9 מיליוני ש"ח ברבעון השני של שנת 2022, גידול בשיעור של 4.84%. שיעור ההוצאות הני"ל מתוך סך המכירות עלה משיעור של 17.56% ברבעון השני של שנת 2022 לשיעור של 17.81% ברבעון השני של שנת 2023. עיקר הסיבה לעלייה בשיעור הוצאות המכירה והשיווק הינה עלייה בהוצאות שכר עבודה ונלוות והוצאות שכר דירה ודמי ניהול (הצמודים ברובם למדד) שכוללים הוצאות חד פעמיים כתוצאה מפסק דין של כ- 5 מיליון ש"ח.

1.3.4.5 הוצאות הנהלה וכלליות

ברבעון השני של שנת 2023, הסתכמו הוצאות הנהלה וכלליות לסך של 22.7 מיליוני ש"ח, לעומת 21.1 מיליוני ש"ח ברבעון השני של שנת 2022. שיעור ההוצאה מן המכירות הינו 1.26% ברבעון השני של שנת 2023, לעומת שיעור הוצאה של 1.22% ברבעון המקביל אשתקד. עיקר הסיבה לעלייה בשיעור הוצאות הנהלה וכלליות הינה עלייה בהוצאות שכר נלוות ותרומות.

ברבעון הראשון של שנת 2023, הסתכמו הוצאות הנהלה וכלליות לסך של 23.9 מיליוני ש"ח, לעומת 18.7 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2022. שיעור ההוצאה מן המכירות הינו 1.36% ברבעון הראשון של שנת 2023, לעומת שיעור הוצאה של 1% ברבעון המקביל אשתקד. הסיבה לעלייה בשיעור הוצאות ההנהלה וכלליות היא הירידה במכירות לעומת הרבעון המקביל שכלל פעילות סיטונאית חד פעמית של חברה בת.

1.3.4.6. הרווח מפעולות רגילות

ברבעון השני של שנת 2023 הסתכם הרווח מפעולות רגילות לסך של כ- 120.6 מיליוני ש"ח לעומת סך של 74.2 מיליוני ש"ח ברבעון השני אשתקד. שיעור הרווח מפעולות רגילות מן המכירות, עלה משיעור של 4.28% ברבעון השני של שנת 2022 לשיעור של 6.72% ברבעון השני של שנת 2023. העלייה בשיעור הרווח מפעולות רגילות נובעת בעיקר מהעלייה בשיעור הרווח הגולמי והכנסות אחרות משיפוי מחברת הביטוח בסך 10 מיליון ש"ח ולמרות עלייה בשיעור הוצאות מכירה, שיווק והנהלה וכלליות.

הרווח מפעולות רגילות לפני הוצאות פחת והפחתות, EBITDA, הסתכם ברבעון השני של שנת 2023 לסך של 193.2 מיליוני ש"ח לעומת סך של 142.5 מיליוני ש"ח ברבעון השני של שנת 2022. הגידול ב- EBITDA נובע מעלייה ברווח מפעולות רגילות.

הרווח מפעולות רגילות במגזר הקמעונאות ברבעון השני של שנת 2023 הינו 105.6 מיליוני ש"ח, לעומת 57.5 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד המהווה גידול של כ-83.6%. הגידול נובע כתוצאה מהעלייה בשיעור הרווח הגולמי והכנסות אחרות בסך 10 מיליון ש"ח בגין שיפוי מחברת הביטוח.

הרווח מפעולות רגילות במגזר אחרים ברבעון השני של שנת 2023 הינו 15.37 מיליוני ש"ח, לעומת 17.1 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקר מירידה במכירות של הפעילות הסיטונאית של חברה בת.

ברבעון הראשון של שנת 2023 הסתכם הרווח מפעולות רגילות לסך של כ- 45.4 מיליוני ש"ח לעומת סך של 103.5 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון אשתקד. שיעור הרווח מפעולות רגילות מן המכירות, ירד משיעור של 5.55% ברבעון הראשון של שנת 2022 לשיעור של 2.58% ברבעון הראשון של שנת 2023. הירידה בשיעור הרווח מפעולות רגילות נובעת בעיקר מהירידה במכירות לעומת הרבעון הקודם שכלל פעילות סיטונאית חד פעמית של חברה בת.

הרווח מפעולות רגילות לפני הוצאות פחת והפחתות, EBITDA, הסתכם ברבעון הראשון של שנת 2023 לסך של 115.3 מיליוני ש"ח לעומת סך של 169.9 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2022. הקיטון ב- EBITDA נובע מירידה בשיעור הרווח מפעולות רגילות.

הרווח מפעולות רגילות במגזר הקמעונאות ברבעון הראשון של שנת 2023 הינו 42.8 מיליוני ש"ח, לעומת 45 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד המהווה קיטון של 5.09%. הקיטון נובע כתוצאה מהירידה בשיעור הרווח הגולמי.

הרווח מפעולות רגילות במגזר אחרים ברבעון הראשון של שנת 2023 הינו 3.12 מיליוני ש"ח, לעומת כ-59 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקר מירידה במכירות של הפעילות הסיטונאית של חברה בת.

1.3.4.7. הוצאות מימון, נטו

ההוצאות הני"ל הסתכמו ברבעון השני של שנת 2023 לסך של 8.1 מיליוני ש"ח לעומת 21.5 מיליוני ש"ח ברבעון השני של שנת 2022. הקיטון נובע בעיקר מעלייה בהכנסות ריבית מפקדונות ובטוחות סחירות ומקיטון בהוצאות מימון בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים.

1.3.4.8. הרווח הנקי של הקבוצה

הרווח הנקי של הקבוצה הסתכם ברבעון השני של שנת 2023 לסך של 84.8 מיליוני ש"ח לעומת סך של 36.5 מיליוני ש"ח ברבעון השני של שנת 2022. גידול בשיעור של 132.46%. שיעור הרווח הנקי מן המכירות עלה משיעור של 2.1% ברבעון השני של שנת 2022, לשיעור של 4.72% ברבעון השני של שנת 2023. הגידול בשיעור הרווח הנקי של הקבוצה ברבעון השני של שנת 2023 נובע מעלייה בשיעור הרווח מפעולות רגילות וקיטון בהוצאות המימון לעומת רבעון מקביל בשנת 2022.

הרווח הנקי של הקבוצה הסתכם ברבעון הראשון של שנת 2023 לסך של 23.6 מיליוני ש"ח לעומת סך של 81.2 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2022. קיטון בשיעור של 70.87%. שיעור הרווח הנקי מן המכירות ירד

משיעור של 4.35% ברבעון הראשון של שנת 2022, לשיעור של 1.34% ברבעון הראשון של שנת 2023. הקיטון בשיעור הרווח הנקי של הקבוצה ברבעון הראשון של שנת 2023 נובע מגידול בהוצאות המימון ומירידה בשיעור הרווח מפעולות רגילות.

1.3.5 ניתוח תוצאות הפעילות לששת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2023 לעומת התקופה המקבילה אשתקד

שישה חודשים, 2023		שישה חודשים, 2022		שנתי 2022	
סכום	% מהמכירות	שיעור השינוי	סכום	% מהמכירות	סכום
אלפי ש"ח					
3,553,148		-1.31%	3,600,388		7,042,166
835,182	23.5%	2.46%	815,104	22.64%	1,616,175
626,467	17.63%	5.02%	596,503	16.57%	1,213,359
46,538	1.31%	16.81%	39,839	1.11%	84,072
3,782			(1,004)		1,513
165,959	4.67%	-6.64%	177,758	4.94%	320,257
308,489	8.68%	-1.25%	312,378	8.68%	599,325
18,486	0.52%		25,723	0.71%	66,624
1,020			4,147		4,151
108,414	3.05%	-7.83%	117,630	3.27%	191,512

סה"כ הכנסות

רווח גולמי

הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות הנהלה וכלליות

הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

רווח מפעולות רגילות

רווח הפעלה EBITDA

הוצאות מימון, נטו

חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני

רווח נקי

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023			
בהתאם למדיניות נוכחית	השפעת יישום IFRS 16	בהתאם למדיניות הקודמת	
אלפי ש"ח			
2,717,966	(1,860)	2,719,826	עלות המכירות
835,182	1,860	833,322	רווח גולמי
626,467	(20,383)	646,850	הוצאות מכירה ושיווק
46,538	(321)	46,859	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,782)	(19)	(3,763)	הכנסות אחרות
165,959	22,583	143,376	רווח מפעולות רגילות
18,486	33,419	(14,933)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
148,493	(10,836)	159,329	רווח לפני מסים על הכנסה
40,079	(2,984)	43,063	מיסים על ההכנסה
108,414	(7,852)	116,266	רווח לתקופה
308,489	119,553	188,936	EBITDA מנוטרל תקן IFRS 16

1.3.7 הסברי הדירקטוריון לתוצאות הפעילות

1.3.7.1 סך המכירות של הקבוצה

בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכמו המכירות לסך של 3,553.1 מיליוני ש"ח לעומת מכירות בסך של 3,600.4 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה בשנת 2022, ירידה בשיעור של 1.31%.

מכירות מגזר הקמעונאות: בששת החודשים הראשונים של 2023 הסתכמו לסך 3,136.8 מיליוני ש"ח לעומת כ-2,936.2 מיליוני ש"ח בשנת 2022. גידול של 6.83%. העלייה בפדיון חנויות זהות הינה 7.32%.

המכירות למ"ר נטו במגזר הקמעונאות בששת החודשים הראשונים של 2023 הסתכמו לסך של 31.53 אלפי ש"ח לעומת 29.54 אלפי ש"ח בששת החודשים הראשונים של שנת 2022.

מכירות מגזר אחרים: בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכמו לסך של 439.9 מיליוני ש"ח לעומת 702.3 מיליוני ש"ח בשנת 2022. הקיטון נובע בעיקר מירידה במכירות מפעילות סיטונאית של חברה בת ברבעון המקביל אשתקד.

1.3.7.2 הרווח הגולמי של הקבוצה

בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכם הרווח הגולמי לסך של 835.1 מיליוני ש"ח, לעומת סך של כ-815.1 מיליוני ש"ח בששת החודשים הראשונים של שנת 2022, גידול בשיעור של 2.46%. שיעור הרווח הגולמי מהמכירות בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 עמד על 23.5%, לעומת 22.64% בששת החודשים הראשונים של שנת 2022. העלייה בשיעור הרווח הגולמי נובעת מהתייעלות בהפצה דרך המרלוג וגידול של ייבוא עצמאי ובשיפור בתנאי הסחר.

1.3.7.3 הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות (Opex)

ההוצאות הנ"ל הסתכמו לסך של 673 מיליוני ש"ח בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 וזאת לעומת סך של 636.3 מיליוני ש"ח בששת החודשים הראשונים של שנת 2022, עלייה בשיעור של 5.76%. שיעור ההוצאות הנ"ל מן

דו"ח דירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לשלושה ושישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2023
המכירות עלה משיעור של 17.67% בששת החודשים הראשונים של שנת 2022 לשיעור של 18.94% בששת החודשים הראשונים של שנת 2023.

1.3.7.4 הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות מכירה ושיווק בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכמו לסך של כ- 626.5 מיליוני ש"ח, לעומת סך של 596.5 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול בשיעור של 5.02%. שיעור ההוצאות הנ"ל מן המכירות עלה משיעור של 16.57% בששת החודשים הראשונים של 2022 לשיעור של 17.63% בששת החודשים הראשונים של 2023. העלייה בשיעור ההוצאות המכירה ושיווק נובעת בעיקר מעלייה בהוצאות שכר עבודה ונלוות, הוצאות שכר דירה ודמי ניהול (שצמודים ברובם למדד המחירים לצרכן) שכוללים הוצאות חד פעמיים כתוצאה מפסק דין של כ-5 מיליון ש"ח, הוצאות פרסום, הוצאות בגין משלוחים והובלות והוצאות אחזקת מחשב.

1.3.7.5 הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכמו לסך של 46.5 מיליוני ש"ח לעומת 39.8 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. שיעור ההוצאות הנ"ל מהמכירות בתקופה הנוכחית עלה משיעור של 1.11% בשנת 2022 לשיעור של 1.31% בששת החודשים הראשונים של שנת 2023. העלייה בשיעור ההוצאות הנהלה וכלליות נובעת בעיקר מגידול בתרומות, שירותים מקצועיים ושכר עבודה ונלוות.

1.3.7.6 הרווח מפעילות רגילות

בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכם הרווח מפעולות רגילות לסך של 166 מיליוני ש"ח לעומת סך של 177.8 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 6.64%. שיעור הרווח מפעולות רגילות מהמכירות

ירד משיעור של 4.94% לשיעור של 4.67% בתקופה הנוכחית. הירידה בשיעור הרווח מפעולות רגילות נובעת בעיקר מירידה ברווח מפעילות סיטונאית של חברה בת בתקופה מקבילה אשתקד.

הרווח מפעולות רגילות לפני הוצאות פחת והפחתות, EBITDA, הסתכם בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 לסך של 308.5 מיליוני ש"ח לעומת סך של 312.4 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון ב-EBITDA נובע מירידה ברווח מפעולות רגילות.

הרווח מפעולות רגילות במגזר הקמעונאות בששת החודשים הראשונים של 2023 הינו 148.4 מיליוני ש"ח, לעומת סך של 102.6 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 44.64%. נובע מגידול בשיעור הרווח הגולמי וקיטון בשיעור ההוצאות התפעול.

הרווח מפעולות רגילות לאחר הכנסות (הוצאות) אחרות במגזר אחרים בששת החודשים הראשונים של 2023 הינו 18.5 מיליוני ש"ח, לעומת 76.1 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקר מירידה בפעילות סיטונאית בחברה בת בתקופה מקבילה אשתקד.

1.3.7.7 הוצאות מימון, נטו

ההוצאות הנ"ל הסתכמו בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 לסך של 18.5 מיליוני ש"ח לעומת סך של 25.7 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון בהוצאות נובע בעיקר מעלייה בהכנסות ריבית מפקדונות ובטוחות סחירות ומקיטון בהוצאות מימון בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים.

1.3.7.8 הרווח הנקי של הקבוצה

הרווח הנקי של הקבוצה בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 הינו 108.4 מיליוני ש"ח לעומת סך של 117.6 מיליוני ש"ח בששת החודשים הראשונים של שנת 2022, ירידה בשיעור של 7.83%. שיעור הרווח הנקי מן המכירות ירד משיעור של 3.27% בתקופה המקבילה אשתקד לשיעור של 3.05% בתקופה הנוכחית. הירידה בשיעור הרווח הנקי של הקבוצה נובעת בעיקר מהירידה בשיעור הרווח מפעולות רגילות.

יתרת מזומנים ושווי המזומנים ליום 30 ביוני 2023 הסתכמה לסך של 931.2 מיליוני ש"ח וליום 30 ביוני 2022 הסתכמו יתרות אלו לסך 874.3 מיליוני ש"ח.

1.4.1. תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

לקבוצה תזרים חיובי מפעילות שוטפת בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 שהסתכם לסך של כ- 314 מיליוני ש"ח. בששת החודשים הראשונים של שנת 2022 היה תזרים חיובי מפעילות שוטפת בסך של כ- 316 מיליוני ש"ח.

1.4.2. תזרים המזומנים מפעילות השקעה

לקבוצה תזרים מזומנים חיובי מפעילות ההשקעה בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 שהסתכם לסך של 22.2 מיליוני ש"ח. לקבוצה תזרים מזומנים ששימש לפעילות ההשקעה בששת החודשים הראשונים של שנת 2022 והסתכם לסך של 41.3 מיליוני ש"ח. העלייה נובעת בעיקר מפירעון פקדון, נטו (ראה תזרימי מזומנים מפעילות השקעה - בדוחות הכספיים המאוחדים).

1.4.3. תזרים המזומנים מפעילות מימון

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בששת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכמו לסך של 180.4 מיליוני ש"ח. תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בששת החודשים הראשונים של 2022 הסתכמו לסך של 216.1 מיליוני ש"ח. הירידה נובעת מקיטון בתשלום דיבידנד. (ראה תזרימי מזומנים מפעילות מימון - בדוחות הכספיים המאוחדים).

1.5 ממשל תאגידי

גילוי בדבר הליך אישור הדו"חות הכספיים:

בהתאם להוראות תקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים) התש"ע-2010, חברי הועדה לבחינת הדוחות הכספיים (ועדת המאזן) הינם: מר יעקב נגל (דח"צ), פרופ' חיים לוטן (דירקטור), מר יורם דר (דירקטור) וגבי נופיה אוחנה (דח"צ ויו"ר הועדה). ביום 16 באוגוסט 2023, קיימה הועדה ישיבה ובה נתקיים דיון יסודי ומקיף בסוגיות הדיווח, המהותיות וגיבוש המלצות לדירקטוריון. כל חברי הועדה נכחו בישיבה. הועדה המליצה לדירקטוריון לאשר את הדוחות הכספיים לרבעון השני של שנת 2023. ביום 16 באוגוסט 2023 קיבל הדירקטוריון את המלצת ועדת המאזן ואישר את הדוחות הכספיים.

הדירקטוריון מביע את הערכתו ללקוחות החברה, להנהלת החברה ולצוות העובדים כולו על עבודתם המסורה ותרומתם לקידום החברה.

16 באוגוסט, 2023

רמי לוי
מנהל כללי ודירקטור

מרדכי ברקוביץ
יו"ר הדירקטוריון

רשת חנויות רמי לוי שיווק השקמה 2006 בע"מ

תמצית מידע כספי מאוחד ביניים
ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקר)

<u>עמוד</u>	
2	דוח סקירה של רואי החשבון
3-4	תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד
5	תמצית דוח על הרווח הכולל ביניים מאוחד
6-8	תמצית דוח על השינויים בהון ביניים מאוחד
9-10	תמצית דוח על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד
11-19	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

דו"ח סקירה של רואי החשבון המבקר לבעלי המניות של

רשת חנויות רמי לוי שיווק השיקמה 2006 בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **רשת חנויות רמי לוי שיווק השיקמה 2006 בע"מ** (להלן - "החברה") הכולל את הדו"ח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2023, ואת הדוחות התמציתיים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות ביניים התמציתי של חברות בנות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-5.5% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2023 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-4% וכ-4% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של שישה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך בהתאמה. המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוח הסקירה שלהם הומצא 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 רואי החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מברורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי 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 ומידיים), התש"ל-1970.

בן דוד שלוי קופ ושות'
רואי חשבון

בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 16 באוגוסט, 2023

תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד

ליום 31 בדצמבר		ליום 30 ביוני		
2022		2022	2023	
מבוקר		בלתי מבוקר		
		אלפי ש"ח		
772,092		874,253	931,238	נכסים שוטפים
484		-	6,740	מזומנים ושווי מזומנים
139,297		73,922	45,486	מזומנים מוגבלים
280,504		272,209	290,137	השקעות לזמן קצר
61,385		54,181	66,247	לקוחות
7,599		4,845	6,298	חייבים ויתרות חובה
2,032		3,197	2,348	מיסים שוטפים לקבל
285,334		312,371	296,375	השקעה נטו בחכירה
1,548,727		1,594,978	1,644,869	מלאי
				סה"כ נכסים שוטפים
נכסים שאינם שוטפים				
510,088		510,403	519,975	רכוש קבוע, נטו
88,641		98,409	84,387	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
3,109		1,993	1,269	הוצאות מראש לזמן ארוך
12,877		5,964	21,073	חייבים אחרים לזמן ארוך
58,817		55,003	65,737	מיסים נדחים
1,833,369		1,778,097	1,881,054	נכסי זכות שימוש, נטו
6,703		8,387	5,591	השקעה נטו בחכירה
10,441		4,134	11,003	הלוואה לחברה כלולה
3,940		2,268	4,360	השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
2,527,985		2,464,658	2,594,449	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
4,076,712		4,059,636	4,239,318	סך נכסים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2022	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

12,369	7,439	6,601	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
1,075,736	1,102,387	1,149,229	התחייבויות לספקים ונותני שירותים
175,823	169,181	183,018	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
339,517	338,300	345,892	זכאים ויתרות זכות
5,373	14,158	15,686	מיסים שוטפים לשלם
1,608,818	1,631,465	1,700,426	סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות

2,523	9,748	6,197	אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
1,797,656	1,757,978	1,847,649	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
4,209	6,177	2,681	הכנסות מראש לזמן ארוך
8,002	5,691	8,103	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
32,572	32,782	34,388	התחייבות בגין הטבות לעובדים, נטו
1,844,962	1,812,376	1,899,018	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
3,453,780	3,443,841	3,599,444	סך התחייבויות

הון

138	138	138	הון המניות
201,490	201,490	201,490	פרמיה על מניות
(5,790)	(6,654)	(4,230)	קרנות הון
356,841	345,170	367,263	יתרת רווח
552,679	540,144	564,661	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה
70,253	75,651	75,213	זכויות שאינן מקנות שליטה
622,932	615,795	639,874	סה"כ הון
4,076,712	4,059,636	4,239,318	סה"כ הון והתחייבויות

16 באוגוסט, 2023

תאריך אישור הדוחות הכספיים

רמי לוי
מנכ"ל ודירקטור

מרדכי ברקוביץ
יו"ר הדירקטוריון

עופר בהרל
סמנכ"ל כספים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תמצית דוח רווח כולל ביניים מאוחד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2022	2022	2023	2022	2023	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח				
7,042,166	1,736,312	1,794,285	3,600,388	3,553,148	מכירות
5,425,991	1,335,519	1,342,099	2,785,284	2,717,966	עלות המכירות
1,616,175	400,793	452,186	815,104	835,182	רווח גולמי
1,213,359	304,862	319,632	596,503	626,467	הוצאות מכירה ושיווק
84,072	21,136	22,652	39,839	46,538	הוצאות הנהלה וכלליות
1,513	(553)	10,659	(1,004)	3,782	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
320,257	74,242	120,561	177,758	165,959	רווח מפעולות רגילות
88,048	26,654	18,368	43,291	39,141	הוצאות מימון
21,424	5,175	10,265	17,568	20,655	הכנסות מימון
					חלק החברה ברווחי חברות
					המטופלות לפי שיטת השווי
4,151	1,601	347	4,147	1,020	המאזני
257,784	54,364	112,805	156,182	148,493	רווח לפני מיסים על ההכנסה
66,272	17,898	28,037	38,552	40,079	מיסים על ההכנסה
191,512	36,466	84,768	117,630	108,414	רווח לתקופה
					מיוחס ל:
173,270	33,958	84,114	96,651	106,422	בעלי המניות של החברה
18,242	2,508	654	20,979	1,992	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
191,512	36,466	84,768	117,630	108,414	רווח לתקופה
					רווח למניה לבעלי המניות של החברה
12.58	2.47	6.11	7.02	7.73	רווח בסיסי ומדולל למניה (ל-1 מניה בת 0.01 ש"ח)
					פריטי רווח כולל אחר שלא יועברו בתקופות עוקבות לרווח והפסד, נטו
4,401	3,350	-	3,350	-	מדידה מחדש של תכנית הטבה מוגדרת
4,401	3,350	-	3,350	-	סך פריטי רווח כולל אחר שלא יועברו בתקופות עוקבות לרווח והפסד, נטו
195,913	39,816	84,768	120,980	108,414	רווח כולל לתקופה
					מיוחס ל:
177,671	37,308	84,114	100,001	106,422	בעלי המניות של החברה
18,242	2,508	654	20,979	1,992	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
195,913	39,816	84,768	120,980	108,414	רווח כולל לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תמצית דוח על השינויים בהון ביניים מאוחד

מיוחס לבעלי המניות של החברה						
סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן הון עסקאות עם הזשמ"ש	פרמיה על מניות	הון מניות
אלפי ש"ח						
622,932	70,253	552,679	356,841	(5,790)	201,490	138
108,414	1,992	106,422	106,422	-	-	-
4,528	2,968	1,560	-	1,560	-	-
(96,000)	-	(96,000)	(96,000)	-	-	-
639,874	75,213	564,661	367,263	(4,230)	201,490	138

יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)

רווח נקי

עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה

דיבידנד ששולם

יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

מיוחס לבעלי המניות של החברה						
סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן הון עסקאות עם הזש"ש	פרמיה על מניות	הון מניות
אלפי ש"ח						
634,630	68,726	565,904	370,169	(5,893)	201,490	138
117,630	20,979	96,651	96,651	-	-	-
3,350	-	3,350	3,350	-	-	-
2,000	2,761	(761)	-	(761)	-	-
(141,815)	(16,815)	(125,000)	(125,000)	-	-	-
615,795	75,651	540,144	345,170	(6,654)	201,490	138

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)

רווח נקי

רווח כולל אחר

עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה

דיבידנד ששולם

יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תמצית דוח על השינויים בהון ביניים מאוחד

מיוחס לבעלי המניות של החברה						
סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן הון	פרמיה על מניות	הון מניות
				עסקאות עם		
				הזמ"ש		
אלפי ש"ח						
601,578	71,591	529,987	334,149	(5,790)	201,490	138
84,768	654	84,114	84,114	-	-	-
4,528	2,968	1,560	-	1,560	-	-
(51,000)	-	(51,000)	(51,000)	-	-	-
639,874	75,213	564,661	367,263	(4,230)	201,490	138

יתרה ליום 1 באפריל 2023
(בלתי מבוקר)
רווח נקי
עסקה עם הזכויות שאינן
מקנות שליטה
דיבידנד ששולם

יתרה ליום 30 ביוני 2023
(בלתי מבוקר)

מיוחס לבעלי המניות של החברה						
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון עסקאות עם הזשמ"ש	יתרת רווח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ
אלפי ש"ח						
138	201,490	(6,326)	368,862	564,164	88,529	652,693
-	-	-	33,958	33,958	2,508	36,466
-	-	-	3,350	3,350	-	3,350
-	-	(328)	-	(328)	1,429	1,101
-	-	-	(61,000)	(61,000)	(16,815)	(77,815)
138	201,490	(6,654)	345,170	540,144	75,651	615,795

יתרה ליום 1 באפריל 2022
(בלתי מבוקר)
רווח נקי
רווח כולל אחר
עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה
דיבידנד ששולם

יתרה ליום 30 ביוני 2022
(בלתי מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תמצית דוח על השינויים בהון ביניים מאוחד

מיוחס לבעלי המניות של החברה						
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון עסקאות עם הזשמ"ש	יתרת רווח אלפי ש"ח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ
138	201,490	(5,893)	370,169	565,904	68,726	634,630
-	-	-	173,270	173,270	18,242	191,512
-	-	-	4,401	4,401	-	4,401
-	-	103	-	103	100	203
-	-	-	(190,999)	(190,999)	(16,815)	(207,814)
138	201,490	(5,790)	356,841	552,679	70,253	622,932
יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)						
רווח נקי						
רווח כולל אחר						
עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה						
דיבידנד ששולם						
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)						

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תמצית דוח על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2022	2022	2023	2022	2023	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח				
191,512	36,466	84,768	117,630	108,414	תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת: רווח נקי
					ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
					התאמות לסעיפי רווח והפסד:
49,582	10,684	8,302	23,852	16,251	הוצאות מימון, נטו
279,068	68,248	72,673	134,620	142,530	פחת והפחותות
176	11	812	(10)	2,261	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
(8,248)	(5,803)	18	(7,737)	(1,721)	הפסד (רווח) ממכירת ניירות ערך
(11,500)	-	-	-	-	הכנסות מהסכם פשרה
					ירידת ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי
28,176	16,437	101	9,993	4,218	הוגן דרך רווח והפסד
(16,003)	(7,185)	(3,381)	(11,875)	(6,920)	עלייה במיסים נדחים
					עליית ערך של נכס בגין עסקת הגנה
(2,847)	(1,537)	-	(3,321)	-	הנמדד בשווי הוגן דרך רווח והפסד
82,275	25,083	31,419	50,427	47,000	מיסים על ההכנסה (לא כולל מיסים נדחים)
3,282	514	814	2,127	1,816	עלייה בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים
(4,151)	(1,601)	(347)	(4,147)	(1,020)	חלק הקבוצה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(5,319)	5	(8)	(26)	(201)	הפסד (רווח) בגין גריעת נכס חכירה
					ירידת (עליית) ערך בגין הלוואה של חברות בנות לאחריים
(39)	1,698	(318)	2,936	1,495	ירידת ערך רכוש קבוע
4,267	-	-	-	-	ירידת ערך נכס בלתי מוחשי
7,669	-	-	-	-	הפסד הון בגין הפחתת נכס בלתי מוחשי
-	-	-	-	3,603	
406,388	106,554	110,085	196,839	209,312	
					שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
(40,150)	158,109	72,813	(31,855)	(9,633)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(3,718)	10,988	(4,816)	8,804	(6,121)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
15,371	71,226	50,657	(11,666)	(11,041)	ירידה (עלייה) במלאי
					ירידה (עלייה) בהוצאות מראש לזמן ארוך
(1,083)	55	(126)	228	(15)	ירידה בהכנסות מראש והתחייבויות לזמן ארוך
(3,532)	(792)	(759)	(1,564)	(1,528)	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
43,992	(44,968)	(87,331)	68,284	73,956	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
50,967	(120,090)	(71,623)	51,490	6,375	
61,847	74,528	(41,185)	83,721	51,993	
					מזומנים ששולמו והתקבלו במשך התקופה עבור:
(62,467)	(14,992)	(17,893)	(30,294)	(34,662)	ריבית ששולמה
5,216	791	9,058	1,640	13,842	ריבית שהתקבלה
(96,908)	(27,391)	(18,091)	(53,520)	(34,921)	מיסים ששולמו, נטו
(154,159)	(41,592)	(26,926)	(82,174)	(55,741)	
505,588	175,956	126,742	316,016	313,978	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תמצית דוח על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2022	2022	2023	2022	2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח			

תזרימי המזומנים מפעילות השקעה:

(98,356)	(22,531)	(731)	(83,915)	(26,210)	רכישת השקעות לזמן קצר
(484)	-	(1,874)	-	(6,060)	עלייה במזומנים מוגבלים
144,466	39,800	813	113,616	19,086	תמורה ממכירת השקעות לזמן קצר
(3,333)	-	-	-	(200)	מתן הלוואות לחברה כלולה
(99,878)	(912)	98,375	(693)	91,375	פירעון (הפקדה) פקדון, נטו
5,052	972	357	2,527	709	תקבולים בגין השקעה נטו בחכירה
3,800	3,200	-	3,800	600	דיבידנד שהתקבל מחברה מוחזקת
(10,809)	-	-	(10,809)	-	רכישת פעילות "בית הפירות"
(1,667)	-	-	-	-	השקעה בחברה כלולה - קאנדו
(10)	-	-	-	-	השקעה בנכס המוצג לפי שווי הוגן
1,855	(102)	(2)	1,785	(2)	שינוי בחיובים לזמן ארוך
(10,678)	(2,224)	35	(7,362)	(10)	מתן הלוואות לאחרים
595	2	491	41	1,721	תמורה ממכירת נכסים קבועים
(108,024)	(28,518)	(32,559)	(59,613)	(57,317)	השקעה בנכסים קבועים
(751)	(87)	(346)	(681)	(1,462)	השקעה בנכסים בלתי מוחשיים
					מזומנים נטו ששימשו מפעילות השקעה
(178,222)	(10,400)	64,559	(41,304)	22,230	

תזרימי המזומנים מפעילות מימון:

667	(6,519)	(1,084)	2,962	(2,094)	קבלת (פירעון) אשראי מתאגידים
(167,739)	(40,432)	(43,307)	(80,820)	(86,826)	בנקאיים ואחרים, נטו
203	1,101	4,528	2,000	4,528	פירעון קרן התחייבות בגין חכירה
3,872	773	(241)	1,614	(37)	עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה
(207,814)	(141,815)	(96,000)	(141,815)	(96,000)	הלוואה מהמיעוט
(370,811)	(186,892)	(136,104)	(216,059)	(180,429)	דיבידנד ששולם
					מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

מזומנים ששולמו והתקבלו במשך התקופה עבור:

(43,445)	(21,336)	55,197	58,653	155,779	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
811,764	891,678	875,390	811,764	772,092	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
3,773	3,911	651	3,836	3,367	השפעת תנודות בשערי חליפין
772,092	874,253	931,238	874,253	931,238	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

נספח א' - פעולות מהותיות שלא במזומן

273,421	36,210	98,575	94,284	101,534	גידול בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
1,748	-	-	-	-	השקעה בנכסים קבועים באשראי

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

א. הישות המדווחת

רשת חנויות רמי לוי שיווק השקמה 2006 בע"מ (להלן: "החברה") הינה חברה תושבת ישראל. הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2023, כוללים את אלה של החברה ושל החברות המוחזקות שלה (להלן יחד: "הקבוצה"). הקבוצה עוסקת בהפעלת רשת סופרמרקטים בישראל. חברות מאוחדות מעניקות שירותים נוספים בניהם שירותי תקשורת, ניהול בתי קפה וניהול חנויות וסיטונאות פארם.

החברה מפעילה נכון למועד הדוחות 53 סניפי סופרמרקט ברחבי הארץ. 3 סניפים נוספים פועלים בשיטת זכיינות. כמו כן, החברה מפעילה מרכז לוגיסטי בעיר מודיעין על גבי שטח של כ-30,000 מ"ר, המאחסן את כלל מוצרי החברה, לרבות מוצרי הבשר, מגוון מוצרים "יבשים" ופירות וירקות. מהמרכז הלוגיסטי מופצים מוצרים רבים לכלל סניפי החברה.

מניות החברה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב.

ביום 1 בינואר 2017, רכשה החברה 95% ממניות חברת מילואות פרי גליל שותפות מוגבלת (להלן: "בית אריזה").

במסגרת שיתוף פעולה בהסכם שנחתם בין חברת ישראלכרט בע"מ לבין החברה בחודש ינואר 2018, הוקמה חברת המועדון של רמי לוי בע"מ המוחזקת בשיעור 80% ע"י החברה, ו-20% ע"י ישראלכרט. לחברה הועברו נכסי הפעילות בהתאם להסכם המועדון הקודם. חברת המועדון היא בעלת הזכויות לתפעול כרטיסי חיוב שיונקו ע"פ ההסכם ושיקנו הטבות ברכישות בחברה.

ביום 21 במרץ 2018, נחתם בין החברה לבין גוד פארם בע"מ (להלן: "גוד פארם") ובעלי המניות בגוד פארם, הסכם, לפיו החברה תרכוש מגוד פארם ומבעלי המניות הקיימים, מניות רגילות ומניות בכורה של גוד פארם המקנות לחברה 50.01% מזכויות ההצבעה ומהזכויות לקבלת דיבידנדים ועודפים בפירוק.

ביום 31 בינואר 2021 נחתם הסכם בין גוד פארם לבין הזכויות שאינן מקנות שליטה ובו רכשה גוד פארם 8,248 מניות המהוות 3.748% מהון המניות המונפק והנפרע של גוד פארם כך שנכון למועד הדוחות הכספיים מחזיקה החברה 51.96% מהונה המונפק והנפרע של גוד פארם.

גוד פארם, מפעילה נכון למועד הדוחות 56 סניפים (מתוכם 7 סניפים בזכיינות) ומוכרת בעיקר מוצרי נוחות, מוצרי טואלטיקה, מוצרי ניקיון ותרופות ללא מרשם רופא. לאחר מועד הדוחות נפתח סניף נוסף בהפעלה עצמית. בנוסף, מפעילה גוד פארם 6 סניפים של מועדוני בריאות.

בחודש ספטמבר 2018, השלימה החברה את רכישת השליטה בחברת קופיקס גרופ בע"מ (להלן: "קופיקס"), לאחר הרכישה החזיקה החברה בכ-60.35% מהונה המונפק והנפרע של קופיקס.

ביום 27 ביוני 2023 פירסמה חברת קופיקס הצעת מדף להנפקת מניות בדרך של זכויות. החברה מימשה את מלוא הזכויות שהוצעו לה, ובהתאם לכך נכון למועד הדוח שיעור החזקות החברה הינו מהונה המונפק והנפרע של קופיקס 63.04%.

קופיקס מפעילה דרך חברות הבנות שתי רשתות קמעונאות בתחום המזון: (1) אורבן קופיקס, אשר הינה רשת למכירת קפה, משקאות, מאפים, כריכים וכדומה (2) סופר קופיקס אשר הינה רשת מרכולים עם מגוון פריטים.

נכון למועד הדוחות, אורבן קופיקס הפעילה 55 סניפי בתי קפה (מתוכם 45 סניפים בזכיינות). כמו כן, סופר קופיקס הפעילה, נכון למועד הדוחות, 35 סניפים (מתוכם 22 סניפי "רמי לוי בשכונה").

כמו כן מפעילה קופיקס מרכז לוגיסטי ביבנה המשרת את בתי הקפה של קופיקס וכן לקוחות חיצוניים.

החברה ייסדה ביחד עם משקיע צד שלישי שאינו קשור, חברה בשם סוויץ' בי. אי. מערכות ליבה בע"מ (להלן: "סוויץ'"). נכון למועד הדוח מחזיקה החברה ב-86% מהונה המונפק והנפרע של סוויץ'.

כחלק מההערכות הקבוצה לעשור הבא מבחינה טכנולוגית היא פועלת לאיתור יכולות סליקה דיגיטליות ואפשרויות תשלום דיגיטליות.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 1 - כללי (המשך)

א. הישות המדווחת (המשך)

בחודש אפריל 2021, חתמה החברה על הסכם מול בעלי חברה (להלן: "השותפים"), שמנהלת מזה שנים רבות עסק סיטונאות המשרת לקוחות בצפון הארץ, להקמת חברה משותפת שתנהל מרכז לוגיסטי בצפון הארץ למכירה סיטונאית לבתי עסק, מוסדות ומכולות, זאת חלף העסק הקיים.

בהתאם להסכם זה, הוקמה חברת רמי לוי לעסקים (צפון) בע"מ (להלן: "רמי לוי לעסקים"), כאשר החברה מחזיקה ב-70% ממניות רמי לוי לעסקים.

במהלך חודש מרץ 2022 החלה פעילות רמי לוי לעסקים.

בחודש דצמבר 2021 התקשרה החברה במספר חוזים עם חברת ורטיקל פילד בע"מ (להלן: "ורטיקל פילד"), חברת הזנק בתחום האגרו-טק, שפעילותה להקמת חוות חקלאיות במכולות.

ביום 10 בינואר 2022, התקשרה החברה באמצעות חברה בת בבעלותה ושליטתה המלאה (להלן: "ר.ל פרש פוד") בהסכם לרכישת פעילות עם בעלי קבוצת חברות של ממכר פירות וירקות, מוצרי מזון ומעדניה (להלן: "בית הפירות"). בחודש פברואר 2022 הושלמה העסקה ופעילות בית הפירות עברה לחברת ר.ל פרש פוד.

ביום 9 באוגוסט 2022, התקשרה החברה בהסכם השקעה בחברת קאנדו דרונס בע"מ (להלן: "קאנדו"), חברת הזנק העוסקת בתחום שליטה, בקרה ותפעול ציי רחפנים. במסגרת ההסכם רכשה החברה 171,800 מניות רגילות המהוות 33.3% מהון המניות המונפק והנפרע של חברת קאנדו.

ביום 11 במאי 2021 התקשרה החברה בהסכם עם מגדל חברה לביטוח בע"מ (להלן: "מגדל") ועם סוכנות ביטוח בשליטתה של מגדל (להלן: "הסוכנות המתפעלת"), לפיו יספקו מגדל והחברה המתפעלת שירותי ייעוץ ותמיכה בהקמת סוכנות ביטוח ייעודית אשר תהיה בבעלותה המלאה של החברה ואשר תשרת את לקוחותיה בתחומי ביטוח שונים (להלן: "סוכנות לביטוח"). הסוכנות המתפעלת תספק שירותי תפעול מלאים וכוללים הנדרשים להפעלת סוכנות לביטוח ולהענקת תנאים תחרותיים למבוטחיה. במהלך חודש אוקטובר 2022 החלה פעילות הסוכנות לביטוח.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

החברה	רשת חנויות רמי לוי שיווק השקמה 2006 בע"מ.
הקבוצה	החברה והחברות המאוחדות.
חברות מאוחדות/חברות בנות	חברות שדוחותיהן מאוחדים באופן מלא, במישרין או בעקיפין, עם דוחות החברה.
חברות מוחזקות	חברות מאוחדות וחברות שהשקעת החברה בהן כלולה, במישרין או בעקיפין, בדוחות הכספיים על בסיס השווי מאזני.
בעלי עניין	כמשמעותם בפסקה (1) להגדרת "בעל עניין" בתאגיד בסעיף 1 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968.
צדדים קשורים	כמשמעותם בתקן חשבונאות בינלאומי (2009) 24 בדבר צדדים קשורים.
חברה אם	ר.ל השקמה החזקות בע"מ
חברות קשורות	שיווק השקמה רמות בע"מ
	רמי לוי שיווק השקמה בע"מ
	יפז אופנה (2004) בע"מ המוחזקת על ידי ביתו של בעל עניין
	מגה אור רמי לוי בע"מ
	שותפות רמי לוי משהא אחזקות

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 1 - כללי (המשך)

ב. הגדרות (המשך)

שותפות קניון מבשרת	
קניון מבשרת ניהול בע"מ	
רם שם נכסים בע"מ	
D.L. שיווק מוצרי טבק ועוד בע"מ	
לב קסטינה בע"מ	
לב שנער אחזקות בע"מ	
ביג קסטינה	
דרורי ורמי לוי שוק	
שיווק השקמה מודיעין בע"מ המוחזקת על ידי בעלי עניין	
ש.ל.ר אחזקות בע"מ	
קיבולים נכסים והשקעות	
ישראיר תעופה ותיירות בע"מ	
לוי לוינגר השקעות בע"מ	
מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.	מדד

ביאור 2 - **בסיס לעריכת הדוחות הכספיים**

א. שימוש באומדנים ושיקול דעת

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים בהתאם ל-IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת ובהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר, שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. ההערכות ושיקול הדעת, בהם השתמשה ההנהלה לצורך יישום המדיניות החשבונאית והכנת הדוחות הכספיים ביניים היו זהים לאלה בהם השתמשה להכנת הדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022.

ב. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית דוחות הביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022. כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל – 1970. תמצית דוחות הביניים המאוחדים אושרו לפרסום על ידי דירקטוריון הקבוצה ביום 16 באוגוסט, 2023.

ביאור 3 - **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 ומידיים), התש"ל-1970.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים (המשך)

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, פרט לשינויים במדיניות החשבונאית שנבעו מיישום של תקנים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשים אשר נכנסו לתוקף בתקופת הדיווח בסעיף ב' להלן.

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

1. תיקון 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 יושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאית ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה.

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

2. תיקון ל- IAS 12, מסים על הכנסה

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

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

התיקון יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023. בנוגע לעסקאות חכירה והכרה בהתחייבות בגין פירוק ושיקום - התיקון יושם החל מתחילת תקופת הדיווח המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים במועד היישום לראשונה, תוך זקיפת ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) למועד זה.

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

3. תיקון ל- IAS 1, גילוי למדיניות החשבונאית

בחודש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1: הצגת דוחות כספיים (להלן – התיקון). בהתאם לתיקון, חברות נדרשות לספק גילוי למדיניות החשבונאית המהותית שלהן חלף הדרישה כיום לספק גילוי למדיניות החשבונאית המשמעותית שלהן. אחת מהסיבות העיקריות לתיקון זה נובעת מכך שלמונח "משמעותי" לא קיימת הגדרה ב- IFRS בעוד שלמונח "מהותי" קיימת הגדרה בתקנים שונים ובפרט ב- IAS 1.

התיקון יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה על תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים של החברה, אך התיקון צפוי להשפיע על גילויי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 4 - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2022 הובא מידע לגבי תקני IFRS חדשים ותיקונים לתקני IFRS קיימים אשר עדיין אינם בתוקף מחייב ואשר החברה לא בחרה ביישומם המוקדם. נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה לא קיימים תקנים חדשים או תיקונים לתקנים קיימים, אשר לא הובאו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2022.

ביאור 5 - מגזרי פעילות

הקבוצה מיישמת את הוראות IFRS 8 בדבר מגזרי פעילות, בהתאם למדיניות החשבונאית המוצגת. מגזרים תפעוליים מזהים על בסיס הדיווחים הפנימיים אודות מרכיבי הקבוצה, אשר נסקרים באופן סדיר על-ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים.

להלן מגזרי פעילות הקבוצה:

1. מגזר הקמעונאות

מגזר זה כולל בעיקר שיווק קמעונאי של מזון ומוצרים אחרים (להלן: "הפעילות הקמעונאית").

נכון למועד החתימה על הדוחות החברה מפעילה במסגרת פעילותה הקמעונאית 56 סניפים בפריסה גיאוגרפית רחבה (כולל 3 סניפים בזכיינות).

לחברה תמהיל מוצרים מגוון המאורגן במספר מחלקות מכירה ומחלקות משנה בכל סניף, לרבות במתחמי הבריאות שנפרסו בחלק מסניפי החברה, וכולל בין היתר מוצרים הנמכרים תחת המותג הפרטי של החברה, וזאת במטרה להציע לצרכן מוצר איכותי, לחזק את תפיסת המחיר (מוצר איכותי במחירים זולים יותר בהשוואה למוצרים דומים בקטגוריה), ולפתח את נאמנות הצרכן ולשפר את רווחיות הקטגוריות בהן נמכר המותג הפרטי.

2. מגזר אחרים

מגזר האחרים כולל בעיקר את פעילות בתי הקפה, חנויות עירוניות, גוד פארם (סיטונאות וקמעונאות), תקשורת, פעילות מועדון כרטיסי האשראי ורמי לוי לעסקים.

במהלך חודש ינואר 2022 זכתה חברה בת במכרז של משרד הבריאות ליבוא ואספקת בדיקות קורונה שהגדיל באופן ניכר את הכנסותיה ורווחיותה מפעילותה הסיטונאית ולפיכך הפכה למגזר בר דיווח - "סיטונאות גוד פארם" בכל תקופות הדיווח לשנת 2022 (החל מהרבעון הראשון לשנת 2022).

במהלך תקופת הדיווח לשישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023, מגזר "סיטונאות גוד פארם" אינו מקיים עוד את הגדרתו כמגזר בר דיווח ולפיכך מוצג במגזר אחרים. החברה מציגה מחדש את מספרי ההשוואה של המידע המגזרי לתקופות קודמות כדי לשקף את פעילות הסיטונאות פארם כחלק ממגזר אחרים.

נכסים והתחייבויות המגזר אינם נסקרים על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה ולפיכך לא קיבלו ביטוי בדיווח המגזרי.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שישה חודשים שנתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר):

מאחד	התאמות למאחד	אחרים	מגזר קמעונאות	
אלפי ש"ח				
3,553,148	-	439,637	3,113,511	הכנסות מחיצונים
-	(23,474)	211	23,263	הכנסות בין מגזרים
<u>3,553,148</u>	<u>(23,474)</u>	<u>439,848</u>	<u>3,136,774</u>	הכנסות המגזר
162,177	(921)	26,659	136,439	רווח מפעולות רגילות לפני הכנסות
3,782	-	(8,168)	11,950	(הוצאות) אחרות, נטו
<u>165,959</u>	<u>(921)</u>	<u>18,491</u>	<u>148,389</u>	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
				רווח מפעולות רגילות
(39,141)	415	(7,838)	(31,718)	הוצאות מימון
20,655	(415)	3,746	17,324	הכנסות מימון
1,020				חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
(40,079)				המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
<u>108,414</u>				רווח לתקופה

לתקופה של שישה חודשים שנתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):

מאחד	התאמות למאחד	אחרים	מגזר קמעונאות	
אלפי ש"ח				
3,600,388	-	696,316	2,904,072	הכנסות מחיצונים
-	(38,047)	5,969	32,078	הכנסות בין מגזרים
<u>3,600,388</u>	<u>(38,047)</u>	<u>702,285</u>	<u>2,936,150</u>	הכנסות המגזר
178,762	(947)	76,813	102,896	רווח מפעולות רגילות לפני הוצאות אחרות, נטו
(1,004)	-	(692)	(312)	הוצאות אחרות, נטו
<u>177,758</u>	<u>(947)</u>	<u>76,121</u>	<u>102,584</u>	רווח מפעולות רגילות
(43,291)	262	(8,047)	(35,506)	הוצאות מימון
17,568	(262)	943	16,887	הכנסות מימון
4,147				חלק החברה ברווחי חברה מוחזקת
(38,552)				המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
<u>117,630</u>				רווח לתקופה

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר):

מאונד	התאמות למאונד	אחרים	מגזר קמעונאות	
אלפי ש"ח				
1,794,285	-	218,465	1,575,820	הכנסות מחיצונים
-	(11,766)	104	11,662	הכנסות בין מגזרים
<u>1,794,285</u>	<u>(11,766)</u>	<u>218,569</u>	<u>1,587,482</u>	הכנסות המגזר
109,902	(449)	16,811	93,540	רווח מפעולות רגילות לפני הכנסות (הוצאות)
10,659	-	(1,440)	12,099	אחרות, נטו
<u>120,561</u>	<u>(449)</u>	<u>15,371</u>	<u>105,639</u>	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
				רווח מפעולות רגילות
(18,368)	196	(4,540)	(14,024)	הוצאות מימון
10,265	(196)	2,676	7,785	הכנסות מימון
347				חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
(28,037)				המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
<u>84,768</u>				רווח לתקופה

לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):

מאונד	התאמות למאונד	אחרים	מגזר קמעונאות	
אלפי ש"ח				
1,736,312	-	243,480	1,492,832	הכנסות מחיצונים
-	(20,891)	1,343	19,548	הכנסות בין מגזרים
<u>1,736,312</u>	<u>(20,891)</u>	<u>244,823</u>	<u>1,512,380</u>	הכנסות המגזר
74,795	(409)	17,457	57,747	רווח מפעולות רגילות לפני הוצאות אחרות, נטו
(553)	-	(349)	(204)	הוצאות אחרות, נטו
<u>74,242</u>	<u>(409)</u>	<u>17,108</u>	<u>57,543</u>	רווח מפעולות רגילות
(26,654)	124	(3,772)	(23,006)	הוצאות מימון
5,175	(189)	335	5,029	הכנסות מימון
1,601				חלק החברה ברווחי חברה מוחזקת
(17,898)				המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
<u>36,466</u>				רווח לתקופה

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך)

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר):

מגזר קמעונאות	אחרים	התאמות למאוחד	מאוחד
אלפי ש"ח			
הכנסות מחיצונים	5,911,806	-	7,042,166
הכנסות בין מגזרים	63,809	(72,356)	-
הכנסות המגזר	5,975,615	(72,356)	7,042,166
רווח מפעולות רגילות לפני הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו	221,395	(1,907)	318,744
הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו	14,948	(7,669)	1,513
רווח מפעולות רגילות	236,343	(9,576)	320,257
הוצאות מימון	(77,672)	623	(88,048)
הכנסות מימון	20,672	(623)	21,424
חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני			4,151
מיסים על ההכנסה			(66,272)
רווח לתקופה			191,512

ביאור 6 - דיבידנדים

א. ביום 28 למרץ 2023, הכריזה החברה על דיבידנד בסך של 45 מיליון ש"ח אשר שולם ביום 20 באפריל 2023.

ב. ביום 30 במאי 2023, הכריזה החברה על דיבידנד בסך של 51 מיליון ש"ח אשר שולם ביום 15 ביוני 2023.

ביאור 7 - עונתיות

התוצאות העסקיות של החברה בענף הקמעונאות מושפעות מעונתיות בשל תנאי הצריכה של המשק בסמוך לתקופת החגים בישראל, כמו כן יתרות מאזניות בגין מלאי, לקוחות וספקים מושפעות מכך.

ביאור 8 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה

א. ביום 31 במרץ 2023 פרצה שריפה במחסני חברה בת שגרמה להרס חלק מהמבנה, מתקני הקירור במקום ומלאי בסכומים שאינם מהותיים. כל הרכוש מבוטח וצפוי להתקבל סכום מהותי. נכון למועד חתימת הדוחות התקבלה מקדמה על סך 12 מיליון ש"ח וטרם הסתיים הדיון מול חברת הביטוח.

ב. כנגד החברה התקבלה תביעה וכנגד חברה בבעלות הבת של בעל השליטה (להלן: "יפז") בגין שיווק מוצרים הנושאים את סימן המסחר של התובעות. במהלך תקופת הדוח ניתן פסק דין המחייב את החברה ביחד ולחוד עם יפז לשלם לתובעות סך של 2.3 מיליון ש"ח, כאשר 900 אלפי ש"ח מתוכם מיוחסים לחברה. החברה הגישה ערעור על פסק דין וכן בקשה לעיכוב ביצוע שהתקבלה בחלקה. בשלב זה החברה לא נשאה בתשלומי של סכום כלשהוא ואינה יודעת להעריך את סיכויי הערעור. לחברה כתב שיפוי מחברת יפז בו מתחייבת ומאשרת יפז כי תשפה את החברה בכל סכום /או הוצאה שתוטל על החברה בגין תביעה זו.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 8 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

- ג. בהמשך לביאור 17(ד)3 בדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022, בחודש אפריל 2023 הוגש ערעור על פסק דינו של בית המשפט המחוזי בתביעה שעניינה דמי שכירות בגין סניף מבשרת הישן שגגו קרס. נכון למועד הדוחות הכספיים, סיכויי הערעור נמוכים.
- ד. בחודש אפריל 2023 הוגשה בקשה לגילוי מסמכים לפי סעיף 198א לחוק החברות, על ידי בעלי מניות מיעוט בקופיקס גרופ נגד חברת הבת קופיקס גרופ, סופר קופיקס, נושאי המשרה שלהן ונגד החברה בעלת השליטה. הצדדים הסכימו לפנות להליך גישור, אשר לא ניתן להעריך סיכויי בשלב זה.
- ה. בהמשך לאמור בביאור 17(ד)8 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022, בדבר תביעה שהוגשה כנגד החברה בטענה לאי-תשלום דמי ניהול עבור מרכול אותו החברה שוכרת בקניון מבשרת ציון, התקבלה ביום 22 ביוני 2023 החלטת בית המשפט לאישור הסכם פשרה שנחתם בין הצדדים. על פי הסכם הפשרה, אשר אושר בוועדת הביקורת ובדירקטוריון החברה בהתאם לתקנה 1(3) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי ענין), התש"ס-2000, ביום 25 ביוני 2023 החברה שילמה רטרואקטיבית דמי ניהול שלא שולמו בתקופות עבר, החל מחודש ספטמבר לשנת 2016 עד לחודש מרץ לשנת 2023, בסך 5,339,918 ש"ח בתוספת מע"מ, וכן תשלם דמי ניהול בסכום של 231,224 ש"ח לחודש (בתוספת מע"מ) החל מחודש אפריל 2023 ועד לתום תקופת הסכם השכירות בקניון מבשרת ציון, וזאת בכפוף לסילוק סופי ומוחלט של מחלוקות הצדדים בנוגע לדמי הניהול הקשורים לנכס זה.
- ו. בחודש יוני 2023 הוגשה בקשה לאישור תובענה ייצוגית בתחום דיני העבודה בטענה שניכויי חוסרים בקופה משכר עובדים, אינו חוקי. החברה סבורה כי הינה פועלת בהתאם להוראות הדין ובהתאם מחזיקה בטענות הגנה טובות. נכון למועד הדוחות הכספיים לא ניתן להעריך את סיכויי ההליך.
- ז. ביום 16 באוגוסט 2023, הכריזה החברה על דיבידנד בסך של 71 מיליון ש"ח.

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

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, עופר בהרל מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת רשת חנויות רמי לוי שיווק השקמה 2006 בע"מ (להלן- התאגיד) לרבעון השני של שנת 2023 (להלן- "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים").
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון 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 ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות 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 מנכ"ל 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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקורות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים) התש"ע-2010, ככל שהוא רלוונטי לדוחות הכספיים ולמידע כספי אחר הכלול בדוחות, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן-
 - ב. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקורות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים;
 - ג. כל אירוע ו/או עניין שחלו במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, ואשר יש בהם כדי לשנות את מסקנותיי לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא

מתייחסת לדוחות הכספיים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות, הובאו לפני
ההנהלה והדירקטוריון ושלובים בדוח זה.

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

עופר בהרל
סמנכ"ל כספים

16.8.2023

הצהרות מנהלים:

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

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, רמי לוי מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת רשת חנויות רמי לוי שיווק השקמה 2006 בע"מ (להלן-התאגיד) לרבעון השני של שנת 2023 (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, אתה 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 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 מנכ"ל 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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקורות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים) התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן-
 - ב. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם שלבקורות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים;

ג. כל אירוע ו/או עניין שחלו במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, ואשר יש בהם כדי לשנות את מסקנותיי לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות, הובאו לפני ההנהלה והדירקטוריון ושלובים בדוח זה.

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

רמי לוי

16.8.2023

מנכ"ל