

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

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

דירקטוריון החברה, מתכבד להציג את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 30 בספטמבר, 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 בספטמבר, 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 57 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-7.2 מיליארד ש"ח.

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

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

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 350 סניפים ברחבי העולם.

במהלך תקופת הדיווח לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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 ולפיו 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 57 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 השלישי לשנת 2023 עם כ-338 אלפי מנויים, לעומת תקופה מקבילה אשתקד עם כ-313 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.

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 350 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 52 סניפי בתי קפה (מתוכם 42 סניפים בזכיינות). לאחר מועד הדוחות הכספיים נסגר סניף המופעל 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.

1.1.6 חברת רמי לוי לעסקים (צפון) בע"מ

בחודש אפריל 2021, התקשרה החברה בהסכם עם 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 החווה הסגורה.

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

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. נכון למועד הדו"ח מפעילה ר.ל פרש פוד 5 סניפים. ההשקעה בר.ל פרש פוד בע"מ 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 ליום 1 מרץ 2024.

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.

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

החל מאוקטובר 2022 פועלת סוכנות הביטוח של רמי לוי (להלן: "סוכנות לביטוח") 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 ומלאי. כל הרכוש מבוסס ובתקופת הדוח התקבל סכום של 24 מיליון ש"ח מחברת הביטוח לכיסוי כלל הנזקים.

1.1.12 השפעות עליית שיעורי האינפלציה והריבית על פעילות הקבוצה

מדד המחירים לצרכן עלה במהלך תשע החודשים הראשונים של שנת 2023 ב-3.25%. 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 תשע החודשים הראשונים 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.

1.1.13 מלחמת חרבות ברזל

לאחר תום תקופת הדיווח, ביום 7 באוקטובר 2023, החלה מתקפת פתע של ארגון טרור על מדינת ישראל שהובילה לפתיחת מלחמת "חרבות ברזל" (להלן: "המלחמה") אשר נמשכת בימים אלו.

בתחילת המלחמה נאלצה הקבוצה לסגור סניפים (מרכולים, פארם ובתי קפה) באזורי לחימה בדרום ובצפון הארץ בהתאם להנחיות פיקוד העורף. כמו כן, חלו שיבושים באספקת מוצרים מצד ספקי הקבוצה בשל מורכבות בשרשרת האספקה והלוגיסטיקה ונוצר מחסור בכוח אדם בחלק מסניפי הקבוצה. יצוין כי נכון למועד פרסום דוח זה רובם המוחלט של סניפי הקבוצה פועלים ופתוחים למתן שירות לציבור.

החברה נערכה לוגיסטית מתחילת הלחימה וכהערכות להמשך ונקטה בין היתר בפעולות כדלקמן:

- **מעבר לניהול שעות לחימה יומי** - ישיבת הנהלה פיזית/טלפונית והפצת פקודה יומית לכלל גורמי החברה, רשות החירום הלאומית (רח"ל) ומשרד הכלכלה.

- **תפעול דינאמי של סניפי הרשת במציאות** ביטחונית משתנה, טיפול בפערי כ"א בהיקפים ופערים לוגיסטיים בתחומי אספקת מזון ולרבות מזון טרי, פירות וירקות.
- **סגירת סניפי שדרות, אשקלון דרום וקריית שמונה נוכח האיום הביטחוני ופתיחתם מחדש** בתיאום הרשויות המקומיות ל-8 שעות ביום לאחר מספר שבועות מתחילת המלחמה.
- **הכנת כלל סניפי צפון מקו חדרה (15) לפתיחת תרחיש צפוני:**
 1. קידום מלאים לסניפים כמלאים של מוצרי יסוד חירום.
 2. קידום מלאים ברמת הרשת לרמי לוי לעסקים בחיפה ולחניון תת קרקעי בסניף צפוני.
 3. תדרוך פרטני של הצוותים הניהוליים ע"י סמנכ"ל התפעול ומנהלי האזור וסימון כ"א הכרחי שיפעיל את הסניף עם תחילת הפעולה.
 4. פינוי כללי של ממ"דים ובדיקת כלל מערכות החירום של הסניף.
 5. בדיקה והפעלת כלל הגנרטורים והוספת מיכלי דלק ומשאבות ידניות לכל סניף למצבים בהם לא יהיה חשמל.
- **פעילות נמרצת בהיבטי כ"א ואיתור מקורות חליפיים לגיוס זמני/קבוע של עובדים לסניפים בעיתיים**
- **תרומות וסיוע:**
 1. למשפחות חללי צה"ל וכוחות הביטחון
 2. תרומות לנזקקים ולכוחות הביטחון בהיקף רב.
 3. שליחת ערכה למתגייסים בצו-8 מתוך עובדי הרשת.
- **רגולציה והקלות:**
 1. סימון מחירים, איסוף בקבוקים, שעות עבודה וכיו"ב – התאמות התפעול להוראות הדין.
 2. עצירת ייבוא פירות וירקות מטורקיה.
- **פעילות מול משרד הכלכלה:**
 1. הובלת צוות בין משרדי בשיתוף רח"ל להכנת כלל החברות במשק לזירה צפונית.
 2. הערכות לאריזה של מארזי מזון לחלוקה לאזרחים בשהייה ממושכת בצפון ע"י מרלוג.

סגירת הסניפים וצמצום הפעילות באזורי הלחימה הביאו לירידה בפדיונות בסניפים אלו. מנגד, נרשמה עלייה בסניפים במרכז הארץ עקב ביקושים גבוהים לעומת תקופות שגרה, כך שנכון למועד פרסום דוח זה אין למלחמה השפעה מהותית על תוצאות פעילות הקבוצה ולהערכת הנהלת הקבוצה למלחמה והשלכותיה לא צפויה להיות השפעה מהותית על תוצאותיה ברבעון הרביעי של שנת 2023.

יחד עם זאת, לאור חוסר הוודאות בקשר עם תקופת המשך המלחמה, עוצמתה, היקפה, המשך אספקת מלאים מספקים, התנודתיות בשווקים ושערי המטבעות הזרים, צעדים נוספים שתנקוט ממשלת ישראל והשפעות של גורמים חיצוניים נוספים, בין היתר, על הפעילות העסקית של ספקי הקבוצה ועל המצב הכלכלי של לקוחותיה, אין ביכולתה של הקבוצה במועד זה להעריך באופן מדויק את היקפן וטיבן של השפעות עתידיות של המלחמה על פעילותה ותוצאותיה.

הקבוצה ממשיכה לבחון מעת לעת את השפעות המצב הכלכלי והמלחמה על פעילותה העסקית.

הערכות וציפיות הקבוצה בדבר ההשלכות האפשריות של המלחמה על פעילותה ותוצאותיה כאמור לעיל, מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, המבוססות על המידע הקיים בקבוצה נכון למועד דוח זה. יכול שהתחזיות וההערכות של הקבוצה כאמור לעיל, כולן או חלקן, לא תתממשנה או תתממשנה באופן שונה מהאמור, בין היתר, לאור העובדה שמדובר באירוע חריג שאינו בשליטת הקבוצה ולאור אי הוודאות ביחס למצב הבטחוני, הימשכותו והשפעתו על הכלכלה בישראל בכלל ועל הקבוצה, ספקיה ולקוחותיה בפרט.

1.2 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.

המצב הכספי

1.2.1 נכסים

הנכסים בדוח על המצב הכספי נכון ליום 30 בספטמבר 2023 הסתכמו לסך של 4,363.4 מיליוני ש"ח. ביום 30 בספטמבר 2022 הסתכמו הנכסים במאזן לסך 4,181.6 מיליוני ש"ח.

1.2.2 נכסים שוטפים

הנכסים השוטפים של הקבוצה הסתכמו ביום 30 בספטמבר 2023 לסך של 1,754.8 מיליוני ש"ח לעומת סך של 1,655.1 מיליוני ש"ח ביום 30 בספטמבר 2022. השינוי נובע בעיקר מעלייה בסעיפי השקעות לזמן קצר, לקוחות ומלאי.

1.2.3 נכסים בלתי שוטפים

הנכסים הבלתי שוטפים של הקבוצה הסתכמו ביום 30 בספטמבר 2023 לסך של 2,608.5 מיליוני ש"ח לעומת סך של 2,526.5 מיליוני ש"ח ביום 30 בספטמבר 2022. הגידול נובע בעיקר מעלייה בנכסי זכות שימוש נטו, רכוש קבוע נטו, חייבים אחרים לזמן ארוך ומהלוואה לחברה כלולה. בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 וביום 30 בספטמבר 2022 נרשמו פחת והפחתות בסך של 217.4 מיליוני ש"ח ו-206.5 מיליוני ש"ח, בהתאמה.

1.2.4 התחייבויות שוטפות

ביום 30 בספטמבר 2023, הסתכמו ההתחייבויות השוטפות של הקבוצה לסך של 1,856.3 מיליוני ש"ח לעומת סך של 1,711.5 מיליוני ש"ח ביום 30 בספטמבר 2022. הגידול נובע בעיקר מגידול בסעיפי התחייבויות לספקים ונותני שירותים, חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה וזכאים ויתרות זכות.

1.2.5 התחייבויות שאינן שוטפות

התחייבויות אלו הסתכמו ביום 30 בספטמבר 2023 לסך של 1,898.4 מיליוני ש"ח לעומת 1,860.6 מיליוני ש"ח ביום 30 בספטמבר 2022. הגידול נובע בעיקר מעלייה בהתחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה כתוצאה מהארכת חוזי חכירה, תוספת שטחי מסחר ואחסון ומגידול בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים נטו.

1.2.6 הון המיוחס לבעלי המניות של החברה

ההון המיוחס לבעלי המניות של הקבוצה ליום 30 בספטמבר 2023 הסתכם לסך של 531.9 מיליוני ש"ח לעומת סך של 536.8 מיליוני ש"ח ביום 30 בספטמבר 2022, לאחר חלוקת דיבידנד בסך 166.9 מיליוני ש"ח במהלך תשעת החודשים הראשונים של 2023.

1.3 תוצאות הפעילות

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

רבעון שלישי, 2022		רבעון שלישי, 2023		
מהמכירות %	סכום	שיעור השינוי	מהמכירות %	סכום
אלפי ש"ח				
	1,746,450	7.23%		1,872,783
				סה"כ הכנסות
22.51%	393,187	4.21%	21.88%	409,725
				רווח גולמי
17.80%	310,849	6.66%	17.70%	331,565
				הוצאות מכירה ושיווק
1.14%	19,914	23.82%	1.32%	24,658
				הוצאות הנהלה וכלליות
	(220)			(10,083)
				הכנסות אחרות, נטו
3.59%	62,644	1.50%	3.40%	63,585
				רווח מפעולות רגילות
7.70%	134,495	2.94%	7.39%	138,451
				רווח הפעלה EBITDA
1.58%	27,551		0.47%	8,824
				הוצאות מימון, נטו
	158			(242)
				חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
1.36%	23,734	67.39%	2.12%	39,729
				רווח נקי

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

לשלושת החודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023			
בהתאם למדיניות נוכחית	השפעת יישום IFRS 16	בהתאם למדיניות הקודמת	
אלפי ש"ח			
1,463,058	(984)	1,464,042	עלות המכירות
409,725	984	408,741	רווח גולמי
331,565	(11,002)	342,567	הוצאות מכירה ושיווק
24,658	(165)	24,823	הוצאות הנהלה וכלליות
(10,083)	(238)	(9,845)	הכנסות אחרות
63,585	12,389	51,196	רווח מפעולות רגילות
8,824	17,945	(9,121)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
54,519	(5,557)	60,076	רווח לפני מסים על הכנסה
14,790	(1,416)	16,206	מיסים על ההכנסה
39,729	(4,141)	43,870	רווח לתקופה
138,451	62,451	76,000	EBITDA מנוטרל תקן IFRS 16

1.3.3 תמצית תוצאות הקמעונאות

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

רבעון שלישי, 2022	רבעון שלישי, 2023	
3	3	סך סניפים בזכיינות
53	54	סך סניפים בהפעלה ישירה
99,602	99,993	שטח מסחר נטו בממוצע למ"ר (אולם מכירה בממוצע משוקלל לרבעון)
145,406	146,068	שטח מסחר ברוטו בממוצע למ"ר (אולם מכירה ומחסנים צמודים לסניף בממוצע משוקלל לרבעון)
הון אנושי המיוחס לפעילות הקמעונאית:		
6,280	6,101	סניפים
120	113	אחר ²
6,400	6,214	סה"כ עובדים (ללא עובדי קבלן)
תוצאות הפעילות (באלפי ש"ח)		
הכנסות:		
1,486,586	1,595,428	הפעלה ישירה
9,950	11,465	זכיינות ³
46,610	35,574	סיטונאות ואחרות ⁴
1,543,146	1,642,467	סה"כ הכנסות
1,224,308	1,316,035	סה"כ עלות המכר
44,940	47,002	סה"כ דמי שכירות (לפני יישום תקן IFRS16)
172,952	190,005	עלות שכר המיוחס לעובדי הפעילות הקמעונאית ⁵
19,519	18,667	הוצאות פחת (לפני יישום תקן IFRS16)
51,509	44,195	רווח מפעולות רגילות (לפני יישום תקן IFRS16)
(815,625)	(879,428)	הון חוזר תפעולי המיוחס לקמעונאות
117,241	112,290	רווח הפעלה - EBITDA
נתונים בדבר מכירות		
15.49	16.43	הכנסות למ"ר נטו ⁶
3.32%	7.37%	שיעור השינוי בפדיון מחנויות זהות
מותג פרטי:		
22.41%	23.99%	שיעור מכלל המכירות
15.48%	13.02%	שיעור המותג הפרטי בקטגוריית שימורים, בישול ואפיה מסך המותג הפרטי
10.41%	10.66%	פעילות מקוונת ⁷

² עובדי מטה

³ ההכנסות כוללות הכנסות מזכייני והכנסות ממחלקות בזכיינות בתוך הסניפים.

⁴ ההכנסות כוללות בין השאר מכירות לזכייני, חברות בנות, מכירות לקמעונאים אחרים ומכירות מזדמנות.

⁵ כולל שכר המיוחס לעובדי קבלן.

⁶ הכנסות למ"ר נטו אינן כוללות הכנסות חברות בנות שהופקו בשטחי סניפי הקמעונאות.

⁷ 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 השלישי של שנת 2023, הסתכמו המכירות לסך של 1,872.8 מיליוני ש"ח לעומת מכירות בסך של 1,746.5 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל של שנת 2022, גידול של 7.23%.

מכירות מגזר הקמעונאות: ברבעון השלישי של 2023 הסתכמו לסך 1,642.5 מיליוני ש"ח, לעומת 1,543.1 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל של שנת 2022, גידול של 6.44%. העלייה בפדיון חנויות זהות הינה 7.37%. העלייה הגבוהה בפדיון חנויות זהות משקפת את אסטרטגיית החברה לפעול בתקופה של ריבית עולה ואינפלציה גבוהה על מנת לשים את הלקוח במרכז ולהגדיל את נתח השוק של החברה.

המכירות למ"ר נטו ברבעון השלישי של שנת 2023 הסתכמו לסך של 16.43 אלפי ש"ח לעומת סך של 15.49 אלפי ש"ח ברבעון השלישי של שנת 2022.

מכירות מגזר אחרים: ברבעון השלישי של שנת 2023 הסתכמו לסך של 234.7 מיליוני ש"ח, לעומת 222.8 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל של שנת 2022. הגידול נובע בעיקר מעלייה בפעילות הפארם.

1.3.4.2 הרווח הגולמי של הקבוצה

ברבעון השלישי של שנת 2023 הסתכם הרווח הגולמי לסך של כ- 409.7 מיליוני ש"ח, לעומת סך של 393.2 מיליוני ש"ח ברבעון השלישי של שנת 2022, גידול בשיעור של 4.21%. שיעור הרווח הגולמי מן המכירות ברבעון השלישי של שנת 2023 עומד על 21.88% לעומת 22.51% ברבעון השלישי של שנת 2022. הירידה בשיעור הרווח הגולמי משקפת את אסטרטגיית החברה לפעול בתקופת של ריבית עולה ואינפלציה גבוהה במבצעים מעמיקים על מנת לבוא לקראת הלקוחות ולהגדיל את נתח השוק שלה. בתקופת הדוח התרכזו גם מכירות לקראת חגי תשרי בהם עורכת החברה מבצעי מכירות מעמיקים.

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

ההוצאות הני"ל הסתכמו לסך של 356.2 מיליוני ש"ח ברבעון השלישי של שנת 2023 לעומת סך של 330.8 מיליוני ש"ח ברבעון השלישי של שנת 2022. גידול בשיעור של 7.7%. שיעור ההוצאות הני"ל מן המכירות עלה משיעור של 18.94% ברבעון השלישי של שנת 2022 לשיעור של 19.02% ברבעון השלישי של שנת 2023.

1.3.4.4 הוצאות מכירה ושיווק

ברבעון השלישי של שנת 2023 הסתכמו הוצאות מכירה ושיווק לסך של 331.6 מיליוני ש"ח, לעומת סך של כ- 310.8 מיליוני ש"ח ברבעון השלישי של שנת 2022, גידול בשיעור של 6.66%. שיעור ההוצאות הני"ל מתוך סך המכירות ירד משיעור של 17.8% ברבעון השלישי של שנת 2022 לשיעור של 17.7% ברבעון השלישי של שנת 2023. עיקר הסיבה לירידה בשיעור ההוצאות המכירה והשיווק הינה ששיעור הגידול במכירות החברה גבוה משיעור הגידול בהוצאות המכירה ושיווק.

1.3.4.5 הוצאות הנהלה וכלליות

ברבעון השלישי של שנת 2023, הסתכמו הוצאות הנהלה וכלליות לסך של 24.7 מיליוני ש"ח, לעומת 19.9 מיליוני ש"ח ברבעון השלישי של שנת 2022. שיעור ההוצאה מן המכירות הינו 1.32% ברבעון השלישי של שנת 2023, לעומת שיעור הוצאה של 1.14% ברבעון המקביל אשתקד. עיקר הסיבה לעלייה בשיעור ההוצאות הנהלה וכלליות הינה עלייה בהוצאות בגין תרומות ועלייה בשירותים מקצועיים.

1.3.4.6 הרווח מפעולות רגילות

ברבעון השלישי של שנת 2023 הסתכם הרווח מפעולות רגילות לסך של כ- 63.6 מיליוני ש"ח לעומת סך של 62.6 מיליוני ש"ח ברבעון השלישי אשתקד. שיעור הרווח מפעולות רגילות מן המכירות הינו 3.4% ברבעון השלישי של שנת 2023, לעומת שיעור של 3.59% ברבעון המקביל אשתקד. הירידה בשיעור הרווח מפעולות רגילות נובעת מקיטון בשיעור הרווח הגולמי.

הרווח מפעולות רגילות לפני הוצאות פחת והפחתות, EBITDA, הסתכם ברבעון השלישי של שנת 2023 לסך של 138.5 מיליוני ש"ח לעומת סך של 134.5 מיליוני ש"ח ברבעון השלישי של שנת 2022. הגידול ב- EBITDA נובע מעלייה ברווח מפעולות רגילות.

הרווח מפעולות רגילות במגזר הקמעונאות ברבעון השלישי של שנת 2023 הינו 52.9 מיליוני ש"ח, לעומת 59.1 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד המהווה קיטון של 10.38%. הקיטון נובע בעיקר מעלייה בהוצאות מכירה ושיווק.

הרווח מפעולות רגילות במגזר אחרים ברבעון השלישי של שנת 2023 הינו 11.12 מיליוני ש"ח, לעומת 11.7 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע מהפסקת פעילות סיטונאית של חברה בת שהייתה בתקופה מקבילה אשתקד.

1.3.4.7 הוצאות מימון, נטו

ההוצאות הנ"ל הסתכמו ברבעון השלישי של שנת 2023 לסך של 8.8 מיליוני ש"ח לעומת 27.6 מיליוני ש"ח ברבעון השלישי 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 השלישי של שנת 2023 לסך של 39.7 מיליוני ש"ח לעומת סך של 23.7 מיליוני ש"ח ברבעון השלישי של שנת 2022 גידול בשיעור של 67.39%. שיעור הרווח הנקי מן המכירות עלה משיעור של 1.36% ברבעון השלישי של שנת 2022, לשיעור של 2.12% ברבעון השלישי של שנת 2023. הגידול בשיעור הרווח הנקי של הקבוצה ברבעון השלישי של שנת 2023 נובע בעיקר מקיטון בהוצאות המימון נטו לעומת רבעון מקביל בשנת 2022.

1.3.5 ניתוח תוצאות הפעילות לתשעת החודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023 לעומת התקופה המקבילה אשתקד

תשעה חודשים, 2023		תשעה חודשים, 2022		שנתי 2022	
סכום	% מהמכירות	שיעור השינוי	סכום	% מהמכירות	סכום
אלפי ש"ח					
5,425,931		1.48%	5,346,838		7,042,166
סה"כ הכנסות					
1,244,907	22.94%	3.03%	1,208,291	22.60%	1,616,175
רווח גולמי					
958,032	17.66%	5.59%	907,352	16.97%	1,213,359
הוצאות מכירה ושיווק					
71,196	1.31%	19.15%	59,753	1.12%	84,072
הוצאות הנהלה וכלליות					
(13,865)			784		(1,513)
הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו					
229,544	4.23%	-4.52%	240,402	4.50%	320,257
רווח מפעולות רגילות					
446,940	8.24%	0.01%	446,873	8.36%	599,325
רווח הפעלה EBITDA					
27,310	0.50%		53,274	1.00%	66,624
הוצאות מימון, נטו					
778			4,305		4,151
חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני					
148,143	2.73%	4.8%	141,364	2.64%	191,512
רווח נקי					
					2.72%

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

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023			
בהתאם למדיניות נוכחית	השפעת יישום IFRS 16	בהתאם למדיניות הקודמת	
אלפי ש"ח			
4,181,024	(2,844)	4,183,868	עלות המכירות
1,244,907	2,844	1,242,063	רווח גולמי
958,032	(31,385)	989,417	הוצאות מכירה ושיווק
71,196	(486)	71,682	הוצאות הנהלה וכלליות
(13,865)	(257)	(13,608)	הכנסות אחרות
229,544	34,972	194,572	רווח מפעולות רגילות
27,310	51,364	(24,054)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
203,012	(16,393)	219,405	רווח לפני מסים על הכנסה
54,869	(4,400)	59,269	מסים על ההכנסה
148,143	(11,993)	160,136	רווח לתקופה
446,940	182,004	264,936	EBITDA מנוטרל תקן IFRS 16

1.3.7 הסברי הדירקטוריון לתוצאות הפעילות

1.3.7.1 סך המכירות של הקבוצה

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכמו המכירות לסך של 5,425.9 מיליוני ש"ח לעומת מכירות בסך של 5,346.8 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה בשנת 2022, עלייה בשיעור של 1.48%.

מכירות מגזר הקמעונאות: בתשעת החודשים הראשונים של 2023 הסתכמו לסך 4,779.2 מיליוני ש"ח לעומת כ-4,479.3 מיליוני ש"ח בשנת 2022. גידול של 6.7%. העלייה בפדיון חנויות זהות הינה 7.34%. העלייה הגבוהה בפדיון חנויות זהות משקפת את אסטרטגיית החברה לפעול בתקופה של ריבית עולה ואינפלציה גבוהה על מנת לשים את הלקוח במרכז ולהגדיל את נתח השוק של החברה.

המכירות למ"ר נטו במגזר הקמעונאות בתשעת החודשים הראשונים של 2023 הסתכמו לסך של 47.9 אלפי ש"ח לעומת 45.7 אלפי ש"ח בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022.

מכירות מגזר אחרים: בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכמו לסך של 674.6 מיליוני ש"ח לעומת 925.1 מיליוני ש"ח בשנת 2022. הקיטון נובע מהפסקת פעילות סיטונאית של חברה בת שהייתה בתקופה מקבילה אשתקד.

1.3.7.2 הרווח הגולמי של הקבוצה

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכם הרווח הגולמי לסך של 1,244.9 מיליוני ש"ח, לעומת 1,208.3 מיליוני ש"ח בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022, גידול בשיעור של 3.03%. שיעור הרווח הגולמי מהמכירות בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 עמד על 22.94%, לעומת 22.6% בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022. העלייה בשיעור הרווח הגולמי נובעת מהתייעלות תפעולית.

1.3.7.3 הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות (Opex)

ההוצאות הני"ל הסתכמו לסך של 1,029.2 מיליוני ש"ח בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 וזאת לעומת סך של 967.1 מיליוני ש"ח בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022, עלייה בשיעור של 6.42%. שיעור ההוצאות הני"ל

מן המכירות עלה משיעור של 18.09% בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 לשיעור של 18.97% בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023.

1.3.7.4 הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות מכירה ושיווק בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכמו לסך של כ- 958 מיליוני ש"ח, לעומת 907.4 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול בשיעור של 5.59%. שיעור ההוצאות הנ"ל מן המכירות עלה משיעור של 16.97% בתשעת החודשים הראשונים של 2022 לשיעור של 17.66% בתשעת החודשים הראשונים של 2023. העלייה בשיעור הוצאות המכירה ושיווק נובעת בעיקר מעלייה בהוצאות שכר עבודה ונלוות, הוצאות שכר דירה ודמי ניהול (שצמודים ברובם למדד המחירים לצרכן) והוצאות פחת והפחתות.

1.3.7.5 הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכמו לסך של 71.2 מיליוני ש"ח לעומת 59.8 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. שיעור ההוצאות הנ"ל מהמכירות בתקופה הנוכחית עלה משיעור של 1.12% בשנת 2022 לשיעור של 1.31% בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023. העלייה בשיעור הוצאות הנהלה וכלליות נובעת בעיקר מגידול בתרומות, שירותים מקצועיים ושכר עבודה ונלוות.

1.3.7.6 הרווח מפעילות רגילות

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכם הרווח מפעילות רגילות לסך של 229.5 מיליוני ש"ח לעומת סך של 240.4 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 4.52%. שיעור הרווח מפעילות רגילות מהמכירות ירד משיעור של 4.5% לשיעור של 4.23% בתקופה הנוכחית. הירידה בשיעור הרווח מפעילות רגילות נובעת מהפסקת פעילות סיטונאית של חברה בת שהייתה בתקופה מקבילה אשתקד, ומעלייה בשיעור הוצאות מכירה ושיווק והנהלה וכלליות.

הרווח מפעילות רגילות לפני הוצאות פחת והפחתות, EBITDA, הסתכם בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 לסך של 446.9 מיליוני ש"ח בדומה לתקופה המקבילה אשתקד.

הרווח מפעילות רגילות במגזר הקמעונאות בתשעת החודשים הראשונים של 2023 הינו 201.3 מיליוני ש"ח, לעומת סך של 161.6 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 24.5% הנובע מגידול במכירות.

הרווח מפעילות רגילות לאחר הכנסות (הוצאות) אחרות במגזר אחרים בתשעת החודשים הראשונים של 2023 הינו 29.6 מיליוני ש"ח, לעומת 87.9 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקר מהפסקת פעילות סיטונאית של חברה בת בתקופה מקבילה אשתקד.

1.3.7.7 הוצאות מימון, נטו

ההוצאות הנ"ל הסתכמו בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 לסך של 27.3 מיליוני ש"ח לעומת סך של 53.3 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון בהוצאות נובע בעיקר מעלייה בהכנסות ריבית מפיקדונות ובטוחות סחירות ומקיטון בהוצאות מימון בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים.

1.3.7.8 הרווח הנקי של הקבוצה

הרווח הנקי של הקבוצה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 הינו 148.1 מיליוני ש"ח לעומת סך של 141.4 מיליוני ש"ח בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022, עלייה בשיעור של 4.8%. שיעור הרווח הנקי מן המכירות עלה משיעור של 2.64% בתקופה המקבילה אשתקד לשיעור של 2.73% בתקופה הנוכחית. העלייה בשיעור הרווח הנקי של הקבוצה נובעת בעיקר מהירידה בשיעור הוצאות המימון.

יתרת מזומנים ושווי המזומנים ליום 30 בספטמבר 2023 הסתכמה לסך של 877.1 מיליוני ש"ח וליום 30 בספטמבר 2022 הסתכמו יתרות אלו לסך 920.7 מיליוני ש"ח.

1.4.1. תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

לקבוצה תזרים חיובי מפעילות שוטפת בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 שהסתכם לסך של 507.3 מיליוני ש"ח. בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 היה תזרים חיובי מפעילות שוטפת בסך של 471.1 מיליוני ש"ח. הגידול בתזרים נובע בעיקר ממזומנים ששולמו ונתקבלו במשך התקופה (ראה תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת – בדוחות הכספיים המאוחדים).

1.4.2. תזרים המזומנים מפעילות השקעה

לקבוצה תזרים מזומנים ששימש לפעילות ההשקעה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 בסך של 109.7 מיליוני ש"ח. לקבוצה תזרים מזומנים ששימש לפעילות ההשקעה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 והסתכם לסך של 71.4 מיליוני ש"ח. העלייה נובעת בעיקר מעלייה בהשקעה בנכסים קבועים ומשינויים ברכישות ומימושי השקעות לזמן קצר (ראה תזרימי מזומנים מפעילות השקעה – בדוחות הכספיים המאוחדים).

1.4.3. תזרים המזומנים מפעילות מימון

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכמו לסך של כ – 297 מיליוני ש"ח. תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו לסך של 290.4 מיליוני ש"ח. העלייה נובעת בעיקר מפרעון קרן התחייבות בגין חכירה. (ראה תזרימי מזומנים מפעילות מימון – בדוחות הכספיים המאוחדים).

1.5 ממשל תאגיד

גילוי בדבר הליך אישור הדוחות 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 בלתי תלוי), מר יורם דר (דירקטור) וגב' נופיה אוחנה (דח"צ ויו"ר הועדה). ביום 28 בנובמבר 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 השלישי של שנת 2023.

ביום 30 בנובמבר 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.

החברה משתתפת בצער המשפחות השכולות במדינה, מאחלת רפואה שלמה לפצועים ומייחלת לשובם לשלום של כל החטופים ואנשי כוחות הבטחון שלנו.

30 בנובמבר, 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 בספטמבר 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
11-20	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 וחברות מאוחדות (להלן - "החברה") הכולל את הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2023, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה 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% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2023 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-4% וכ-4% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלושה 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 רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, 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 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 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, 30 בנובמבר, 2023

תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד

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

			נכסים שוטפים
772,092	920,691	877,065	מזומנים ושווי מזומנים
484	5,323	7,297	מזומנים מוגבלים
139,297	64,280	141,824	השקעות לזמן קצר
280,504	289,251	333,157	לקוחות
61,385	73,219	72,903	חייבים ויתרות חובה
7,599	6,710	7,106	מיסים שוטפים לקבל
2,032	2,450	2,085	השקעה נטו בחכירה
285,334	293,128	313,405	מלאי
1,548,727	1,655,052	1,754,842	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים שאינם שוטפים
510,088	507,764	533,492	רכוש קבוע, נטו
88,641	89,713	82,972	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
3,109	1,777	1,246	הוצאות מראש לזמן ארוך
12,877	4,544	26,325	חייבים אחרים לזמן ארוך
58,817	57,752	66,135	מיסים נדחים
1,833,369	1,847,899	1,878,863	נכסי זכות שימוש, נטו
6,703	7,598	4,523	השקעה נטו בחכירה
10,441	5,963	11,421	הלוואה לחברה כלולה
3,940	3,509	3,546	השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
2,527,985	2,526,519	2,608,523	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
4,076,712	4,181,571	4,363,365	סך נכסים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד

ליום 31 בדצמבר		ליום 30 בספטמבר		
2022		2022	2023	
מבוקר		בלתי מבוקר		
		אלפי ש"ח		
התחייבויות שוטפות				
12,369		7,328	6,539	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
1,075,736		1,136,535	1,265,206	התחייבויות לספקים ונותני שירותים
175,823		176,149	184,525	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
339,517		384,478	390,620	זכאים ויתרות זכות
5,373		7,022	9,429	מיסים שוטפים לשלם
1,608,818		1,711,512	1,856,319	סה"כ התחייבויות שוטפות
התחייבויות שאינן שוטפות				
2,523		8,782	5,330	אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
1,797,656		1,812,169	1,848,123	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
4,209		5,076	1,923	הכנסות מראש לזמן ארוך
8,002		5,875	8,194	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
32,572		28,728	34,832	התחייבות בגין הטבות לעובדים, נטו
1,844,962		1,860,630	1,898,402	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
3,453,780		3,572,142	3,754,721	סך התחייבויות
הון				
138		138	138	הון המניות
201,490		201,490	201,490	פרמיה על מניות
(5,790)		(6,606)	(4,249)	קרנות הון
356,841		341,813	334,480	יתרת רווח
552,679		536,835	531,859	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה
70,253		72,594	76,785	זכויות שאינן מקנות שליטה
622,932		609,429	608,644	סה"כ הון
4,076,712		4,181,571	4,363,365	סה"כ הון והתחייבויות

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

30 בנובמבר, 2023			
עופר בהרל סמנכ"ל כספים	מרדכי ברקוביץ יו"ר הדירקטוריון	רמי לוי מנכ"ל ודירקטור	תאריך אישור הדוחות הכספיים

תמצית דוח רווח כולל ביניים מאוחד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
2022	2022	2023	2022	2023	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח					
7,042,166	1,746,450	1,872,783	5,346,838	5,425,931	מכירות
5,425,991	1,353,263	1,463,058	4,138,547	4,181,024	עלות המכירות
1,616,175	393,187	409,725	1,208,291	1,244,907	רווח גולמי
1,213,359	310,849	331,565	907,352	958,032	הוצאות מכירה ושיווק
84,072	19,914	24,658	59,753	71,196	הוצאות הנהלה וכלליות
1,513	220	10,083	(784)	13,865	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
320,257	62,644	63,585	240,402	229,544	רווח מפעולות רגילות
88,048	25,451	19,130	68,742	58,271	הוצאות מימון
21,424	(2,100)	10,306	15,468	30,961	הכנסות מימון
4,151	158	(242)	4,305	778	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
257,784	35,251	54,519	191,433	203,012	רווח לפני מיסים על ההכנסה
66,272	11,517	14,790	50,069	54,869	מיסים על ההכנסה
191,512	23,734	39,729	141,364	148,143	רווח לתקופה
173,270	26,643	38,216	123,294	144,638	מיוחס ל:
18,242	(2,909)	1,513	18,070	3,505	בעלי המניות של החברה
191,512	23,734	39,729	141,364	148,143	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
					רווח לתקופה
12.58	1.934	2.77	8.95	10.5	רווח למניה לבעלי המניות של החברה
					רווח בסיסי ומדולל למניה (ל-1 מניה בת 0.01 ש"ח)
4,401	-	-	3,350	-	פריטי רווח כולל אחר שלא יועברו בתקופות עוקבות לרווח והפסד, נטו
					מדידה מחדש של תכנית הטבה מוגדרת
4,401	-	-	3,350	-	סך פריטי רווח כולל אחר שלא יועברו בתקופות עוקבות לרווח והפסד, נטו
195,913	23,734	39,729	144,714	148,143	רווח כולל לתקופה
177,671	26,643	38,216	126,644	144,638	מיוחס ל:
18,242	(2,909)	1,513	18,070	3,505	בעלי המניות של החברה
195,913	23,734	39,729	144,714	148,143	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
					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	אלפי ש"ח		קרן הון עסקאות עם הזשמ"ש	פרמיה על מניות	הון מניות
		סה"כ	יתרת רווח			
622,932	70,253	552,679	356,841	(5,790)	201,490	138
148,143	3,505	144,638	144,638	-	-	-
4,568	3,027	1,541	-	1,541	-	-
(166,999)	-	(166,999)	(166,999)	-	-	-
608,644	76,785	531,859	334,480	(4,249)	201,490	138

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

יתרה ליום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)

מיוחס לבעלי המניות של החברה						
סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	אלפי ש"ח		קרן הון עסקאות עם הזשמ"ש	פרמיה על מניות	הון מניות
		סה"כ	יתרת רווח			
634,630	68,726	565,904	370,169	(5,893)	201,490	138
141,364	18,070	123,294	123,294	-	-	-
3,350	-	3,350	3,350	-	-	-
1,900	2,613	(713)	-	(713)	-	-
(171,815)	(16,815)	(155,000)	(155,000)	-	-	-
609,429	72,594	536,835	341,813	(6,606)	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 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תמצית דוח על השינויים בהון ביניים מאוחד

מיוחס לבעלי המניות של החברה							יתרה ליום 1 ביולי 2023 (בלתי מבוקר) רווח נקי עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה דיבידנד ששולם יתרה ליום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)
סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן הון עסקאות עם הזשמ"ש	פרמיה על מניות	הון מניות	
639,874	75,213	564,661	367,263	(4,230)	201,490	138	
39,729	1,513	38,216	38,216	-	-	-	
40	59	(19)	-	(19)	-	-	
(70,999)	-	(70,999)	(70,999)	-	-	-	
608,644	76,785	531,859	334,480	(4,249)	201,490	138	
מיוחס לבעלי המניות של החברה							יתרה ליום 1 ביולי 2022 (בלתי מבוקר) רווח נקי עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה דיבידנד ששולם יתרה ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)
סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן הון עסקאות עם הזשמ"ש	פרמיה על מניות	הון מניות	
615,795	75,651	540,144	345,170	(6,654)	201,490	138	
23,734	(2,909)	26,643	26,643	-	-	-	
(100)	(148)	48	-	48	-	-	
(30,000)	-	(30,000)	(30,000)	-	-	-	
609,429	72,594	536,835	341,813	(6,606)	201,490	138	

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	קרן הון	פרמיה על מניות	הון מניות		
			עסקאות עם הזשמ"ש				
			יתרת רווח אלפי ש"ח				
634,630	68,726	565,904	370,169	(5,893)	201,490	138	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
191,512	18,242	173,270	173,270	-	-	-	רווח נקי
4,401	-	4,401	4,401	-	-	-	רווח כולל אחר
203	100	103	-	103	-	-	עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה
(207,814)	(16,815)	(190,999)	(190,999)	-	-	-	דיבידנד ששולם
622,932	70,253	552,679	356,841	(5,790)	201,490	138	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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2022	2022	2023	2022	2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח				
191,512	23,734	39,729	141,364	148,143
49,582	17,203	8,919	41,055	25,170
279,068	71,851	74,866	206,471	217,396
176	19	14	9	2,275
(8,248)	136	(998)	(7,601)	(2,719)
(11,500)	(11,500)	-	(11,500)	-
28,176	9,702	534	19,695	4,752
(16,003)	(2,745)	(398)	(14,620)	(7,318)
(2,847)	423	-	(2,898)	-
82,275	14,262	15,187	64,689	62,187
3,282	(4,054)	444	(1,927)	2,260
(4,151)	(158)	242	(4,305)	(778)
(5,319)	(16)	(55)	(42)	(256)
(39)	87	369	3,023	1,864
4,267	3,496	-	3,496	-
7,669	7,669	-	7,669	-
-	-	-	-	3,603
-	-	(28)	-	(28)
406,388	106,375	99,096	303,214	308,408
(40,150)	(17,042)	(43,020)	(48,897)	(52,653)
(3,718)	(20,020)	(11,772)	(11,216)	(17,893)
15,371	19,243	(17,030)	7,577	(28,071)
(1,083)	59	(214)	287	(229)
(3,532)	(1,101)	(758)	(2,665)	(2,286)
43,992	34,980	116,092	103,264	190,048
50,967	46,178	44,728	97,668	51,103
61,847	62,297	88,026	146,018	140,019
(62,467)	(15,664)	(18,263)	(45,958)	(52,925)
5,216	1,607	7,115	3,247	20,957
(96,908)	(23,266)	(22,399)	(76,786)	(57,320)
(154,159)	(37,323)	(33,547)	(119,497)	(89,288)
505,588	155,083	193,304	471,099	507,282

תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
רווח נקי

ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

הוצאות מימון, נטו
פחת והפחתות
הפסד ממימוש רכוש קבוע
הפסד (רווח) ממימוש ניירות ערך
הכנסות מהסכם פשרה
ירידת ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי
הוגן דרך רווח והפסד
עלייה במיסים נדחים
ירידת (עליית) ערך של נכס בגין עסקת
הגנה הנמדד בשווי הוגן דרך רווח והפסד
מיסים על ההכנסה (לא כולל מיסים
נדחים)
עלייה (ירידה) בהתחייבויות בשל הטבות
לעובדים
חלק הקבוצה בהפסדי (רווחי) חברות
המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
רווח בגין גריעת נכס חכירה
ירידת (עליית) ערך בגין הלוואה של
חברות בנות לאחרים
ירידת ערך רכוש קבוע
ירידת ערך נכס בלתי מוחשי
הפסד הון בגין הפחתת נכס בלתי מוחשי
רווח משינויים בשיעור החזקה בכלולה

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

עלייה בלקוחות
עלייה בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עלייה) במלאי
ירידה (עלייה) בהוצאות מראש לזמן
ארוך
ירידה בהכנסות מראש והתחייבויות
לזמן ארוך
עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני
שירותים
עלייה בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו והתקבלו במשך

התקופה עבור:

ריבית ששולמה
ריבית שהתקבלה
מיסים ששולמו, נטו

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 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
2022	2022	2022	2023	2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח			

תזרימי המזומנים מפעילות השקעה:

(98,356)	(1,277)	(5,615)	(85,192)	(31,825)	רכישת השקעות לזמן קצר
(484)	(5,323)	(495)	(5,323)	(6,555)	עלייה במזומנים מוגבלים
144,466	1,096	10,772	114,712	29,858	תמורה מממוש השקעות לזמן קצר
(3,333)	(1,417)	(686)	(1,917)	(886)	מתן הלוואות לחברה כלולה
(99,878)	(14)	(99,949)	(707)	(8,574)	פירעון (הפקדה) פקדון, נטו
5,052	1,250	390	3,777	1,099	תקבולים בגין השקעה נטו בחכירה
3,800	-	600	3,800	1,200	דיבידנד שהתקבל מחברה מוחזקת
(10,809)	-	-	(10,809)	-	רכישת פעילות "בית הפירות"
(1,667)	(1,083)	-	(1,083)	-	השקעה בחברה כלולה - קאנדו
(10)	-	-	-	-	השקעה בנכס המוצג לפי שווי הוגן
1,855	-	-	1,785	(2)	שינוי בחייבים לזמן ארוך
(10,678)	260	-	(6,602)	(10)	מתן הלוואות לאחרים
595	444	(1,117)	485	604	תמורה מממוש נכסים קבועים
(108,024)	(24,012)	(35,782)	(83,625)	(93,099)	השקעה בנכסים קבועים
(751)	(63)	(18)	(744)	(1,480)	השקעה בנכסים בלתי מוחשיים
(178,222)	(30,139)	(131,900)	(71,443)	(109,670)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי המזומנים מפעילות מימון:

667	(1,078)	(929)	1,884	(3,023)	קבלת (פירעון) אשראי מתאגידים בנקאיים
(167,739)	(43,324)	(44,654)	(124,144)	(131,480)	ואחרים, נטו
203	(100)	40	1,900	4,568	פירעון קרן התחייבות בגין חכירה
3,872	166	50	1,780	13	עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה
(207,814)	(30,000)	(70,999)	(171,815)	(166,999)	הלוואה מהמיעוט
(370,811)	(74,336)	(116,492)	(290,395)	(296,921)	דיבידנד ששולם
					מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

**מזומנים ששולמו והתקבלו במשך התקופה
עבור:**

(43,445)	50,608	(55,088)	109,261	100,691	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
811,764	874,253	931,238	811,764	772,092	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת
3,773	(4,170)	915	(334)	4,282	התקופה
772,092	920,691	877,065	920,691	877,065	השפעת תנודות בשערי חליפין
					יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף
					התקופה

נספח א' - פעולות מהותיות שלא במזומן

273,421	93,564	32,478	187,848	134,012	גידול בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות
1,748	-	-	-	-	בגין חכירה
					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 בספטמבר 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 וחנויות פארם.

החברה מפעילה נכון למועד הדוחות 54 סניפי סופרמרקט ברחבי הארץ. שלושה 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", פירות 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 שמונפקים ע"פ ההסכם ושמקנים הטבות ברכישות בחברה.

ביום 21 במרץ 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 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 57 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"), כך שלאחר 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 63.04% מהונה המונפק והנפרע של קופיקס.

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 52 סניפי בתי קפה (מתוכם 42 סניפים בזכיינות). לאחר מועד הדוחות הכספיים נסגר סניף המופעל 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'.

סוויץ' פועלת כתומכת בפיתוח יכולות הסליקה של החברה באמצעות הארנק הדיגיטלי שהשיקה החברה.

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.

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 דרוס בע"מ (להלן: "קאנדו"), חברת הזנק העוסקת בתחום שליטה, בקרה ותפעול ציי רחפנים. במסגרת ההסכם רכשה החברה 171,800 מניות רגילות המהוות 33% מהון המניות המונפק והנפרע של 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 מספקת שירותי תפעול מלאים וכוללים הנדרשים להפעלת סוכנות לביטוח ולהענקת תנאים תחרותיים למבוטחיה. במהלך חודש אוקטובר 2022 החלה פעילות הסוכנות לביטוח.

ב. השפעת מלחמת "חרבות ברזל"

לאחר תום תקופת הדיווח, ביום 7 באוקטובר 2023, החלה מתקפת פתע על מדינת ישראל שהובילה לפתיחת מלחמת "חרבות ברזל" (להלן: "המלחמה") אשר נמשכת בימים אלו.

בתחילת המלחמה נאלצה הקבוצה לסגור סניפים (מרכולים, פארם ובתי קפה) באזורי לחימה בדרום ובצפון הארץ בהתאם להנחיות פיקוד העורף. כמו כן, חלו שיבושים באספקת מוצרים מצד ספקי הקבוצה בשל מורכבות בשרשרת האספקה והלוגיסטיקה ונוצר מחסור בכוח אדם בחלק מסניפי הקבוצה. יצוין כי נכון למועד פרסום דוח זה פועלים סניפי הקבוצה (כל הסניפים למעט סניף פארם אחד) בהתאם להנחיות ולצרכים שמתעדכנים מעת לעת.

סגירת הסניפים וצמצום הפעילות באזורי הלחימה הביאו לירידה בפדיונות סניפים אלו. מנגד, נרשמה עלייה בסניפים במרכז הארץ עקב ביקושים גבוהים לעומת תקופות שגרה, כך שנכון למועד פרסום דוח זה אין למלחמה השפעה מהותית על תוצאות פעילות הקבוצה ולהערכת הנהלת הקבוצה למלחמה והשלכותיה לא צפויה להיות השפעה מהותית על תוצאותיה ברבעון הרביעי של שנת 2023.

יחד עם זאת, לאור חוסר הוודאות בקשר עם תקופת הימשכותה של המלחמה, עוצמתה, היקפה, המשך אספקת מלאים מספקים, התנודתיות בשווקים ובשערי המטבעות הזרים, צעדים נוספים שתנקוט ממשלת ישראל והשפעות של גורמים חיצוניים נוספים, בין היתר, על הפעילות העסקית של ספקי הקבוצה ועל המצב הכלכלי של לקוחותיה, אין ביכולתה של הקבוצה במועד זה להעריך באופן מדויק את היקפן וטיבן של השפעות עתידיות של המלחמה על פעילותה ותוצאותיה.

הקבוצה ממשיכה לבחון מעת לעת את השפעות המצב הכלכלי והמלחמה על פעילותה העסקית.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 1 - כללי (המשך)

ג. 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
	יפיז אופנה (2004) בע"מ המוחזקת על ידי ביתו של בעל עניין
	מגה אור רמי לוי בע"מ
	שותפות רמי לוי משהא אחזקות
	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 בעל עניין
	ש.ל.ר אחזקות בע"מ
	קיבולים נכסים והשקעות
	ישראייר תעופה ותיירות בע"מ
	לוי לוינגר השקעות בע"מ
מדד	מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

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, שההנחות 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 30 בנובמבר, 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.

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 תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים של החברה.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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

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 בנכסים 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 תמצית דוחות כספיים 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 צפוי להשפיע על גילויי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה.

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. להלן תיקונים לתקנים קיימים, אשר לא הובאו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2022:

1. תיקונים לתקן חשבונאות בינלאומי 7, דוח על תזרימי מזומנים, ולתקן דיווח כספי בינלאומי 7, מכשירים פיננסיים: גילויים

בחודש מאי 2023 פרסם ה- IASB תיקונים לתקן חשבונאות בינלאומי 7, דוח על תזרימי מזומנים, ולתקן דיווח כספי בינלאומי 7, מכשירים פיננסיים: גילויים (להלן: "התיקונים"), בכדי להבהיר את המאפיינים של הסדרי מימון ספקים ולדרוש גילוי נוסף להסדרים אלו.

דרישות הגילוי בתיקונים נועדו לסייע ולאפשר למשתמשים בדוחות הכספיים להעריך את ההשפעות של הסדרי מימון ספקים על התחייבויותיה של הישות וכן על תזרימי המזומנים והחשיפה של הישות לסיכון נזילות.

התיקונים ייושמו לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2024 או לאחר מכן. אימוץ מוקדם אפשרי בכפוף למתן גילוי.

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

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 57 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, תמהיל המוצרים כולל 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), לפתח 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 גוד פארם 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 לתשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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 סיטונאות הפארם 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 תשעה חודשים שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר):

מאחד	התאמות למאחד	אחרים	מגזר קמעונאות	
אלפי ש"ח				
5,425,931	-	673,939	4,751,992	הכנסות מחיצונים
-	(27,874)	625	27,249	הכנסות בין מגזרים
<u>5,425,931</u>	<u>(27,874)</u>	<u>674,564</u>	<u>4,779,241</u>	הכנסות המגזר
215,679	(1,386)	37,386	179,679	רווח מפעולות רגילות לפני הכנסות
13,865	-	(7,773)	21,638	(הוצאות) אחרות, נטו
<u>229,544</u>	<u>(1,386)</u>	<u>29,613</u>	<u>201,317</u>	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
				רווח מפעולות רגילות
(58,271)	629	(12,609)	(46,291)	הוצאות מימון
30,961	(629)	5,465	26,125	הכנסות מימון
778				חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
(54,869)				המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
<u>148,143</u>				רווח לתקופה

לתקופה של תשעה חודשים שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר):

מאחד	התאמות למאחד	אחרים	מגזר קמעונאות	
אלפי ש"ח				
5,346,838	-	917,488	4,429,350	הכנסות מחיצונים
-	(57,531)	7,585	49,946	הכנסות בין מגזרים
<u>5,346,838</u>	<u>(57,531)</u>	<u>925,073</u>	<u>4,479,296</u>	הכנסות המגזר
241,186	(1,427)	92,157	150,456	רווח מפעולות רגילות לפני הכנסות
(784)	(7,669)	(4,301)	11,186	(הוצאות) אחרות, נטו
<u>240,402</u>	<u>(9,096)</u>	<u>87,856</u>	<u>161,642</u>	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
				רווח מפעולות רגילות
(68,742)	438	(10,880)	(58,300)	הוצאות מימון
15,468	(438)	1,190	14,716	הכנסות מימון
4,305				חלק החברה ברווחי חברה מוחזקת
(50,069)				המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
<u>141,364</u>				רווח לתקופה

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך)

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

מאונד	התאמות למאונד	אחרים	מגזר קמעונאות	
אלפי ש"ח				
1,872,783	-	234,302	1,638,481	הכנסות מחיצונים
-	(4,400)	414	3,986	הכנסות בין מגזרים
<u>1,872,783</u>	<u>(4,400)</u>	<u>234,716</u>	<u>1,642,467</u>	הכנסות המגזר
53,502	(465)	10,727	43,240	רווח מפעולות רגילות לפני הכנסות אחרות, נטו
10,083	-	395	9,688	הכנסות אחרות, נטו
<u>63,585</u>	<u>(465)</u>	<u>11,122</u>	<u>52,928</u>	רווח מפעולות רגילות
(19,130)	214	(4,771)	(14,573)	הוצאות מימון
10,306	(214)	1,719	8,801	הכנסות מימון
(242)				חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות
(14,790)				המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
<u>39,729</u>				רווח לתקופה

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

מאונד	התאמות למאונד	אחרים	מגזר קמעונאות	
אלפי ש"ח				
1,746,450	-	221,172	1,525,278	הכנסות מחיצונים
-	(19,484)	1,616	17,868	הכנסות בין מגזרים
<u>1,746,450</u>	<u>(19,484)</u>	<u>222,788</u>	<u>1,543,146</u>	הכנסות המגזר
62,424	(480)	15,344	47,560	רווח מפעולות רגילות לפני הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
220	(7,669)	(3,609)	11,498	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
<u>62,644</u>	<u>(8,149)</u>	<u>11,735</u>	<u>59,058</u>	רווח מפעולות רגילות
(25,451)	176	(2,833)	(22,794)	הוצאות מימון
(2,100)	(176)	247	(2,171)	הכנסות מימון
158				חלק החברה ברווחי חברת מוחזקת המטופלת
(11,517)				לפי שיטת השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
<u>23,734</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			
5,911,806	1,130,360	-	7,042,166
63,809	8,547	(72,356)	-
5,975,615	1,138,907	(72,356)	7,042,166
רווח מפעולות רגילות לפני הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו	99,256	(1,907)	318,744
221,395	(5,766)	(7,669)	1,513
14,948	93,490	(9,576)	320,257
236,343			
הוצאות מימון	(77,672)	623	(88,048)
20,672	1,375	(623)	21,424
חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני מסיים על ההכנסה			4,151
			(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.
- ג. ביום 16 באוגוסט 2023, הכריזה החברה על דיבידנד בסך של 71 מיליון ש"ח אשר שולם ביום 1 בספטמבר 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. כל הרכוש מבוטח ובתקופת הדוח התקבל סכום של 24 מיליון ש"ח מחברת הביטוח לכיסוי כלל הנזקים.
- ב. כנגד החברה וכנגד חברה בבעלות הבת של בעל השליטה (להלן: "יפז") התקבלה תביעה 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 אך נדרשה להפקיד סכום של 1.55 מיליון ש"ח כפיקדון בקשר לערעור. לחברה כתב שיפוי מחברת יפז בו מתחייבת ומאשרת יפז כי תשפה את החברה בכל סכום ו/או הוצאה שתוטל על החברה בגין תביעה זו. נכון למועד הדוחות הכספיים החברה אינה יודעת להעריך את סיכויי הערעור.

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. הליך הגישור הסתיים מבלי שהושגו הסכמות כלשהן בין הצדדים, ולכן ההליך בבית המשפט חודש. בית המשפט קבע, כי דיון הוכחות בבקשה יתקיים בחודש ינואר 2024.
- 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 31(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 31 באוקטובר 2023 התקבלה בקשה מטעם בעל מניות לאישור תובענה ייצוגית נגד החברה, דירקטורים ונושאי משרה בחברה, אשר הוגשה לבית המשפט המחוזי. טענתו העיקרית של המבקש היא כי המשיבים הפרו לכאורה חובות גילוי ביחס לדוחות הכספיים של החברה לרבעון ראשון 2023, וביחס לדיווח החברה (מיום 17 באוגוסט 2023) על דבר קיומה של טעות מהותית בדוחות הכספיים של רבעון ראשון 2023, שכביכול עוכב. בחוות דעת מומחה שצורפה לבקשה מוערך הנזק הנטען לכלל בעלי המניות בסך של 18.92 מיליון ש"ח. נכון למועד הדוחות הכספיים מדובר בשלב מקדמי ולא ניתן להעריך את סיכוייה.
- ח. בהמשך לאמור בביאור 17(ד)10 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022, ביום 29 בספטמבר 2023 ניתן פסק דין חלקי אשר קיבל את תביעת התובעות הייצוגיות וקובע כי יש לשלם להן דמי חגים גם בגין 3 חודשי עבודה ראשונים לעבודתן, וגם בגין ימי חג שהעובד נעדר יום לפנייהם או אחריהם (ככל שלא שולמו). בשלב זה, לא הושגה הסכמה עם ב"כ התובע בקשר לאופן עריכת התחשיב או בקשר לזהות מומחה. בהתאם להערכת הנהלת החברה ויועציה המשפטיים, בוצעה הפרשה לא מהותית בדוחותיה הכספיים.
- ט. ביום 30 בנובמבר 2023, הכריזה החברה על דיבידנד בסך של 35 מיליון ש"ח.

מצורף בזאת דוח רבעון שלישי לשנת 2023 בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 9ב(א):

ההנהלה בפיקוח הדירקטוריון של חברת רשת חנויות רמי לוי 2006 בע"מ (להלן- התאגיד) אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה חברי ההנהלה הם:

1. רמי לוי- מנכ"ל
2. שמוליק לוי- משנה למנכ"ל
3. ניסן דויד - סמנכ"ל תפעול
4. עופר בהרל- סמנכ"ל כספים
5. יוסי סבתו- סמנכ"ל הסחר
6. עדינה לוי- סמנכ"ל וגזברית ראשית
7. רן אפרתי- הממונה על קשרי משקיעים
8. ענבל סיידוף בראשי- סמנכ"ל משפטים
9. אופיר אטיאס – סמנכ"ל פיתוח עסקי

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

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

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון, ביצעה בדיקה והערכה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד והאפקטיביות שלה. הערכת אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי והגילוי שביצעה ההנהלה בפיקוח הדירקטוריון כללה:

מיפוי וזיהוי החשבוניות והתהליכים העסקיים אשר החברה רואה אותם כמהותיים מאוד לדיווח הכספי והגילוי. בחינת בקורות מפתח ובדיקת אפקטיביות הבקורות. רכיבי הבקרה הפנימית כללו: בקורות ברמת הארגון, תהליך עריכת דיווח כספי, בקרת מערכות מידע ותהליכים מהותיים מאד כדלקמן: (א) מלאי וספקים (ב) הכנסות (ג) שכר (ד) רכוש קבוע.

בהתבסס על הערכת האפקטיביות שביצעה ההנהלה בפיקוח הדירקטוריון כמפורט לעיל, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה, כי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד ליום 30 בספטמבר 2023 הינה - אפקטיבית.

(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 השלישי 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. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון הרבעוני ליום 30 ביוני 2023 לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש

בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות
הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

עופר בהרל
סמנכ"ל כספים

30.11.2023

הצהרות מנהלים:

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

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, רמי לוי מזהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת רשת חנויות רמי לוי שיווק השקמה 2006 בע"מ (להלן-התאגיד) לרבעון השלישי 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 העוללים 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. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון התקופתי ליום 30 ביוני 2023 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.

30.11.2023

רמי לוי, מנכ"ל