

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

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ, 2024

דירקטוריון החברה, מתכבד להציג את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 31 במרץ, 2024 (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 ליום 31 במרץ, 2024 (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. לאחר מועד הדוחות נפתח סניף נוסף. הקבוצה מעסיקה כ-7,000 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 – חנויות עירוניות וחנויות דיסקאונט, פיתוח והקמה של מרכזי סיטונאות, בתחום המכירות המקוונות, במותג הפרטי ובפיתוח תחומי חדשנות המשיקים לפעילותה. החברה חרטה 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), סוכנות ביטוח ורשת בתי קפה ומרכולים עירוניים (קופיקס).

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 60 סניפים (מתוכם 7 סניפים בזכיינות) ומוכרת בעיקר מוצרי נוחות, מוצרי טואלטיקה, מוצרי ניקיון ותרופות ללא מרשם רופא. לאחר מועד הדוחות נפתח סניף נוסף בבעלות משותפת. בנוסף מפעילה גוד פארם 4 סניפים של מועדוני בריאות.

1.1.3. פעילות בשוק התקשורת הסלולרית

הקבוצה מבצעת פעילות בתחום הסלולר והתקשורת 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 הראשון לשנת 2024 עם כ-345 אלפי מנויים לעומת 336 אלפי מנויים ברבעון המקביל אשתקד.

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 עלה לשיעור של 63.04%.

ביום 3 בינואר 2024 רכשה החברה 2.19% נוספים מהונה המונפק והנפרע של חברת קופיקס במסגרת הצעת רכש שפרסמה חברת קופיקס.

ביום 5 בפברואר 2024 רכשה החברה 7.08% נוספים מהון המניות המונפק והנפרע של חברת קופיקס שהוחזק ע"י חברת הפניקס בית השקעות בע"מ, ובהתאם לכך שיעור החזקות החברה נכון למועד הדו"ח, הינו 72.31% מהונה המונפק והנפרע של חברת קופיקס.

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 (כ-42%) המפעילה 345 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 44 סניפי בתי קפה (מתוכם 37 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.

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.

בפברואר 2024 רכשה החברה 30% מהון המניות המונפק והנפרע של חברת רמי לוי לעסקים (צפון) בע"מ משותפיה ובהתאם לכך שיעור החזקות החברה הינו 100% מהונה המונפק והנפרע של חברת הבת.

ביום 28 במרץ 2024 נחתם הסכם בין החברה לבין רמי לוי לעסקים שבמסגרתו תמוזג רמי לוי לעסקים עם ולתוך החברה החל מיום 1 באפריל 2024. החברה אינה רואה במיזוג כמהותי.

1.1.7 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 פילוט ולאחר הסבת מספר סניפים לפעול תחת המותג והצלחת הפילוט דרשה החברה תמורה בגין השימוש במותג. לפרטים ראה 2.2.1 בפרק א' תיאור עסקי תאגיד לדוח שנתי 2023. נכון למועד דוח זה ולאור מצבה הכספי של סופר קופיקס כמשתקף בדוחותיה השנתיים ויתרה החברה על דמי השימוש במותג עד ליום 1 בספטמבר 2024.

ביום 28 במרץ 2024 נחתם הסכם בין החברה לבין ר.ל פרש פוד שבמסגרתו תמוזג ר.ל פרש פוד עם ולתוך החברה החל מיום 1 באפריל 2024. החברה אינה רואה במיזוג כמהותי.

1.1.8 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% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה תמורת השקעה בסכומים לא מהותיים לחברה.

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

החל מחודש אוקטובר 2022 פועלת סוכנות הביטוח של רמי לוי (להלן: "סוכנות הביטוח") 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.

1.1.10 רמי לוי סטוק בע"מ

בחודש ינואר 2024 התקשרה החברה בהסכם עם צד שלישי (להלן: "השותף") להקמת חברת "רמי לוי סטוק" (להלן: "סטוק") אשר תחזק 51% על ידי החברה ו-49% על ידי השותף. חברת סטוק תבצע פעילות של יבוא ומכירה קמעונאית של מוצרים הידועים כמוצרים הנמכרים בחנויות סטוק שונות בארץ. נכון למועד הדו"ח אין פעילות בחברת סטוק ולא צפויות השקעות או עלויות מהותיות בחברה זו.

1.1.11 השפעות עליית שכר המינימום על פעילות הקבוצה

ביום 1 באפריל 2024 שכר המינימום עודכן לסך של 5,880 ש"ח ברוטו לחודש לעובד חלף שכר מינימום של 5,572 ש"ח אשר היה חל עד למועד העדכון. לעליית שכר המינימום לא צפויה להיות השפעה מהותית על רווחיות החברה.

1.1.12 השפעות עליית שיעורי האינפלציה והריבית על פעילות הקבוצה

מתחילת השנה ועד למועד הדוח עלה מדד המחירים לצרכן ב-0.29%. עד למועד פרסום הדו"ח עלה המדד ב-1.7%. במטרה לבלום את עלויות המחירים, בנקים מרכזיים החלו להעלות את הריבית במספר פעימות משיעור אפסי עד לשיעור של 4.75% נכון ליום 31 בדצמבר 2023. בחודש ינואר 2024 החליט בנק ישראל על הורדת הריבית ב-0.25% והיא עומדת נכון למועד אישור הדוח על 4.5%.

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

ביום 7 באוקטובר 2023, החלה מתקפת פתע של ארגון טרור על מדינת ישראל שהובילה לפתיחת מלחמת "חרבות ברזל" (להלן: "המלחמה") אשר נמשכת בימים אלה. בהמשך לאמור בסעיף 1.1.12 לדוח הדירקטוריון ליום 31.12.23, השפעותיה של המלחמה על פעילות החברה התמתנו, כך שנכון למועד דוח זה חנויות הקבוצה פועלות באופן מלא למעט סינף בצפון הארץ אשר פועל באופן חלקי.

החברה הינה חברה הנכללת בהגדרת "מל"ח" (משק לשעת חירום) ומתפקדת ככזו בעיתות לחימה, על כל המשתמע מכך.

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. סגירת הסניפים והשיבושים נמשכו בעיקר במהלך חודש אוקטובר 2023, ולאחר מכן נפתחו כל סניפי הקבוצה למתן שירות לציבור. יחד עם זאת ישנם סניפים באזורי עימות שפעילותם נפגעה לא מהותית ובנוסף גם היקף פעילות החברה באינטרנט נפגע כתוצאה ממחסור זמני בכוח אדם.

בעקבות המלחמה חלה התערערות בקשרי המסחר עם טורקיה. לעניין זה אין השפעה מהותית על תוצאות החברה היות וייבוא המלאי מטורקיה הינו בהיקף לא מהותי וכן לחברה קיימות חלופות לפריטים המיובאים מטורקיה, לפי הצורך.

כמו כן בעקבות המלחמה נוצר גם איום חדש על נתיבי השייט בים האדום מצד הפלג החות'י בתימן. בעקבות האיום החות'י משך הגעת המשלוחים דרך הים לישראל הוארך. החברה מעריכה כי התארכות זמני המשלוחים והתייקרות מחירי התובלה אינן משפיעות באופן מהותי על תוצאות החברה.

נכון למועד הדוח וכן למועד אישור הדוח אין למלחמה השפעה מהותית על תוצאות פעילות הקבוצה. יחד עם זאת, לאור חוסר הוודאות בקשר עם המשך המלחמה, עוצמתה, היקפה, רציפות אספקת מלאים מספקים, התנודתיות בשווקים ושערי חליפין, 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.

ניתוח המצב הכספי לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024 לעומת התקופה המקבילה אשתקד

הסבר לשינוי	31 במרץ 2023	31 במרץ 2024	
אלפי ש"ח			
הקיטון נובע מירידה בהשקעות לזמן קצר ולקוחות.	1,801,712	1,777,038	נכסים שוטפים
העלייה נובעת מגידול בסעיף רכוש קבוע נטו ומעלייה בנכסי זכות שימוש נטו כתוצאה מפתחת סניף חדש, הארכת הסכמים קיימים ותוספת שטחי אחסון	2,510,408	2,589,081	נכסים בלתי שוטפים
	4,312,120	4,366,119	סה"כ נכסים
הקיטון נובע בעיקר מירידה בסעיפי התחייבויות לספקים ונותני שירות, ואשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים	1,880,300	1,865,992	התחייבויות שוטפות
הגידול נובע בעיקר מעלייה בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים נטו ועלייה בהתחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה כתוצאה מפתחת סניף חדש, הארכת חוזי חכירה ותוספת שטחי מסחר ואחסון	1,830,242	1,869,555	התחייבויות שאינן שוטפות
	3,710,542	3,735,547	סה"כ התחייבויות
הגידול נובע בעיקרו מעלייה ביתרת הרווח ולמרות חלוקת דיבידנד בתקופה	529,987	549,503	הון המיוחס לבעלי המניות של החברה

1.3 תוצאות הפעילות

1.3.1 ניתוח תוצאות הפעילות לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024 לעומת התקופה המקבילה אשתקד

רבעון ראשון, 2023			רבעון ראשון, 2024		
סכום	% מהמכירות	שיעור השינוי	סכום	% מהמכירות	
אלפי ש"ח					
1,758,863		(0.92%)	1,742,630		סה"כ הכנסות
382,996	21.78%	10.77%	424,257	24.35%	רווח גולמי
306,835	17.45%	2.30%	313,906	18.01%	הוצאות מכירה ושיווק
23,886	1.36%	(9.21%)	21,686	1.24%	הוצאות הנהלה וכלליות
6,877			58		הוצאות אחרות, נטו
45,398	2.58%	95.18%	88,607	5.08%	רווח מפעולות רגילות
115,255	6.55%	42.49%	164,232	9.42%	רווח הפעלה EBITDA ²
10,383	0.59%		7,325	0.42%	הוצאות מימון, נטו
673			(552)		חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
23,646	1.34%	162.64%	62,104	3.56%	רווח נקי

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

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024			
לאחר יישום IFRS 16	השפעת יישום IFRS 16	לפני יישום IFRS 16	
אלפי ש"ח			
1,318,373	(933)	1,319,306	עלות המכירות
424,257	933	423,324	רווח גולמי
313,906	(11,806)	325,712	הוצאות מכירה ושיווק
21,686	(197)	21,883	הוצאות הנהלה וכלליות
(58)	142	(200)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
88,607	13,078	75,529	רווח מפעולות רגילות
7,325	18,227	(10,902)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
80,730	(5,149)	85,879	רווח לפני מסים על הכנסה
18,626	(1,984)	20,610	מיסים על ההכנסה
62,104	(3,164)	65,268	רווח לתקופה
164,232	63,720	100,512	EBITDA מנוטרל תקן IFRS 16

² EBITDA מחושבת כרווח מפעולות רגילות בנטרול פחת והפחתות

1.3.3 תמצית תוצאות הקמעונאות

תמצית תוצאות הפעילות הקמעונאית לשלושת החודשים שנסתיימו ביום 31 במרץ 2024 לעומת התקופה המקבילה אשתקד

רבעון ראשון, 2024	רבעון ראשון, 2023	
3	3	סך סניפים בזכיינות
53	54	סך סניפים בהפעלה ישירה
99,615	100,775	שטח מסחר נטו בממוצע למ"ר (אולם מכירה בממוצע משוקלל לרבעון)
145,500	147,242	שטח מסחר ברוטו בממוצע (מ"ר) (אולם מכירה ומחסנים צמודים לסניף בממוצע משוקלל לרבעון)
		הון אנושי המיוחס לפעילות הקמעונאית:
6,091	5,422	סניפים
113	117	אחר ³
6,204	5,539	סה"כ עובדים (ללא עובדי קבלן)
תוצאות הפעילות (באלפי ש"ח)		
		הכנסות:
1,500,575	1,462,055	הפעלה ישירה
10,520	10,495	זכיינות ⁴
38,197	37,063	סיטונאות ואחרות ⁵
1,549,292	1,509,613	סה"כ הכנסות
1,237,449	1,171,895	סה"כ עלות המכר
45,336	47,395	סה"כ דמי שכירות (לפני יישום תקן IFRS16)
(*) 179,446	175,172	עלות שכר המיוחסת לעובדי הפעילות הקמעונאית ⁶
16,785	18,511	הוצאות פחת (לפני יישום תקן IFRS16)
33,706	59,037	רווח מפעולות רגילות (לפני יישום תקן IFRS16)
42,749	68,713	רווח מפעולות רגילות (לאחר יישום תקן IFRS16)
(853,120)	(755,576)	הון חוזר תפעולי המיוחס לקמעונאות
98,011	128,014	רווח הפעלה (EBITDA) ⁷
נתונים בדבר מכירות		
15.55	14.98	הכנסות למ"ר נטו ⁸
9.37%	(1.74%)	שיעור השינוי בפדיון חנויות זהות ⁹
מותג פרטי:		
25.26%	26.63%	שיעור מכלל המכירות
13.93%	12.88%	שיעור המותג הפרטי בקטגוריית שימורים, בישול ואפיה מסך המותג הפרטי
12.00%	11.27%	פעילות מקוונת ¹⁰

(*) סווג מחדש

³ עובדי מטה

⁴ ההכנסות כוללות הכנסות מזכייני והכנסות ממחלקות בזכיינות בתוך הסניפים.

⁵ ההכנסות כוללות בין השאר מכירות לזכייני, חברות בנות, מכירות לקמעונאים אחרים ומכירות מזדמנות.

⁶ כולל שכר המיוחס לעובדי קבלן.

⁷ EBITDA מחושבת כרווח מפעולות רגילות בנטרול פחת והפחתות

⁸ הכנסות למ"ר נטו אינן כוללות הכנסות חברות בנות שהופקו בשטחי סניפי הקמעונאות.

⁹ פדיון חנויות זהות בנטרול סניף בצפון שפועל במתכונת חלקית של מס' שעות ביום בעקבות המלחמה

¹⁰ הרווחיות הגולמית בפעילות המקוונת דומה לרווחיות הגולמית של החברה.

1.3.3 הסברי הדירקטוריון לתוצאות הפעילות

1.3.3.1 סך המכירות של הקבוצה

ברבעון הראשון של שנת 2024, הסתכמו המכירות לסך של 1,742.6 מיליוני ש"ח לעומת מכירות בסך של 1,758.9 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל של שנת 2023, קיטון של 0.92%.

מכירות מגזר הקמעונאות: ברבעון הראשון של שנת 2024 הסתכמו לסך 1,509.6 מיליוני ש"ח, לעומת 1,549.3 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2023, קיטון של 2.56%. הירידה בפדיון חנויות זהות הפסח שחל השנה ברבעון השני וכן ממלחמת חרבות ברזל שהביאה לירידה במכירות בסניפים באזורי הגבול והעימות והיקף המכירות באינטרנט כתוצאה ממחסור זמני בכוח אדם.

המכירות למ"ר נטו ברבעון הראשון של שנת 2024 הסתכמו לסך של 14.98 אלפי ש"ח לעומת סך של 15.55 אלפי ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2023.

מכירות מגזר אחרים: ברבעון הראשון של שנת 2024 הסתכמו לסך של 241.3 מיליוני ש"ח, לעומת 221.3 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2023. הגידול נובע מעלייה במכירות חברות הבנות גוד פארם ותקשורת.

1.3.3.2 הרווח הגולמי של הקבוצה

ברבעון הראשון של שנת 2024 הסתכם הרווח הגולמי לסך של 424.3 מיליוני ש"ח, לעומת סך של כ- 383 מיליוני ש"ח בשנת 2023, גידול בשיעור של 10.77%.

שיעור הרווח הגולמי מן המכירות ברבעון הראשון של שנת 2024 עומד על 24.35% לעומת 21.78% ברבעון הראשון של שנת 2023. העלייה בשיעור הרווח הגולמי נובעת משיפור תנאי הסחר ומעיתוי חג הפסח שחל אשתקד ברבעון הראשון ומבצעים מעמיקים שעורכת החברה לפני חג הפסח שהשנה בוצעו ברבעון השני.

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

ההוצאות הני"ל הסתכמו לסך של 335.6 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2024. לעומת סך של 330.7 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2023. גידול בשיעור של 1.47%. שיעור ההוצאות הני"ל מן המכירות עלה משיעור של 18.8% ברבעון הראשון של שנת 2023 לשיעור של 19.26% ברבעון הראשון של שנת 2024.

1.3.3.4 הוצאות מכירה ושיווק

ברבעון הראשון של שנת 2024 הסתכמו הוצאות מכירה ושיווק לסך של 313.9 מיליוני ש"ח, לעומת סך של 306.8 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2023, גידול בשיעור של 2.3%. שיעור ההוצאות הני"ל מתוך סך המכירות עלה משיעור של 17.45% ברבעון הראשון של שנת 2023 לשיעור של 18.01% ברבעון הראשון של שנת 2024. עיקר הסיבה לעלייה בהוצאות המכירה והשיווק הינה גידול בהוצאות האחזקה והאבטחה וכן עלייה בהוצאות דמי הניהול הצמודות למדד כתוצאה מעליית מדד המחירים לצרכן.

1.3.3.5 הוצאות הנהלה וכלליות

ברבעון הראשון של שנת 2024, הסתכמו הוצאות הנהלה וכלליות לסך של 21.7 מיליוני ש"ח, לעומת 23.9 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2023. שיעור ההוצאה מן המכירות הינו 1.24% ברבעון הראשון של שנת 2024, לעומת שיעור הוצאה של 1.36% ברבעון המקביל אשתקד. הירידה בהוצאות הנהלה וכלליות נובעת מקיטון בהוצאות תרומות והוצאות חד פעמיות שחלו ברבעון המקביל בשנת 2023.

1.3.3.6 הרווח מפעולות רגילות

ברבעון הראשון של שנת 2024 הסתכם הרווח מפעולות רגילות לסך של כ- 88.6 מיליוני ש"ח לעומת סך של 45.4 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון אשתקד. שיעור הרווח מפעולות רגילות מן המכירות, עלה משיעור של 2.58% ברבעון הראשון של שנת 2023, לעומת שיעור של 5.08% ברבעון הראשון של שנת 2024. העלייה בשיעור הרווח מפעולות רגילות נובעת מעלייה בשיעור הרווח הגולמי.

¹¹ פדיון חנויות זהות בנטרול סניף בצפון שפועל במתכונת חלקית של מס' שעות ביום בעקבות המלחמה

הרווח מפעולות רגילות לפני הוצאות פחת והפחתות, EBITDA, הסתכם ברבעון הראשון של שנת 2024 לסך של 164.2 מיליוני ש"ח לעומת סך של 115.3 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2023. הגידול ב- EBITDA נובע מעלייה ברווח מפעולות רגילות ומעלייה בהוצאות הפחת.

הרווח מפעולות רגילות במגזר הקמעונאות ברבעון הראשון של שנת 2024 הינו 68.7 מיליוני ש"ח, לעומת 42.8 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, המהווה גידול של כ-60.73%. הגידול נובע כתוצאה מהעלייה ברווח הגולמי.

הרווח מפעולות רגילות במגזר אחרים ברבעון הראשון של שנת 2024 הינו 20.36 מיליוני ש"ח, לעומת 3.12 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול נובע בעיקר מחברות הבנות גוד פארם וקופיקס שהתייצבה לעומת הפסד שרשמה ברבעון המקביל אשתקד.

1.3.3.7 הוצאות מימון, נטו

ההוצאות הנ"ל הסתכמו ברבעון הראשון של שנת 2024 לסך של 7.3 מיליוני ש"ח לעומת 10.4 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2023. הקיטון נובע בעיקר מעלייה בהכנסות ריבית מפיקדונות ובטוחות סחירות ובהכנסות מימון כתוצאה מעלייה בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים.

1.3.3.8 הרווח הנקי של הקבוצה

הרווח הנקי של הקבוצה הסתכם ברבעון הראשון של שנת 2024 לסך של 62.1 מיליוני ש"ח לעומת סך של 23.6 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון של שנת 2023, גידול בשיעור של 162.64%. שיעור הרווח הנקי מן המכירות עלה משיעור של 1.34% ברבעון הראשון של שנת 2023, לשיעור של 3.56% ברבעון הראשון של שנת 2024. הגידול בשיעור הרווח הנקי של הקבוצה ברבעון הראשון של שנת 2024 נובע בעיקר מגידול בשיעור הרווח מפעולות רגילות.

1.4 נזילות

יתרת מזומנים ושווי המזומנים ליום 31 במרץ 2024 הסתכמה לסך של כ- 934 מיליוני ש"ח וליום 31 במרץ 2023 הסתכמו יתרות אלו לסך 875.4 מיליוני ש"ח.

1.4.1 תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

לקבוצה תזרים חיובי מפעילות שוטפת בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2024 שהסתכם לסך של 141.2 מיליוני ש"ח. בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2023 היה תזרים חיובי מפעילות שוטפת בסך של 187.2 מיליוני ש"ח. הירידה בתזרים מפעילות שוטפת נובעת בעיקר משינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות (ראה תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת - בדוחות הכספיים המאוחדים).

1.4.2 תזרים המזומנים מפעילות השקעה

לקבוצה תזרים מזומנים חיובי מפעילות ההשקעה בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2024 בסך של 65.3 מיליוני ש"ח. תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכם לסך של 42.3 מיליוני ש"ח. העלייה נובעת בעיקר מפרעון פקדון, נטו. (ראה תזרימי מזומנים מפעילות השקעה - בדוחות הכספיים המאוחדים).

1.4.3 תזרים המזומנים מפעילות מימון

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2024 הסתכם לסך של 61.8 מיליוני ש"ח. תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בשלושת החודשים הראשונים של שנת 2023 הסתכמו לסך של 44.3 מיליוני ש"ח. העלייה נובעת בעיקר מפירעון קרן התחייבות בגין חכירה ומעסקה עם זכויות שאינן מקנות שליטה. (ראה תזרימי מזומנים מפעילות מימון - בדוחות הכספיים המאוחדים).

1.5 ממשל תאגידי

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 27 במאי 2024, 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 הראשון לשנת 2024.

ביום 29 במאי 2024 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 משתפת בצער המשפחות השכולות במדינה, מאחלת רפואה שלמה לפצועים ומייחלת לשובם לשלום של כל החטופים ואנשי כוחות הבטחון שלנו.

29 במאי, 2024

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 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקר)

עמוד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
3-4	תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד
5	תמצית דוח על הרווח הכולל ביניים מאוחד
6-7	תמצית דוח על השינויים בהון ביניים מאוחד
8-10	תמצית דוח על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד
11-17	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 31 במרץ 2024, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת ביניים התמציתי של חברות בנות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-5% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרץ 2024 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-4% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך בהתאמה. המידע הכספי לתקופת 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, 29 במאי, 2024

תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2023	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

			נכסים שוטפים
789,224	875,390	933,980	מזומנים ושווי מזומנים
7,126	4,817	7,591	מזומנים מוגבלים
154,564	145,210	58,963	השקעות לזמן קצר
274,559	362,950	302,704	לקוחות
63,841	57,803	74,492	חייבים ויתרות חובה
9,533	7,019	6,784	מיסים שוטפים לקבל
2,182	1,491	2,098	השקעה נטו בחכירה
318,782	347,032	390,426	מלאי
1,619,811	1,801,712	1,777,038	סה"כ נכסים שוטפים

			נכסים שאינם שוטפים
542,595	511,060	554,467	רכוש קבוע, נטו
82,277	85,107	81,638	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
1,325	1,342	1,202	הוצאות מראש לזמן ארוך
18,524	21,070	17,730	חייבים אחרים לזמן ארוך
64,400	62,356	67,749	מיסים נדחים
1,846,825	1,809,020	1,845,423	נכסי זכות שימוש, נטו
5,292	5,755	6,846	השקעה נטו בחכירה
11,760	10,686	10,848	הלוואה לחברה כלולה
3,848	4,012	3,178	השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
2,576,846	2,510,408	2,589,081	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
4,196,657	4,312,120	4,366,119	סך נכסים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ		
2023	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
			התחייבויות שוטפות
6,574	6,879	3,555	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
1,143,342	1,233,382	1,196,732	התחייבויות לספקים ונותני שירותים
185,786	173,803	191,658	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
357,660	417,515	416,100	זכאים ויתרות זכות
828	3,721	7,947	מיסים שוטפים לשלם
-	45,000	50,000	דיבידנד לשלם
1,694,190	1,880,300	1,865,992	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות שאינן שוטפות
4,420	7,003	6,506	אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
1,823,543	1,778,023	1,822,160	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
1,164	3,440	644	הכנסות מראש לזמן ארוך
8,041	8,202	3,879	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
36,703	33,574	36,366	התחייבות בגין הטבות לעובדים, נטו
1,873,871	1,830,242	1,869,555	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
3,568,061	3,710,542	3,735,547	סך התחייבויות
			הון עצמי
138	138	138	הון המניות
201,490	201,490	201,490	פרמיה על מניות
(4,021)	(5,790)	(13,038)	קרנות הון
352,662	334,149	360,913	יתרת רווח
550,269	529,987	549,503	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה
78,327	71,591	81,069	זכויות שאינן מקנות שליטה
628,596	601,578	630,572	סה"כ הון
4,196,657	4,312,120	4,366,119	סה"כ הון והתחייבויות

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

עופר בהרל סמנכ"ל כספים	מרדכי ברקוביץ יו"ר הדירקטוריון	רמי לוי מנכ"ל ודירקטור	29 במאי, 2024 תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------------------------	-----------------------------------	---------------------------	---

תמצית דוח רווח כולל ביניים מאוחד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
2023	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
7,181,901	1,758,863	1,742,630	מכירות
5,528,625	1,375,867	1,318,373	עלות המכירות
1,653,276	382,996	424,257	רווח גולמי
1,262,751	306,835	313,906	הוצאות מכירה ושיווק
93,734	23,886	21,686	הוצאות הנהלה וכלליות
9,837	(6,877)	(58)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
306,628	45,398	88,607	רווח מפעולות רגילות
72,331	20,773	21,287	הוצאות מימון
43,850	10,390	13,962	הכנסות מימון
948	673	(552)	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
279,095	35,688	80,730	רווח לפני מיסים על ההכנסה
73,909	12,042	18,626	מיסים על ההכנסה
205,186	23,646	62,104	רווח לתקופה
מיוחס ל:			
199,356	22,308	58,251	בעלי המניות של החברה
5,830	1,338	3,853	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
205,186	23,646	62,104	רווח לתקופה
14.47	1.62	4.23	רווח למניה לבעלי המניות של החברה
רווח בסיסי ומדולל למניה (ל-1 מניה בת 0.01 ₪)			
פריטי הפסד כולל אחר שלא יועברו בתקופות עוקבות לרווח והפסד, נטו			
(1,536)	-	-	מדידה מחדש של תכנית הטבה מוגדרת
(1,536)	-	-	סך פריטי הפסד כולל אחר שלא יועברו בתקופות עוקבות לרווח והפסד, נטו
203,650	23,646	62,104	רווח כולל לתקופה
מיוחס ל:			
197,820	22,308	58,251	בעלי המניות של החברה
5,830	1,338	3,853	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
203,650	23,646	62,104	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 הזש"ש	פרמיה על מניות	הון מניות
אלפי ש"ח						
628,596	78,327	550,269	352,662	(4,021)	201,490	138
62,104	3,853	58,251	58,251	-	-	-
(10,128)	(1,111)	(9,017)	-	(9,017)	-	-
(50,000)	-	(50,000)	(50,000)	-	-	-
630,572	81,069	549,503	360,913	(13,038)	201,490	138

יתרה ליום 1 בינואר 2024 (מבוקר)

רווח נקי

עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה

דיבידנד שהוכרז

יתרה ליום 31 במרץ 2024 (בלתי מבוקר)

מיוחס לבעלי המניות של החברה							
סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן הון עסקאות עם הזש"ש				
			יתרת רווח אלפי ש"ח	פרמיה על מניות	הון מניות		
622,932	70,253	552,679	356,841	(5,790)	201,490	138	יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)
23,646	1,338	22,308	22,308	-	-	-	רווח נקי
(45,000)	-	(45,000)	(45,000)	-	-	-	דיבידנד שהוכרז
601,578	71,591	529,987	334,149	(5,790)	201,490	138	יתרה ליום 31 במרץ 2023 (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 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
205,186	5,830	199,356	199,356	-	-	-
(1,536)	-	(1,536)	(1,536)	-	-	-
4,263	2,494	1,769	-	1,769	-	-
(202,249)	(250)	(201,999)	(201,999)	-	-	-
628,596	78,327	550,269	352,662	(4,021)	201,490	138

יתרה ליום 1 בינואר 2023

רווח נקי

רווח כולל אחר

עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה

דיבידנד ששולם

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

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 31 במרץ	
2023	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

רווח נקי לתקופה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

32,765	7,949	11,464	הוצאות מימון, נטו
292,765	69,857	75,625	פחת והפחתות
3,127	1,449	(332)	הפסד (רווח) מממוש רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
(2,796)	(1,739)	(18)	רווח מממוש ניירות ערך
2,721	4,117	(6,056)	ירידת (עליית) ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
(5,124)	(3,539)	(3,349)	עלייה במיסים נדחים
(4,598)	-	2,035	ירידת (עליית) ערך של נכס בגין עסקת גידור הנמדד בשווי הוגן דרך רווח והפסד
79,033	15,581	21,975	מיסים על ההכנסה (לא כולל מיסים נדחים)
2,136	1,002	(337)	עלייה בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(948)	(673)	552	חלק הקבוצה בהפסדי (רווחי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(365)	(193)	(648)	רווח בגין גריעת נכס חכירה
2,065	1,813	(100)	ירידת (עליית) ערך בגין הלוואה של חברות בנות לאחרים
3,603	3,603	-	ירידת ערך נכס בלתי מוחשי
(160)	-	-	רווח משינויים בשיעור החזקה בכלולה
-	-	363	הפסד שנוצר בגין צירוף עסקים
404,224	99,227	101,174	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

1,268	(82,446)	(27,176)	ירידה (עלייה) בלקוחות
4,561	2,132	(12,729)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(33,448)	(61,698)	(71,644)	עלייה במלאי
(500)	111	(69)	ירידה (עלייה) בהוצאות מראש לזמן ארוך
(3,045)	(769)	(520)	ירידה בהכנסות מראש והתחייבויות לזמן ארוך
69,255	157,850	52,934	עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
18,143	77,998	58,377	עלייה בזכאים ויתרות זכות
56,234	93,178	(827)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במשך התקופה עבור:

(69,976)	(16,769)	(18,765)	ריבית ששולמה
29,233	4,784	9,642	ריבית שהתקבלה
(85,200)	(16,830)	(12,106)	מיסים ששולמו, נטו
(125,943)	(28,815)	(21,229)	
539,701	187,236	141,222	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 31 במרץ	
2023	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:		
(35,036)	(25,479)	(8,784)
(6,339)	(4,186)	(392)
30,877	18,273	1,260
(1,596)	(200)	(50)
(10,309)	(7,000)	107,000
4,301	352	1,185
1,200	600	480
(2)	-	-
(52)	(45)	-
-	-	109
934	1,230	429
(126,280)	(24,758)	(35,474)
(1,849)	(1,116)	(416)
(144,151)	(42,329)	65,347
תזרימי מזומנים מפעילות מימון:		
(3,898)	(1,010)	(933)
(179,594)	(43,519)	(46,534)
4,263	-	(10,129)
(115)	204	(4,165)
(202,249)	-	-
(381,593)	(44,325)	(61,761)
עלייה במזומנים ושווי מזומנים		
13,957	100,582	144,808
772,092	772,092	789,224
3,175	2,716	(52)
789,224	875,390	933,980
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה		
השפעת תנודות בשערי חליפין		
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה		

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:		
(3,898)	(1,010)	(933)
(179,594)	(43,519)	(46,534)
4,263	-	(10,129)
(115)	204	(4,165)
(202,249)	-	-
(381,593)	(44,325)	(61,761)
תזרימי מזומנים מפעילות מימון:		
(3,898)	(1,010)	(933)
(179,594)	(43,519)	(46,534)
4,263	-	(10,129)
(115)	204	(4,165)
(202,249)	-	-
(381,593)	(44,325)	(61,761)

13,957	100,582	144,808
772,092	772,092	789,224
3,175	2,716	(52)
789,224	875,390	933,980

נספח א' - פעולות מהותיות שלא במזומן		
158,018	2,959	61,359
-	45,000	50,000

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

נספח ב' - רכישת חברת טוגדר פארמה בע"מ

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2023	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	
-	-	95
-	-	(1,146)
-	-	1,160
-	-	(109)

הון חוזר, נטו
נכסים שאינם שוטפים
התחייבויות שאינן שוטפות
מזומן נטו ששימש ברכישה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

א. הישות המדווחת

רשת חנויות רמי לוי שיווק השקמה 2006 בע"מ (להלן: "החברה") הינה חברה תושבת ישראל. הדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 במרץ 2024, כוללים את אלה של החברה ושל החברות המוחזקות שלה (להלן יחד: "הקבוצה"). הקבוצה עוסקת בהפעלת רשת סופרמרקטים בישראל. חברות מאוחדות מעניקות שירותים נוספים ביניהם שירותי תקשורת, ניהול בתי קפה, ניהול חנויות וסיטונאות פארם.

החברה מפעילה נכון למועד הדוחות 54 סניפי סופרמרקט ברחבי הארץ. לאחר מועד הדוחות נפתח סניף נוסף. 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" 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 שיקנו 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 60 סניפים (מתוכם 7 סניפים בזכיינות) ומוכרת בעיקר מוצרי נוחות, מוצרי טואלטיקה, מוצרי ניקיון ותרופות ללא מרשם רופא. לאחר מועד הדוחות נפתח סניף נוסף בבעלות משותפת. בנוסף, מפעילה גוד פארם 4 סניפים של מועדוני בריאות.

בחודש ספטמבר 2018, השלימה החברה את רכישת השליטה בחברת קופיקס גרופ (להלן: "קופיקס"). ביום 27 ביוני 2023 פרסמה קופיקס הצעת מדף להנפקת מניות בדרך של זכויות. החברה מימשה את מלוא הזכויות שהוצעו לה.

כמו כן, ביום 3 בינואר 2024 רכשה החברה 2.19% נוספים מהונה המונפק והנפרע של קופיקס במסגרת הצעת רכש שפרסמה וביום 5 בפברואר 2024 רכשה החברה 7.08% נוספים מהון המניות המונפק והנפרע של קופיקס, כך שנכון למועד הדוחות שיעור החזקות החברה מהונה המונפק והנפרע של קופיקס הינו 72.31%.

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 שכונתיים עם מגוון פריטים.

נכון למועד הדוחות, אורבן קופיקס הפעילה 44 סניפי בתי קפה (מתוכם 37 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'.

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"), אשר החלה את פעילותה בחודש מרץ 2022.

ביום 7 בפברואר 2024 רכשה החברה 30% נוספים מהון המניות המונפק והנפרע של חברת רמי לוי לעסקים, כך שנכון למועד הדוחות, מחזיקה החברה במלוא הונה המונפק והנפרע של חברת רמי לוי לעסקים (ראה גם ביאור 8 בקשר עם מיזוג 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 (ראה גם ביאור 8 בקשר עם מיזוג 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% 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 תספק שירותי תפעול מלאים וכוללים הנדרשים להפעלת סוכנות לביטוח ולהענקת תנאים תחרותיים למבוטחיה. במהלך חודש אוקטובר 2022 החלה פעילות הסוכנות לביטוח.

בחודש ינואר 2024 התקשרה החברה בהסכם עם צד שלישי (להלן: "השותף") להקמת חברת "רמי לוי סטוק" (להלן: "סטוק") אשר תחזיק 51% על ידי החברה ו-49% על ידי השותף. חברת סטוק תבצע פעילות של יבוא ומכירה קמעונאית של מוצרים הידועים כמוצרים הנמכרים בחנויות סטוק שונות בארץ.

ב. השפעת מלחמת "חרבות ברזל"

ביום 7 באוקטובר 2023, החלה מתקפת פתע על מדינת ישראל שהובילה לפתיחת מלחמת "חרבות ברזל" (להלן: "המלחמה") אשר נמשכת בימים אלו. במקביל, התפתחה גם הסלמה ביטחונית בגבולה הצפוני של מדינת ישראל אל מול ארגון הטרור חיזבאללה.

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 כל סניפי הקבוצה בהתאם להנחיות ולצרכים שמתעדכנים מעת לעת.

סגירת הסניפים וצמצום הפעילות באזורי הלחימה הביאו לירידה בפדיונות סניפים אלו בסכומים שאינם מהותיים.

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.

ביאור 1 - כללי (המשד)

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	כמשמעותו 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 השקמה נדל"ן בע"מ יפיז אופנה (2004) בע"מ 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 ש.ל.ר אחזקות בע"מ קיבולים נכסים והשקעות ישראייר תעופה ותיירות בע"מ לוי לוינגר השקעות בע"מ שותפות אופקים רמי לוי אנרגיה ירוקה בע"מ חורש רמות השקמה ב' בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 1 - כללי (המשד)

ג. הגדרות (המשד):

חברות קשורות	ישראיר גרופ בע"מ
מדד	מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

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, שההוצאות 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 2023.

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 2023. 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 29 במאי, 2024.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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.

ביאור 4 - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2023 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 קיימים תקנים חדשים או תיקונים לתקנים קיימים, אשר לא הובאו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2023.

א. תקן דיווח כספי בינלאומי 18 "הצהרה וגילוי בדוחות כספיים" ("IFRS 18")

ביום 9 באפריל 2024 פורסם IFRS 18 אשר מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 "הצגת דוחות כספיים" ("IAS 1"). מטרת התקן הינה לשפר את אופן העברת המידע על ידי ישויות למשתמשים בדוחות הכספיים שלהן. התקן מתמקד בתחומים הבאים:

1. מבנה דוח רווח או הפסד - הצגת סיכומי משנה מוגדרים וחלוקה לקטגוריות בדוח רווח או הפסד.
2. דרישות בנוגע לשיפור הקיבוץ והפיצול של מידע בדוחות הכספיים ובביאורים.
3. הצגת מידע בנוגע למדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה ("MPM") שאינם מבוססים על תקני חשבונאות (NON-GAAP) בביאורים לדוחות הכספיים.

בנוסף, בעת יישום IFRS 18 יכנסו לתוקף תיקונים לתקני IFRS נוספים, בין היתר לתקן חשבונאות בינלאומי 7 "דוח על תזרימי מזומנים" שנועדו לשפר את ההשוואה בין ישויות. השינויים כוללים בעיקר:

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 4 - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישום (המשך)

א. תקן דיווח כספי בינלאומי 18 "הצגה וגילוי בדוחות כספיים" ("IFRS 18") (המשך)

שימוש בסיכום משנה של רווח תפעולי כנקודת מוצא יחידה ביישום השיטה העקיפה לדיווח על תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת וכן ביטול החלופות לבחירת מדיניות חשבונאית בנוגע להצגת ריבית ודיבידנדים. לאור זאת, למעט מקרים מסוימים, ריבית ודיבידנדים שהתקבלו יכללו במסגרת תזרימי מזומנים מפעילות השקעה ומנגד ריבית ששולמה ודיבידנדים ששולמו יכללו במסגרת פעילות מימון.

התקן יכנס לתוקף לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ב-1 בינואר 2027 או לאחריו. התקן מיושם למפרע, עם הוראות מעבר ספציפיות. אימוץ מוקדם אפשרי.

החברה בוחנת את השפעת IFRS 18, לרבות השפעת התיקונים לתקני IFRS נוספים כתוצאה מיישום, על הדוחות הכספיים.

ביאור 5 - מגזרי פעילות

הקבוצה מיישמת את הוראות IFRS 8 בדבר מגזרי פעילות, בהתאם למדיניות החשבונאית המוצגת. מגזרים תפעוליים מזוהים 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, 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.

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 שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 במרץ 2024 (בלתי מבוקר):

מאוחד	התאמות למאוחד	אחרים	מגזר קמעונאות	
אלפי ש"ח				
1,742,630	-	240,840	1,501,790	הכנסות מחיצונים
-	(8,245)	422	7,823	הכנסות בין מגזרים
1,742,630	(8,245)	241,262	1,509,613	הכנסות המגזר
88,665	(462)	20,092	69,035	רווח מפעולות רגילות לפני
(58)	-	264	(322)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
88,607	(462)	20,356	68,713	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
				רווח מפעולות רגילות
(21,287)	380	(4,585)	(17,082)	הוצאות מימון
13,962	(380)	2,896	11,446	הכנסות מימון
				חלק החברה בהפסדי חברות
(552)				מוחזקות המטופלות לפי שיטת
(18,626)				השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
62,104				רווח לתקופה

לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 במרץ 2023 (בלתי מבוקר):

מאוחד	התאמות למאוחד	אחרים	מגזר קמעונאות	
אלפי ש"ח				
1,758,863	-	221,172	1,537,691	הכנסות מחיצונים
-	(11,708)	107	11,601	הכנסות בין מגזרים
1,758,863	(11,708)	221,279	1,549,292	הכנסות המגזר
52,275	(472)	9,848	42,899	רווח מפעולות רגילות לפני הוצאות
(6,877)	-	(6,728)	(149)	אחרות, נטו
45,398	(472)	3,120	42,750	הוצאות אחרות, נטו
				רווח מפעולות רגילות
(20,773)	219	(3,298)	(17,694)	הוצאות מימון
10,390	(219)	1,070	9,539	הכנסות מימון
				חלק החברה ברווחי חברות
673				מוחזקות המטופלות לפי שיטת
(12,042)				השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
23,646				רווח לתקופה

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

מאוחד	התאמות למאוחד	אחרים	מגזר קמעונאות	
אלפי ש"ח				
7,181,901	-	915,741	6,266,160	הכנסות מחיצונים
-	(36,494)	839	35,655	הכנסות בין מגזרים
7,181,901	(36,494)	916,580	6,301,815	הכנסות המגזר
296,791	(1,852)	55,659	242,984	רווח מפעולות רגילות לפני הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
9,837	-	(7,853)	17,690	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
306,628	(1,852)	47,806	260,674	רווח מפעולות רגילות
(72,331)	845	(17,521)	(55,655)	הוצאות מימון
43,850	(845)	7,248	37,447	הכנסות מימון
948				חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(73,909)				מיסים על ההכנסה
205,186				רווח לתקופה

ביאור 6 - דיבידנד ששולם

תאריך חלוקת הדיבידנד	סכום הדיבידנד למניה בש"ח	סכום הדיבידנד (באלפי ש"ח)	תאריך החלטת הדירקטוריון על חלוקת דיבידנד
10 באפריל 2024	3.629	50,000	26 במרץ 2024

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

- ביום 29 במאי 2024, הכריזה החברה על דיבידנד בסך של 70 מיליון ש"ח.
- ביום 28 במרץ 2024 נחתם הסכם בין החברה לבין רמי לוי לעסקים שבמסגרתו תמוזג רמי לוי לעסקים עם ולתוך החברה החל מיום 1 באפריל 2024. החברה אינה רואה במיזוג כמהותי.
- ביום 28 במרץ 2024 נחתם הסכם בין החברה לבין ר.ל פרש פוד שבמסגרתו תמוזג ר.ל פרש פוד עם ולתוך החברה החל מיום 1 באפריל 2024. החברה אינה רואה במיזוג כמהותי.

מצורף בזאת דוח רבעון ראשון לשנת 2024 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, היועצת המשפטית ומזכירת החברה
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 31 במרץ 2024 הינה - אפקטיבית.

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 הראשון של שנת 2024 (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. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח
האחרון התקופתי ליום 31 בדצמבר 2023 לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי
לשנות את מסקנת הדיקטוריון 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.

רמי לוי

29.05.2024

מנכ"ל

(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 הראשון של שנת 2024 (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 התקופתי ליום 31 בדצמבר 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

29.5.2024