

# כפרית תעשיות (1993) בע"מ דוחות ביניים ליום 30 במרס, 2022

- חלק א- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה.
- חלק ב- דוחות כספיים ביניים מאוחדים.
- חלק ג- נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה.
- חלק ד- הצהרות המנהל הכללי וסמנכ"ל הכספים לפי תקנה ג38(ד)(1) ו- ג38(ד)(2).

The information and recommendations contained above are based upon data collected by Kafrit and believed to be correct. However, no warranty to fitness for use or any other guarantee to warranty of and kind, expressed or implied, is made with respect to the information and recommendations contained herein, and Kafrit assumes no responsibility for results of the use of products, processes, information and recommendations described herein. Specific recommendations and applications of specific products should be considered and pre checked by the user to fit users equipment and product requirements.

# כפרית תעשיות (1993) בע"מ

## דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרס, 2022

3.....	תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית	א.
4.....	המצב הכספי של החברה ליום 31 במרס, 2022	ב.
5.....	תוצאות הפעילות של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרס, 2022	ג.
6.....	נזילות ומקורות מימון	ד.
7.....	דיבידנדים לבעלי המניות	ה.
7.....	היבטי ממשל תאגידי	ו.
7.....	חומרי גלם והובלה	ז.
8.....	נגיף הקורונה	ח.
8.....	עימות צבאי בין רוסיה לאוקראינה	ט.
9.....	אירועים חריגים או חד פעמיים בתקופת הדיווח	י.

הננו מתכבדים להציג בזאת את המצב הכספי ואת התוצאות העסקיות של כפרית תעשיות (1993) בע"מ ליום 31.3.2022. הדוחות הכספיים ערוכים על פי כללי החשבונאות הבינלאומיים (IFRS).

**א. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית**

1. החברות הפעילות הינן :

**החברה האם:** כפרית תעשיות (1993) בע"מ, הפועלת מישראל (להלן - "החברה").

**חברות בת:**

שם החברה	תיאור הפעילות	שעור אחזקה	מיקום החברה
Kafrit Group BV	חברת אחזקות	100%	הולנד
Constab Polyolefin Additives	חברת ייצור	100%	גרמניה
Constab Properties	חברת נדל"ן	100%	גרמניה
Kafrit Holding AG	חברת אחזקות	100%	שוויץ
Suzhou Constab Engineering Plastics Co	חברת ייצור	100%	סין
KS Holding AG	חברת אחזקות	100%	שוויץ
Kafrit NA Ltd	חברת ייצור	100%	קנדה
Polyfil Inc	חברת ייצור	100%	ארה"ב
Addvanze AB	חברת ייצור	100%	שבדיה

החברה עוסקת בפיתוח, ייצור ושיווק תרכיזים ותערובות לתעשיית הפלסטיק באמצעות חברות להן אתרי ייצור בישראל (להלן תחום הפעילות בישראל), גרמניה (להלן תחום הפעילות באירופה), סין (להלן תחום הפעילות באסיה), ארה"ב (להלן תחום הפעילות באמריקה), וקנדה ושבדיה (להלן תחום פעילות אחרים). הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה כוללים את הדוחות של כל החברות לעיל.

**2. סביבה עסקית**

החברה מפתחת, מייצרת ומשווקת תרכיזים ותערובות לתעשיית הפלסטיק המקנים למוצר הסופי חלק מתכונותיו הייחודיות. מוצרי החברה הינם תוצר ערובת תוספים שונים עם פולימר נשא. הלקוח הסופי מוסיף את מוצרי החברה בריכוזים שונים לפולימר נשא ו/או חומרים אחרים במהלך ייצור המוצר הסופי. בהתבסס על מחקרי שוק שונים היקף שוק התרכיזים העולמי, לכל היישומים ברחבי העולם, מוערך בכ-20 מיליארד דולר. יודגש כי החברה איננה פועלת בכל התחומים ובכל המדינות בהן נעשה שימוש בתרכיזים. פעילות החברה מושפעת מן הביקושים למוצרי פלסטיק, מתחרות ומתנודתיות בעלויות חומרי הגלם. עלויות חומרי הגלם מושפעות לרוב מיחסי ביקוש והיצע בענף, ממחירי סחורות שונות וממחירי הנפט, ממנו מופקים מרבית חומרי הגלם בהם עושה החברה שימוש לייצור מוצריה.

ב. המצב הכספי של החברה ליום 31 במרס, 2022

הסבר לשינויים מהותיים 31.3.2022 לעומת 31.12.2021	ליום 31.12.2021 אלפי ש"ח	ליום 31.3.2021 אלפי ש"ח	ליום 31.3.2022 אלפי ש"ח	הסעיף
העלייה נובעת מתחומי הפעילות באמריקה וישראל בקיזון ירידה בשאר תחומי הפעילות.	18,662	20,422	28,267	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר
	2%	3%	3%	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר לסך מאזן
	7%	9%	9%	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר להתחייבויות השוטפות
הגידול בתקופה נובע מגידול במרבית תחומי הפעילות והושפע בעיקר מהגידול במחירי המכירה כתוצאה מעלייה במחירי חומרי הגלם. כמו כן קיימת עונתיות מסוימת במכירות.	222,809	219,843	241,238	לקוחות, חייבים ויתרות חובה
	30%	32%	30%	לקוחות, חייבים ויתרות חובה לסך מאזן
	0.94	1.04	0.89	יחס מהיר
הגידול בתקופה נובע מהמשך הגידול במחירי חומרי הגלם לצד הצטיידות במלאים עקב הבעיות הגלובליות בשרשראות האספקה, בכל תחומי הפעילות של החברה.	223,178	191,470	250,289	מלאי
	30%	27%	31%	מלאי לסך מאזן
	464,649	431,735	519,794	נכסים שוטפים
	62%	62%	64%	נכסים שוטפים לסך מאזן
	1.81	1.86	1.71	יחס שוטף
הגידול נובע בעיקר מהשקעות בסך של כ-12 מיליון ש"ח (בעיקר בתחום הפעילות באסיה), בניכוי פחת וההפחתות בסך של כ-8 מיליון ובניכוי מענקי השקעה של כ-3 מיליון ש"ח (בעיקר בתחום הפעילות בישראל).	219,981	211,695	224,165	רכוש קבוע, נכסי זכות שימוש ונכסים בלתי מוחשיים
	29%	30%	28%	רכוש קבוע, נכסי זכות שימוש ונכסים בלתי מוחשיים לסך המאזן
הגידול בספקים מושפע מהגידול ביתרות המלאי ונובע כמעט מכל תחומי הפעילות.	138,886	128,979	164,990	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים, זכאים ויתרות זכות
	18%	19%	20%	התחייבויות לספקים + זכאים ויתרות זכות לסך מאזן
במהלך התקופה המצטברת השנה נתקבל אשראי לזמן ארוך וקצר נטו בהיקף של כ-16 מיליון ש"ח ונפרעו התחייבויות בגין חכירה של כ-1 מיליון ש"ח.	168,986	142,340	185,704	הון זר: אשראי לזמן קצר, הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים והתחייבויות לא שוטפות אחרות
	22%	20%	23%	הון זר לסך המאזן
היתרה גדלה בעיקר כתוצאה מהרווח הנקי בסך של כ-18 מיליון ש"ח ומהתאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ בסך של כ-4 מיליון ש"ח. היתרה קטנה בעיקר כתוצאה מדיבידנד שחולק לבעלי המניות של החברה בסך של 4 מיליון ש"ח.	391,786	375,689	409,929	הון עצמי
	0.43	0.38	0.45	מנוף פיננסי-הון זר להון עצמי
	52%	54%	50%	הון עצמי לסך המאזן

**ג. תוצאות הפעילות של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרס, 2022**

להלן השוואה של השינויים המהותיים בסעיפים העיקריים בדוח רווח או הפסד לתקופה שהסתיימה ביום 31.3.2022 לעומת התקופה המקבילה אשתקד:

הסעיף	לתקופה 1-3.2022 אלפי ש"ח	לתקופה 1-3.2021 אלפי ש"ח	הסבר לשינויים מהותיים 1-3.2022 לעומת 1-3.2021
הכנסות ממכירות	264,026	228,469	מכירות החברה גדלו בכ-16% ובכלל זה מכירות החברה הפועלת בשבדיה שנרכשה ברבעון השני של השנה הקודמת. המכירות הכמותיות היו דומות לתקופה המקבילה אשתקד. הגידול במכירות הקיף את כל תחומי פעילות החברה למעט החברה בקנדה, בה לקוחות החברה צברו מלאי גבוה יחסית בתום הרבעון האחרון של שנת 2021. הגידול במכירות בשאר החברות נזקף כולו לגידול במחירי המכירה אותו ביצעה החברה לאור התייקרות חומרי הגלם.
רווח גולמי	51,035	45,250	עיקר הגידול ברווח הגולמי נובע מגידול במרווח הסחר בכל תחומי פעילות החברה למעט קנדה (בו גם גדל מרווח הסחר אך הכמות הנמכרת הייתה קטנה). כמו כן, התווסף הרווח של החברה בשבדיה שנרכשה ברבעון השני של השנה הקודמת. לגידול החד בהוצאות האנרגיה באירופה הייתה השפעה שלילית על הרווח הגולמי.
% רווח גולמי	19.3%	19.8%	למרות העלייה ברווח הגולמי, שיעור הרווח הגולמי ירד בכחצי אחוז וזאת בשל ההשפעה (הטכנית בלבד) של כ-3% כתוצאה מהעלייה המקבילה במחירי המכירה של המוצרים המוגמרים ובמחירי הקנייה של חומרי הגלם.
רווח תפעולי	23,318	21,285	השינוי ברווח התפעולי הושפע בעיקר מהשיפור ברווח הגולמי בניכוי גידול בהוצאות הובלה ובתוספת הוצאות החברה בשבדיה.
% רווח תפעולי	8.8%	9.3%	
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	354	2,995	כולל הוצאות ריבית ששולמו, נטו בסך של כ-1.2 מיליון ש"ח. הירידה בהכנסות המימון מוסברת בעיקר מהפרשי שער לאור מדיניות ההגנה של החברה לפיה היא לוקחת הלוואות במטבע חוץ בעיקר אירו ודולר כדי להגן על תיסוף השקל מול מטבעות אילו.
מסים על ההכנסה	5,540	5,536	הוצאות המסים מושפעות מהרווח לפני מס המשוקלל של תחומי הפעילות ומניכוי מס במקור על הדיבידנדים המועברים ו/או צפויים לעבור מחברות הבת לחברת האם בישראל.
רווח נקי	18,132	18,744	הקיטון ברווח הנקי למרות הגידול ברווח התפעולי, נובע מהקיטון בהכנסות המימון (הפרשי שיערוך).
% הרווח הנקי	6.9%	8.2%	
רווח (הפסד) כולל אחר	3,689	2,818	נובע בעיקר מהתאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ.
רווח (הפסד) כולל	21,821	21,562	השינוי ברווח הכולל נובע מכל מהאמור לעיל.
EBITDA	31,069	27,954	
EBITDA %	11.8%	12.2%	שיעור ה-EBITDA ירד בכחצי אחוז וזאת בשל ההשפעה (הטכנית בלבד) של כ-2% כתוצאה מהעלייה המקבילה במחירי המכירה של המוצרים המוגמרים ובמחירי הקנייה של חומרי הגלם.

ד. נזילות ומקורות מימון

1. תזרים מזומנים

השפעות מהותיות על התזרים בתקופה 1-3.2022	לתקופה 1-3.2021 אלפי ש"ח	לתקופה 1-3.2022 אלפי ש"ח	הסעיף
התזרים הושפע לחיוב מהרווח הנקי בסך של כ-18 מיליון ש"ח ומהתאמות לסעיפי רווח או הפסד בסך של כ-15 מיליון ש"ח. התזרים הושפע לשלילה משינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות בסך של כ-26 מיליון ש"ח, בעיקר בגלל הגידול בהיקפי הפעילות, עליית מחירי חומרי הגלם והצורך להגדיל את יתרות המלאי עקב בעיות כלל עולמיות בשרשראות האספקה. התזרים הושפע לשלילה מתשלומי מיסים וריבית בסך של כ-4 מיליון ש"ח.	(12,265)	3,924	תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
התזרים הושפע בעיקר מרכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים (נטו לאחר ניכוי מענקי השקעה) בסך של כ-9 מיליון ש"ח, בעיקר בתחום הפעילות באסיה.	(4,534)	(9,472)	תזרימי מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
במהלך התקופה התקבלו הלוואות לזמן ארוך נטו ואשראי לזמן קצר בהיקף של כ-16 מיליון ש"ח ונפרעה התחייבות בגין חכירה בסך של כ-1 מיליון ש"ח.	4,099	14,991	תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

2. פירוט הלוואות ומסגרות אשראי מהותיות

בתקופה המצטברת שהסתיימה ביום 31.3.2022 גדלה יתרת אשראי זמן קצר וזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ואחרים בסך של כ-16 מיליוני ש"ח, כתוצאה מקבלת אשראי נטו ומהפרשי שער. הקבוצה מממנת את פעילותה מאשראי לזמן קצר וארוך מתאגידים בנקאיים. לכל אחת מהחברות בקבוצה מסגרות אשראי מבנקים בישראל ובח"ל. מסגרות האשראי אינן מנוצלות במלואן ומאפשרות לכל חברה את הגמישות הפיננסית הרצויה לה. החברה אינה צופה בעיות נזילות.

3. עמידה באמות מידה פיננסיות

לחברה התחייבות כלפי תאגידים בנקאיים בישראל לעמידה בהתניות פיננסיות. ההתניות הפיננסיות עליהן התחייבה החברה כוללות בין היתר התחייבות להמצאת דוחות כספיים במועדים שנקבעו בכתב ההתחייבות ושמירה על אמות מידה פיננסיות שונות בהתאם לדוחות הכספיים המאוחדים: (1) הון עצמי מוחשי מינימאלי (2) יחס בין חובות פיננסיים בקיזוז מזומנים והשקעות לזמן קצר לבין EBITDA (3) יחס שוטף מינימאלי (4) יחס כיסוי מינימאלי (יחס בין EBITDA לבין תשלומי ריבית וקרן הלוואות לזמן ארוך). נכון ל-31.3.2022 כמו גם נכון ל-31.12.2021 החברה עומדת בכל ההתניות ואמות המידה הפיננסיות, כלהלן:

יחס	אמת מידה	31.3.2022	31.12.2021
1 הון עצמי מוחשי לסך מאזן מוחשי	לא יפחת מ-19% וגם לא מ-58 מיליון ש"ח	305,43% מיליוני ש"ח	287,44% מיליוני ש"ח
2 החוב הפיננסי נטו ביחס ל-EBITDA	לא יעלה על 6.5	1.31	1.28
3 היחס השוטף	לא יפחת מ-1	1.7	1.8
4 היחס בין ה-EBITDA לסך תשלומי הריבית והקרן הלוואות ז"א	לא יפחת מ-1.6	5	5.2

ה. דיבידנדים לבעלי המניות

תאריך תשלום	אגורות למניה	סכום הדיבידנד אלפי ש"ח	תאריך אישור החלוקה ע"י דירקטוריון החברה	
28 באפריל, 2022	16.78	4,000	24 במרס, 2022	1
אושר לאחר תקופת הדיווח	29 ביוני, 2022	16.78	26 במאי, 2022	2

ו. היבטי ממשל תאגידי

1. גילוי ביחס לדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

בהתאם לתיקון מספר 3 לחוק החברות, התשנ"ט-1999 קבע דירקטוריון החברה, כי המספר המזערי הנדרש של דירקטורים בחברה בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הינו שלושה דירקטורים. קביעה זו נעשתה בהתחשב, בין השאר, בסוג החברה, בגודלה, היקף פעילותה, אופי פעילותה, מספר חברי הדירקטוריון שלה ומורכבותה. לדעת החברה המספר המזערי שנקבע כאמור, המהווה כ-33% ממספר חברי הדירקטוריון, יאפשר לדירקטוריון לעמוד במטלות ובחובות המוטלים עליו בהתאם לדין ולמסמכי ההתאגדות, ובמיוחד בהתייחס לאחריות לבדיקה ובקרה של מצבה הכספי של החברה ולעריכת הדוחות הכספיים של החברה. כמו כן, למקרה של היעדרות או מחלה של דירקטור אחד בעל מומחיות כאמור, בחרה החברה לציין ארבעה דירקטורים בעלי מומחיות כנדרש.

בתקופת הדוח, כיהנו כדירקטורים בחברה ה"ה איציק שריר, תרצה אוטולנגי-פלורנטין (כיהנה חלק מהתקופה), רוני מנינגר, נורית נחום, עמוס ענתות (כיהן חלק מהתקופה) אשר בהתחשב בהשכלתם האקדמית, ניסיונם העסקי, כישוריהם וידיעותיהם בעבר ובהווה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ובנושאי דוחות כספיים, ראה אותם דירקטוריון החברה כבעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית.

2. גילוי בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים

נכון ל-31.3.2022, החברה לא אימצה בתקנונה את ההוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בסעיף 219 לחוק החברות, התשנ"ט-1999).

הדירקטורים הבלתי תלויים הם:

גב' רוני מנינגר - דח"צ.

גב' נורית נחום - דח"צ.

מר עמוס ענתות - דירקטור בלתי תלוי.

3. שינוי במצבת נושאי משרה

בתאריך 27.1.2022 החל מר עמוס ענתות את כהונתו כדירקטור בלתי תלוי.

בתאריך 21.2.2022 סיימה גב' תרצה פלורנטין את כהונתה כדירקטורית לא תלוייה.

4. תרומה לקהילה

בתקופה המצטברת שהסתיימה ביום 31.3.2022 החברה תרמה 10 אלפי ש"ח. לחברה אין מדיניות תרומות.

ז. חומרי גלם והובלה

החל מהחודשים הראשונים של השנה הקודמת, מחירי חומרי הגלם וההובלה עלו בצורה משמעותית בכל העולם, מסיבות ידועות. בנוסף נוצרו בעיות זמינות של חומרים שונים, ללא קשר למחירים. בעקבות פרוץ המלחמה באוקראינה ניכרת שוב מגמה של עליות מחירי חומרי הגלם וקשיים נוספים באספקה.

החברה פועלת כדי להבטיח את זמינות חומרי הגלם הדרושים לה ומתאימה את מחיר מוצריה בהתאם לשינוי בעלויות התשומות השונות. לא ניתן לחזות כיצד ישפיע מהלך זה על המכירות בשווקים השונים. יש לציין שהעלאות המחירים מתבצעות לכל רוחב השוק והמוצרים גם על ידי המתחרים השונים.

למתואר לעיל לא הייתה השפעה מהותית על תוצאותיה הכספיות של החברה בתקופה המצטברת שהסתיימה ביום 31.3.2022. עם זאת אין ביכולת החברה להעריך בשלב זה את ההשפעה על תוצאותיה הכספיות העתידיות.

**ח. נגיף הקורונה**

בסוף שנת 2019 התפרץ נגיף הקורונה בסין ומיד לאחר מכן התפשט הנגיף ברחבי העולם. נגיף הקורונה הוכרז על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית והוא טומן בחובו השלכות מאקרו כלכליות משמעותיות. במסגרת ההתמודדות עם המגיפה ועל מנת לבלום את התפשטות הנגיף ולצמצם את מספר הנדבקים והחולים, תוקנו על ידי הממשלות ברחבי העולם תקנות לשעת חירום אשר הטילו מגבלות על תנועה ועל התקהלות אנשים תוך צמצום היציאה למרחב הציבורי.

התפרצות נגיף הקורונה, השפיעה על כלל השווקים וענפי הפעילות, ובכלל זה על הכלכלה גלובלית, היקפי ייצור, שילוח סחורות, ענף התעופה, ענף התיירות ושוקי ההון.

הנהלת הקבוצה מנהלת את האירוע, ומעריכה את הסיכונים באופן שוטף וזאת לאור אופיו כאירוע מתגלגל המתפתח ומשתנה באופן תדיר ולעיתים מידי יום ביומו.

החברה עוקבת מקרוב אחר ספקי חומרי הגלם ויכולתם לספק במועד את הנדרש לטובת הייצור השוטף. במקרים מסוימים ננקטו, מטעמי זהירות, צעדים של הגדלת המלאי בחומרי גלם חיוניים. בכל המקרים בהם נמצא כי הספקים עלולים להתקשות לספק במועד, אותרו ספקים חלופיים. לחברה לא יהיה קושי לעמוד בהתחייבויותיה כלפי הספקים לאור הגדלת המלאי שמאפשרת פעילות רציפה.

נכון למועד פרסום הדו"ח, עדיין קיימת אי-ודאות ביחס לעומק המשבר הכלכלי, להמשכו ולהשלכותיו לטווח הבינוני והארוך, בעיקר נוכח הסיכון לגלי תחלואה נוספים בעקבות התפשטות הווריאנטים השונים של הנגיף ובשל חוסר הודאות ביחס לעמידות ההגנה שמעניקים החיסונים כנגד הווריאנטים השונים.

נכון למועד פרסום הדו"ח ההשפעה הישירה על עסקי החברה מוערכת כלא מהותית והחברה מעריכה כי קיימת לה יכולת פיננסית טובה להתמודד עם משבר שכזה, באם יחריף, בין השאר לאור תזרים המזומנים שלה, פיזור ענפי, שיעור מינוף סביר ומסגרות אשראי לניצול.

נכון למועד פרסום הדו"ח, בגלל התפרצות נוספת של נגיף הקורונה, קיימות מגבלות בחלקים מסוימים בסין. עד כה, לא היו למגבלות אלה השפעה מהותית על פעילות חברת הבת בסין.

המידע האמור בדוח זה ביחס להתפרצות נגיף הקורונה, לרבות ביחס להערכות החברה, ביחס לתרחישי ההשפעה העתידית, כמו גם, יכולות החברה לשמור על יציבות וגמישות פיננסית מהווה מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, ועשויה שלא להתממש או להתממש באופן חלקי, בשל גורמים שאינם בשליטת החברה ובכללם משך המשבר והשפעותיו על לקוחות החברה וספקיה, גורמים גלובליים, סיוע ממשלתי בארץ ובעולם, התנהגות הציבור, אופן התפתחות המחלה, גילוי וריאנטים חדשים של הנגיף, החמרת התפרצות המחלה או התפרצות נוספת ועוד.

**ט. עימות צבאי בין רוסיה לאוקראינה**

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

לחברה אין פעילות יצוא משמעותית לשוק הרוסי ולפיכך החברה צופה שלמלחמה לא תהיה השפעה משמעותית ישירה עליה בעתיד הנראה לעין. יחד עם זאת, אין ביכולתה של החברה להעריך את אופיין והיקפן של השפעות עתידיות על השווקים שבהם היא פועלת, על לקוחותיה וספקיה.

לחברה מספר מצומצם של לקוחות ברוסיה ואוקראינה אשר המכירות אליהם נעשות מהחברות בישראל ובגרמניה. מכירות החברה ללקוחות ברוסיה לאחר פרוץ המלחמה נעשות בכפוף למגבלות ולסנקציות שהוכרזו. נכון למועד פרסום הדוח, אין חובות עבר בגין מכירות ללקוחות ברוסיה ובאוקראינה. עם פרוץ המלחמה חברות הביטוח הקפואו את מכסות הביטוח לרוסיה ואוקראינה (למכירות חדשות בלבד) וכל המכירות מאז נעשות עבור תשלום מראש.

עם פרוץ המלחמה הוקם בחברה פורום ייעודי גלובלי בראשות המנכ"ל אשר מתכנס באופן תדיר ודן בהשפעות המלחמה על מצב העסקים של החברה. הפורום מתעדכן בכל ההגבלות המוטלות על יחסי הסחר עם רוסיה ופועל לפיהן בסיוע יועצים משפטיים בישראל ובגרמניה לפי הצורך. החברה פרסמה נוהל פנימי מיוחד באשר לאופן ההתנהלות מול ספקים ולקוחות ברוסיה ובאוקראינה.

נכון למועד פרסום הדוחות אין למלחמה השפעה מהותית על התוצאות העסקיות.

המידע האמור בדוח זה ביחס למלחמה, לרבות ביחס להערכות החברה ביחס לתרחישי ההשפעה העתידית, כמו גם יכולות החברה לשמור על יציבות וגמישות פיננסית מהווה מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, ועשוי שלא להתממש או להתממש באופן חלקי, בשל גורמים שאינם בשליטת החברה.



**י. אירועים חריגים או חד פעמיים בתקופת הדיווח**

**1. הענקת אופציות**

ביום 24 במרס, 2022, החליט דירקטוריון החברה, לאחר קבלת אישור בוועדת התגמול, לאשר הקצאה פרטית מהותית של 266,000 אופציות הניתנות להמרה לעד 266,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. של החברה לארבעה ניצעים, שאינם נושאי משרה (לכל אחד 66,500 אופציות). האופציות מוקצות בהתאם לתנאים הקבועים בתכנית האופציות של החברה. לפרטים נוספים אנא ראו דיווח מיידי מיום 25 במרס, 2021 (מספר אסמכתא: 2022-01-034990) באתר ההפצה של רשות ניירות ערך, מגנ"א, בכתובת [www.magna.isa.gov.il](http://www.magna.isa.gov.il), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

**2. מימוש אופציות**

#	תאריך מימוש	שם ותפקיד הממש	מספר אופציות שמומשו	מספר מניות שהונפקו בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א	מנגנון מימוש אופציות למניות
1	3 בפברואר, 2022	מנכ"ל החברה לשעבר, אבי זלצמן	30,000	14,707	על בסיס מרכיב ההטבה (Cashless Exercise)

**3. אסיפה כללית לאישור מדיניות תגמול לנושאי משרה והתקשרות בהסכם שירותים עם בעל השליטה**

ביום 30 בדצמבר, 2021 התקיימה אסיפה מיוחדת של בעלי המניות בה אושרו ברוב מיוחד מדיניות תגמול לנושאי המשרה לשנים 2022-2024 והמשך התקשרות בהסכם שירותים עם בעל השליטה, קיבוץ כפר עזה, לשנים 2022-2024. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 25 בנובמבר, 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-171924) באתר ההפצה של רשות ניירות ערך, מגנ"א, בכתובת [www.magna.isa.gov.il](http://www.magna.isa.gov.il), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

הדירקטוריון מודה לעובדי החברה ומנהליה, ומוקירם על תרומתם, מסירותם ופעילותם בחברה.

דניאל זינגר מנהל כללי	איציק שריר יו"ר הדירקטוריון	26 במאי, 2022 תאריך
--------------------------	--------------------------------	------------------------

**כפרית תעשיות (1993) בע"מ**  
**דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2022**  
**בלתי מבוקרים**

תוכן העניינים

2.....	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של חברת תעשיות (1993) בע"מ	
3.....	דוחות מאוחדים על המצב הכספי.....	
5.....	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר.....	
6.....	דוחות מאוחדים על השינויים בהון.....	
9.....	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים.....	
11.....	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.....	
11.....	כללי.....	באור 1: -
11.....	עיקרי המדיניות החשבונאית.....	באור 2: -
12.....	גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישום.....	באור 3: -
12.....	מגזרי פעילות.....	באור 4: -
14.....	אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח.....	באור 5: -
14.....	אירועים משמעותיים לאחר תקופת הדיווח.....	באור 6: -

-----

## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של חברת כפרית תעשיות (1993) בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של כפרית תעשיות (1993) בע"מ וחברות בנות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס, 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 15% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס, 2022 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 19% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום 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 ומיידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר  
רואי חשבון

תל-אביב,  
26 במאי, 2022

ליום 31 בדצמבר, 2021	ליום 31 במרס, 2021	ליום 31 במרס, 2022	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
18,552	19,257	28,175	<u>נכסים שוטפים</u>
			מזומנים ושווי מזומנים
110	1,165	92	השקעה בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן
207,213	206,153	223,732	דרך רווח או הפסד
15,596	13,690	17,506	לקוחות
223,178	191,470	250,289	חייבים ויתרות חובה
464,649	431,735	519,794	מלאי
			<u>נכסים לא שוטפים</u>
472	524	346	חייבים לזמן ארוך
57	109	67	הוצאות מראש לזמן ארוך
183,798	178,383	188,817	רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש
68,304	52,312	69,098	מוניטין
36,183	33,312	35,348	נכסים בלתי מוחשיים
-	348	-	מסים נדחים
288,814	264,988	293,676	
753,463	696,723	813,470	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר, 2021	ליום 31 במרס, 2021	ליום 31 במרס, 2022	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
117,708	102,678	138,819	<u>התחייבויות שוטפות</u>
99,922	88,105	118,467	אשראי מתאגידים בנקאיים
38,964	40,874	46,523	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
256,594	231,657	303,809	זכאים ויתרות זכות
48,466	38,117	44,078	<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
42,106	40,661	41,771	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
2,812	1,545	2,807	התחייבויות בגין חכירה
1,188	1,517	1,158	התחייבויות לא שוטפות אחרות
10,511	7,537	9,918	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
105,083	89,377	99,732	מסים נדחים
29,512	29,494	29,527	<u>הון עצמי</u>
123,972	123,197	124,038	הון מניות
(43,715)	(23,320)	(39,785)	פרמיה על מניות
(3,734)	(3,734)	(3,734)	קרנות הון
285,751	250,052	299,883	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
391,786	375,689	409,929	יתרת רווח
753,463	696,723	813,470	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

26 במאי, 2022 איציק שריר דניאל זינגר מודי פרוס  
 יו"ר הדירקטוריון מנהל כללי סמנכ"ל כספים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021, בלתי מבוקר אלפי ש"ח	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2022, בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
1,028,374	228,469	264,026	הכנסות ממכירות
835,581	183,219	212,991	עלות המכירות
192,793	45,250	51,035	רווח גולמי
66,140	14,370	16,758	הוצאות מכירה ושיווק
42,922	9,595	10,959	הוצאות הנהלה וכלליות
1,425	-	-	הכנסות אחרות
85,156	21,285	23,318	רווח תפעולי
20,575	4,374	2,622	הכנסות מימון
20,650	1,379	2,268	הוצאות מימון
85,081	24,280	23,672	רווח לפני מסים על ההכנסה
20,138	5,536	5,540	מסים על ההכנסה
64,943	18,744	18,132	רווח נקי
			רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
			סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
51	-	-	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
			סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
(18,040)	2,818	3,689	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(17,989)	2,818	3,689	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
46,954	21,562	21,821	סה"כ רווח כולל
			רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)
2.73	0.79	0.76	בסיסי
2.70	0.78	0.75	מדולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

סה"כ אלפי ש"ח	יתרת רווח אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות גידור אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים אלפי ש"ח	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
391,786	285,751	3,761	(3,734)	(49,578)	(202)	2,304	123,972	29,512	יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר)
18,132	18,132	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
3,689	-	-	-	3,689	-	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר
21,821	18,132	-	-	3,689	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(4,000)	(4,000)	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
-	-	-	-	-	-	(81)	66	15	דיבידנד לבעלי מניות החברה
322	-	-	-	-	-	322	-	-	מימוש אופציות למניות עלות תשלום מבוסס מניות
409,929	299,883	3,761	(3,734)	(45,889)	(202)	2,545	124,038	29,527	יתרה ליום 31 במרס, 2022 (בלתי מבוקר)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות גידור	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
357,149	234,808	3,761	(3,734)	(31,538)	(253)	1,465	123,149	29,491	יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)
18,744	18,744	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
2,818	-	-	-	2,818	-	-	-	-	רווח כולל אחר
21,562	18,744	-	-	2,818	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(3,500)	(3,500)	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
39	-	-	-	-	-	(12)	48	3	דיבידנד לבעלי מניות החברה
439	-	-	-	-	-	439	-	-	מימוש אופציות לעובדים
									עלות תשלום מבוסס מניות
<u>375,689</u>	<u>250,052</u>	<u>3,761</u>	<u>(3,734)</u>	<u>(28,720)</u>	<u>(253)</u>	<u>1,892</u>	<u>123,197</u>	<u>29,494</u>	יתרה ליום 31 מרס, 2021 (בלתי מבוקר)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.



סה"כ אלפי ש"ח	יתרת רווח אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות גידור אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים אלפי ש"ח	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
357,149	234,808	3,761	(3,734)	(31,538)	(253)	1,465	123,149	29,491	יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)
64,943	64,943	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
									רווח (הפסד) כולל אחר
51	-	-	-	-	51	-	-	-	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
(18,040)	-	-	-	(18,040)	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(17,989)	-	-	-	(18,040)	51	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
46,954	64,943	-	-	(18,040)	51	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
(14,000)	(14,000)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
38	-	-	-	-	-	(806)	823	21	מימוש אופציות למניות
1,645	-	-	-	-	-	1,645	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
391,786	285,751	3,761	(3,734)	(49,578)	(202)	2,304	123,972	29,512	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021 (מבוקר)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2022	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
64,943	18,744	18,132	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
			רווח נקי
			התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
			התאמות לסעיפי רווח או הפסד:
29,802	6,669	7,751	פחת והפחתות של רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש
(302)	(250)	-	רווח ממימוש רכוש קבוע
74	17	(9)	ירידה (עלייה) בהוצאות מראש לזמן ארוך
1,645	439	322	עלות תשלום מבוסס מניות
(3,631)	-	54	שערוך התחייבויות לתאגידים בנקאיים והתחייבויות אחרות
			ירידת ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
214	168	18	מסים על ההכנסה
20,138	5,536	5,540	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים
(301)	(47)	(30)	שיערוך התחייבות בגין תמורה מותנית לרכישת חברה
(100)	-	(6)	הוצאות ריבית, נטו
4,534	1,130	1,183	
52,073	13,662	14,823	<u>שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:</u>
(30,453)	(26,944)	(15,253)	עלייה בלקוחות
(4,399)	(4,408)	(2,034)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
(68,379)	(31,715)	(26,486)	עלייה במלאי
34,820	24,212	18,658	עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
(475)	(2,520)	(396)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
(68,886)	(41,375)	(25,511)	
(4,721)	(1,140)	(1,226)	מזומנים ששולמו והתקבלו במשך השנה עבור:
18	10	46	ריבית ששולמה
(18,437)	(2,471)	(3,035)	ריבית שהתקבלה
814	305	695	מסים ששולמו
			מסים שהתקבלו
(22,326)	(3,296)	(3,520)	
25,804	(12,265)	3,924	<u>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) שוטפת</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

**דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2022	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
			<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(25,274)	(3,976)	(11,937)	רכישת רכוש קבוע
(1,075)	(538)	(199)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(34,836)	-	-	רכישת חברה שאוחדה לראשונה (א)
436	250	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע
1,008	-	-	תמורה ממימוש נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
(24)	-	2,664	מענקי השקעה שהתקבלו (הוחזרו)
(927)	(270)	-	פרעון התחייבות לתשלום בגין רכישת פעילות
(60,692)	(4,534)	(9,472)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
(14,000)	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
38	38	-	מימוש כתבי אופציה
(4,737)	(688)	(1,117)	פרעון התחייבויות בגין חכירה
40,756	-	-	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(20,726)	(3,412)	(4,823)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
21,259	8,161	20,931	קבלת אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
22,590	4,099	14,991	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(660)	447	180	<b>הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</b>
(12,958)	(12,253)	9,623	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</b>
31,510	31,510	18,552	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>
18,552	19,257	28,175	
			<b>פעילויות מהותיות שלא במזומן</b>
1,928	1,955	1,754	רכישת רכוש קבוע באשראי
-	(3,500)	(4,000)	דיבידנד לשלם לבעלי המניות של החברה
1,023	-	-	התחייבויות בגין צירוף עסקים
3,108	836	781	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
			<b>(א) נכסים והתחייבויות של החברה המאוחדת נטו ממס ליום הרכישה:</b>
(950)	-	-	הון חוזר (ללא מזומנים ושווי מזומנים)
(9,919)	-	-	רכוש קבוע, נטו
(116)	-	-	נכסים לזמן ארוך
4,771	-	-	התחייבויות לזמן ארוך
(21,863)	-	-	מוניטין שנוצר ברכישה
(7,782)	-	-	נכסים בלתי מוחשיים שנוצרו ברכישה
1,023	-	-	התחייבות בגין תמורה מותנית
(34,836)	-	-	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

## באור 1: - כללי

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

ב. נגיף הקורונה (COVID-19) - אין שינוי מהותי ביחס לכתוב בדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021.

ג. השלכות המלחמה בין רוסיה לאוקראינה

בפברואר 2022 החלה מלחמה בין רוסיה לאוקראינה (להלן - המלחמה). המלחמה הובילה, וממשיכה להוביל, לנפגעים משמעותיים, לפגיעה בתשתיות ולהפרעה לפעילות הכלכלית באוקראינה. בתגובה, מספר מדינות (כולל ארה"ב, בריטניה והאיחוד האירופי) הטילו סנקציות כלכליות נגד ישויות ויחידים מסוימים רוסיים הקשורים לרוסיה בכל מקום בעולם. בנוסף, גם על בלארוס הוטלו סנקציות שונות. לחברה אין פעילות יצוא משמעותית לשוק הרוסי או האוקראיני ולפיכך החברה צופה שלמלחמה לא תהיה השפעה משמעותית ישירה עליה בעתיד הנראה לעין. לחברה מספר מצומצם של לקוחות ברוסיה ואוקראינה אשר המכירות אליהם נעשות מהחברות בישראל ובגרמניה. נכון למועד פרסום הדוחות אין למלחמה השפעה מהותית על התוצאות העסקיות.

## באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה עריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, למעט האמור להלן.

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

1. תיקון ל- IAS 16, רכוש קבוע

במאי 2020, פרסם ה-IASB תיקון ל- IAS 16 (להלן - התיקון). התיקון אוסר על הפחתת תמורה שהתקבלה ממכירת פריטים שיוצרו בזמן שהחברה מכינה את הרכוש הקבוע לשימוש המיועד מעלותו. חלף זאת, החברה תכיר את תמורת המכירה ואת העלויות הנלוות ברווח או הפסד. התיקון יושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 לינואר 2022. התיקון יושם למפרע, אולם רק לפריטי רכוש קבוע המובאים למיקום ולמצב הדרושים לכך שהם יוכלו לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה בתחילת תקופת הדיווח השנתית המוקדמת ביותר שמוצגת בדוחות הכספיים שבהם התיקון מיושם לראשונה. ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה של התיקון מוכרת כתיאום ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) בתחילת התקופה המוקדמת ביותר שהוצגה. לתיקון לעיל לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים של החברה.

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

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

**באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

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

התיקון יושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 לינואר 2022. התיקון חל על חוזים אשר כל ההתחייבויות בגינם טרם מולאו ליום 1 בינואר 2022. בעת יישום התיקון, לא נדרש להציג מחדש מספרי השוואה, אלא להתאים את יתרת הפתיחה של העודפים במועד היישום לראשונה, בגובה ההשפעה המצטברת של התיקון.

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

**באור 3: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם**

בשלב זה אין תיקונים לתקנים קיימים ו/או תקנים חדשים מעבר לתיקונים לתקנים קיימים אשר ניתן בגינם גילוי בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

**באור 4: - מגזרי פעילות****א. כללי**

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל החלטות התפעוליות הראשי (CODM) לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. בהתאם לזאת, למטרות ניהול, החברה והחברות המאוחדות שלה בנויות לפי מגזרי פעילות בהתבסס על מיקומן הגיאוגרפי. כל מגזרי הפעילות עוסקים בפיתוח, יצור ושיווק תרכיזים ותערובות לתעשיית הפלסטיק.

תוצאות המגזר נמדדות על בסיס הרווח או ההפסד התפעולי ללא הכנסות והוצאות אחרות, וכוללות פריטים המיוחסים ישירות למגזר ופריטים אשר ניתן ליחסם באופן סביר. פריטים שלא הוקצו מנוהלים על בסיס קבוצתי וכוללים הכנסות (הוצאות) מימון נטו. מחירי העברה בין מגזרים מבוצעים לפי תנאי שוק בדומה לעסקאות עם צדדים שלישיים. החברה פועלת באמצעות חברות להן אתרי ייצור בישראל (להלן מגזר הפעילות בישראל), גרמניה (להלן מגזר הפעילות באירופה), סין (להלן מגזר הפעילות באסיה), ארה"ב (להלן מגזר הפעילות באמריקה), וקנדה ושבדיה (להלן מגזר פעילות אחרים).

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022 (לא מבוקר):

מאוחד	התאמות למאוחד	אחרים	אמריקה	אירופה	אסיה	ישראל	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
264,026	-	21,612	32,019	86,528	44,239	79,628	הכנסות מחיצוניים
-	(13,062)	336	254	2,272	-	10,200	הכנסות בין מגזריות
264,026	(13,062)	21,948	32,273	88,800	44,239	89,828	סך הכנסות המגזר
7,751	-	1,219	1,526	1,718	832	2,456	פחת והפחתות
23,318	282	1,864	6,482	4,087	5,469	5,134	רווח מגזרי
354							הכנסות מימון, נטו
23,672							רווח לפני מסים על ההכנסה

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2021 (לא מבוקר):

מאוחד	התאמות למאוחד	אחרים	אמריקה	אירופה	אסיה	ישראל	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
228,469	-	14,452	26,785	74,590	41,842	70,800	הכנסות מחיצוניים
-	(10,494)	270	-	2,689	-	7,535	הכנסות בין מגזריות
228,469	(10,494)	14,722	26,785	77,279	41,842	78,335	סך הכנסות המגזר
6,669	-	439	1,552	1,545	726	2,407	פחת והפחתות
21,285	435	1,877	4,511	4,919	5,331	4,212	רווח מגזרי
2,995							הכנסות מימון, נטו
24,280							רווח לפני מסים על ההכנסה

**באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר):

מאוחד	התאמות למאוחד	אחרים	אמריקה	אירופה	אסיה	ישראל	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,028,374	-	109,893	116,926	305,176	178,966	317,413	הכנסות מחיצוניים
-	(46,356)	270	574	7,520	-	37,992	הכנסות בין מגזריות
1,028,374	(46,356)	110,163	117,500	312,696	178,966	355,405	סך הכנסות המגזר
29,801	-	4,044	6,156	6,637	3,181	9,783	פחת והפחתות
83,731	155	14,184	19,145	15,343	20,415	14,489	רווח מגזרי
1,425							הכנסות אחרות
(75)							הוצאות מימון, נטו
85,081							רווח לפני מסים על ההכנסה

**באור 5: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח**

- א. ביום 24 במרס, 2022, החליט הדירקטוריון, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול, לאשר הקצאה פרטית לא מהותית של 266,000 אופציות הניתנות להמרה לעד 266,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. של החברה לארבעה ניצעים, שאינם נושאי משרה (לכל אחד 66,500 אופציות). האופציות מוקצות בהתאם לתנאים הקבועים בתכנית האופציות של החברה.
- השווי ההוגן של כתבי האופציה על פי מודל בלאק אנד שולס, הינו 1,605 אלפי ש"ח. ההנחות העיקריות אשר שימשו בקביעת שווים ההוגן של כתבי האופציה הינן כדלקמן:

חבילה 2	חבילה 1	
28.38	28.38	מחיר מימוש (ש"ח)
23.82	23.82	מחיר נוכחי בעת ההענקה (ש"ח)
3	2	תקופת הבשלה (שנים)
3	3	תקופת מימוש לאחר הבשלה (שנים)
133,000	133,000	סה"כ אופציות (כמות)
829	776	סה"כ שווי הוגן (אלפי ש"ח)

- ב. ביום 24 במרס, 2022 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 4,000 אלפי ש"ח המהווים כ- 16.78 אגורות למניה. התשלום בוצע ביום 28 באפריל, 2022.

**באור 6: - אירועים משמעותיים לאחר תקופת הדיווח**

- ביום 26 במאי, 2022 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 4,000 אלפי ש"ח המהווים כ- 16.78 אגורות למניה. התשלום יבוצע ביום 29 ביוני, 2022.

# כפרית תעשיות (1993) בע"מ

## נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

### המיוחסים לחברה

ליום 31 במרס, 2022

### בלתי מבוקרים

### תוכן העניינים

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.....	2
דוח מיוחד לפי תקנה 38ד' -נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה.....	3
נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה.....	4
נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה.....	6
נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה.....	7
מידע נוסף.....	9
כללי.....	9
עיקרי המדיניות החשבונאית.....	9



## דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של כפרית תעשיות (1993) בע"מ (להלן - החברה), ליום 31 במרס 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר הנכסים בניכוי ההתחייבויות המיוחסים להן, נטו הסתכמו לסך של כ- 93,320 אלפי ש"ח ליום 31 במרס, 2022 ואשר הרווח מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ- 4,637 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי חשבון האחרים.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום ניהול סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר  
רואי חשבון

תל-אביב,  
26 במאי, 2022

**דוח מיוחד לפי תקנה 38'ד-נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה**

---

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר, 2021	ליום 31 במרס, 2021	ליום 31 במרס, 2022	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
6,928	5,116	13,384	<b>נכסים שוטפים</b>
110	1,165	92	מזומנים ושווי מזומנים
116,570	111,741	132,692	השקעה בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
6,960	5,861	6,821	לקוחות
102,990	92,693	109,523	חייבים ויתרות חובה
233,558	216,576	262,512	מלאי
472	524	346	<b>נכסים לא שוטפים</b>
51,898	55,637	53,000	חייבים לזמן ארוך
254,555	212,958	271,045	הלוואה לחברה מוחזקת
76,695	76,978	73,975	השקעות בחברות מוחזקות
596	355	554	רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש
384,216	346,452	398,920	נכסים בלתי מוחשיים
617,774	563,028	661,432	

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר, 2021	ליום 31 במרס, 2021	ליום 31 במרס, 2022	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
78,268	74,890	97,421	<u>התחייבויות שוטפות</u>
68,597	54,616	72,615	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
13,375	17,254	17,260	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
160,240	146,760	187,296	זכאים ויתרות זכות
24,053	-	22,316	<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
35,983	36,122	36,069	הלוואות מתאגידים בנקאיים
2,813	1,547	2,807	התחייבויות בגין חכירה
1,871	1,773	2,017	התחייבויות לא שוטפות אחרות
1,028	1,137	998	מסים נדחים
65,748	40,579	64,207	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
29,512	29,494	29,527	<u>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</u>
123,972	123,197	124,038	הון מניות
(43,715)	(23,320)	(39,785)	פרמיה על מניות
(3,734)	(3,734)	(3,734)	קרנות הון
285,751	250,052	299,883	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
391,786	375,689	409,929	יתרת רווח
617,774	563,028	661,432	

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

מודי פרוס	דניאל זינגר	איציק שריר	26 במאי, 2022
סמנכ"ל כספים	מנהל כללי	י"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסם לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021 בלתי מבוקר אלפי ש"ח	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2022 בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
355,529	81,408	92,537	הכנסות ממכירות
315,549	71,482	81,046	עלות המכירות
39,980	9,926	11,491	רווח גולמי
17,162	3,582	4,350	הוצאות מכירה ושיווק
8,329	2,132	2,007	הוצאות הנהלה וכלליות
1,425	-	-	הכנסות אחרות
15,914	4,212	5,134	רווח תפעולי
23,054	5,164	2,964	הכנסות מימון
17,624	1,320	1,360	הוצאות מימון
46,884	11,962	12,516	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
68,228	20,018	19,254	רווח לפני מסים על ההכנסה
3,285	1,274	1,122	מסים על ההכנסה
64,943	18,744	18,132	רווח נקי המיוחס לחברה
			רווח (הפסד) כולל אחר המיוחסם לחברה (לאחר השפעת המס): <u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
51	-	-	רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(18,040)	2,818	3,689	<u>סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:</u> התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(17,989)	2,818	3,689	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר המיוחסם לחברה
46,954	21,562	21,821	סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021, בלתי מבוקר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2022, בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
64,943	18,744	18,132	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה</u>
			רווח נקי המיוחס לחברה
			התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:
			התאמות לסעיפי רווח או הפסד של החברה:
			חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
(46,884)	(11,962)	(12,516)	פחת והפחתות של רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש
9,783	2,407	2,456	רווח ממימוש רכוש קבוע
(42)	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
1,645	439	322	שערוך הלוואות שניתנו לזמן ארוך
1,752	(1,986)	(1,101)	שערוך התחייבויות לתאגידי בנקאיים והתחייבויות אחרות
(3,459)	299	170	ירידת ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
214	168	18	מסים על ההכנסה
3,285	1,274	1,122	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים
(58)	-	(30)	שיערוך התחייבות בגין תמורה מותנית לרכישת חברה הוצאות ריבית, נטו
(100)	-	(6)	
(658)	(222)	(120)	
(34,522)	(9,583)	(9,685)	
(17,766)	(13,277)	(16,407)	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:
474	501	496	עלייה בלקוחות
(24,067)	(13,770)	(6,533)	ירידה בחייבים ויתרות חובה
18,952	4,945	4,193	עלייה במלאי
(892)	(828)	(222)	עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
(23,299)	(22,429)	(18,473)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
			מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה בחברה עבור:
(2,848)	(637)	(745)	ריבית ששולמה
3,734	1	44	ריבית שהתקבלה
(4,294)	(442)	(981)	מסים ששולמו
-	-	666	מסים שהתקבלו
(3,408)	(1,078)	(1,016)	
3,714	(14,346)	(11,042)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) שוטפת של החברה

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2022	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
(7,562)	(1,327)	(2,085)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>
(422)	(21)	(22)	רכישת רכוש קבוע
(36,430)	-	-	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
175	-	-	רכישת חברה שאוחדה לראשונה
			תמורה מממוש רכוש קבוע
1,008	-	-	תמורה מממוש (רכישת) נכסים פיננסיים הנמדדים
(24)	-	2,664	בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
			מענקי השקעה שהתקבלו (הוחזרו)
8,984	-	4,323	דיבידנד, הלוואות ושטרי הון מחברות מוחזקות, נטו
(34,271)	(1,348)	4,880	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) השקעה של החברה
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>
(14,000)	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
38	38	-	מימוש כתבי אופציה
(1,202)	(310)	(306)	פרעון התחייבות בגין חכירה
39,124	-	-	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(4,400)	-	(1,783)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
4,198	7,355	14,707	קבלת (פרעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
23,758	7,083	12,618	ואחרים, נטו
			מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון של החברה
(6,799)	(8,611)	6,456	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
13,727	13,727	6,928	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
6,928	5,116	13,384	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>
			<u>פעילויות מהותיות שלא במזומן של החברה</u>
1,928	1,955	1,754	רכישת רכוש קבוע באשראי
-	(3,500)	(4,000)	דיבידנד לשלם לבעלי המניות של החברה
1,023	-	-	התחייבויות בגין צירוף עסקים
870	836	425	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
(9,571)	-	-	דיבידנד מוכרז מחברות מוחזקות

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

**1. כללי**

- א. מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.
- ב. נגיף הקורונה (COVID-19) – אין שינוי מהותי ביחס לכתוב במידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021.

**2. עיקרי המדיניות החשבונאית**

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

-----  
F:\W2000\w2000\912878\M\22\3-KAFRIT-IFRS-SOLO.docx



## כפרית תעשיות (1993) בע"מ

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

**מצורף בזאת דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א):**  
ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של חברת כפרית תעשיות (1993) בע"מ (להלן - התאגיד), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. דניאל זינגר, מנהל כללי.
2. מודי פרוס, סמנכ"ל הכספים.
3. נדב גולדשטיין, סמנכ"ל פיתוח עסקי וחדשנות.
4. אלון קסלר, מנהל הפעילות בישראל.
5. אולף אלקוטה, מנהל חברת הבת Constab Polyolefin Additives.
6. ישי נחמני, מנהל חברת הבת Suzhou Constab Engineering Plastics Co.
7. חואן קסטנדה, מנהל חברת הבת Polyfil Inc.
8. טרוויס ווינס, מנהל חברת הבת Kafrit NA Ltd.

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

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

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

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

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

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

תאריך 26.5.2022

## הצהרת מנהלים

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד1)

אני, דניאל זינגר, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של כפרית תעשיות (1993) בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן – הדוחות);
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של 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 המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
  - (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
    - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
    - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
    - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון התקופתי 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.

דניאל זינגר, מנכ"ל

26.5.2022

תאריך

## הצהרת מנהלים

### (ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38(ד2)

אני, מודי פרוס, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של כפרית תעשיות (1993) בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן – הדוחות או הדוחות לתקופת הביניים);
  - (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
  - (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
  - (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
  - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
  - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
  - (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
  - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
  - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
  - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון התקופתי 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 והנהלה 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.

מודי פרוס, סמנכ"ל כספים

26.5.2022

תאריך