



רימוני תעשיות בע"מ

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה
לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014

דירקטוריון חברת רימוני תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזה סקירה על מצב עסקי החברה וחברת רימוני פלסט בע"מ (להלן: "רימוני פלסט" וביחד: "הקבוצה"), נכון ליום 30 בספטמבר 2014 (להלן: "מועד דו"ח הדירקטוריון"), והתוצאות הכספיות של הקבוצה, לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2014 (להלן: "תקופת הדו"ח").

היקפו של דו"ח הדירקטוריון, לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014 (להלן: "תקופת הביניים") ולתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014 (להלן: "תקופת הדיווח"), הינו מצומצם והוא נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי גם הדו"ח התקופתי השנתי של החברה לשנת 2013 שפורסם ביום 26 במרץ 2014 (מס' אסמכתא: 2014-01-025785) (להלן: "הדו"ח התקופתי"), ואין בו חזרה על מה שנכלל בדו"ח התקופתי.

במסגרת דו"ח הדירקטוריון לא נכללה התייחסות לעניינים שאינם נוגעים לחברה או שלדעת החברה אינם מהותיים או שאין בהעדרם כדי לפגום בהבנת מצב ענייני החברה.

א. הסברי הדירקטוריון ביחס למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

החברה הוקמה והתאגדה בישראל ביום 23 במאי 1966. נכון למועד דו"ח הדירקטוריון לחברה שני תחומי פעילות: תחום התבניות ותחום הפלסטיק. תחת תחומי פעילות אלה עוסקת החברה בייצור מגוון רחב של רכיבי פלסטיק מדויקים בטכניקה של הזרקה תרמופלסטית, בייצור תבניות להזרקת מוצרים מפלסטיק, בייצור מסנני דלק לכלי רכב, בייצור מוצרי פלסטיק לתחום הרפואה, בייצור ושיווק מוצרי פלסטיק לשוק המזון בארץ ובעולם, ובתכנון פיתוח ייצור ושיווק מוצרי פלסטיק משולבים במתכת בארץ ובעולם תוך מתן פתרונות טכניים כוללים לשוק הרכב.

2. אירועים שאירעו בתקופת הדו"ח

2.1. עדכון לסעיף 3.2.15 בפרק א' לדו"ח התקופתי- לקוח מהותי

בהמשך לדיווח המידי שפרסמה החברה ביום 26 במרץ 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-025755) בקשר עם שינוי התנאים המסחריים עם חברת סודהסטרים בע"מ (להלן: "סודהסטרים") וירידה בהזמנות מצד סודהסטרים במהלך הרבעון הראשון של שנת 2014, החברה מתכבדת להודיע כי החל מחודש מאי 2014 עלה חזרה היקף ההזמנות מצד סודהסטרים. ההתקשרות עם סודהסטרים הינה בהתאם לתנאים המסחריים החדשים שסוכמו בין הצדדים.

2.2. עדכון לביאור 20 בפרק ג' לדו"ח התקופתי- חלוקת דיבידנדים

2.2.1. ביום 9 ביוני 2014 הודיעה החברה כי דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות, בסך של 1.05 ש"ח ל- 1 ש"ח ע.נ. למניה, ובסך כולל של 8,500,590 ש"ח. דירקטוריון החברה אישר את חלוקת הדיבידנד בהתבסס על הדוחות הכספיים הסקורים של החברה, לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרץ 2014. לפרטים נוספים ראה דיווח מידי של החברה מיום 9 ביוני 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-086694).

2.2.2. ביום 26 באוגוסט 2014 הודיעה החברה כי דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות, בסך של 0.82 ש"ח ל- 1 ש"ח ע.ג. למניה, ובסך כולל של 6,638,556 ש"ח. דירקטוריון החברה אישר את חלוקת הדיבידנד בהתבסס על הדוחות הכספיים הסקורים של החברה, לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני 2014. לפרטים נוספים ראה דיווח מייד של החברה מיום 27 באוגוסט 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-143268).

2.2.3. ביום 27 בנובמבר 2014 הודיעה החברה כי דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות, בסך של 1.25 ש"ח ל- 1 ש"ח ע.ג. למניה, ובסך כולל של 10,119,750 ש"ח. דירקטוריון החברה אישר את חלוקת הדיבידנד בהתבסס על הדוחות הכספיים הסקורים של החברה, לתקופה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014. לפרטים נוספים ראה דיווח מייד של החברה מיום 27 בנובמבר 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-208005).

2.3. עדכון לתקנה 21 בפרק ד' לדו"ח התקופתי

2.3.1. ביום 24 באוגוסט 2014 התקשרו החברה ורימוני פלסט בהסכם ניהול עם ה"ה דני רימוני, גדי רימוני ורפי רימוני, באמצעות חברה או חברות בבעלותם (להלן ביחד: "**חברת האחים**"), לתקופה בת שלוש (3) שנים, החל מיום 1 ביולי 2014, בהתאם לתנאים הבאים (להלן: "**הסכם הניהול**"):

2.3.1.1. **ההתקשרות**: על-פי הסכם הניהול, תעניק חברת האחים לחברה ולרימוני פלסט (להלן ביחד: "**החברות**"), שירותי ניהול הכוללים תפקידים ניהוליים בכירים בחברות, לרבות תפקיד מנכ"ל החברה ותפקיד סמנכ"לים בחברות וכן כל הפעולות הניהוליות כפי שיקבעו על ידי דירקטוריון החברות מעת לעת (להלן: "**שירותי הניהול**").

שירותי הניהול מוענקים לחברות באמצעות האחים רימוני. במידה ואחד מבין האחים רימוני יחדל להעניק שירותים לחברה, היקף התגמול המנוי בסעיף 2.3.1.3 והזכויות הנלוות המפורטות להלן תקטנה בשליש בהתאמה.

2.3.1.2. **תקופה**: הסכם הניהול הינו לתקופה קצובה בת שלוש (3) שנים, החל מיום 1 ביולי 2014, ואולם כל צד יהיה רשאי לסיים את הסכם הניהול במועד מוקדם יותר על ידי מתן הודעה מוקדמת מראש ובכתב בת מאה ושמונים (180) ימים בדבר סיום הסכם הניהול. מובהר כי, בכל מקרה תקופת הסכם הניהול לא תעלה על שלוש (3) שנים.

2.3.1.3. **דמי הניהול**: בתקופת הסכם הניהול תשלמנה החברות לחברת האחים תמורת שירותי הניהול, דמי ניהול בסך של 360 אלפי

ש"ח בחודש (סכום המשקף 120 אלפי ש"ח בגין כל אחד מהאחים רימוני) (להלן: "התמורה בגין שירותי הניהול").

התמורה בגין שירותי הניהול תהיה צמודה למדד המחירים לצרכן ותתעדכן מידי חודש, באופן שהתמורה בגין שירותי ניהול תגדל בהתאם לשיעור עליית המדד האחרון הידוע, כפי שיתפרסם לפני מועד כל תשלום בגין דמי הניהול, על ידי הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה או כל גוף רשמי אחר שיבוא במקומה (להלן: "המדד"), לעומת המדד הבסיסי בגין חודש מאי 2014 (שהתפרסם ביום 15 ביוני 2014). במקרה של ירידה בשיעור המדד, לא תופחת התמורה בגין שירותי הניהול.

בהתאם לאמור לעיל, חברת האחים רימוני לא תהייה זכאית למענק שנתי, יחד עם זאת מובהר כי בגין התקופה שתחילתה ביום 1 בינואר 2014 ועד ליום 30 ביוני 2014, חישוב המענק השנתי כהגדרתו בהסכם הניהול הקודם יעשה על בסיס נוסחת קו ישר.

2.3.1.4. כמו כן, בנוסף לתמורה החודשית בגין שירותי הניהול, בקשר עם מתן שירותי הניהול, יעמידו החברות לרשותם של האחים רימוני את כל הציוד והשירותים הדרושים לשם מתן שירותי הניהול, מבלי שיהיה בכך ליצור יחסי עובד מעביד, לרבות העמדת רכב מנהלים לשימושם מקבוצת רישוי 7 או רכב ברמה דומה בשווי של עד 480 אלפי ש"ח, ונשיאה בתשלומים הקשורים ברכב (אחזקה שוטפת, גילום לצרכי מס והחלפתו מעת לעת), טלפון נייד, טלפון ופקס בביתם (כולל גילום המס בגינם).

2.3.1.5. **סודיות ואי תחרות**: חברת האחים רימוני (לרבות מי מטעמה) תתחייב לשמירת סודיות ואי תחרות סטנדרטים בענף.

2.3.1.6. **שיפוי וביטוח**: החברות תכלולנה את חברת האחים רימוני ו/או האחים רימוני במסגרת פוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה, וכן יעניקו כתב פטור והתחייבות לשיפוי לחברת האחים רימוני ו/או לאחים כמוקבל בחברה.

2.3.2. ביום 27 ביולי 2014 התקשרה החברה בהסכם העסקה עם מר עופר וייס (להלן: "וייס") המכהן כמנהל רימוני פלסט סניף קריית שמונה בהתאם לתנאים המנויים להלן (להלן: "הסכם העסקה"):

2.3.2.1. **תפקיד**: מר וייס ימשיך לכהן בתפקיד של מנהל מפעל רימוני פלסט קרית שמונה, במשרה מלאה, המוגדרת כמשרת אמון ומחייבת דרגת אמון ומסירות מיוחדים.

2.3.2.2. **שכר חודשי**: מר וייס זכאי לשכר חודשי ברוטו בסך של

33,000 ש"ח ועד 40,000 ש"ח, בכפוף לשיקול דעתו של מנכ"ל החברה.

2.3.2.3 **מענק שנתי**: מר וייס זכאי למענק שנתי בשיעור של 1.25% מהרווח הנקי המאוחד אחרי מס של החברה בהתאם לדוחותיה הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה באותה שנה, בקיזוז 120 אלפי ש"ח. המענק השנתי ישולם בתום כל רבעון ובמידת הצורך, תבוצע התאמה בסוף השנה הרלוונטית בהתאם לדוחותיה הכספיים השנתיים המאוחדים והמבוקרים של החברה באותה שנה. סך המענק השנתי בגין אותה השנה בה משולם המענק לא יעלה על 400 אלפי ש"ח.

2.3.2.4 **תקופת הסכם העסקה**: ההסכם הינו לתקופה קצובה בת שלוש (3) שנים שתחילתה ביום 31 בדצמבר 2013.

2.3.2.5 **הפרשות סוציאליות**: בהתאם להסכם מר וייס זכאי לביטוח מנהלים וקרן השתלמות מגובה המשכורת ללא הגבלת תקרה.

2.3.2.6 **ימי חופשה**: מר וייס זכאי לימי חופשה, על פי חוק.

2.3.2.7 **דמי הבראה וימי מחלה**: מר וייס זכאי לדמי הבראה ולימי מחלה על-פי דין.

2.3.2.8 **הוצאות נוספות**: מר וייס זכאי להחזר הוצאות בגין שימוש בטלפון סלולארי. כמו כן, מר וייס זכאי לרכב צמוד מקבוצה חמש או רכב ברמה דומה בשווי של עד 250 אלפי ש"ח ותשלום עבור דלק, כאשר שווי הרכב מגולם על חשבון רימוני פלסט (נטו).

2.4 עדכון לתקנה 26 בפרק ד' לדו"ח התקופתי
בהמשך להודעת החברה מיום 26 במרץ 2014 בקשר עם סיום כהונתו של מר יותם רימוני, ביום 1 באפריל 2014 סיים מר רימוני את תפקידו בחברה.

2.5 עדכון לתקנה 29 בפרק ד' לדו"ח התקופתי
2.5.1 ביום 24 ביולי 2014 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את הבאים:

2.5.1.1 מינוי מחדש של רואה החשבון המבקר של החברה והסמכת הדירקטוריון לקבוע את שכרו לשנת 2014.

2.5.1.2 מינוי מחדש של הדירקטורים המכהנים בחברה (למעט הגב' ענת חרחס ומר שמאי וסרמן, דירקטורים חיצוניים בחברה הממשיכים את כהונתם).

2.5.1.3 הארכת התקשרות חברת הבת של החברה, רימוני פלסט בהסכם העסקה עם מר עופר וייס.

2.5.1.4. הענקת תגמול חד פעמי למר עופר וייס, מנהל מפעל רימוני פלסט צפון.

2.5.2. ביום 24 באוגוסט 2014 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את התקשרות החברה בהסכם ניהול בין החברה ורימוני פלסט לבין ה"ה דני רימוני, גדי רימוני ורפי רימוני, באמצעות חברה או חברות בבעלותם.

לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 24 ביולי 2014 ומיום 24 באוגוסט 2014 (מספרי אסמכתא: 2014-01-120486 ו- 2014-01-140310, בהתאמה).

2.6. החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בחברה

לפרטים אודות החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בחברה נכון למועד פרסום דו"ח הדירקטוריון ראה דיווח מיידי של החברה מיום 19 במרץ 2013 (מספר אסמכתא: 2013-01-011050).

2.7. מצבת נושאי משרה בכירה

לפרטים אודות מצבת נושאי משרה בכירה בחברה ראה דיווח מיידי של החברה מיום 1 באפריל 2014 (מספר אסמכתא: 2014-01-035388).

א. המצב הכספי של החברה

הסברי החברה	31 בדצמבר 2013 (באלפי ש"ח) % מסך המאזן	30 בספטמבר (באלפי ש"ח) % מסך המאזן		
		2013	2014	
נכסים				
המרכיבים העיקריים הינם יתרת לקוחות, מזומנים ושווי מזומנים ומלאי. עיקר הגידול בתקופת הדיווח נובע מגידול יתרת המזומנים ושווי המזומנים הנובע מגבייה מלקוחות.	73,615 48%	85,866 54%	81,399 51%	רכוש שוטף
הגידול ביתרת ההשקעות נובע בעיקרו מרווחי אקוויטי שנוצרו במהלך תקופת הדיווח.	3,754 2%	3,487 2%	4,697 3%	השקעות בחברות בשליטה משותפת
הנכסים נטו הועמדו על פי ערכם הנאות בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS19.	424 פחות מ- 1%	132 פחות מ- 1%	415 פחות מ- 1%	נכסים בגין הטבות לעובדים
	76,612 50%	69,007 44%	73,722 46%	רכוש קבוע, נטו
	274 פחות מ- 1%	283 פחות מ- 1%	248 פחות מ- 1%	נכסים בלתי מוחשיים נטו
	154,679	158,775	160,481	סה"כ נכסים
התחייבויות				
הקיטון בסעיף ההתחייבויות השוטפות בתקופת הדיווח נובע בעיקרו מקיטון ביתרת זכאים בגין שכר שקטנה במהלך תקופת הדיווח כתוצאה מקיטון בבונוס המנהלים, בהתאם להסכם הניהול החדש שנחתם בין החברה ל"אחים רימוני" כמתואר בסעיף 2.3 לעיל)	17,595 11%	18,980 12%	16,693 10%	התחייבויות שוטפות
	1,473 פחות מ- 1%	1,369 פחות מ- 1%	1,526 פחות מ- 1%	התחייבויות מסים נדחים
ההתחייבות נטו הועמדו על פי ערכה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS19. הקיטון בהתחייבות נטו בתקופת הדיווח נובע בעיקרו מפרישתו של מר יותם רימוני.	1,063 פחות מ- 1%	1,263 פחות מ- 1%	610 פחות מ- 1%	התחייבויות בגין הטבות לעובדים
	20,131	21,612	18,829	סה"כ התחייבויות
הגידול בתקופת הדיווח נובע בעיקרו מרווחי החברה בתקופת הדיווח שהסתכמו לסך של כ- 22,245 אלפי ש"ח בקיזון דיבידנד ששולם לבעלי המניות בסך של 15,139 אלפי ש"ח.	134,548	137,163	141,652	הון עצמי
הגידול בתקופת הדיווח נובע בעיקרו מהגידול בנכסים השוטפים של החברה.	56,020	66,886	64,706	הון חוזר

ב. תוצאות הפעילות העסקית של החברה

הסברי החברה	31 בדצמבר 2013 (באלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר (באלפי ש"ח)		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר (באלפי ש"ח)		
		2013	2014	2013	2014	
הקיטון בהיקף ההכנסות של החברה בתקופת הדיווח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקיטון בהיקף הפעילות של חברת רימוני פלסט כתוצאה מקיטון בהיקף הפעילות מול חברת סודהסטרים בע"מ שהינה לקוח מהותי של הקבוצה, כמפורט בסעיף 3.2.15 בפרק א' לדו"ח התקופתי וכפי שפרסמה החברה בדיווח מידי מיום 26 במרץ 2013 (מספר אסמכתא: 01-025755-2014). הגידול בהיקף ההכנסות של החברה בתקופת הביניים לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בהיקף הפעילות של חברת רימוני פלסט מול חברת סודהסטרים וזאת למרות השינוי בתנאים המסחריים איתה.	174,582	44,198	45,945	128,897	114,859	הכנסות
הקיטון בתקופת הדיווח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקיטון בעלויות חומרי הגלם ושכר עבודה כתוצאה מקיטון בהיקף הפעילות של חברת רימוני פלסט. הגידול בתקופת הביניים לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בעלויות חומרי הגלם ושכר עבודה כתוצאה מגידול בהיקף הפעילות של חברת רימוני פלסט.	130,317	32,050	33,775	97,501	85,900	עלות המכירות
שיעור הרווח הגולמי מושפע בעיקרו מתמחיל המכירות של הקבוצה הנקבע מהרכב המכירות לפי מגזרי הפעילות, השווקים וסוגי הלקוחות השונים.	44,265 25%	12,148 27%	12,170 26%	31,396 24%	28,959 25%	רווח גולמי / שיעור הרווח הגולמי ביחס להכנסות החברה ממכירות
הקיטון במהלך תקופת הדיווח ובתקופת הביניים ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נובע בעיקרו מקיטון בעלויות שכר הנהלה כתוצאה מהסכם הניהול החדש שנחתם בין החברה ובין ה"אחים רימוני" כמתואר בסעיף 2.3 לעיל ומפרישתו של מר יותם רימוני.	10,970	2,914	1,587	7,720	6,020	הוצאות מכירה הנהלה וכלליות
ההוצאות האחרות של החברה בתקופת הדיווח נובעות ממימוש רכוש קבוע. בתקופות המקבילות אשתקד כללו ההכנסות האחרות השכרת שטח במפעל חברת רימוני פלסט בקריית שמונה לצד ג'.	(212)	-	(4)	(122)	96	הוצאות (הכנסות) אחרות
הקיטון / או הגידול בתקופת הדיווח ובתקופת הביניים לעומת התקופות המקבילות אשתקד נובעים בעיקרם מהשינויים בהיקפי הפעילות כמפורט לעיל.	33,507	9,234	10,587	23,798	22,843	רווח מפעולות רגילות
הכנסות המימון בתקופת הדיווח ובתקופת הביניים נובעות בעיקרן מעליית שער החליפין של יתרות מטח ומתשואות תיק ניירות הערך של הקבוצה. בתקופות המקבילות אשתקד ירידת שער החליפין של המט"ח גרמה לשחיקת יתרות המט"ח שהייתה גדולה מתשואות תיק ניירות הערך ולכן נוצרו לקבוצה הוצאות מימון.	(177)	(23)	680	(170)	813	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
הגידול בחלקה של החברה ברווחי אקוויטי בתקופת הדיווח ובתקופת הביניים ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נובע בעיקרו מגידול ברווחיות של חברת MPE.	854	398	407	588	943	חלק החברה ברווח של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממס
	34,184	9,609	11,674	24,216	24,599	רווח לפני מיסים על הכנסה

הגידול בהוצאות המיסים על ההכנסה בתקופת הדיווח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע מגידול בשיעור המס החל על מפעל מוטב בשנת 2014 לעומת שיעור המס החל על מפעל מוטב בשנים קודמות וכן מגידול בשיעור מס החברות מ-25% ל-26.5%.	(2,953)	(1,137)	(1,131)	(2,183)	(2,356)	מיסים על הכנסה
הגידול ברווח הנקי של החברה בתקופת הדיווח ובתקופת הביניים לעומת התקופות המקבילות אשתקד נובע בעיקרו מהגידול בהיקף הפעילות של חברת רימוני פלסט, משינוי עלויות השכר כתוצאה משינוי בהסכם הניהול מול ה"אחים רימוני" ומגידול בהכנסות המימון של הקבוצה.	31,231	8,472	10,543	22,033	22,243	רווח לתקופה
	3.86 (בדילול מלא)	1.05 (בדילול מלא)	1.30 (בדילול מלא)	2.72 (בדילול מלא)	2.75 (בדילול מלא)	רווח למניה

ג. מקורות מימון ותזרים המזומנים

הסברי החברה	31 בדצמבר 2013 (באלפי ש"ח)	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר (באלפי ש"ח)		לתקופה של 9 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר (באלפי ש"ח)		
		2013	2014	2013	2014	
הקיטון בתזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופת הדיווח לעומת התקופה המקבילת אשתקד נובע בעיקרו מקיטון יתרת המלאי בתקופת הדיווח ומפירעון התחייבויות בגין בונוס מנהלים מתקופה קודמת. בתקופת הביניים בשל הגידול ביתרת הלקוחות ליום המאזן, כתוצאה מהגידול בהיקף הפעילות קטן תזרים המזומנים מפעילות שוטפת, ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.	35,256	8,955	31	27,242	24,738	תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
מרבית השימוש במזומנים נטו לפעילות השקעה בתקופת הדיווח, בתקופת הביניים ובתקופות המקבילות אשתקד היה רכישת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד, ורכישת רכוש קבוע. בתקופת הדיווח שמשו המזומנים לפעילות השקעה גם למתן הלוואה לחברת מטלפלסט אינג'נירינג בע"מ כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים.	13,630	10,360	522	7,010	(3,759)	תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה
המזומנים ששימשו את הקבוצה לפעילות מימון בתקופת הדיווח, בתקופת הביניים ובתקופות המקבילות אשתקד שימשו את הקבוצה לחלוקת דיבידנד.	(48,575)	(20,240)	(6,638)	(36,432)	(15,139)	תזרים מזומנים לפעילות מימון

ד. דיווח בדבר חשיפה לסיכוני שוק עיקריים ודרכי ניהולם

1. האחראי לניהול סיכונים

האחראי לניהול סיכוני השוק בחברה הינו מר דן רימוני, מנכ"ל החברה. לפרטים אודות השכלתו וניסיונו של מר דני רימוני, ראה פירוט בתקנה 26א בחלק ד' לדו"ח התקופתי.
2. תיאור סיכוני השוק
 - 2.1. התייקרות חומרי גלם

התייקרות מחירי חומרי הגלם המשמשים לייצור מוצרי החברה, עלולה לגרום לשחיקה ברווחיות הקבוצה, זאת כתוצאה מקושי בעדכון מחירי מוצרי הקבוצה בשיעור השווה לשיעור עליית מחיר חומרי הגלם. מחיר חומרי הגלם מושפע, בין היתר, ממחיר הנפט בעולם, זאת כיוון שהנפט הינו מרכיב משמעותי בייצור רוב חומרי הגלם.
 - 2.2. תנודות בשערי החליפין

תנודות בשערי החליפין של הדולר והאירו משפיעות על תוצאות הקבוצה, זאת עקב היקף הפעילות של הקבוצה אל מול ספקים ולקוחות בחו"ל וכן מכיוון שחלק מסוים ממחירי המכירה של מוצרי ושירותי הקבוצה מתומחרים, בהתאם למקובל בענף, בש"ח צמוד לשער החליפין של הדולר.
 - 2.3. תנודות במחירי ניירות ערך

החברה חשופה לתנודות במחירי ניירות ערך בארץ ובחו"ל בגין יתרות נזילות של רימוני פלסט המושקעות למועד דו"ח הדירקטוריון, בין היתר, ביחידות השתתפות בקרנות נאמנות, מניות סחירות ואג"ח למיניהם.
 - 2.4. חשיפה לעליית שכר המינימום

מרבית עובדי רימוני פלסט, משתכרים שכר מינימום או שכר הגבוה אך במעט משכר המינימום. כתוצאה מכך, חשופה רימוני פלסט לגידול בעלויות הייצור ככל שתחול העלאה מהותית של שכר המינימום.
 - 2.5. השבתת נמלי הים ו/או אוויר

הקבוצה מייבאת חלק מחומרי הגלם בהם היא משתמשת ומייצאת חלק ממוצריה. שיבושים והשבתות בפעולת נמלי הים ו/או אוויר עלולים לשבש את הפעילות השוטפת של הקבוצה ולפגוע ברווחיותה.
 - 2.6. ביטוח

פוליסות הביטוח של החברה מתחדשות מדי שנה. בשנת 2013 חודשו הפוליסות לאחר עדכון סכומי הביטוח בהתאם לצידוד החדש שנרכש, המבנה שנבנה וכמות העובדים. הנהלת החברה החליטה לא לבטח את סעיף אובדן הרווחים כתוצאה מנזקי טבע בלבד ולא לרכוש ביטוח חבות מוצר.
3. מדיניות החברה בניהול סיכוני שוק
 - 3.1. צמצום החשיפה לעליית מחירי חומרי הגלם

עדכון מחירי המכירה של הקבוצה בהתאם לשיעור עליית מחירי חומר הגלם.
 - 3.2. צמצום החשיפה לתנודות בשער החליפין של המטבעות השונים

- 3.2.1 שמירה על רמת נזילות מט"ח בקבוצה והקבלתה לתשלומים צפויים לספקים מחו"ל.
- 3.2.2 בחינה אפשרית של ביצוע עסקאות הגנה.
- 3.3 **תנודות במחיר ניירות ערך בארץ ובחו"ל**
- 3.3.1 חלוקת אופן השקעות החברה בניירות ערך לסוגיהם השונים, מוגבלת לפי החלטת הדירקטוריון בהתאם לרמת סיכון נמוכה.
- 3.4 לעניין יתר הנושאים המוזכרים, אין ביכולת הקבוצה להנהיג מדיניות אשר תקטין את הסיכונים.

4. **אמצעי פיקוח ומימוש המדיניות**

- 4.1 מעקב רבעוני של מר דן רימוני, מנכ"ל החברה, על תמחור מחירי המכירה.
- 4.2 דיונים שוטפים בישיבות הדירקטוריון על גודל ומבנה תיק ההשקעות בניירות ערך של החברה.
- 4.3 ניהול תיקי ההשקעה בניירות ערך ע"י מנהלי תיקים מוסמכים תוך מעקב צמוד של מר דן רימוני, מנכ"ל החברה.
- 4.4 ייעוץ פיננסי שוטף.

5. **דו"ח בסיס הצמדה וטבלאות רגישות**

פירוט נכסי החברה והתחייבויותיה לפי בסיסי הצמדה למועד דו"ח הדירקטוריון וליום 31 בדצמבר 2013 (באלפי ש"ח)

5.1 **להלן מאזני הצמדה של נכסים והתחייבויות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013 (מאזן מאוחד) באלפי ש"ח**

סך הכל	לא צמוד		במטבע חוץ			
	ללא ריבית	נושא ריבית	צמוד לאחר	צמוד לאירו	צמוד לדולר	
10,874	9	2,518	-	1,241	7,106	נכסים
153	149	4	-	-	2,820	מזומנים ושווה מזומנים
46,167	37,625	-	-	5,722	48	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
4,046	3,948	-	-	50	-	לקוחות
1,634	1,497	137	-	-	-	לקוחות בגין חווי הקמה חייבים ויתרות חובה
62,874	43,228	2,659	-	7,013	9,974	סך הכל נכסים פיננסיים
(9,426)	(7,817)	-	(2)	(747)	(860)	התחייבויות
(5,238)	(5,238)	-	-	-	-	ספקים ונותני שירותים זכאים ויתרות זכות
(14,664)	(13,055)	-	(2)	(747)	(860)	סך הכל התחייבויות פיננסיות
48,210	30,173	2,659	(2)	6,266	9,114	נכסים פיננסיים בניכוי התחייבויות פיננסיות

5.2 להלן מאזני הצמדה של נכסים והתחייבויות כספיים ליום 30 בספטמבר 2014 (מאזן

מאוחד) באלפי ש"ח

סך הכל	לא צמוד		במטבע חוץ		
	ללא ריבית	נושא ריבית	צמוד לאירו	צמוד לדולר	
16,892	43	12,229	3,887	733	נכסים
1,880	1,879	1	-	-	מזומנים ושווה מזומנים
44,043	33,301	-	7,280	3,462	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
5,288	4,642	-	629	17	לקוחות
1,686	548	1,138	-	-	לקוחות בגין חוזי הקמה
1,011	1,011	-	-	-	חייבים ויתרות חובה
					הלוואה לחברה בשליטה משותפת
70,800	41,424	13,368	11,796	4,212	סך הכל נכסים פיננסיים
(10,926)	(9,627)	-	(995)	(304)	התחייבויות
(2,614)	(2,614)	-	-	-	ספקים ונותני שירותים (*)
					זכאים ויתרות זכות
(13,540)	(12,241)	-	(995)	(304)	סך הכל התחייבויות פיננסיות
57,260	29,183	13,368	10,801	3,908	נכסים פיננסיים בניכוי התחייבויות פיננסיות

מבחני רגישות

5.3 רגישות לשינויים בשער החליפין של האירו נכון למועד דו"ח הדירקטוריון (הנתונים באלפי ש"ח)

רווח (הפסד) מהשינויים		שווי הוגן	רווח (הפסד) מהשינויים		
-10%	-5%		+5%	+10%	
4.18	4.42	4.6486 יורו/ש"ח	4.88	5.11	
(389)	(194)	3,887 836€	194	389	מזומנים ושווה מזומנים
(728)	(364)	7,280 1,566 €	364	728	לקוחות
(63)	(31)	629 135 €	31	63	לקוחות בגין חווי הקמה
100	50	(995) (214) €	(50)	(100)	ספקים ונותני שירותים
(1,080)	(539)	10,801	539	1,080	סה"כ

5.4. רגישות לשינויים בשער החליפין של הדולר נכון למועד דו"ח הדירקטוריון (הנתונים באלפי ש"ח)

רווח (הפסד) מהשינויים		שווי הוגן	רווח (הפסד) מהשינויים		
-10%	-5%		+5%	+10%	
3.33	3.51	3.695 ש"ח/	3.88	4.06	
(73)	(37)	733 \$198	37	73	מזומן
(346)	(173)	3,462 \$937	173	346	לקוחות
(2)	(1)	17 \$5	1	2	לקוחות בגין חוזי הקמה
30	15	(304) (\$82)	(15)	(30)	ספקים ונותני שירותים
(391)	(196)	3,908	196	391	סה"כ

ה. היבטי ממשל תאגידי

1. גמול נושאי משרה בכירה

בישיבת דירקטוריון החברה מיום 26 במרץ 2014, בה אושר הדו"ח התקופתי, בחן דירקטוריון החברה את תנאי התגמול של חמשת נושאי המשרה הבכירה בשנת 2013, לרבות סבירותם של תנאי התגמול האמורים והקשר בינם לבין תרומתו של כל אחד מנושאי המשרה לחברה בשנת 2013 והגיע למסקנה כי תנאי התגמול של אותם נושאי משרה בכירה בשנת 2013 תואמים את מדיניות התגמול של החברה. למידע נוסף בעניין זה ראה סעיף תקנה 21 בפרק ד' לדו"ח התקופתי. למידע נוסף אודות מדיניות התגמול של החברה ראה סעיף 4.1.6.1 בפרק א' לדו"ח התקופתי וכן ראה דיווח מיידי של החברה מיום 3 בספטמבר 2013 (מספר אסמכתא: 2013-01-137547). נכון למועד דו"ח הדירקטוריון, לא חל כל שינוי מהותי בנושא זה, למעט ביחס לאחים רימוני כמפורט בסעיף 2.3.1 לעיל.
2. תרומות

במהלך תקופת הדיווח תרמה החברה כ- 93 אלפי ש"ח הכוללים תרומה של כ-78 אלפי ש"ח לפרויקט שיפוץ גן ילדים בקריית שמונה.

דיווח בדבר דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית

בתקופת הדו"ח לא חל שינוי במספר המזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הרצוי לחברה.
3. דיווח בדבר דירקטורים בלתי תלויים

נכון למועד דו"ח הדירקטוריון, החברה לא אימצה בתקנונה הוראה בדבר שיעור דירקטורים בלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בסעיף 1 לחוק החברות). יחד עם זאת, כל הדירקטורים החיצוניים של החברה הינם דירקטורים בלתי תלויים. כמו כן, החברה רואה בד"ר דב רייכמן דירקטור בלתי תלוי, בהתבסס על הצהרותיו של ד"ר רייכמן (בהתאם להוראות סעיפים 224א' ו-224ב' לחוק החברות).
4. גילוי בדבר המבקר הפנימי בחברה

נכון למועד דו"ח הדירקטוריון לא חל שינוי מהותי ביחס לגילוי שניתן בדו"ח התקופתי בדבר המבקר הפנימי של החברה. לפרטים נוספים אודות המבקר הפנימי של החברה ראה סעיף ו'3 בפרק ב' בדו"ח התקופתי.
5. גילוי בדבר הליך אישור הדו"חות הכספיים

הגוף המופקד על בקרת העל בקבוצה הוא דירקטוריון החברה. לפירוט שמותיהם ותפקידיהם של חברי הדירקטוריון, ראה תקנה 26 המופיעה בפרק ד' בדו"ח התקופתי.

בהמשך להחלטת דירקטוריון החברה, הוקמה בחברה ועדה לבחינת הדוחות הכספיים של הקבוצה (להלן: "הועדה"), אשר נועדה לבחון לעומק את הדוחות הכספיים של הקבוצה, ובהתאם להמליץ לדירקטוריון החברה אודות אישור הדוחות הכספיים. חברי הועדה הינם ה"ה שמאי וסרמן (דח"צ, דירקטור בלתי תלוי), ענת חרחס (דח"צ, דירקטורית בלתי תלוייה) וד"ר דב רייכמן (דירקטור בלתי תלוי). כל חברי הועדה הינם בעלי יכולת לקרוא ולהבין דוחות כספיים. הגב' ענת חרחס ומר שמאי וסרמן הינם בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית כהגדרת המונח בתקנה 1 לתקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), תשס"ו-2005. לעניין כישוריהם והשכלתם של חברי הועדה ראה תקנה 26 בפרק ד' בדו"ח התקופתי. חברי הועדה מונו לאחר בדיקות כשירות ומילוי הצהרות מתאימות,

כנדרש על פי דין.

הדוחות הכספיים של הקבוצה לתקופת הדו"ח נדונו בישיבת הועדה שהתקיימה ביום 24 בנובמבר 2014. במסגרת הדיון השתתפו ה"ה שמאי וסרמן (דח"צ, דירקטור בלתי תלוי), ד"ר דב רייכמן (דירקטור בלתי תלוי) והגב' ענת חרחס (דחצי"ת ודירקטורית בלתי תלויה). לצורך הצגת הנתונים ומתן הסברים הוזמנו ונכחו בדיון מר דני רימוני, מנכ"ל החברה, הגב' ליאורה מנדיל, סמנכ"ל הכספים של החברה ונציגי רואה החשבון המבקר של החברה (ממשרד דלוייט). עובר לישיבה נשלחו לחברי הועדה טיוטת הדוחות הכספיים לתקופת הדו"ח. במהלך הישיבה נדונו, בין היתר, הנושאים הבאים: (1) המדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים מהותיים; (2) הערכות ואומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים; (3) הערכות שווי לרבות ההנחות ואומדנים שעליהן נסמכו הדוחות הכספיים; (4) הבקורות הפנימיות הקשורות בדיווח הכספי; (5) שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים; (6) נתוני הדוחות הכספיים של החברה לתקופת הדו"ח. חברי הועדה שאלו שאלות בנוגע לנושאים שלעיל וקיבלו תשובות לשאלותיהם. המלצות הועדה ביחס לסעיפים 1-6 לעיל, הועברו לחברי הדירקטוריון 2 ימים מראש והדוחות הכספיים לתקופת הדו"ח, הועברו לחברי הדירקטוריון ביום 20 בנובמבר 2014, קרי, 7 ימים לפני מועד ישיבת דירקטוריון החברה בה נדונו הדוחות הכספיים. לאור היקף ומורכבות ההמלצות, קבע הדירקטוריון כי יומיים עובר למועד ישיבת דירקטוריון החברה הינם פרק זמן סביר בנסיבות העניין להעברת ההמלצות.

הדוחות הכספיים של הקבוצה נדונו ואושרו בישיבת דירקטוריון החברה שהתקיימה ביום 27 בנובמבר 2014, לאחר שדוחות אלה ודו"ח הדירקטוריון, נשלחו לחברי הדירקטוריון. במסגרת ישיבת הדירקטוריון הובאו המלצות הועדה בפני חברי הדירקטוריון, וכן ניתנו סקירה וניתוח על ידי מנכ"ל החברה ועל ידי סמנכ"ל הכספים של החברה, אשר הציגו באופן מפורט את עיקרי הדוחות הכספיים לרבות תוצאות הפעילות, תזרים המזומנים והמצב הכספי של הקבוצה. בישיבת הדירקטוריון השתתפו הדירקטורים הבאים: מר עומר ברנע (יו"ר הדירקטוריון), מר רפי רימוני (דירקטור), מר גדי רימוני (דירקטור), מר דני רימוני (דירקטור), ד"ר דב רייכמן (דירקטור), מר שמאי וסרמן (דח"צ) והגב' ענת חרחס (דח"צ). כמו כן, נכחו סמנכ"לית הכספים של החברה, יועציה המשפטית של החברה, רו"ח המבקר של החברה וכן המבקר הפנימי. לאחר אישור הדוחות הכספיים לתקופת הדו"ח ע"י דירקטוריון החברה כאמור, הוסמכו מנהלי החברה לחתום בשם הדירקטוריון על הדוחות הכספיים ועל דו"ח הדירקטוריון.

1. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

1. גילוי בדבר אירועים לאחר תאריך הדו"ח

כפי שפורטו בחלק א' לדו"ח הדירקטוריון.

2. גילוי בדבר אומדנים חשבונאיים קריטיים

לא חל שינוי מהותי בדבר האומדנים החשבונאיים הקריטיים כפי שאושרו על ידי דירקטוריון החברה ביום 29 באוגוסט 2012.

הנהלת החברה מודה לצוות העובדים על מסירותם ותרומתם להצלחת עסקי החברה.

דני רימוני

מנכ"ל החברה

עומר ברנע

יו"ר הדירקטוריון

ת א ר י ך :

27.11.2014



רימוני תעשיות בע"מ

**דו"ח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על
הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38'ג'**

אני, מר דן רימוני, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדו"ח הרבעוני של רימוני תעשיות בע"מ (להלן: "התאגיד"), לרבעון השלישי של שנת 2014 (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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

תאריך: 27.11.2014

מר דן רימוני, מנכ"ל

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים על-פי תקנה 38ג(ד)(2)

אני, רו"ח ליאורה מנדיל, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של רימוני תעשיות בע"מ (להלן: "התאגיד"), לרבעון השלישי של שנת 2014 (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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

תאריך: 27.11.2014

רו"ח ליאורה מנדיל, סמנכ"ל כספים

רימוני תעשיות בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2014**

(בלתי מבוקרים)

רימוני תעשיות בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2014

(בלתי מבוקרים)

תוכן עניינים

ע מ ד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים):
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
6-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
8-18	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

**דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
רימוני תעשיות בע"מ**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המוצג של **רימוני תעשיות בע"מ** החברה וחברות בנות (להלן - "הקבוצה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2014 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 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 מברורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו 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, 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.

**בריטמן אלמגור זהר ושות'
 רואי חשבון**

תל-אביב, 27 בנובמבר, 2014.

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101 ת.ד. 16593.
 תל אביב, 6116402 | טלפון: 03-6085555 | פקס: 03-6094022 | info@deloitte.co.il

משרד חיפה	משרד ירושלים	משרד באר שבע	משרד אילת	משרד רמת-גן	טריגר פורסייט	Deloitte Analytics	Seker - Deloitte
מגדל הר חוצבים ירושלים, 9777603 ת.ח. 45396 ירושלים, 9145101	קרת המדע 3 מגדל הר חוצבים ירושלים, 9777603 ת.ח. 45396 ירושלים, 9145101	אלומות 12 פארק התעשייה עומר ת.ד. 1369 עומר, 8496500	המרכז העירוני ת.ד. 583 אילת, 8810402	הרקון 6 רמת-גן, 5252183	מרכז עזריאלי 3 תל אביב, 6701101	הסיבים 7 ת.ד. 7796 פתח תקווה, 4959368	גבורי ישראל 7 ת.ד. 8458 תנ"ה דרום, 4250407
טלפון: 04-8607333 פקס: 04-8672528 info-haifa@deloitte.co.il	טלפון: 02-5018888 פקס: 02-5374173 info-jer@deloitte.co.il	טלפון: 08-6909500 פקס: 08-6909600 info-beersheva@deloitte.co.il	טלפון: 08-6375676 פקס: 08-6371628 info-elat@deloitte.co.il	טלפון: 03-7551500 פקס: 03-5759955 info-ramatgan@deloitte.co.il	טלפון: 03-6070500 פקס: 03-6070501 info@tfco.co.il	טלפון: 077-8322221 פקס: 03-9190372 info@deloitte.co.il	טלפון: 09-8922444 פקס: 09-8922440 info-seker@deloitte.co.il

רימוני תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2013 אלפי ש"ח	ליום 30 בספטמבר	
	2013 אלפי ש"ח	2014 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
10,874	8,543	16,892
153	6,889	1,880
46,167	44,554	44,043
4,046	2,907	5,288
2,686	2,411	2,084
-	-	1,011
8,986	10,131	9,804
703	1,436	397
<u>73,615</u>	<u>76,871</u>	<u>81,399</u>
-	8,995	-
<u>73,615</u>	<u>85,866</u>	<u>81,399</u>
3,754	3,487	4,697
424	132	415
76,612	69,007	73,722
274	283	248
<u>81,064</u>	<u>72,909</u>	<u>79,082</u>
<u>154,679</u>	<u>158,775</u>	<u>160,481</u>
9,426	10,306	10,926
8,169	8,674	5,339
-	-	428
<u>17,595</u>	<u>18,980</u>	<u>16,693</u>
1,063	1,263	610
1,473	1,369	1,526
<u>2,536</u>	<u>2,632</u>	<u>2,136</u>
12,994	12,994	12,994
(1,237)	(1,567)	(1,237)
14,269	14,269	14,269
108,522	111,467	115,626
<u>134,548</u>	<u>137,163</u>	<u>141,652</u>
<u>154,679</u>	<u>158,775</u>	<u>160,481</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
 נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
 לקוחות
 לקוחות בגין חוזי הקמה
 חייבים ויתרות חובה
 הלוואה לחברה בשליטה משותפת
 מלאי
 נכסי מסים שוטפים

נכסים לא שוטפים המוחזקים למכירה
סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

השקעות בחברות בשליטה משותפת
 נכסים בגין הטבות לעובדים
 רכוש קבוע, נטו
 נכסים בלתי מוחשיים, נטו
סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

ספקים ונותני שירותים
 זכאים ויתרות זכות
 התחייבויות מסים שוטפים
סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

התחייבויות בגין הטבות לעובדים
 התחייבויות מסים נדחים
סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון

הון מניות
 קרנות הון
 פרמיה על מניות
 עודפים
סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

27 בנובמבר, 2014

ליאורה מנדיל
 סמנכ"ל כספים

עומר ברנע
 יו"ר הדירקטוריון

רימוני דן
 מנכ"ל

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רימוני תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2013	2014	2013	2014	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
174,582	44,198	45,945	128,897	114,859	הכנסות ממכירות ומעבודות עלות המכירות, העיבוד והעבודות רווח גולמי
130,317	32,050	33,775	97,501	85,900	
44,265	12,148	12,170	31,396	28,959	
23	8	15	19	25	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הוצאות (הכנסות) אחרות
10,947	2,906	1,572	7,701	5,995	
(212)	-	(4)	(122)	96	
10,758	2,914	1,583	7,598	6,116	
33,507	9,234	10,587	23,798	22,843	רווח מפעולות רגילות
701	108	690	568	1,028	הכנסות מימון הוצאות מימון הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(878)	(131)	(10)	(738)	(215)	
(177)	(23)	680	(170)	813	
854	398	407	588	943	חלק החברה ברווח של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממס
34,184	9,609	11,674	24,216	24,599	רווח לפני מסים על ההכנסה
2,953	1,137	1,131	2,183	2,356	מסים על ההכנסה
31,231	8,472	10,543	22,033	22,243	רווח לתקופה
					רווח כולל אחר: סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: מדידות מחדש של ההתחייבות נטו, בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס
330	-	-	-	-	
330	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר לתקופה
31,561	8,472	10,543	22,033	22,243	סה"כ רווח כולל לתקופה
					רווח בסיסי ומדולל למניה רגילה (בש"ח) בת 1 ש"ח ע.ג.:
3.86	1.05	1.30	2.72	2.75	רווח בסיסי ומדולל למניה
8,096	8,096	8,096	8,096	8,096	כמות המניות (באלפים) הכלולות בחישוב

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רימוני תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

סך הכל אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	מדידה מחדש של התחייבויות בגין הטבה מוגדרת אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
134,548	108,522	(1,237)	14,269	12,994	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014 יתרה ליום 1 בינואר 2014
(15,139)	(15,139)	-	-	-	תנועה בתקופת החשבון (בלתי מבוקר): דיבידנד ששולם
22,243	22,243	-	-	-	רווח לתקופה
<u>141,652</u>	<u>115,626</u>	<u>(1,237)</u>	<u>14,269</u>	<u>12,994</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2014 (בלתי מבוקר)
151,562	125,866	(1,567)	14,269	12,994	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2013 יתרה ליום 1 בינואר 2013
(36,432)	(36,432)	-	-	-	תנועה בתקופת החשבון (בלתי מבוקר): דיבידנד ששולם
22,033	22,033	-	-	-	רווח לתקופה
<u>137,163</u>	<u>111,467</u>	<u>(1,567)</u>	<u>14,269</u>	<u>12,994</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2013 (בלתי מבוקר)
137,747	111,721	(1,237)	14,269	12,994	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014 יתרה ליום 1 ביולי 2014 (בלתי מבוקר)
(6,638)	(6,638)	-	-	-	תנועה בתקופת החשבון (בלתי מבוקר): דיבידנד ששולם
10,543	10,543	-	-	-	רווח לתקופה
<u>141,652</u>	<u>115,626</u>	<u>(1,237)</u>	<u>14,269</u>	<u>12,994</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2014 (בלתי מבוקר)
148,931	123,235	(1,567)	14,269	12,994	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2013 יתרה ליום 1 ביולי 2013 (בלתי מבוקר)
(20,240)	(20,240)	-	-	-	תנועה בתקופת החשבון (בלתי מבוקר): דיבידנד ששולם
8,472	8,472	-	-	-	רווח לתקופה
<u>137,163</u>	<u>111,467</u>	<u>(1,567)</u>	<u>14,269</u>	<u>12,994</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2013 (בלתי מבוקר)
151,562	125,866	(1,567)	14,269	12,994	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013 יתרה ליום 1 בינואר 2013
(48,575)	(48,575)	-	-	-	תנועה בשנת 2013: דיבידנד ששולם
31,231	31,231	-	-	-	רווח נקי לשנה
330	-	330	-	-	רווח כולל אחר
<u>134,548</u>	<u>108,522</u>	<u>(1,237)</u>	<u>14,269</u>	<u>12,994</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רימוני תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2013</u> אלפי ש"ח	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	<u>2013</u> אלפי ש"ח	<u>2014</u> אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	<u>2013</u> אלפי ש"ח	<u>2014</u> אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
31,231	8,472	10,543	22,033	22,243	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
4,025	483	(10,512)	5,209	2,495	רווח לתקופה התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>35,256</u>	<u>8,955</u>	<u>31</u>	<u>27,242</u>	<u>24,738</u>	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
(2,878)	(455)	(1,025)	(2,555)	(1,888)	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
1,565	-	57	1,565	57	רכישת רכוש קבוע מענק השקעה שהתקבל רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(17)	(3)	-	(17)	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע
75	-	-	-	366	מתן הלוואה לחברה בשליטה משותפת
-	-	-	-	(1,000)	רכישת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
(50,029)	(27,475)	(1,644)	(45,507)	(8,894)	תמורה ממימוש נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
64,914	38,293	3,134	53,524	7,600	מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה
<u>13,630</u>	<u>10,360</u>	<u>522</u>	<u>7,010</u>	<u>(3,759)</u>	
(48,575)	(20,240)	(6,638)	(36,432)	(15,139)	תזרימי מזומנים - פעילות מימון
(48,575)	(20,240)	(6,638)	(36,432)	(15,139)	תשלום דיבידנד
<u>311</u>	<u>(925)</u>	<u>(6,085)</u>	<u>(2,180)</u>	<u>5,840</u>	מזומנים נטו לפעילות מימון
11,157	9,607	22,699	11,157	10,874	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
(594)	(139)	278	(434)	178	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
<u>10,874</u>	<u>8,543</u>	<u>16,892</u>	<u>8,543</u>	<u>16,892</u>	השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים המוחזקים במטבע חוץ
					מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רימוני תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
(המשך)

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2013	2014	2013	2014
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	

**נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי
המזומנים מפעילות שוטפת**

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי

מזומנים:

6,205	1,488	1,395	4,474	4,297	פחת והפחתות
(418)	(86)	(244)	(285)	(433)	רווח מהתאמת שווי הוגן של נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
349	544	38	320	53	מסים נדחים, נטו
(75)	-	(4)	-	96	הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע
594	139	(278)	434	(178)	שחיקת (שערור) מזומנים המוחזקים במטבע חוץ חלק החברה ברווח של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(854)	(398)	(407)	(588)	(943)	שערור הלוואה לחברה בשליטה משותפת
-	-	-	-	(11)	
(3,066)	2,509	(10,028)	(314)	882	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
1,766	(294)	(79)	1,255	970	ירידה (עליה) בלקוחות ולקוחות בגין חוזי הקמה
1,582	(1,133)	484	437	(818)	ירידה (עליה) בחייבים, יתרות חובה ונכסי מס שוטפים
(3,117)	(2,538)	(420)	(2,167)	1,426	ירידה (עליה) במלאי
1,388	384	(1,016)	1,885	(2,402)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(329)	(132)	47	(242)	(444)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות והתחייבות בגין מסים שוטפים
4,025	483	(10,512)	5,209	2,495	שינוי בהטבות לעובדים, נטו

נספח ב' -

129	15	88	137	185	א. ריבית שהתקבלה
2,660	959	900	2,619	2,132	ב. מסים ששולמו
1,356	-	-	1,356	563	ג. מסים שהתקבלו

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רימוני תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי

רימוני תעשיות בע"מ (להלן - "החברה"), התאגדה ביום 23 במאי 1966 ועוסקת בייצור ובשיווק תבניות לתעשיות הפלסטיקה.

כמו כן, פועלת החברה באמצעות חברות מוחזקות כמפורט להלן:

- רימוני פלסט בע"מ (להלן - "רימוני פלסט") - חברה בשליטה מלאה עוסקת בייצור מוצרי פלסטיק מדויקים.
- מטלפלסט אינ'נירינג בע"מ (להלן - "אם פי אי") - חברה בשליטה משותפת העוסקת בתכנון פיתוח ייצור ושיווק מוצרי פלסטיק ומתכת בארץ ובחו"ל, תוך מתן פתרונות טכניים כוללים.
- קיי אנד אף פלסטיקה בע"מ (להלן - "קיי אנד אף") - חברה בשליטה משותפת העוסקת בייצור ושיווק מוצרי פלסטיק לשוק המזון בארץ ובעולם.

יש לעיין בדוחות תמציתיים מאוחדים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2013 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס לעריכת הדוחות הכספיים:

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (להלן - "דוחות כספיים ביניים") של הקבוצה נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34").

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שישומו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

ב. מסים על ההכנסה בדוחות ביניים:

הוצאות המסים על ההכנסה לתקופות המוצגות כוללות את סך המסים השוטפים, וכן את סך השינוי ביתרות המסים הנדחים, למעט מיסים נדחים הנובעים מעסקאות שנזקפו ישירות להון.

הוצאות מסים שוטפים בתקופות ביניים נצברות תוך שימוש בשיעור מס ההכנסה האפקטיבי השנתי הממוצע. לצורך חישוב שיעור מס ההכנסה האפקטיבי, מופחתים הפסדים לצורכי מס אשר לא הוכרו בגינם נכסי מסים נדחים, הצפויים להפחית את חבות המס בשנת הדיווח.

ג. עמדת רשות ניירות ערך בנושא שוק עמוק:

ביום 25 בנובמבר 2014, פורסמה על ידי רשות ניירות ערך עמדה (להלן - "העמדה") על פיה קיים בישראל שוק עמוק לאגרות חוב קונצרניות שקליות צמודות מדד באיכות גבוהה. בהתאם לעמדה כאמור, מחויבויות בגין הטבות לעובדים לאחר סיום העסקה וכן מחויבויות בגין הטבות אחרות לטווח ארוך תהווה בשיעור היוון הנגזר מאגרות חוב קונצרניות, חלק היוון בשיעור היוון הנגזר מאגרות חוב ממשלתיות, דבר אשר יביא לגידול בשיעור ההיוון ולקישון במחויבויות. בהתאם לעמדה, שינוי זה ישוקף בדרך של שינוי אומדן.

בהתאם לבחינה ראשונית שערכה הקבוצה, השפעת השינוי במחויבות אשר ינבע משינוי שיעור ההיוון כאמור, על דוחותיה הכספיים של הקבוצה, אינה צפויה להיות מהותית.

רימוני תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. שערי חליפין ובסיס ההצמדה:

- (1) יתרות במטבע חוץ, או הצמודות אליו, נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים לתום תקופת הדיווח.
- (2) יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד בגין החודש האחרון של תקופת הדיווח (מדד החודש של החודש של מועד הדוח הכספי), בהתאם לתנאי העסקה.
- (3) להלן נתונים על שערי החליפין ועל המדד:

מדד בישראל	שער החליפין היציג של		תאריך הדוחות הכספיים:
	מדד בגין נקודות	האירו	
	1 אירו לש"ח	1 דולר לש"ח	
124.20	4.649	3.695	ליום 30 בספטמבר 2014
124.57	4.773	3.537	ליום 30 בספטמבר 2013
124.57	4.782	3.471	ליום 31 בדצמבר 2013
%	%	%	שיעור השינוי:
(0.30)	(2.79)	6.45	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה:
1.81	(2.99)	(5.25)	ביום 30 בספטמבר 2014
			ביום 30 בספטמבר 2013
(0.30)	(0.97)	7.48	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה:
0.49	1.14	(2.24)	ביום 30 בספטמבר 2014
1.81	(2.82)	(7.02)	ביום 30 בספטמבר 2013
			לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

ביאור 3 - תקני דיווח כספי חדשים ופרשנויות שפורסמו

תקנים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשים שפורסמו ואינם בתוקף, ולא אומצו בידי הקבוצה

• IFRS 15 "הכנסות בגין חוזים עם לקוחות"

התקן החדש קובע מנגנון מקיף ואחיד המסדיר את הטיפול החשבונאי בהכנסות הנובעות מחוזים עם לקוחות. התקן מבטל את תקן חשבונאות בינלאומי IAS 18 "הכנסות" ותקן חשבונאות בינלאומי IAS 11 "חוזי הקמה" והפרשנויות הנלוות להם. עיקרון הליבה של התקן הוא שההכרה בהכנסה תשקף את העברת הסחורות או השירותים ללקוחות בסכום המייצג את ההטבות הכלכליות שהישות צופה לקבל בתמורה להם. לשם כך, קובע התקן כי ההכרה בהכנסה תתקיים כאשר הישות מעבירה ללקוח את הסחורות ו/או השירותים המנויים בחוזה עמו באופן שהלקוח משיג שליטה על אותן סחורות או שירותים.

התקן קובע מודל בעל חמישה שלבים ליישום עקרון זה:

- (1) זיהוי החוזה (או החוזים) עם הלקוח.
- (2) זיהוי מחויבויות הביצוע בחוזה.
- (3) קביעת מחיר העסקה.
- (4) הקצאת מחיר העסקה למחויבויות הביצוע.
- (5) הכרה בהכנסה כאשר הישות משלימה מחויבות ביצוע.

יישום המודל תלוי בעובדות ובנסיבות ספציפיות לחוזה ומחייב, לעיתים, הפעלת שיקול דעת נרחב. בנוסף, קובע התקן דרישות גילוי נרחבות לגבי חוזים עם לקוחות, האומדנים המשמעותיים והשינויים בהם אשר שימשו בעת יישום הוראות התקן, וזאת על מנת לאפשר למשתמשי הדוחות הכספיים להבין את המהות, הכמות, העיתוי והמהימנות של ההכנסות ושל תזרימי המזומנים הנובעים מהחוזים עם הלקוחות.

רימוני תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 3 - תקני דיווח כספי חדשים ופרשנויות שפורסמו (המשך)

תקנים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשים שפורסמו ואינם בתוקף, ולא אומצו בידי הקבוצה (המשך)

• IFRS 15 "הכנסות בגין חוזים עם לקוחות" (המשך)

התקן ייכנס לתוקף מחייב לגבי תקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2017 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי. ככלל, התקן ייושם למפרע, אולם ישויות תהיינה רשאיות לבחור התאמות מסוימות במסגרת הוראות המעבר של התקן לעניין יישומו לתקופות דיווח קודמות.

בשלב מקדמי זה, אין ביכולתה של הנהלת החברה לאמוד את השפעת יישום התקן על מצבה הכספי ותוצאות פעילותה. הנהלת החברה תבחן את השפעת יישום הוראות התקן על החוזים עם לקוחותיה ותבחן האם להוראות אלו תהיה השפעה מהותית על עיתוי ואופן ההכרה בהכנסה מחוזים אלו, אשר יש בהם על מנת להשפיע על הדוחות הכספיים של החברה.

• IFRS 9 (2014) "מכשירים פיננסיים"

IFRS 9 (2014) "מכשירים פיננסיים" (להלן - "התקן") הינו התקן הסופי של פרויקט מכשירים פיננסיים. התקן מבטל את IFRIC 9 "בחינה מחדש של נגזרים משובצים" ואת השלבים הקודמים של IFRS 9 שפורסמו ב-2009, 2010 ו-2013. תקן זה כולל את הוראות הסיווג והמדידה של נכסים פיננסיים כפי שפורסמו בשלב הראשון בשנת 2009 ותוקנו בגרסה זו, וכן, כולל את הוראות הסיווג והמדידה של התחייבויות פיננסיות, מציע מודל מעודכן יותר ומבוסס עקרונות לגבי חשבונאות גידור ומציג מודל חדש לבחינת הפסד חזוי מירידת ערך.

התקן ייכנס לתוקף מחייב לגבי תקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2018 או לאחריו.

יישום מוקדם אפשרי. על פי הוראות המעבר, ניתן ליישם ביישום מוקדם כל אחת מהגרסאות הקודמות שפורסמו, אם מועד היישום לראשונה קודם ליום 1 בפברואר 2015.

בשלב זה אין ביכולתה של הנהלת החברה לאמוד את השפעת יישום התקן על מצבה הכספי ותוצאות פעולותיה.

ביאור 4 - רכוש קבוע

במהלך תקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2014 רכשה הקבוצה מכונות וציוד והשקיעה במבנה סך של כ-1,962 וכ-809 אלפי ש"ח, בהתאמה. בנוסף, חלה עליה של כ-74 אלפי ש"ח וירידה של כ-216 אלפי ש"ח, בהתאמה, ביתרות אשראי ספקים.

יתרת הרכוש הקבוע בספרים הינה לאחר ניכוי מענק לקבל בסך של כ-2,332 אלפי ש"ח בהתאם לתוכנית ההשקעות שאושרה במסגרת מסלול מענקים לפי חוק עידוד השקעות הון, התשי"ט-1959 ובהתאם להשקעות שביצעה הקבוצה.

ביאור 5 - מסים על הכנסה

הוצאות מסים על ההכנסה לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014 חושבו בהתבסס על אומדן שיעור מס ההכנסה האפקטיבי השנתי הצפוי אשר נאמד בכ-10% הנובע בעיקר משיעור מס מופחת על רווחים ממפעל מועדף בחברה הבת רימוני פלסט בע"מ.

רימוני תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 6 - דיווח מגזרי

א. כללי:

מערכת הדיווחים המועברת למקבל ההחלטות התפעולי הראשי של הקבוצה, לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים מתבססת על בסיס סוגי הסחורות והשירותים שסופקו על ידי החטיבות התפעוליות של הקבוצה (תבניות ויציקות פלסטיק).

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות:

תוצאות המגזר כוללות את הרווח (הפסד) שהופקו מפעילות כל מגזר בר-דיווח. דיווחים אלה נערכו על בסיס מדיניות חשבונאית זהה לזו המיושמת בחברה ללא הקצאת עלויות מסים ומימון. התאמות לרווח לפני מימון כוללות את חלק החברה ברווח בגין השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני ואיחוד חברה בת.

סך הכל אלפי ש"ח	יציקות פלסטיק אלפי ש"ח	יצור תבניות אלפי ש"ח	
			לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014 (בלתי מבוקר)
114,859	103,191	11,668	הכנסות - מלקוחות חיצוניים
16	-	16	בין מגזריות
<u>114,875</u>	<u>103,191</u>	<u>11,684</u>	
(16)			התאמות
<u>114,859</u>			
23,765	23,184	581	תוצאות המגזר (כולל חלק החברה ברווח של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני)
(922)			התאמות
<u>22,843</u>			
943			חלק החברה ברווח של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
<u>813</u>			הכנסות מימון, נטו
<u>24,599</u>			רווח לפני מסים על ההכנסה
			לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2013 (בלתי מבוקר)
128,897	117,384	11,513	הכנסות - מלקוחות חיצוניים
101	-	101	בין מגזריות
<u>128,998</u>	<u>117,384</u>	<u>11,614</u>	
(101)			התאמות
<u>128,897</u>			
24,364	24,722	(358)	תוצאות המגזר (כולל חלק החברה בהפסד של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני)
(566)			התאמות
<u>23,798</u>			
588			חלק החברה בהפסד של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
<u>(170)</u>			הוצאות מימון, נטו
<u>24,216</u>			רווח לפני מסים על ההכנסה

רימוני תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 6 - דיווח מגזרי (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות: (המשך)

סך הכל אלפי ש"ח	יציקות פלסטיק אלפי ש"ח	יצור תבניות אלפי ש"ח
45,945	42,642	3,303
4		4
<u>45,949</u>	<u>42,642</u>	<u>3,307</u>
(4)		
<u><u>45,945</u></u>		

**לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
 ביום 30 בספטמבר 2014 (בלתי מבוקר)**

הכנסות - מלקוחות חיצוניים
 בין מגזריות

התאמות

**תוצאות המגזר (כולל חלק החברה ברווח של השקעות
 המטופלות לפי שיטת השווי המאזני)**

התאמות

10,988	10,610	378
(401)		
<u>10,587</u>		

חלק החברה ברווח של השקעות המטופלות לפי שיטת
 השווי המאזני
 הכנסות מימון, נטו

רווח לפני מסים על ההכנסה

407		
680		
<u>11,674</u>		

**לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
 ביום 30 בספטמבר 2013 (בלתי מבוקר)**

הכנסות - מלקוחות חיצוניים
 בין מגזריות

התאמות

44,198	39,434	4,764
5	-	5
<u>44,203</u>	<u>39,434</u>	<u>4,769</u>
(5)		
<u><u>44,198</u></u>		

**תוצאות המגזר (כולל חלק החברה בהפסד של חברות
 המטופלות לפי שיטת השווי המאזני)**

התאמות

9,626	8,994	632
(392)		
<u>9,234</u>		

חלק החברה ברווח של חברות המטופלות לפי שיטת השווי
 המאזני
 הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מסים על ההכנסה

398		
(23)		
<u>9,609</u>		

רימוני תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 6 - דיווח מגזרי (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות: (המשך)

סך הכל אלפי ש"ח	יציקות פלסטיק אלפי ש"ח	יצור תבניות אלפי ש"ח	
174,582	157,281	17,301	הכנסות - מלקוחות חיצוניים
117	-	117	בין מגזריות
174,699	157,281	17,418	
(117)			התאמות
174,582			הכנסות ממכירות ומעבודות
34,332	33,656	676	תוצאות המגזר
(825)			התאמות
33,507			רווח מפעולות רגילות
854			חלק החברה ברווח של חברות המטפלות לפי שיטת
(177)			השווי המאזני
			הוצאות מימון, נטו
34,184			רווח לפני מסים על ההכנסה

ביאור 7 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח

- א. החברה וחברת סודהסטרם בע"מ (להלן - "סודה") שהינה לקוח עיקרי של החברה, גיבשו תנאים מסחריים להמשך שיתוף הפעולה בין הצדדים אשר חלים החל מחודש פברואר 2014.
- כתוצאה משינוי בתנאים המסחריים כאמור לעיל וכן כתוצאה מירידה בהזמנות מצד סודה ברבעון הראשון של שנת 2014, חלה ירידה בהכנסות וברווחיות החברה מסודה. יחד עם זאת, החל מחודש מאי עלה חזרה היקף ההזמנות מצד סודה. בסך הכל היוו ההכנסות מסודה בתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2014 כ- 44% וכ- 54% מסך ההכנסות, בהתאמה. (בתקופות המקבילות אשתקד: כ- 46% וכ- 49%, בהתאמה).
- ב. ביום 1 באפריל 2014 סיים מר יותם רימוני את תפקידו בחברה. לפרטים נוספים ראה ביאור 34 ג' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2013.
- ג. ביום 30 ביוני 2014 שולם לבעלי המניות הרגילות של החברה דיבידנד בסך 8,501 אלפי ש"ח (המהווה 1.05 ש"ח ל- 1 ש"ח ע.ג. מניה).
- ד. ביום 16 בספטמבר 2014 שולם לבעלי המניות הרגילות של החברה דיבידנד בסך 6,638 אלפי ש"ח (המהווה 0.82 ש"ח ל- 1 ש"ח ע.ג. מניה).

רימוני תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 8 - עסקאות עם צדדים קשורים

א. ביום 27 בפברואר 2014, העמידה חברת רימוני פלסט לטובת אם פי אי, הלוואה בסך של 1 מיליון ש"ח. ההלוואה נושאת ריבית בשיעור 3.23% וצפויה להיפרע במהלך השנה הקרובה.

ב. התקשרות נמשכת בתמורה שונה:

ביום 24 באוגוסט 2014 אושר על ידי האסיפה הכללית של החברה הסכם העסקה חדש בין החברה ורימוני פלסט לבין דני רימוני, גדי רימוני ורפי רימוני, באמצעות חברה או חברות בבעלותם (להלן ביחד - "חברת האחים") לתקופה בת שלוש שנים, החל מיום 1 ביולי 2014. בהתאם להסכם הניהול החדש ובדומה להסכם הקודם, זכאית חברת האחים תמורת שירותי הניהול, לדמי ניהול בסך של 360 אלפי ש"ח בחודש (סכום המשקף 120 אלפי ש"ח בגין כל אחד מהאחים רימוני), (להלן - "התמורה בגין שירותי הניהול"). התמורה בגין שירותי הניהול צמודה למדד המחירים לצרכן ותתעדכן מידי חודש, באופן שהתמורה בגין שירותי הניהול תיגדל בהתאם לשיעור עליית המדד האחרון הידוע, כפי שיתפרסם לפני מועד כל תשלום בגין דמי הניהול, על ידי הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה או כל גוף רשמי אחר שיבוא במקומה (להלן - "המדד"), לעומת המדד הבסיסי בגין חודש מאי 2014 (שהתפרסם ביום 15 ביוני 2014). במקרה של ירידה בשיעור המדד, לא תופחת התמורה בגין שירותי הניהול. בנוסף, חברת האחים לא תהיה זכאית למענק שנתי. יחד עם זאת מובהר כי בגין התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014, חישוב המענק יבוצע בהתאם להסכם הניהול הקודם על בסיס נוסחת קו ישר.

השפעת שינוי התנאים אילו תנאי הסכם הניהול החדש עם חברת האחים היה חל בתקופות דיווח קודמות:

(1) השפעה על הרווח לתקופה:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2013	2014	2013	2014	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
31,231	8,472	10,543	22,033	22,243	רווח לתקופה
9,816	2,625	1,116	6,854	5,050	דמי ניהול ומענקים חברת האחים לפי ההסכם הקודם
(4,397)	(1,102)	(1,116)	(3,288)	(3,347)	דמי ניהול חברת האחים לפי ההסכם החדש
5,419	1,523	-	3,566	1,703	
(718)	(202)	-	(473)	(310)	השפעת המס
35,932	9,793	10,543	25,126	23,636	רווח לתקופה פרופורמה
3,613	1,015	-	2,377	1,135	קיטון בעלות המכר לתקופה
1,806	508	-	1,189	568	קיטון בהוצאות הנהלה וכלליות לתקופה

רימוני תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 8 - עסקאות עם צדדים קשורים (המשך)

ב. התקשרות נמשכת בתמורה שונה: (המשך)

(2) השפעה על הרווח למניה (בש"ח):

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2013	2014	2013	2014	
	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
3.86	1.05	1.30	2.72	2.75	רווח למניה בסיסי
0.58	0.16	-	0.38	0.17	ומדולל כפי שדווח
					השפעת פרופורמה
4.44	1.21	1.30	3.10	2.92	רווח למניה בסיסי
					ומדולל
					פרופורמה

(3) השפעה על יתרת העודפים:

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		
	2013	2014	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		
108,522	111,467	115,626	יתרת עודפים כפי שדווח
8,527	6,919	9,920	השפעת פרופורמה
117,049	118,386	125,546	יתרת עודפים פרופורמה

ג. ביום 27 ביולי 2014 התקשרה החברה בהסכם העסקה עם מר עופר וייס (להלן - "מר וייס") המכהן כמנהל רימוני פלסט סניף קריית שמונה, לתקופה בת שלוש שנים, החל מיום 31 בדצמבר 2013 (להלן - "הסכם העסקה"). בהתאם להסכם העסקה זכאי מר וייס לשכר חודשי ברוטו בסך של 33 אלפי ש"ח ועד 40 אלפי ש"ח, בכפוף לשיקול דעתו של מנכ"ל החברה. כמו כן, זכאי מר וייס למענק שנתי בשיעור של 1.25% מהרווח הנקי המאוחד אחרי מס של החברה בהתאם לדוחותיה הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה באותה שנה, בקיזוז 120 אלפי ש"ח. המענק השנתי ישולם בתום כל רבעון ובמידת הצורך, תבוצע התאמה בסוף השנה הרלוונטית בהתאם לדוחותיה הכספיים השנתיים המאוחדים והמבוקרים של החברה באותה שנה. סך המענק השנתי בגין אותה השנה בה משולם המענק לא יעלה על 400 אלפי ש"ח.

רימוני תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 9 - מכשירים פיננסיים

א. מכשירים פיננסיים אשר אינם נמדדים בשווי הוגן:

הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים של הקבוצה כוללים נכסים והתחייבויות לזמן קצר. לפיכך סבורה הקבוצה כי ערכם בספרים של הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים המוצגים בעלות מופחתת בדוחות הכספיים זהה בקירוב לשווי ההוגן.

**ב. מכשירים פיננסיים אשר נמדדים בשווי הוגן:
 רמות שווי הוגן:**

ליום 31 בדצמבר 2013 אלפי ש"ח	ליום 30 בספטמבר	
	2013 אלפי ש"ח	2014 אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	
-	6,516	-
149	366	1,879
4	7	1
<u>153</u>	<u>6,889</u>	<u>1,880</u>

רמה 1

נכסים פיננסיים בשווי הוגן:
 תעודות השתתפות בקרנות נאמנות מניות
 אגרות חוב וניירות ערך המירים
 סה"כ נכסים פיננסיים

ביאור 10 - השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני

(1) השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני שדוחותיהן לא צורפו לדוחות החברה:

הסיבה בגינה לא צורפו הדוחות הכספיים של ההשקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	שמות השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני שדוחותיהן לא צורפו לדוחות החברה
ההשקעות אינן מהותיות בהתאם לנסיבות המפורטות בתקנה 44(א) לפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.	א. מטפלסט אינג'נירנג בע"מ ב. קיי אנד אף פלסטיקה בע"מ

(2) מידע כספי תמציתי בגין עסקאות משותפות מהותיות לקבוצה:

מטפלסט אינג'נירנג בע"מ

ל שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013 אלפי ש"ח	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2013 אלפי ש"ח	2014 אלפי ש"ח	2013 אלפי ש"ח	2014 אלפי ש"ח	
44,147	12,259	16,693	30,316	44,430	הכנסות
2,288	1,154	1,603	1,589	2,174	רווח מפעילות נמשכת
2,288	834	1,043	1,589	2,174	רווח כולל
					נתוני הרווח כוללים את הוצאות הבאות:
(260)	(6)	(140)	(137)	(417)	פחת והפחתות
(33)	(14)	(70)	(33)	(151)	הוצאות ריבית
<u>(558)</u>	<u>(265)</u>	<u>(333)</u>	<u>(410)</u>	<u>(694)</u>	הוצאות מס

רימוני תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 10 - השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני (המשך)

(2) מידע כספי תמציתי בגין עסקאות משותפות מהותיות לקבוצה: (המשך)

מטלפלסט אינג'נירנג בע"מ (המשך)

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		
2013	2013	2014	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
24,165	15,806	34,595	נכסים שוטפים
3,111	3,015	3,079	נכסים לא שוטפים
(22,100)	(14,343)	(30,325)	התחייבויות שוטפות
			סכומים אלה כוללים את הנכסים וההתחייבויות הבאים:
540	902	2,607	מזומנים ושווי מזומנים
(1,727)	(2,038)	(8,401)	התחייבויות פיננסיות שוטפות (לא כולל ספקים וזכאים אחרים והפרשות)

קיי & אף פלסטיקה בע"מ

ל שנה	לתקופה של שלושה		לתקופה של תשעה		
השתיימה	חודשים שהתיימה		חודשים שהתיימה		
ביום 31 בדצמבר	ביום 30 בספטמבר		ביום 30 בספטמבר		
2013	2013	2014	2013	2014	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
9,046	2,386	1,956	7,310	6,146	הכנסות
(581)	(79)	(48)	(417)	(118)	הפסד מפעילות נמשכת
(581)	(39)	(58)	(417)	(118)	הפסד כולל
					נתוני הרווח (הפסד) כוללים את ההכנסות (הוצאות) הבאות:
(534)	(130)	(80)	(404)	(243)	פחת והפחתות
2	-	-	2	-	הכנסות ריבית
(31)	(7)	(5)	(25)	(19)	הוצאות ריבית

רימוני תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 10 - השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני (המשך)

(2) מידע כספי תמציתי בגין עסקאות משותפות מהותיות לקבוצה: (המשך)

קיי & אף פלסטיקה בע"מ (המשך)

ליום 31 בדצמבר 2013 אלפי ש"ח	ליום 30 בספטמבר 2013 אלפי ש"ח	2014 אלפי ש"ח	
4,400	4,962	4,280	נכסים שוטפים
626	756	426	נכסים לא שוטפים
(3,912)	(4,416)	(3,746)	התחייבויות שוטפות
(2,250)	(2,274)	(2,212)	התחייבות בלתי שוטפות
			סכומים אלה כוללים את הנכסים וההתחייבויות הבאים:
185	126	438	מזומנים ושווי מזומנים
(762)	777	(758)	התחייבויות פיננסיות שוטפות (לא כולל ספקים וזכאים אחרים והפרשות)
(41)	(2,244)	(2,186)	התחייבויות פיננסיות בלתי שוטפות (לא כולל ספקים וזכאים אחרים והפרשות)

ביאור 11 - אירועים לאחר תום תקופת הדיווח

ביום 27 בנובמבר 2014, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של כ-10,120 אלפי ש"ח (המהווה 1.25 ש"ח ל-1 ש"ח ע.ג מניה). המועד הקובע נקבע ליום 17 בדצמבר 2014 ומועד תשלום הדיבידנד האמור נקבע ליום 21 בדצמבר 2014.