



נ.ר ספאנטק תעשיות בע"מ

דוח רבעוני לתקופה שהסתיימה ביום

31 במרץ, 2021



תוכן עניינים

- פרק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2021
- פרק ב' - דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרץ, 2021 (בלתי מבוקרים)
- פרק ג' - מידע כספי נפרד ביניים המיוחסים לחברה ליום 31 במרץ, 2021 (בלתי מבוקרים)
- פרק ד' - דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ליום 31 במרץ, 2021

פרק א'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני
התאגיד

דו"ח הדירקטוריון על מצב עסקי התאגיד לתקופה של שלושה חודשים

שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2021

הננו מתכבדים בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון הדין בתוצאות הפעילות של הקבוצה, לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2021 (להלן **"תקופת הדו"ח"**).

הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את תוצאות הפעילות של נ.ר. ספאנטק תעשיות בע"מ (להלן **"החברה"**) ואת תוצאות הפעילות של חברה בת בבעלות מלאה Spuntech Industries Inc. (להלן **"חברת הבת"** או **"החברה המאוחדת"**) (החברה והחברה המאוחדת יכוננו ביחד לעיל ולהלן **"הקבוצה"** או **"ספאנטק"**).

גילוי בדבר השפעת התפשטות נגיף הקורונה על הפעילות העסקית-

בתחילת שנת 2020 נחשף העולם לנגיף קורונה (COVID-19) (**"נגיף הקורונה"** או **"האירוע"**). ארגון הבריאות העולמי הכריז על הקורונה כמגפה עולמית.

אירוע הקורונה הינו אירוע גלובלי מתגלגל בעל השלכות מאקרו כלכליות משמעותיות אשר עשוי להשפיע באופן מהותי על פעילות החברה.

לאחרונה אנו עדים להקלות בהיקף המגבלות המוטלות במדינות שונות בעולם וזאת לצד החמרה במגבלות במדינות אחרות.

עיקר פעילותה של החברה הינו יצור חומרי גלם המשמשים לייצור מגבונים לחים ובין השאר מגבוני חיטוי למוסדות בריאות ולשימוש ביתי. אירוע הקורונה משפיע על הביקוש למוצרי החברה כמו גם על תמהיל המוצרים הנמכר.

להערכת החברה, בטווח הארוך נגיף הקורונה יביא לעלייה מתמשכת בשימוש בבדים לא ארוגים, בעיקר למוצרי ניקוי וחיטוי. להערכה זו שותפים מספר יצרני בדים לא ארוגים אשר אף הודיעו על הגדלת כושר הייצור.

במהלך החודשים האחרונים מזהה החברה שיבושים בשרשרת האספקה הגלובלית אשר עלולים להיות בעלי השלכות שליליות על פעילותה העסקית של החברה, כגון:

- פגיעה בכושר הייצור של החברה שעלול להיגרם כתוצאה מפגיעה בשרשרת האספקה העולמית עקב מחסור גלובלי במכולות כמו גם מחסור בזמינות אניות, דבר הגורם לשינויים דחופים בקווי הובלה בינלאומיים.
- התייקרויות במחירי ההובלה הימית שמשפיע הן על יבוא חומרי הגלם והן על יצוא התוצרת הגמורה.
- התייקרויות במחירי חומרי הגלם.
- התאמת רמות המלאי בכל שרשרת האספקה. החל בחומרי גלם וכלה בתוצרת גמורה אצל לקוחות החברה ועד התאמת רמות המלאי אצל הקמעונאים ולקוחות אחרים.

לחברה אין יכולת להעריך ולכמת את ההשפעה העתידית על פעילותה העסקית עקב אי הוודאות המתמשכת בנוגע להתנהגות נגיף הקורונה ובנוגע להיבטים הכלכליים הנלווים לאירוע.

המידע המפורט לעיל ביחס להשפעה של התפשטות נגיף הקורונה על תוצאות החברה, הינו מידע צופה פני העתיד כמשמעותו של מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 והינו בגדר הערכה המתבססת על המידע הקיים בידי החברה במועד פרסום דוח זה. מידע זה כולל, בין היתר, התייחסות לאירועים עתידיים אשר התממשותם אינה וודאית, על בסיס הערכות ונתונים המצויים בידי הנהלת החברה, ומותנה בהתקיימות גורמים שונים, לרבות המשך התפשטות נגיף הקורונה, אופן טיפול הרשויות בנגיף הקורונה וההיבטים הכלכליים הנלווים לאירוע, שהתקיימותם אינה וודאית ואינה מצויה בשליטת החברה.

1. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

במהלך תקופת הדו"ח, כ-99.8% ממכירות הקבוצה הינן מחוץ לישראל (רובן בארה"ב ובאירופה) וכל מכירות הקבוצה הינן במט"ח, בעיקר בדולר ובאירו. היקף הנכסים ותוצאות הפעילות מושפעים משינויים בשערי החליפין כאמור, כמפורט בסעיפים 2 ו-3 להלן.

2. להלן תמצית הדוח המאוחד על המצב הכספי של החברה לימים 31 במרץ, 2021 ו-2020 וליום 31 בדצמבר, 2020

<u>31/12/2020</u>		<u>31/03/2020</u>		<u>31/03/2021</u>		
מבוקר		בלתי מבוקר				
מיליוני ש"ח	שיעור	מיליוני ש"ח	שיעור	מיליוני ש"ח	שיעור	סעיף
193.1	32.4%	199.4	30.8%	215.6	34.4%	נכסים שוטפים
403.1	67.6%	447.5	69.2%	411.6	65.6%	נכסים לא שוטפים
596.2		646.9		627.2		סה"כ נכסים
160.5	26.9%	214.8	33.2%	184.0	29.3%	התחייבויות שוטפות
179.7	30.2%	196.0	30.3%	188.8	30.1%	התחייבויות לא שוטפות
256.0	42.9%	236.1	36.5%	254.4	40.6%	הון
596.2		646.9		627.2		סה"כ התחייבויות והון

2.1. רכוש שוטף

יתרת לקוחות

<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	
77.5	83.6	84.2	יתרת הלקוחות במיליוני ש"ח

שינויים בין התקופות נובעים בעיקר מ- :

2.1.1. השפעת השינויים בשער החליפין של השקל ביחס למטבעות העיקריים בהם פועלת הקבוצה במועדי הדיווח.

2.1.2. עיתוי המכירות.

2.1.3. תקבולים מהלקוחות בסמיכות למועדי הדוחות.

יתרת המלאי

<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	
65.3	56.5	78.7	יתרת המלאי במיליוני ש"ח

הגידול ביתרת המלאי לסוף התקופה ביחס ליתרת המלאי לסוף התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מ- :

2.1.4. מלאי שהיה אמור להישלח ולהימכר במהלך התקופה אך לבסוף נמכר לאחר התקופה עקב אירוע חסימת

תעלת סואץ, במהלך חודש מרץ 2021, שבגינו מספר אוניות איחרו לעגון או דילגו על נמלי ישראל.

2.1.5. הפרשי עיתוי בין מועד המכירה ללקוחות ובין מועד רכישת חומרי הגלם.

2.1.6. שינויים בשערי החליפין של המטבעות העיקריים בהם פועלת החברה, אשר השפיעו על ערכי המלאי.

2.1.7. עלייה במחירי חומרי הגלם במהלך התקופה ביחס למחירי חומרי הגלם בתקופה המקבילה אשתקד אשר השפיעה על ערכי המלאים.

2.2. נכסים לא שוטפים

<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	
447.5	403.1	411.6	יתרת הנכסים הלא שוטפים במיליוני ש"ח

הקיטון ביתרת הנכסים הלא שוטפים לסוף התקופה ביחס לסוף התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מ- :

2.2.1. התחזקות השקל ביחס לדולר והשפעת ההתחזקות על תרגום לשקל של הדוחות הכספיים של חברת הבת.

2.2.2. השקעות ברכוש קבוע הנמוכות מהוצאות הפחת במהלך התקופה.

2.3. התחייבויות שוטפות

<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	
214.8	160.5	184.0	יתרת ההתחייבויות השוטפות במיליוני ש"ח

הגידול בהתחייבויות השוטפות לסוף התקופה ביחס ליתרה לסוף שנת 2020, נובע בעיקר מגידול ביתרות לספקים וזכאים שונים.

2.4. התחייבויות לזמן ארוך

<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	
196.0	179.7	188.8	יתרת ההתחייבויות הלא שוטפות במיליוני ש"ח

הגידול בהתחייבויות הלא שוטפות לסוף התקופה ביחס ליתרה לסוף שנת 2020, נובע בעיקר מגידול בהיקף ההלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים.

2.5. הון

<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	
236.1	256.0	254.4	יתרת ההון של הקבוצה במיליוני ש"ח
36.5%	42.9%	40.6%	אחוז מסך המאזן

קיטון בהון בין ה-31 במרץ, 2021, לבין ה-31 בדצמבר, 2020, בסך של כ-1.6 מיליון ש"ח. סך הנכסים בדוח המאוחד על המצב הכספי לתאריך הדוח הסתכם בכ-627.2 מיליון ש"ח לעומת כ-596.2 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2020 ולעומת סך של כ-646.9 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2020.

3. להלן נתונים כספיים באלפי ש"ח אודות תוצאות הפעילות של הקבוצה:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
2020	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
3.44	3.50	3.27	שע"ח דולר/ש"ח ממוצע לתקופה
3.92	3.86	3.94	שע"ח אירו/ש"ח ממוצע לתקופה
721,481	172,149	166,925	הכנסות ממכירות
540,032	138,177	113,167	עלות המכירות
181,449	33,972	53,758	רווח גולמי
(44,795)	(10,562)	(10,811)	הוצאות מכירה ושיווק
(23,831)	(5,022)	(5,876)	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,205)	454	1,020	הכנסות (הוצאות) הפרשי שער תפעוליים, נטו
103	77	(4)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
110,721	18,919	38,087	רווח תפעולי
1,242	42	-	הכנסות מימון
(9,427)	(3,252)	(3,710)	הוצאות מימון
(8,185)	(3,210)	(3,710)	הוצאות מימון, נטו
102,536	15,709	34,377	רווח לפני מסים על ההכנסה
(17,089)	(3,026)	(6,064)	מיסים על ההכנסה
85,447	12,683	28,313	רווח נקי
140,954	25,828	44,706	EBITDA

להלן נתונים כספיים באלפי ש"ח אודות תוצאות הפעילות של הקבוצה בחמישה רבעונים אחרונים:

Q1 2020	Q2 2020	Q3 2020	Q4 2020	Q1 2021	
3.50	3.51	3.42	3.33	3.27	שע"ח ממוצע דולר
3.86	3.87	4.00	3.97	3.94	שע"ח ממוצע יורו
172,149	189,271	180,421	179,640	166,925	מכירות
33,972	43,822	50,963	52,692	53,758	רווח גולמי
18,919	24,997	33,109	33,696	38,087	רווח תפעולי
25,828	33,849	40,953	40,324	44,706	EBITDA

3.1. הכנסות

הכנסות הקבוצה ברבעון הראשון של שנת 2021 ביחס להכנסות ברבעון המקביל אשתקד

שיעור השינוי ביחס לרבעון המקביל	שינוי במיליוני ש"ח בין הרבעונים	רבעון ראשון לשנת 2020	רבעון ראשון לשנת 2021	
(3.0%)	(5.2)	172.1	166.9	הכנסות במיליוני ש"ח

הקיטון בהיקף המכירות בסך של כ-5.2 מיליון ש"ח, המהווה קיטון של כ-3.0% ביחס לרבעון מקביל אשתקד נובע בעיקר מ:

3.1.1. קיטון במכירות הרבעון עקב אירוע חסימת תעלת סואץ, במהלך חודש מרץ 2021, אשר הביא לקיטון של כ-5% בכמות שנמכרה בתקופה ביחס לתקופה המקבילה אשתקד (טון מכירה).

3.1.2. התחזקותו של השקל בשיעור של כ-6.7% ביחס לדולר והיחלשותו של השקל בשיעור של כ-2.1% ביחס לאירו גרעה כ-10.8 מיליון ש"ח מההיקף המכירות השיקלי של החברה.

3.1.3. שינוי בתמהיל המוצרים.

3.2. רווח גולמי

הרווח הגולמי ברבעון הראשון של שנת 2021 ביחס לרבעון המקביל אשתקד

שיעור השינוי ביחס לרבעון המקביל	שינוי במיליוני ש"ח בין הרבעונים	רבעון ראשון לשנת 2020	רבעון ראשון לשנת 2021	
58.2%	19.8	34.0	53.8	רווח גולמי במיליוני ש"ח

הרווח הגולמי ברבעון הראשון של שנת 2021 עמד על כ-53.8 מיליון ש"ח לעומת כ-34.0 מיליון ש"ח ברבעון מקביל אשתקד, גידול של כ-19.8 מיליון ש"ח. הגידול ברווח הגולמי נובע בעיקר מ:

3.2.1. שינוי בתמהיל המוצרים.

3.2.2. הגידול כאמור הושג למרות התחזקותו של השקל מול הדולר והיחלשותו של השקל מול האירו אשר גרעה מהרווח הגולמי סך של כ-4.7 מיליון ש"ח ברבעון הראשון של השנה ביחס לרבעון המקביל אשתקד.

3.3. הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות מכירה ושיווק של הקבוצה ברבעון הראשון של שנת 2021, הסתכמו בכ-10.8 מיליון ש"ח ביחס לכ-10.6 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ-0.2 מיליון ש"ח.

3.4. הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות ברבעון הראשון של שנת 2021 ביחס לרבעון המקביל אשתקד

שינוי במיליוני ש"ח בין הרבעונים	רבעון ראשון לשנת 2020	רבעון ראשון לשנת 2021	הוצאות הנהלה וכלליות במיליוני ש"ח
0.9	5.0	5.9	

הוצאות הנהלה וכלליות של הקבוצה ברבעון הראשון של שנת 2021, הסתכמו בכ-5.9 מיליון ש"ח לעומת כ-5.0 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ-0.9 מיליון ש"ח.

3.5. רווח תפעולי

הרווח התפעולי של הקבוצה ברבעון הראשון של שנת 2021 ביחס לרבעון המקביל אשתקד

שינוי במיליוני ש"ח בין הרבעונים	רבעון ראשון לשנת 2020	רבעון ראשון לשנת 2021	הרווח התפעולי במיליוני ש"ח
19.2	18.9	38.1	

הגידול ברווח התפעולי בסך של כ-19.2 מיליון ש"ח ביחס לרבעון מקביל אשתקד נובע בעיקר מגידול ברווח הגולמי כאמור לעיל.

3.6. EBITDA (רווח לפני מימון, מס, פחת והפחתות וללא הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות)

ה-EBITDA של הקבוצה ברבעון הראשון של שנת 2021 ביחס לרבעון המקביל אשתקד

שינוי במיליוני ש"ח בין הרבעונים	רבעון ראשון לשנת 2020	רבעון ראשון לשנת 2021	EBITDA במיליוני ש"ח
18.9	25.8	44.7	

הגידול בסך של כ-18.9 מיליון ש"ח נובע בעיקר מהגידול ברווח התפעולי כאמור לעיל.

3.7. הוצאות מימון, נטו

הוצאות המימון החשבוניות, נטו, של הקבוצה בתקופת הדוח הסתכמו בכ-3.7 מיליון ש"ח לעומת כ-3.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הוצאות המימון התזרימיות (תשלומי הריבית ששולמו בפועל) במהלך התקופה הסתכמו בכ-1.6 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-2.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד (לפרטים ראה בדוח המאוחד על תזרימי המזומנים).

מירב התחייבויות החברה למוסדות פיננסיים נקובות במטבע חוץ, בעיקר דולר ואירו. שינויים בשערי החליפין של המטבעות הדולר והאירו, למול השקל בסוף כל תקופת דיווח משפיעים על הוצאות המימון החשבוניות של החברה. בתקופת הדוח נוצרו לחברה הוצאות מימון מהפרשי שער בסך של כ-1.7 מיליון ש"ח ביחס להוצאות מימון מהפרשי שער בסך של כ-0.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

להלן נתונים בדבר שערי החליפין של השקל למול הדולר והאירו לתאריכים נבחרים :

שערים יציגים				
ליום 31.03.2021	ליום 31.12.2020	ליום 31.03.2020	31.12.2019	
3.334	3.215	3.565	3.456	דולר
3.913	3.944	3.900	3.878	אירו

השתנות שער יציג בין 31.12.2020 ל-31.03.2021	השתנות שער יציג בין 31.12.2019 ל-31.12.2020	השתנות שער יציג בין 31.12.2019 ל-31.03.2020	
3.7%	(7.0%)	3.2%	דולר
(0.8%)	1.7%	0.6%	אירו

3.8. הוצאות מיסים על הכנסה

הוצאות המיסים של הקבוצה ברבעון הראשון של שנת 2021, הסתכמו בכ-6.1 מיליון ש"ח לעומת הוצאות מיסים של כ-3.0 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הגידול בהוצאות המיסים נובע מהגידול ברווח לפני מס של הקבוצה.

3.9. הרווח הנקי

הרווח הנקי של הקבוצה ברבעון הראשון של שנת 2021, הסתכם בכ-28.3 מיליון ש"ח לעומת כ-12.7 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

4. נזילות ומקורות מימון

- 4.1. בתקופת הדוח תזרים המזומנים המאוחד אשר נבע מ**מפעילות שוטפת** הסתכם בכ-35.1 מיליון ש"ח בהשוואה לכ-24.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר השינוי בתזרים מפעילות שוטפת נובע מהעלייה ברווח הנקי של החברה בסך של כ-15.6 מיליון ש"ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.
- 4.2. בתקופת הדוח תזרים המזומנים המאוחד אשר שימש ל**מפעילות השקעה** בתקופה הסתכם בכ-2.2 מיליון ש"ח בהשוואה לכ-1.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- 4.3. בתקופת הדוח תזרים המזומנים המאוחד אשר שימש ל**מפעילות מימון** בתקופה הסתכם בכ-33.8 מיליון ש"ח בהשוואה לסכום אשר נבע מ**מפעילות מימון** של כ-6.0 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר השינוי נובע מחלוקת דיבידנד במהלך תקופת הדוח בסך של 39.8 מיליון ש"ח.
- 4.4. היקף האשראי שהתקבל מספקים ליום 31 במרץ, 2021 וליום 31 במרץ, 2020 הסתכם בכ-75.8 מיליון ש"ח.
- 4.5. היקף האשראי לזמן ארוך (כולל חלויות שוטפות) שהתקבל מתאגידים בנקאיים ליום 31 במרץ, 2021 הסתכם בכ-181.9 מיליון ש"ח בהשוואה לכ-199.2 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2020.

4.6. אמות מידה פיננסיות :

א. בגין ההלוואות שלקחה הקבוצה מתאגידים בנקאיים כאמור לעיל התחייבו החברה וחברת הבת כי תעמודנה באמות מידה פיננסיות הבאות :

ליום 31 במרץ		
2021	נדרש	יחס פיננסי
1.01	קטן מ-5	אשראי פיננסי מאוחד לבין העודף התפעולי המאוחד
40.6%	גדול מ-20%	שיעור ההון העצמי מסך המאזן המאוחד
		<u>בחברת הבת:</u>
5.39	גדול מ-1.2	יחס כיסוי חוב (EBITDA לחלק שוטף של החוב והריבית)
57%	גדול מ-25%	יחס הון עצמי מוחשי לסך כל הנכסים
0.60	קטן מ-4.5	יחס חוב כולל (חוב פיננסי פחות מזומן) ל-EBITDA

EBITDA – רווח לפני ריבית, מסים, פחת והפחתות וללא הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות.

- ב. אי עמידה באחת מאמות המידה דלעיל במשך שני רבעונים רצופים ובמידה ולא תתקן בהתאם להוראות הסכמי ההלוואות השונים, יקנה לתאגידים הבנקאיים עילה להעמדתה של יתרת ההלוואות הלא מסולקות לפירעון מיידי.
- ג. נכון לתאריך הדוח ולמועד פרסומו עומדת החברה וחברות הבנות בכל אמות מידה הפיננסיות כלפי כל התאגידיים הבנקאיים.

5. אירועים בתקופת הדוח

ביום 3 בינואר, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד לבעלי המניות בסך ברוטו של כ-39,791 אלפי ש"ח (60 אג' למניה). הדיבידנד שולם ביום 24 בינואר, 2021.

6. תרומות

בתקופת הדוח המשיכה הקבוצה לתרום לקהילה בהתאם למדיניותה. התרומות בתקופה עמדו על סך של כ-80 אלפי ש"ח. התרומות הופנו בעיקר לתמיכה באוכלוסיות נזקקות באזורי הפעילות של הקבוצה.

7. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

כללי

עיקר פעילות הקבוצה היא פיתוח ואספקת מוצרי בד לא ארוג המשמשים כחומרי גלם לתעשיית המגבונים.

האחראים על ניהול סיכוני השוק בחברה

האחראים בקבוצה לניהול סיכוני השוק ודרכי ניהולם הינם מנכ"ל החברה, מר חזי ניסן ביחד עם סמנכ"ל הכספים, מר תומר דבש.

תיאור סיכוני השוק

7.1. סיכונים מטבע

מטבע הפעילות והדיווח של החברה הינו שקל. מטבע הפעילות של חברת הבת בארה"ב הינו דולר ותוצאותיה מתורגמות לשקלים על פי שער הדולר הממוצע לתקופה המדווחת.

עיקר פעילות החברה סולו מבוצע במט"ח (אירו ודולר) ולפיכך, החברה חשופה בעיקר לשינוי השער בין האירו לדולר ובין כל אחד מהם לש"ח.

הקבוצה פועלת כדי לצמצם באופן חלקי את החשיפות כאמור באמצעים הבאים:

- א. התאמה חלקית של שיעור רכישת חומרי הגלם (המהווים מעל 50% ממחיר המכירה) על פי תמהיל מטבעות בו מבוצעות מירב המכירות.
- ב. ביזור סל המימון של החברה למספר מטבעות.

בנוסף, החברה נוהגת מעת לעת לבצע עסקאות אקדמה (FORWARD) בין מטבעות בעיקר בגין שינויים בשערי המטבע של הדולר והאירו. בתקופת הדוח החברה לא ביצעה עסקאות אקדמה (FORWARD).

עיקר ההשפעה מהשינוי בשערי החליפין של הדולר והאירו ביחס לשקל תבוא לידי ביטוי בהכנסות ממכירות, הרווח הגולמי והרווח התפעולי של הקבוצה. ליום ה-31 במרץ, 2021 לא חלו שינויים מהותיים במצב החשיפה של הקבוצה לסיכונים מטבע ביחס לחשיפה כאמור ליום 31 בדצמבר, 2020. לפרטים נוספים בדבר מבחני רגישות למכשירים פיננסיים ראה ביאור 14 לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2020.

7.2. סיכונים ריבית

לקבוצה התחייבויות כספיות לטווח קצר ולטווח ארוך במטבעות זרים, הנושאות ריבית משתנה ליבור, בתוספת מרווח שנע בין 2.2%-3.425% בהתאם לסוג המטבע, וכמו כן התחייבויות בשקלים הנושאות בחלקן ריבית משתנה פריים בתוספת מרווח בנקאי קבוע שנע בין 0.65%-1.55%. לשינוי בשיעור הריבית המשתנה עשויה/עלולה להיות השפעה על תוצאות הקבוצה. ליום ה-31 במרץ, 2021 לא חלו שינויים מהותיים במצב החשיפה של הקבוצה לסיכונים ריבית ביחס לחשיפה כאמור ליום 31 בדצמבר, 2020. לפרטים נוספים בדבר מבחני רגישות למכשירים פיננסיים ראה ביאור 14 לדוחות הכספיים של הקבוצה לשנת 2021.

7.3. סיכונים אשראי

מדיניות הקבוצה הינה לבצע מכירות כנגד ביטוח אשראי ו/או בטוחה אחרת, למעט במקרים הבאים:

- א. לאחר בדיקה מקיפה, החליטה הקבוצה לוותר על תשלום פרמיית הביטוח, ללקוח ספציפי, עקב הערכת סיכון נמוך במיוחד.
- ב. לא נמצאה דרך כלכלית סבירה להבטיח או לבטח את המכירות, והקבוצה מוכנה לקחת את הסיכון עקב רצונה להיות נוכחת בשווקים אליהם מיועדת המכירה.

לפרטים נוספים ראה ביאור 14' לדוחות הכספיים של הקבוצה לשנת 2020.

מדיניות החברה בניהול סיכונים שוק

7.4. חלוקת האחריות והיקף הסמכויות בתאגיד

הקבוצה חשופה בשל פעילותה, לשינויים במחיר המכירה ומחיר חומרי הגלם במטבעות המקור ומהשינויים בשערי החליפין של המטבעות ביחס לשקל (בעיקר של הדולר האמריקאי והאירו), הקבוצה פועלת לצמצום החשיפה במספר מישורים:

- חשיפה מטבעית - כאמור בסעיף 8.1 לעיל.
- חשיפה עסקית - הקבוצה מתאימה את מחירי המכירה במטבע מקור, בדרך כלל אחת לרבעון, לשינויים במחירי חומרי הגלם ותנאי השוק. הנהלת החברה בוחנת באופן שוטף את מידת החשיפה לסיכונים השוק ומחליטה בהתאם האם יש מקום לשינוי במדיניות ניהול הסיכונים ועל צעדי ההגנה הדרושים.

7.5. אמצעי פיקוח ומימוש המדיניות

הנהלת החברה ולדירקטוריון מוצגות אחת לתקופה תמונת המצב של החשיפות וההגנות הפיננסיות בהן נוקטת הקבוצה.

7.6. דוחות בסיסי הצמדה – באלפי ש"ח

ליום 31 במרץ, 2021					
צמוד דולר חברת בת מטבע דיווח	צמוד דולר ארה"ב	דולר **	צמוד אירו	אחרים*	ללא הצמדה סה"כ
נכסים					
522	46,276	176	111	15	47,100
39,208	34,392	8,784	680	1,104	84,168
-	2,270	-	1,017	2,421	5,708
-	44,032	-	34,648	-	78,680
-	340,083	-	71,018	-	411,101
-	126	-	356	-	482
39,730	467,179	8,960	107,830	3,540	627,239
התחייבויות					
1,505	22,505	1,475	-	1,308	26,793
17,283	44,940	5,045	-	8,492	75,760
2,100	-	-	1,127	-	3,227
39	8,134	-	-	10,749	18,922
54,017	57,678	28,728	-	41,461	181,884
6,542	507	-	4,577	-	11,626
-	-	-	-	6,446	6,446
-	46,536	-	1,664	-	48,200
81,486	180,300	35,248	7,368	68,456	372,858
היתרה המאזנית נטו					
(41,756)	286,879	(26,288)	100,462	(64,916)	254,381

*נכסים והתחייבויות לא כספיים וכן סך כל בסיסי הצמדה שלא עברו את מבחן- 5% (כולל צמודי מדד).

**** נכסים והתחייבויות דולריים של חברת בת בארה"ב, אשר מטבע פעילותה הוא דולר, מתורגמים לשקל לפי שער היציג של הדולר בתאריך המאזן ומאוחדים לדוחות החברה. יתרות במטבעות השונים מהדולר צורפו ליתרות החברה האחרות. השפעת שינוי שער הדולר ביחס לשקל בסעיפים אלו באים לידי ביטוי ברווח הכולל האחר של החברה.**

ליום 31 במרץ, 2020					
צמוד דולר חברת בת		צמוד דולר			
מטבע דיווח		מטבע דיווח			
ארה"ב	דולר **	צמוד אירו	אחרים*	ללא הצמדה	סה"כ
נכסים					
64	49,792	292	125	32	50,305
מזומנים ושווי מזומנים					
35,933	25,420	13,701	668	1,760	77,482
לקוחות					
-	1,772	-	809	3,570	6,151
חייבים ויתרות חובה					
-	-	-	231	-	231
מסים לקבל זמן קצר					
-	37,789	-	27,477	-	65,266
מלאי					
-	374,144	-	72,725	-	446,869
רכוש קבוע, נטו					
-	164	-	436	-	600
נכסים בלתי מוחשיים, נטו					
35,997	489,081	13,993	102,471	5,362	646,904
התחייבויות					
2,687	24,064	17,171	-	515	44,437
אשראי לזמן קצר					
18,464	43,796	5,991	-	7,587	75,838
ספקים ונותני שירותים					
-	-	-	643	-	643
מסים לשלם זמן קצר					
-	4,197	47	16,565	7,423	28,232
זכאים ויתרות זכות					
59,675	77,093	32,527	-	29,894	199,189
הלוואות כולל חלויות שוטפות					
7,516	745	-	6,176	-	14,437
התחייבות בגין חכירה כולל חלויות שוטפות					
-	-	-	-	5,620	5,620
התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו					
-	40,798	-	1,629	-	42,427
מיסים נדחים					
88,342	190,693	55,736	25,013	51,039	410,823
היתרה המאזנית נטו					
(52,345)	298,388	(41,743)	77,458	(45,677)	236,081

* נכסים והתחייבויות לא כספיים וכן סך כל בסיסי הצמדה שלא עברו את מבחן- 5% (כולל צמודי מדד).

**** נכסים והתחייבויות דולריים של חברת בת בארה"ב, אשר מטבע פעילותה הוא דולר, מתורגמים לשקל לפי שער היציג של הדולר בתאריך המאזן ומאוחדים לדוחות החברה. יתרות במטבעות השונים מהדולר צורפו ליתרות החברה האחרות. השפעת שינוי שער הדולר ביחס לשקל בסעיפים אלו באים לידי ביטוי ברווח הכולל האחר של החברה.**

ליום 31 בדצמבר, 2020

צמוד דולר חברת בת מטבע דיווח						
צמוד דולר ארה"ב	דולר **	צמוד אירו	אחרים*	ללא הצמדה	סה"כ	
נכסים						
4,581	39,329	2,012	7	422	46,351	מזומנים ושווי מזומנים
43,553	25,872	11,269	1,714	1,165	83,573	לקוחות
-	1,885	-	422	2,331	4,638	חייבים ויתרות חובה
-	-	-	1,965	-	1,965	מסים לקבל זמן קצר
-	33,078	-	23,469	-	56,547	מלאי
-	331,649	-	70,987	-	402,636	רכוש קבוע, נטו
-	127	-	385	-	512	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
48,134	431,940	13,281	98,949	3,918	596,222	
התחייבויות						
-	21,701	-	-	-	21,701	אשראי לזמן קצר
13,553	37,848	3,901	109	7,259	62,670	ספקים ונותני שירותים
-	-	-	859	-	859	מסים לשלם זמן קצר
-	6,640	95	-	10,028	16,763	זכאים ויתרות זכות
47,491	59,096	27,396	-	39,948	173,931	הלוואות כולל חלויות שוטפות
6,430	593	-	4,714	-	11,737	התחייבות בגין חכירה כולל חלויות שוטפות
-	-	-	-	6,237	6,237	התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
-	44,682	-	1,658	-	46,340	מיסים נדחים
67,474	170,560	31,392	7,340	63,472	340,238	
(19,340)	261,380	(18,111)	91,609	(59,554)	255,984	היתרה המאזנית נטו

* נכסים והתחייבויות לא כספיים וכן סך כל בסיסי הצמדה שלא עברו את מבחן- 5% (כולל צמודי מדד).

** נכסים והתחייבויות דולריים של חברת בת בארה"ב, אשר מטבע פעילותה הוא דולר, מתורגמים לשקל לפי שער היציג של הדולר בתאריך המאזן ומאוחדים לדוחות החברה. יתרות במטבעות השונים מהדולר צורפו ליתרות החברה האחרות. השפעת שינוי שער הדולר ביחס לשקל בסעיפים אלו באים לידי ביטוי ברווח הכולל האחר של החברה.

7.7. מבחני רגישות למכשירים פיננסיים

לפרטים ראה ביאור 14 לדוחות הכספיים של הקבוצה לשנת 2020.

7.8. חשיפות אחרות

בדבר פרטים ומידע נוסף בנוגע לסיכונים אחרים להן חשופה הקבוצה ראה בסעיף 31 (תיאור גורמי הסיכון של הקבוצה) לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח תקופתי זה.

דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית:

דירקטוריון החברה קבע כי המספר המזערי הראוי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הראוי בקבוצה, יעמוד על אחד לא כולל דירקטורים מן הציבור. הדירקטוריון סבור כי בהתחשב בסוג הפעילות של החברה וכן בגודל הדירקטוריון ומפאת ניסיונם העסקי של הדירקטורים, המספר המזערי הנ"ל מאפשר לדירקטוריון לעמוד בחובות המוטלות עליו בהתאם לדין ולמסמכי ההתאגדות של החברה בכל הנוגע לבדיקת מצבה הכספי של החברה ולעריכת הדוחות הכספיים ואישורם. יצוין כי, רואי החשבון המבקרים של החברה נוכחים בכל ישיבת דירקטוריון החברה בה דנים בדוחות הכספיים, והם עומדים לרשות הדירקטורים למתן הסבר שיידרש בקשר עם הדוחות הכספיים ומצבה הכספי של החברה הן במסגרת הישיבות שבהן הם משתתפים והן מחוצה להם.

החברה מעריכה כי ניסיונם, כישוריהם, וידיעותיהם של חברי הדירקטוריון המפורטים מטה, מספק בידיהם כלים נאותים ומספקים על מנת לעמוד בחובותיהם בקשר עם עריכת נאותה של הדוחות הכספיים של החברה, עריכת הביקורת עליהם והקשר עם רואי החשבון המבקר, מערך הבקרה הפנימית בקבוצה, והבנת הסוגיות החשבונאיות וסוגיות הבקרה האופייניות לתחום פעילותה של החברה.

מר יונתן עירוני, שמונה ליו"ר הדירקטוריון ב-5 באוגוסט 2019, הינו בעל השכלה אקדמאית בכלכלה ומכהן כמנכ"ל קבוצת גנדי. בנוסף, מר עירוני מכהן כדירקטור בכלל ביטוח אשראי בע"מ וכחבר בוועדות ההשקעה של כלל חברה לביטוח.

מר אבי הראל הינו בעל השכלה אקדמאית בתחום מנהל עסקים והינו בעל משרד לייעוץ כלכלי. בנוסף, מר הראל מכהן כיושב ראש הדירקטוריון של חברת ניסן תעשיות רפואיות בע"מ.

גב' יעל גיט הינה בעלת השכלה אקדמאית בתחום הכלכלה ומנהל עסקים והינה לדעת דירקטוריון החברה בעלת מיומנות חשבונאית ופיננסית. גב' גיט משמשת כשותפה וכמנכ"ל קרן להב למימון והשקעה בחברות מידל מרקט, ובנוסף מכהנת כדירקטורית בניסן תעשיות רפואיות בע"מ, דלק מערכות רכב בע"מ, העוגנפלט ותאגידים נוספים.

הדירקטורים החיצוניים, מר עמית ברגר ומר גד אפלבוים, הינם בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית.

מר עמית ברגר, שמונה מחדש ב-23 באוקטובר 2019 לכהונה שלישית בת שלוש שנים, הינו בעל השכלה אקדמאית בתחום הכלכלי ומכהן כיו"ר ומנכ"ל דולפין 1 השקעות בע"מ. בנוסף, מר ברגר מכהן כדירקטור בתאגידים נוספים.

מר גד אפלבוים, שמונה ב-23 באוקטובר 2019 לכהונה ראשונה בת שלוש שנים, הינו בעל השכלה אקדמאית בתחום הכלכלי ובמנהל ציבורי ומכהן כיו"ר BGWT Ltd. וכיו"ר גד מדיקל. בנוסף, מר אפלבוים מכהן כדירקטור בחברות נוספות ועוסק ביזמות בתחום נדל"ן מניב בארה"ב.

9. תגמול נושאי משרה בכירה ובעלי עניין

בתקופת הדוח לא היו שינויים מהותיים נוספים בתגמול נושאי משרה ובעלי עניין ביחס לגילוי הניתן בעניין זה במסגרת דוח התקופתי לשנת 2020.

10. גילוי בדבר מבקר הפנים

בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לגילוי הניתן בעניין זה במסגרת דוח התקופתי לשנת 2020.

11. גילוי בדבר שכר טרחת רואי החשבון בתאגיד

בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לגילוי הניתן בעניין זה במסגרת דוח התקופתי לשנת 2020.

12. אומדנים חשבונאיים קריטיים

על פי כללי החשבונאות המקובלים נדרשת הנהלת החברה לגבש אומדנים והנחות על סמך ניסיון העבר, וגורמים נוספים וציפיות ביחס לאירועים עתידיים שנחשבים לסבירים לאור הנסיבות הקיימות. החברה עושה שימוש באומדנים חשבונאיים קריטיים הקשורים לאומדן תקופת הפחת אשר השימוש בהם ו/או שינוי סביר היכול לחול בהם או תוצאה של שימוש באומדן חלופי סביר, עשויים להשפיע על המצב הכספי ו/או תוצאות הפעולות של הקבוצה. בתקופת הדוח לא חלו שינויים באומדנים הקריטיים אשר להם פוטנציאל של השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

13. מדיניות החברה בעניין עסקאות זניחות

ביום 26 במרץ, 2009 החליט דירקטוריון החברה לאמץ קווים מנחים וכללים לסיווגה של עסקה של החברה עם בעלת השליטה בה, או עם חברות בשליטתה של בעלת השליטה בה, או בעסקאות שונות אשר לבעלת השליטה עניין אישי בהן (להלן "הצדדים הקשורים") כ"עסקה זניחה" כהגדרתה בתקנה 41(א)(6) (א) בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010. למועד הדו"ח לא חל כל שינוי במדיניות החברה בנוגע לעסקאות זניחות. לפרטים נוספים בעניין ראה בתקנה 22 בפרק ד' לדו"ח התקופתי של החברה לשנת 2020.

יחזקאל ניסן – מנכ"ל

תומר דבש – סמנכ"ל הכספים

יונתן עירוני – יו"ר הדירקטוריון

תל אביב, 11 במאי 2021.



חלק ב'

נ.ר. ספאנטק תעשיות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 31 במרץ, 2021

בלתי מבוקרים

נ.ר. ספאנטק תעשיות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 31 במרץ, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

1	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
2-3	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד
5	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
6	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
7-8	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
9-11	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של נ.ר. ספאנטק תעשיות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של נ.ר. ספאנטק תעשיות בע"מ וחברת הבת (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ, 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

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, 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 ומידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

ורדי ברוקנר אינגבר רוזנצוויג
רואי חשבון

תל אביב,
11 במאי, 2021

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 במרץ	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

46,351	50,305	47,100	מזומנים ושווי מזומנים
83,573	77,482	84,168	לקוחות
4,638	6,151	5,708	חייבים ויתרות חובה
1,965	231	-	מסים לקבל
56,547	65,266	78,680	מלאי
193,074	199,435	215,656	

נכסים לא שוטפים

402,636	446,869	411,101	רכוש קבוע, נטו
512	600	482	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
403,148	447,469	411,583	
596,222	646,904	627,239	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 במרץ 2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

77,410	107,025	83,478
2,784	3,073	2,611
62,670	75,838	75,760
859	643	3,227
16,763	28,232	18,922
160,486	214,811	183,998

אשראי מתאגידים בנקאיים
חלות שוטפת של התחייבויות בגין חכירה
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
מסים לשלם
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

118,222	136,601	125,199
8,953	11,364	9,015
6,237	5,620	6,446
46,340	42,427	48,200
179,752	196,012	188,860

הלוואות מתאגידים בנקאיים
התחייבות בגין חכירה
התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
מסים נדחים, נטו

הון

1,651	1,651	1,652
84,477	84,294	84,719
202	202	202
4,749	1,689	4,997
(53,675)	(28,045)	(44,291)
218,580	176,290	207,102
255,984	236,081	254,381

הון מניות
פרמיה על מניות
קרן הון בגין עסקה עם בעלי שליטה
קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
יתרת רווח

סה"כ הון

596,222	646,904	627,239
----------------	----------------	----------------

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

11 במאי, 2021

תומר דבש
סמנכ"ל כספים

יחזקאל ניסן
מנכ"ל

יונתן עירוני
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה)			
721,481	172,149	166,925	הכנסות ממכירות
540,032	138,177	113,167	עלות המכירות
181,449	33,972	53,758	רווח גולמי
(44,795)	(10,562)	(10,811)	הוצאות מכירה ושיווק
(23,831)	(5,022)	(5,876)	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,205)	454	1,020	הכנסות (הוצאות) הפרשי שער תפעוליים, נטו
103	77	(4)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
110,721	18,919	38,087	רווח תפעולי
1,242	42	-	הכנסות מימון
(9,427)	(3,252)	(3,710)	הוצאות מימון
(8,185)	(3,210)	(3,710)	הוצאות מימון, נטו
102,536	15,709	34,377	רווח לפני מסים על ההכנסה
(17,089)	(3,026)	(6,064)	מסים על ההכנסה
85,447	12,683	28,313	רווח נקי
1.29	0.19	0.43	רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)
			רווח נקי בסיסי
1.28	0.19	0.42	רווח נקי מדולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח כולל למניה)		

85,447 12,683 28,313

רווח נקי

רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס) :

סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד :

רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תכניות להטבה מוגדרת

(27) 447 -

סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים

ספציפיים :

התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של
פעילות חוץ

(18,282) 7,348 9,384

(18,309) 7,795 9,384

סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר

67,138 20,478 37,697

סה"כ רווח כולל

רווח כולל למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

רווח כולל בסיסי

1.01 0.31 0.57

רווח כולל מדולל

1.00 0.31 0.56

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן בגין עסקה עם בעלי שליטה	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן מעסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת רווח	סה"כ
בלתי מבוקר						
באלפי ש"ח						
1,651	84,477	202	(53,675)	4,749	218,580	255,984
יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)						
-	-	-	-	-	28,313	28,313
-	-	-	9,384	-	-	9,384
1	242	-	-	(243)	-	-
-	-	-	-	491	-	491
-	-	-	-	-	(39,791)	(39,791)
רווח נקי						
רווח כולל אחר						
מימוש כתבי אופציה למניות						
עלות תשלום מבוסס מניות						
דיבידנד לבעלי מניות החברה						
1,652	84,719	202	(44,291)	4,997	207,102	254,381
יתרה ליום 31 במרץ, 2021						
1,651	83,882	202	(35,393)	2,316	179,725	232,383
יתרה ליום 1 בינואר, 2020 (מבוקר)						
-	-	-	-	-	12,683	12,683
-	-	-	7,348	-	447	7,795
-	412	-	-	(412)	-	-
-	-	-	-	(215)	-	(215)
-	-	-	-	-	(16,565)	(16,565)
רווח נקי						
רווח כולל אחר						
פקיעת כתבי אופציה						
עלות תשלום מבוסס מניות						
דיבידנד לבעלי מניות החברה						
1,651	84,294	202	(28,045)	1,689	176,290	236,081
יתרה ליום 31 במרץ, 2020						
מבוקר						
באלפי ש"ח						
1,651	83,882	202	(35,393)	2,316	179,725	232,383
-	-	-	-	-	85,447	85,447
-	-	-	(18,282)	-	(27)	(18,309)
- (*)	183	-	-	(183)	-	-
-	412	-	-	(412)	-	-
-	-	-	-	3,028	-	3,028
-	-	-	-	-	(46,565)	(46,565)
הפסד כולל אחר						
מימוש כתבי אופציה למניות						
פקיעת כתבי אופציה						
עלות תשלום מבוסס מניות						
דיבידנד לבעלי מניות החברה						
1,651	84,477	202	(53,675)	4,749	218,580	255,984
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020						

* פחות מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

רווח נקי המיוחס לחברה 85,447 12,683 28,313

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

27,205	7,124	6,128	פחת והפחתות
5,540	2,296	2,746	הוצאות מימון, נטו
(470)	2	6	שינוי בהתחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
3,028	(215)	491	עלות תשלום מבוסס מניות
17,089	3,026	6,064	מסים על ההכנסה
(82)	(77)	4	הפסד (רווח) הון ממימוש נכסים קבועים, נטו
52,310	12,156	15,439	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

(21,884)	(13,176)	514	ירידה (עלייה) בלקוחות
(2,004)	(3,146)	1,134	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
9,374	4,417	(20,715)	ירידה (עלייה) במלאי
1,976	10,952	11,570	עלייה בהתחייבויות לספקים ונותני שירותים
7,459	954	405	עלייה בזכאים ויתרות זכות
(5,079)	1	(7,092)	

מזומנים ששולמו במהלך התקופה בחברה עבור:
מסים ששולמו במהלך התקופה, נטו

(7,852)	(555)	(1,537)
124,826	24,285	35,123

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

124,826	24,285	35,123
---------	--------	--------

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(13,852)	(1,916)	(2,174)
234	210	-
(48)	(16)	-

רכישת רכוש קבוע
תמורה ממימוש רכוש קבוע
רכישת נכסים בלתי מוחשיים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

(13,666)	(1,722)	(2,174)
----------	---------	---------

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

80,727	46,304	20,105
(65,776)	(17,338)	(15,876)
(3,142)	(952)	(924)
(46,565)	-	(39,791)
(7,730)	(2,292)	(1,571)
(40,074)	(19,746)	4,288

קבלת הלוואות לזמן ארוך
פרעון הלוואות לזמן ארוך
פרעון תשלומי קרן בגין חכירות
דיבידנד ששולם
ריבית ששולמה
שינוי באשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) מימון

(82,560)	5,976	(33,769)
----------	-------	----------

(2,872)	1,143	1,569
---------	-------	-------

הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים של פעילות חוץ

25,728	29,682	749
--------	--------	-----

עלייה במזומנים ושווי מזומנים

20,623	20,623	46,351
--------	--------	--------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

46,351	50,305	47,100
--------	--------	--------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

פעולות מהותיות שלא במזומן

737	742	374
-----	-----	-----

רכישת רכוש קבוע באשראי

471	-	421
-----	---	-----

הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

-	16,565	-
---	--------	---

דיבידנד לשלם

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1 : - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ 2021 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, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

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 ומידיים), התש"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

תיקונים ל-IFRS 9, IFRS 7, IFRS 4 ו-IAS 39 בדבר הרפורמה בריביות ה-IBOR

בחודש אוגוסט 2020, פרסם ה-IASB תיקונים לתקן דיווח כספי בינלאומי 9 מכשירים פיננסיים, לתקן דיווח כספי בינלאומי 7 מכשירים פיננסיים: גילויים, לתקן חשבונאות בינלאומי 39 מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה, לתקן דיווח כספי בינלאומי 4 חוזי ביטוח ולתקן דיווח כספי בינלאומי 16 חכירות (להלן - "התיקונים").

התיקונים מספקים הקלות מעשיות המתמודדות עם השפעות של הטיפול החשבונאי בדוחות הכספיים כאשר יוחלפו ריביות הבנצ'מרק (IBORs - Interbank Offered Rates) בריביות אלטרנטיביות חסרות סיכון (RFRs - Risk Free Interest Rates).

לתיקונים לעיל לא צפויה להיות השפעה על הדוחות הכספיים של החברה שכן היא אינה מבצעת בסכומים מהותיים עסקאות גידור המתבססות על ריבית ה-IBORs שעתיד הרפורמה יכול להשפיע עליהן.

ג. גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

תיקון ל-IAS 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות

בחודש פברואר 2021, פרסם ה-IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8: מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן - התיקון). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים". אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות. התיקון ייושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאות ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה. יישום מוקדם אפשרי.

באור 3 : - אירוע מהותי בתקופת הדיווח

ביום 3 בינואר, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד לבעלי המניות בסך ברוטו של כ-39,791 אלפי ש"ח (60 אג' למניה). הדיבידנד שולם ביום 24 בינואר, 2021.

באור 4 : - אמות מידה פיננסיות

החברה והחברה המאוחדת מחויבות לעמוד באמות פיננסיות שונות כלפי תאגידים בנקאיים שונים בקשר עם הסכמי אשראי אשר נחתמו ביניהן לבין אותם תאגידים בנקאיים כמפורט בבאור 13ב' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים. ליום 31 במרץ, 2021 החברה והחברה המאוחדת עומדות בכל אמות המידה הפיננסיות להן הן מחויבות.

באור 5 : - מגזרי פעילותא. כללי

כאמור בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, חברות הקבוצה פועלות בשני מגזרי פעילות על בסיס מיקום הנכסים העיקריים: ארה"ב וישראל. ההנהלה עוקבת אחר תוצאות הפעילות של המגזרים שלה בנפרד לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. ביצועי המגזרים מוערכים בהתבסס על ההכנסות הכוללות הכנסות בין מגזריות ועל רווח או הפסד תפעולי. מימון הקבוצה (כולל עלויות מימון והכנסות מימון) ומסים על ההכנסה מנוהלים על בסיס קבוצתי ואינם מיוחסים למגזרי פעילות. מחירי העברה בין מגזרי פעילות מבוצעים לפי תנאי שוק בדומה לעסקאות עם צדדים שלישיים.

ב. דיווח בדבר מגזרי הפעילות

סה"כ	התאמות	ישראל	ארה"ב
בלתי מבוקרים			
אלפי ש"ח			

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימהביום 31 במרץ, 2021

166,925	-	59,528	107,397	הכנסות מחיצוניים
-	(93)	93	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>166,925</u>	<u>(93)</u>	<u>59,621</u>	<u>107,397</u>	סה"כ הכנסות
38,087	-	12,218	25,869	רווח מגזרי
(3,710)				הוצאות מימון, נטו
<u>34,377</u>				רווח לפני מסים על ההכנסה

סה"כ	התאמות	ישראל	ארה"ב
בלתי מבוקרים			
אלפי ש"ח			

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימהביום 31 במרץ, 2020

172,149	-	58,328	113,821	הכנסות מחיצוניים
-	(1,439)	1,439	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>172,149</u>	<u>(1,439)</u>	<u>59,767</u>	<u>113,821</u>	סה"כ הכנסות
18,919	-	5,303	13,616	רווח מגזרי
(3,210)				הוצאות מימון, נטו
<u>15,709</u>				רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 5 : - מגזרי פעילות – המשך

ב. דיווח בדבר מגזרי הפעילות – המשך

<u>ס"כ</u>	<u>התאמות</u>	<u>ישראל</u>	<u>ארה"ב</u>
	<u>מבוקר</u>		
	<u>אלפי ש"ח</u>		
721,481	-	269,965	451,516
-	(3,320)	3,320	-
<u>721,481</u>	<u>(3,320)</u>	<u>273,285</u>	<u>451,516</u>
110,721	-	37,163	73,558
<u>(8,185)</u>			
<u>102,536</u>			

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין-מגזריות
ס"כ הכנסות
רווח מגזרי
הוצאות מימון, נטו
רווח לפני מסים על ההכנסה



חלק ג'

נ.ר. ספאנטק תעשיות בע"מ

הצגת נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים

ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה

ליום 31 במרץ, 2021

בלתי מבוקרים

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי הביניים הנפרד לפי תקנה ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של נ.ר. ספאנטק תעשיות בע"מ (להלן - החברה), ליום 31 במרץ, 2021 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 לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

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 נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי 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, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

ורדי ברוקנר אינגבר רוזנצוויג
רואי חשבון

תל אביב,
11 במאי, 2021

דוח מיוחד לפי תקנה ד'38

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 במרץ, 2021 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 במרץ	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

6,894	258	680	מזומנים
57,701	52,062	49,776	לקוחות
8,806	10,812	7,699	חייבים ויתרות חובה
23,469	27,477	34,648	מלאי
96,870	90,609	92,803	

נכסים לא שוטפים

244,902	243,125	268,944	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברה מוחזקת, נטו
13,866	51,156	13,063	הלוואות לחברה מוחזקת
69,523	71,232	69,581	רכוש קבוע, נטו
385	436	356	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
328,676	365,949	351,944	
425,546	456,558	444,747	

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 במרץ	
מבוקר	2020	2021
	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

41,804	67,543	46,554
2,497	2,649	2,349
24,701	32,166	30,723
10,128	24,258	10,793
859	643	1,127
79,989	127,259	91,546

אשראי מתאגידים בנקאיים
חלות שוטפת של התחייבויות בגין חכירה
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
מיסים לשלם

התחייבויות לא שוטפות

73,031	74,926	81,940
8,647	11,043	8,770
6,237	5,620	6,446
1,658	1,629	1,664
89,573	93,218	98,820

הלוואות מתאגידים בנקאיים
התחייבות בגין חכירה
התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
מסים נדחים, נטו

הון

1,651	1,651	1,652
84,477	84,294	84,719
202	202	202
4,749	1,689	4,997
(53,675)	(28,045)	(44,291)
218,580	176,290	207,102

הון מניות
פרמיה על מניות
קרן הון בגין עסקה עם בעלי שליטה
קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
יתרת רווח

סה"כ הון

255,984	236,081	254,381
425,546	456,558	444,747

11 במאי, 2021

תאריך אישור הנתונים הכספיים והמידע
הכספי הנפרד

יונתן עירוני
יו"ר הדירקטוריון

יחזקאל ניסן
מנכ"ל

תומר דבש
סמנכ"ל כספים

נ.ר. ספאנטק תעשיות בע"מ

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		אלפי ש"ח
298,687	63,911	66,558	הכנסות ממכירות
194,830	45,061	38,652	עלות המכירות
103,857	18,850	27,906	רווח גולמי
(31,367)	(7,241)	(7,337)	הוצאות מכירה ושיווק
(10,076)	(2,207)	(2,650)	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,041)	500	1,024	הכנסות (הוצאות) הפרשי שער תפעוליים, נטו
76	76	(4)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
60,449	9,978	18,939	רווח תפעולי
4,179	871	140	הכנסות מימון
(5,744)	(4,141)	(3,494)	הוצאות מימון
(1,565)	(3,270)	(3,354)	הוצאות מימון, נטו
33,408	6,915	14,540	רווח מחברה מוחזקת
92,292	13,623	30,125	רווח לפני מסים על ההכנסה
(6,845)	(940)	(1,812)	מסים על ההכנסה
85,447	12,683	28,313	רווח נקי
			רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה (לאחר השפעת המס):
			<u>סכומים שישווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:</u>
(18,282)	7,348	9,384	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
			<u>סכומים שלא ישווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
(27)	447	-	רווחים (הפסדים) אקטואריים בגין תכניות הטבה מוגדרות
(18,309)	7,795	9,384	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
67,138	20,478	37,697	סה"כ רווח כולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

85,447 12,683 28,313

רווח נקי המיוחס לחברה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

8,458	2,234	1,634
1,247	3,535	2,859
(470)	2	6
2,056	(273)	375
6,845	940	1,812
(1,958)	(1,490)	(108)
(33,408)	(6,915)	(14,540)
(167)	50	-
(76)	(76)	4
(17,473)	(1,993)	(7,958)

פחת והפחתות
עלויות מימון, נטו
שינוי בהתחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
עלות תשלום מבוסס מניות
מסים על ההכנסה
ריבית על הלוואה לחברה מוחזקת, נטו
רווח בגין חברה מוחזקת
הפסד (רווח) שטרם מומש
הפסד (רווח) הון ממימוש נכסים קבועים, נטו

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

(13,819)	(8,181)	7,925
(150)	(1,921)	1,239
1,795	(2,214)	(11,179)
3,101	10,568	6,022
4,311	861	1,178
(4,762)	(887)	5,185

ירידה (עלייה) בלקוחות
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עלייה) במלאי
עלייה בהתחייבויות לספקים ונותני שירותים
עלייה בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו במהלך התקופה בחברה עבור:

(6,178)	(555)	(1,537)
57,034	9,248	24,003

מסים ששולמו במהלך התקופה, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

57,034 9,248 24,003

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה

(5,359) (1,142) (1,555)
210 210 -
(48) (16) -
52,649 14,891 911

רכישת רכוש קבוע
תמורה מממוש רכוש קבוע
רכישת נכסים בלתי מוחשיים
שינויים בחשבון חברה מוחזקת, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות)
השקעה של החברה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה

45,012 9,951 20,105
(50,737) (13,396) (12,343)
(2,708) (843) (818)
(46,565) - (39,791)
(5,128) (1,553) (1,014)
(37,492) (17,118) 4,288

קבלת הלוואות לזמן ארוך
פרעון הלוואות לזמן ארוך
פרעון תשלומי קרן בגין חכירות
דיבידנד ששולם
ריבית ששולמה
שינוי באשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו

(97,618) (22,959) (29,573)

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה

6,868 232 (6,214)

עלייה (ירידה) במזומנים

26 26 6,894

יתרת מזומנים לתחילת התקופה

6,894 258 680

יתרת מזומנים לסוף התקופה

737 752 374

פעולות מהותיות שלא במזומן

228 - 421

רכישת רכוש קבוע
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

- 16,565 -

דיבידנד לשלם

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ, 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

המידע הכספי ביניים הנפרד אינו מהווה דוחות כספיים, לרבות דוחות כספיים נפרדים, הערוכים ומוצגים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומי (להלן תקני ה-IFRS) בכלל והוראות תקן חשבונאות בינלאומי 27- "דוחות כספיים מאוחדים ונפרדים" בפרט ואף אינו מהווה מידע כספי לתקופת ביניים שנערך לפי תקן בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים".

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר, 2020.

3. מידע נוסף

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2021 פרעה החברה המוחזקת חלק מההלוואות לזמן ארוך בסך של כ-0.3 מיליון דולר (קרן וריבית).

בדבר אירוע מהותי בתקופת הדיווח ראה ביאור 3 לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.



חלק ד'

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית

על הדיווח הכספי והגילוי לפי תקנה 38ג(א)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה

ביום 31 במרץ, 2021

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי

והגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה

ביום 31 במרץ, 2021

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של חברת נ.ר. ספאנטק תעשיות בע"מ ("החברה"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בחברה.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. יחזקאל ניסן – מנכ"ל.
2. תומר דבש – סמנכ"ל כספים.
3. רון ברושי – סמנכ"ל פיתוח עסקי ומוצרים.
4. ארנון תובל – סמנכ"ל שיווק ומכירות גלובלי.
5. רון בהט – מנהל אתר הייצור של חברת הבת.
6. יובל ברנשטיין – מהנדס החברה.
7. מיכאל שוורצמן – טכנולוג ראשי.
8. אבי חן – מנהל שרשרת אספקה גלובלי.
9. ליזה פן – מנהלת איכות גלובלית.
10. חיים פינטו – מנהל מפעל שמיר.
11. חגית גביש – מנהלת מפעל טבריה.
12. מיכל יני – מנהלת משאבי אנוש גלובלית.

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

הבקרה הפנימית כוללת, בין היתר, בקורות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהחברה נדרשה לגלותו כאמור, נצבר ומעבר להנהלת החברה לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת על מנת לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישת הגילוי.

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

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (להלן: "הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2020, 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.

הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי

אני, **יחזקאל ניסן**, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת נ.ר. ספאנטק תעשיות בע"מ (להלן: "**החברה**") לרבעון הראשון של שנת 2021 (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 החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
 4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של החברה, 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 בחברה:
 - א. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקורות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים, התשנ"ג – 1993) מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן -
 - ב. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקורות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
 - ג. הערכתי את האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, והצגתי בדוח זה את מסקנות הדירקטוריון וההנהלה לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כאמור למועד הדוחות.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

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

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, **תומר דבש**, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת נ.ר. ספאנטק תעשיות בע"מ (להלן: "**החברה**") לרבעון הראשון של שנת 2021 (להלן: "**הדוחות**").
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות בהן 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 החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של החברה, 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 דיווח 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 ביחד עם אחרים בחברה :
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, ככל שהוא רלבנטי לדוחות הכספיים ולמידע כספי אחר הכלול בדוחות, מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה, 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. הערכתי את האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, והצגתי בדוח זה את מסקנות הדירקטוריון וההנהלה לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כאמור למועד הדוחות.אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.