

ממון - מסופי מטען וניטול בע"מ

דוחות כספיים בלתי מבוקרים

ליום 31 במרס 2021

תוכן עניינים

פרק א		עדכון פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח התקופתי לשנת 2020
פרק ב		דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2021
פרק ג		דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 31 במרס 2021
פרק ד		מידע כספי תמציתי נפרד ליום 31 במרס 2021
פרק ה		הצהרות מנהלים

**עדכון פרק א'
(תיאור עסקי התאגיד)
לדוח התקופתי לשנת 2020**

ממן - מסופי מטען וניטול בע"מ

כללי

עדכון זה כולל שינויים או חידושים מהותיים שאירעו בעסקי החברה במהלך הרבעון הראשון לשנת 2021 ועד למועד הסמך לתאריך פרסום הדוח ושיש לתארם בדוח התקופתי. עדכון זה מתייחס למספרי הסעיפים כפי שהופיעו בפרק תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 (מספר אסמכתא: 2021-01-032667 מיום 11 במרס 2021) ("הדוח התקופתי"), והוא נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי גם הדוח התקופתי ואין צורך לחזור על מה שכבר נכלל בו.

השפעת נגיף הקורונה על פעילות החברה

עם תחילת התפשטות נגיף הקורונה בעולם ובהמשך בישראל, ננקטו בישראל ובמדינות רבות בעולם פעולות שונות שנועדו לצמצם את השפעת הנגיף שהוגדר כמגיפה עולמית החל מחודש מרץ 2020: הטלת סגרים, צמצום הטיסות היוצאות והנכנסות, סגירת בתי עסק ומקומות בילוי, סגירת מערכת החינוך וכיו"ב. מגבלות אלה משתנות מעת לעת, בהתאם למימדי התחלואה, ולכן השפעה משמעותית על פעילות החברה, במרבית תחומי פעילותה.

החברה, כמו גם חברות הקבוצה (למעט החברות בתחום שירותי התעופה) המשיכו לפעול באופן שוטף לאורך כל התקופה. חברות הקבוצה נקטו עם תחילת המשבר בפעולות שונות לצורך התמודדות עם המשבר, כדוגמת התאמת מספר העובדים להיקף העבודה, לרבות הוצאת עובדים לחל"ת, בתחומים בהם הורגשה ירידה בפעילות וכיו"ב (לפרטים נוספים ראה באור 1 ד' לדוחות הכספיים השנתיים).

להלן פירוט בדבר ההשפעות העיקריות של המשבר על פעילויות החברה בתקופת הדוח:

מסוף המטענים – גם ברבעון זה הורגשה ירידה בכמות המטענים האוויריים (בעיקר מטעני יצוא) וכן שינוי בתמהיל המטענים שטופלו במסוף המטענים.

תחום שירותי הלוגיסטיקה – בתחום זה לא הייתה השפעה מהותית על היקף הפעילות וההכנסות בתחום.

תחום שירותי התעופה - ברבעון הראשון של שנת 2021 פעילות החברה בתחום שירותי התעופה המשיכה להיות מושפעת בצורה מהותית ממשבר הקורונה ובמיוחד מהסגר ההרמטי בחודשים ינואר-פברואר (שהיה מחמיר יותר מסגרים קודמים מבחינת שירותי התעופה) וההגבלות שנבעו מכך, כאשר הפגיעה החמורה בפעילות גרמה לירידה של כ-61% במחזור המכירות, לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

מיעוט הטיסות והנוסעים המשיך ופגע קשות בשירותי הקרקע ושירותי ליווי הנוסעים כמו גם השינוי בתמהיל הטיסות המטופל כאשר מרבית הטיסות המטופלות היו טיסות מטען וטיסות פרטיות ומיוחדות.

תחום השכרת נדל"ן – בתחום זה לא הייתה למשבר הקורונה השפעה מהותית על הכנסות תחום זה.

נכון למועד הדוח עדיין קיימת אי וודאות ביחס למועד סיומו של המשבר והשלכותיו על פעילות המשק הישראלי והעולמי בכלל ועל פעילות הקבוצה בפרט. החברה צופה כי השפעת נגיף הקורונה תימשך, אך בהיקפים הולכים ופוחתים. עם זאת, החברה אינה צופה פגיעה באיתנותה הפיננסית, במקורות המימון שלה וביכולתה לעמוד בפירעון התחייבויותיה.

האמור לעיל כולל התייחסות למידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968.

מידע כאמור, כולל, בין היתר, תחזיות, הערכות, אומדנים ומידע אחר, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה וודאית ואינה בשליטת החברה.

מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על ניתוח מידע כללי, שהיה בפניה במועד עריכת דוח זה ובכללו פרסומים ציבוריים, מחקרים וסקרים, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי.

בנוסף, התממשותו ו/או אי-התממשותו של המידע צופה פני העתיד, תושפע מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה וכן מההתפתחויות בסביבה הכלכלית. הגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה והערכות אלו עשויות שלא להתממש, בין היתר, במקרה שלא תימשכנה המגמות הקיימות בשווקים בהם פועלת החברה ו/או במקרים בהם הגורמים שצוינו לעיל ישפיעו על פעילות הקבוצה ותוצאותיה באופן השונה מהערכת החברה.

לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח זה, הינן סבירות, הרי שאין כל וודאות כי תוצאותיה בפועל של החברה בעתיד תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עשויות להיות שונות מאלו שהוצגו במידע צופה פני עתיד המובא בדוח זה.

תוספת לסעיף 40.1.1 לדוח התקופתי:

בהמשך להסכם שנחתם בחודש יוני 2019 בין גב-ים ממן לבין החברה הכלכלית ללוד בע"מ ("החכ"ל) ביחס לשטח המשרדים בלוד וחלק משטח המחסנים בלוד, הוסכם על צירוף שטחים אלה לתכנית תמ"ל 1095 המקודמת על ידי החכ"ל בותמ"ל ועל השתתפות גב-ים ממן בהוצאות עריכת התכנית (להלן: "תכנית תמ"ל 1095"). על פי ההסכם, פרוגרמת התכנית המקודמת בשטחים אלה הינה בהיקף של כ-35,000 מ"ר שטח עיקרי למסחר ותעסוקה, כ-7,000 מ"ר שטחי שירות מעל הקרקע וכ-20,000 מ"ר שטחי שירות בתת הקרקע. התכנית הופקדה והתנגדות בקשר עם חלק מסעיפיה הוגשה על ידי גב-ים ממן ונשמעה בפני החוקר שמונה לדון בתכנית. טרם התקבל דו"ח החוקר והמלצותיו בקשר עם ההתנגדויות.

ביחס ליתרת שטח המחסנים בלוד, נחתם בחודש מאי 2021 בין גב-ים ממן לבין החכ"ל הסכם ביחס לצירוף שטחים אלה לתכנית תמ"ל 1095, ועל השתתפות גב-ים ממן בהוצאות עריכת התכנית. על פי ההסכם, פרוגרמת התכנון המקודמת במקרקעין הינה בהיקף של כ-59,000 מ"ר לתעסוקה ומסחר (שטח עיקרי ושירות) וכן שטחי שירות לחנויות בהיקף כולל של כ-17,000 מ"ר (ואשר יעודכנו בהתאם לתכנון הסופי). בכפוף לאישור רת"א ביחס לגובה המבנים בחלקות יעודכנו זכויות הבניה בחלקה להיקף של כ-73,000 מ"ר (שטח עיקרי ושירות) וכן שטחי שירות לחנויות בהיקף של 21,000 מ"ר בתחום מקרקעי גב-ים ממן (שיעודכנו בהתאם לתכנון הסופי). התכנית לצירוף שטח המחסנים בלוד טרם הופקדה.

תוספת לסעיף 40.1.2 לדוח התקופתי:

בחודש מאי 2021 נחתם בין לוגיסטיק ובעלים המשותף בחלקה לבין החכ"ל הסכם ביחס לצירוף המתחם לתכנית תמ"ל 1095, ועל השתתפות בהוצאות עריכת התכנית. על פי ההסכם, פרוגרמת התכנון המקודמת במקרקעין הינה בהיקף של כ-85,000 מ"ר לתעסוקה ומסחר (שטח עיקרי ושירות) וכ-25,000 מ"ר שטחי שירות בתת הקרקע. בכפוף לאישור רת"א ביחס לגובה המבנים בחלקות יעודכנו זכויות הבניה בחלקה להיקף של כ-106,000 מ"ר (שטח עיקרי ושירות) וכ-31,000 מ"ר שטחי שירות בתת הקרקע. לוגיסטיק זכאית למחצית מזכויות אלה. התכנית לצירוף שטחים אלה טרם הופקדה. התכנית לצירוף כאמור טרם הופקדה.

התארגנות עובדים

בשלוש מהחברות הפעילות בתחום השירותים הלוגיסטיים התקבלו הודעות מהסתדרות העובדים הלאומית (להלן: "ההסתדרות הלאומית") בדבר היותה של ההסתדרות הלאומית ארגון העובדים היציג בקרב עובדי החברה, זאת לאחר הצטרפותם של הרוב הדרוש בקרב העובדים, עליהם יחול ההסכם הקיבוצי, כתברים בהסתדרות הלאומית (בחברה אחת ביום 11.3.21 ובשתי חברות בימים 11.4.21 ו-21.4.21). החברות הכירו בהסתדרות הלאומית כארגון העובדים היציג, לרבות לצורך ניהול דיונים בנושא הסכמים קיבוציים.

פרק ב

**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד
לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה
ביום 31 במרס 2021**

ממן - מסופי מטען וניטול בע"מ

ממן - מסופי מטען וניטול בע"מ

כללי

מוגש בזה דוח הדירקטוריון של ממן - מסופי מטען וניטול בע"מ ("ממן" או "החברה" או "התאגיד") על מצב ענייני התאגיד לתקופה של שלושה חודשים שנתיים ביום 31 במרס 2021 ("התקופה") ערוך על פי תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות" או "התקנות").

למונחים ולמושגים בהם נעשה שימוש במסגרת דוח זה תהא המשמעות הנתונה להם בפרק תיאור עסקי התאגיד ("פרק תיאור עסקי התאגיד") הנכלל בדוח התקופתי. הנתונים הכספיים בדוח זה הינם באלפי ש"ח ומתייחסים לדוחות המאוחדים של החברה והחברות הבנות כמפורט בסעיף 1.3 לפרק תיאור עסקי התאגיד ("הקבוצה") הנכלל בדוח התקופתי.

תוצאותיהן העסקיות של חברות הבת לוגיסטיקה (וחברות הבת שלה), גלובוס (וחברות הבת שלה) ארכיב 2000, IBT, MEL, ממן אויאיישן (וחברות הבת שלה), טל לימוזין (וחברות הבת שלה), לאופר תעופה גהי, ק.ל.פ ממן ומ.ת.ר, מאוחדות יחד עם תוצאותיה העסקיות של החברה. תוצאותיהן העסקיות של חברות גב-ים ממן, מרחבים טל ולה פרינה איל טליו, מוצגות לפי שיטת השווי המאזני וזאת בהתאם לתקינה הבינלאומית בנוגע לדוחות כספיים מאוחדים.

לקבוצה ארבעה תחומי פעילות עיקריים, המדווחים כתחומי פעילות בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה: תחום מסוף המטענים; תחום שירותים לוגיסטיים; תחום שירותי תעופה ותחום השכרת נדל"ן. פעילויות אשר כל אחת מהן אינה מהווה בפני עצמה תחום בר דיווח, מדווחות במקובץ כפעילויות אחרות. פעילות הקבוצה מתבצעת בעיקרה בישראל, בצ'כיה, בבולגריה, ברומניה וביוון.

א. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

א1. המצב הכספי

תמצית הדוח המאוחד על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

31.12.2020	31.03.2021		31.12.2020	31.03.2021	
414,095	423,315	התחייבויות שוטפות	472,104	484,352	נכסים שוטפים
1,023,330	1,010,703	התחייבויות שאינן שוטפות	1,376,939	1,364,463	נכסים שאינם שוטפים
411,618	414,797	הון			
1,849,043	1,848,815	סה"כ	1,849,043	1,848,815	סה"כ

להלן השינויים העיקריים בסעיפי הנכסים, ההתחייבויות וההון ליום 31 במרס 2021 לעומת 31 בדצמבר 2020

תמצית השינויים ביתרות הדוח על המצב הכספי

סה"כ הדוח המאוחד על מצבה הכספי של החברה ליום 31 במרס 2021 הסתכם בכ- 1,848,815 אלפי ש"ח, לעומת 1,849,043 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020.

נכסים שוטפים

יתרת הנכסים השוטפים של החברה ליום 31 במרס 2021 הסתכמה לסך של כ- 484,352 אלפי ש"ח והיוותה כ- 26.2% מסך המאזן לעומת 472,104 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020, אשר היוותה כ- 25.6% מסך המאזן. גידול של כ- 12 מיליוני ש"ח. עיקרי השינויים הנם:

1. גידול של כ- 21 מיליון ש"ח ביתרות לקוחות בעיקר כתוצאה מהפרשי עיתוי של תקבולים מלקוחות.
2. גידול של כ- 5 מיליון ש"ח ביתרות חייבים אחרים כתוצאה מתשלום הוצאות מראש.
3. קיטון של כ- 15 מיליון ש"ח ביתרות מזומנים ושווי מזומנים. ראה לעניין זה דוח תזרים המזומנים בדוחות הכספיים המצורפים.

נכסים שאינם שוטפים

הנכסים שאינם שוטפים ליום 31 במרס 2021, הסתכמו לסך של כ- 1,364,463 אלפי ש"ח לעומת 1,376,939 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020, קיטון של כ- 12 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מקיטון בנכסים בגין זכויות שימוש בסך כ- 19 מיליוני ש"ח כתוצאה מסיום חוזי חכירות בתחום השירותים הלוגיסטיים והפחתות שוטפות. הקיטון קוּוֹז בחלקו עם גידול ברכוש קבוע כתוצאה מהשקעות בחברות בתחום השירותים הלוגיסטיים בסך כ- 6 מיליוני ש"ח - השלמת היערכות חברת לוגיסטיקה באתר הלוגיסטי החדש בעורף נמל אשדוד והיערכות חברת גלובוס באתר הלוגיסטי החדש בחפץ חיים.

התחייבויות שוטפות

יתרת ההתחייבויות השוטפות ליום 31 במרס 2021 הסתכמה בכ- 423,315 אלפי ש"ח והיוותה כ- 22.9% מסך המאזן, לעומת יתרה של 414,095 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020, אשר היוותה כ- 22.39% מסך ההתחייבויות וההון. גידול של כ- 9 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מגידול ביתרות ספקים וזכאים אחרים בסך כ- 31 מיליוני ש"ח שקוּוֹז בחלקו כתוצאה מתשלום דיבידנד לבעלי המניות שהוכרז ברבעון קודם בסך 21.5 מיליוני ש"ח.

התחייבויות שאינן שוטפות

יתרת ההתחייבויות לזמן ארוך ליום 31 במרס 2021 הסתכמה בכ- 1,010,703 אלפי ש"ח והיוותה כ- 54.65% מסך המאזן, לעומת יתרה בסך של 1,023,330 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020, אשר היוותה כ- 55.34% מסך ההתחייבויות וההון. קיטון של כ- 13 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מקיטון בהתחייבויות בגין חכירות בסך כ- 18 מיליוני ש"ח כתוצאה מסיום חוזי חכירות בתחום השירותים הלוגיסטיים. הקיטון קוּוֹז בחלקו כתוצאה מגיוס חוב נטו לזמן ארוך, בסך של כ- 6 מיליוני ש"ח.

הון עצמי

ההון העצמי ליום 31 במרס 2021 הסתכם בכ- 414,797 אלפי ש"ח והיווה כ- 22.44% מסך ההתחייבויות וההון, לעומת הון עצמי בסך 411,618 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020, אשר היווה כ- 22.26% מסך ההתחייבויות וההון באותו מועד. גידול של כ- 3 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מרווח לתקופה בסך כ- 9 מיליוני ש"ח שקוּוֹז בחלקו עם דיבידנד לשלם למיעוט בסך כ- 5.3 מיליוני ש"ח. ראה לעניין זה דוח על השינויים בהון הכלול בדוחות הכספיים המצורפים.

2א. ניתוח התוצאות העסקיות של החברה

להלן מוצגים דוחות רווח והפסד של החברה. כמו כן, מוצגים הגורמים העיקריים אשר השפיעו על תוצאות החברה בתקופות המדווחות ביחס לתקופות המקבילות אשתקד.

תמצית התוצאות הרבעוניות באלפי ש"ח		
3 החודשים שנסתיימו ביום 31 במרס		
2020	2021	
218,530	205,433	הכנסות, נטו
189,441	178,021	עלות ההכנסות
29,089	27,412	רווח גולמי
15,880	14,525	הוצאות הנהלה וכלליות
300	1,250	עליה בשווי הוגן של נדלן להשקעה
1,115	2,634	חלק ברווחי חברות כלולות, נטו
(87)	3,322	הכנסות אחרות, נטו
14,537	20,093	רווח מפעילות
8,446	8,670	הוצאות מימון, נטו
6,091	11,423	רווח לפני מיסים על ההכנסה
1,528	2,357	מיסים על ההכנסה
4,563	9,066	רווח נקי לתקופה
1,538	548	חלק המיעוט ברווח
3,025	8,518	רווח נקי מיוחס לבעלי מניות

להלן ניתוח תוצאות הפעילות העסקית לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2021 כמוצג בדוחות הכספיים המצורפים:

לחברה ארבעה תחומי פעילות עיקריים. יתר הפעילות אשר אינה משויכת על ידי ההנהלה לתחום ספציפי, מפורטת בדוח בסעיף אחרים.

הכנסות

הכנסות החברה הסתכמו בתקופה בכ – 205,443 אלפי ש"ח לעומת 218,530 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקר מירידה בהכנסות חברות הקבוצה בתחום שירותי התעופה ובתחום השירותים האחרים בעיקר כתוצאה ממשבר הקורונה. לפירוט ראה פרק ניתוח הרווח התפעולי לפי תחומי פעילות.

רווח גולמי

הרווח הגולמי הסתכם בתקופה בכ – 27,422 אלפי ש"ח לעומת 29,089 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקר מירידה ברווחיות חברות הקבוצה בתחום שירותי התעופה כתוצאה ממשבר הקורונה. וכן כתוצאה מירידה ברווחיות בחברת מ.ת.ר כתוצאה מקיטון בפעילות לקוחות חו"ל. ראה להלן ניתוח תוצאות הפעילות לפי תחומי פעילות.

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות הסתכמו בתקופה בכ – 14,525 אלפי ש"ח לעומת 15,880 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בהוצאות הנהלה וכלליות נובעת כתוצאה מצמצום בכמות העובדים והוצאת עובדים לחופשה ללא תשלום בעיקר בחברות בתחום שירותי התעופה.

שינויים בשווי ההוגן של נדל"ן להשקעה, נטו

סעיף זה הסתכם בתקופה בהכנסה של 1,250 אלפי ש"ח נטו וכולל הכנסות בסך כ-2,300 אלפי ש"ח שנרשמו בעקבות התאמה לשווי ההוגן של נכסים באזורי התעשייה באשדוד שבבעלות החברה בקיזוז הוצאה בסך כ-1 מיליון ש"ח בגין התאמת שווי ההוגן של נכסים בתחום מסוף המטענים. ההתאמה לשווי ההוגן נעשתה על פי הערכת מעריך שווי בלתי תלוי. בנוסף, נכללות הכנסות משערוך נדל"ן בסעיף "חלק ברווחי חברות בשליטה משותפת".

חלק ברווחי חברה בשליטה משותפת, נטו

הרווחים בסעיף זה הסתכמו בתקופה בכ – 2,634 אלפי ש"ח לעומת סך של כ-1,115 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול נובע בעיקר מעליה ברווחיות חברות כלולות בתחום שירותי התעופה הנכללות בסעיף "חלק ברווחי חברות בשליטה משותפת" לעומת תקופה מקבילה אשתקד.

רווחים/הפסדים אחרים, נטו

הסעיף הסתכם בתקופה ברווח של 3,322 אלפי ש"ח לעומת הפסד של כ-87 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הרווח בתקופת הדיווח נובע בעיקר כתוצאה מסיום התחייבות בגין חכירת מרכז לוגיסטי וכן כתוצאה ממענקי ממשלה שהתקבלו בעקבות משבר הקורונה בחברות בתחום שירותי התעופה.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי לפני מימון הסתכם בתקופה בכ – 20,093 אלפי ש"ח לעומת 14,537 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול נובע בעיקר מעלייה ברווח התפעולי של חברות הקבוצה בתחום השירותים הלוגיסטיים. להסברים נוספים ראה פרק ניתוח הרווח לפי תחומי פעילות.

הוצאות מימון, נטו

הוצאות המימון נטו הסתכמו בתקופה בכ - 8,671 אלפי ש"ח לעומת 8,446 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הסיבות העיקריות לשינויים בהוצאות המימון נטו :

1. הפרשי שער - בתקופת הדיווח נרשמו הכנסות בגין הפרשי שער, נטו בסך של כ-0.6 מיליוני ש"ח. בתקופה המקבילה אשתקד נרשמו הוצאות בגין הפרשי שער, נטו בסך של כ-0.5 מיליוני ש"ח, קיטון הוצאה של כ-1.1 מיליוני ש"ח, בעיקר בגין יתרות צמודות דולר ורווחים משערוך מכשירים פיננסיים נגזרים.
2. ריבית בגין חכירות, נטו בתקופה עמדה על סך של כ-6.3 מיליוני ש"ח לעומת סך של כ-4.9 מיליוני ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות המימון נובע בעיקר כתוצאה מגידול בחוזי החכירה.
3. הוצאות ריבית בגין הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך בתקופה עמדו על סך של כ-3.8 מיליוני ש"ח לעומת סך של כ-3 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול מול תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מהרחבת אג"ח סדרה ג' ומקבלת אשראי בנקאי לזמן ארוך.
4. תוספת הכנסות ריבית בגין פיקדונות בתקופה עמדה על כ-0.5 מיליון ש"ח לעומת תקופה מקבילה אשתקד.

רווח לפני מיסים על ההכנסה

הרווח לפני מיסים על הכנסה הסתכם בכ – 11,423 אלפי ש"ח לעומת 6,091 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

מיסים על ההכנסה

שיעור המס האפקטיבי בתקופה המחושב ביחס לרווח לפני מיסים בניכוי חלק ברווחי חברות בשליטה משותפת נטו, עמד על כ-26.8% בתקופה לעומת כ-30.7% בתקופה המקבילה אשתקד.

רווח נקי

הרווח לאחר מס הסתכם בתקופה בכ – 9,066 אלפי ש"ח לעומת רווח של כ-4,563 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הרווח הבסיסי למניה הסתכם בתקופה בכ -0.19 ש"ח ל- 1 ש"ח ערך נקוב לעומת רווח בסיסי למניה של 0.07 ש"ח ל-1 ש"ח ערך נקוב בתקופה המקבילה אשתקד.

ניתוח שינויים בהכנסות וברווח התפעולי לפי תחומי הפעילות:

הכנסות לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס (באלפי ש"ח)

שינוי	2020	2021	
11.6%	127,959	142,775	שירותים לוגיסטיים
(0.5%)	40,109	39,899	מסוף המטענים
(61.4%)	40,041	15,451	שירותי תעופה
(4.3%)	5,587	5,347	השכרת נדל"ן
(34.7%)	13,644	8,906	אחרים
(21.2%)	(8,810)	(6,945)	התאמה למאוחד
(6.0%)	218,530	205,433	סה"כ

רווח (הפסד) תפעולי לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס (באלפי ש"ח)

שינוי	2020	2021	
107.2%	6,049	12,531	שירותים לוגיסטיים
(6.9%)	2,196	2,044	מסוף המטענים
(43.0%)	356	203	שירותי תעופה
11.6%	6,284	7,012	השכרת נדל"ן
(223.7%)	595	(736)	אחרים
74.7%	(2,058)	(3,595)	התאמה למאוחד
30.1%	13,422	17,459	סה"כ

תחום השירותים הלוגיסטיים

הכנסות

הכנסות תחום השירותים הלוגיסטיים הסתכמו בתקופה בכ-142,775 אלפי ש"ח לעומת 127,959 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 11.6%. הגידול נובע בעיקר מעליה בהיקף ההכנסות בחברות גלובוס ולוגיסטיקה כתוצאה מפתחת המרכזים הלוגיסטיים החדשים בחפץ חיים ובבית חלקיה. הגידול קוֹזַז בחלקו עם קיטון בהיקף הפעילות של מחלקות עיתוק ושילוח חפצי אומנות וכן כתוצאה מקיטון בפעילות הובלה והפצה של חברות הקבוצה בחו"ל כתוצאה ממשבר הקורונה.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי בתחום השירותים הלוגיסטיים בתקופה הסתכם בכ- 12,531 אלפי ש"ח לעומת 6,049 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 107.2%. השיפור ברווח התפעולי נובע בעיקר כתוצאה מעליה בהיקף הפעילות בתחום השירותים הלוגיסטיים וכן נקיטת צעדי התייעלות אשר באים לידי ביטוי, בין היתר, בטיוב ובשינוי תמהיל הלקוחות ובצמצום פעילויות הפסדיות.

תחום מסוף המטענים

הכנסות

ההכנסות בתחום מסוף המטענים הסתכמו בתקופה בכ- 39,899 אלפי ש"ח לעומת 40,109 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 0.5%.

תנועת המטענים בנתב"ג בתקופה הסתכמה בכ- 88,730 טון לעומת 86,289 טון בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בהיקף הכנסות מסוף המטענים ובנתח השוק נובעת בעיקר מקיטון בפעילות לקוח עיקרי כתוצאה מהשפעת משבר הקורונה שקוזה בחלקה בשינוי בתמהיל ההכנסות בתחום זה.

פירוט תנועת המטענים ונתח השוק של מסוף המטענים של ממנ :

1-12/2020	1-3/2020	1-3/2021	נתונים בטון
324,295	86,289	88,730	סך המטענים שטופלו בנתב"ג
172,201	48,437	44,316	סך מטענים שטופלו במסוף ממנ
53.1%	56.1%	49.9%	נתח השוק של מסוף ממנ

נתוני סך המטענים שטופלו בנתב"ג הנם נתונים המתפרסמים ומתעדכנים על ידי רשות שדות התעופה.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי בתחום מסוף המטענים בתקופה מסתכם בכ- 2,044 אלפי ש"ח לעומת רווח תפעולי של 2,196 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 6.9%. הקיטון ברווח התפעולי נובע בין היתר מקיטון בפעילות לקוח עיקרי כתוצאה ממשבר הקורונה וכן מעלויות פיתוח נדל"ן להשקעה. הקיטון קוזה בחלקו כתוצאה משינוי בתמהיל ההכנסות ומצמצום בעלויות העסקת עובדים.

תחום שירותי התעופה

הכנסות

הכנסות תחום שירותי התעופה הסתכמו בתקופה בכ- 15,451 אלפי ש"ח לעומת 40,041 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 61.4%.

ברבעון הראשון של שנת 2021 פעילות החברה בתחום שירותי התעופה המשיכה להיות מושפעת בצורה מהותית ממשבר הקורונה ובמיוחד מהסגר ההרמטי בחודשים ינואר-פברואר וההגבלות עקב משבר הקורונה, כאשר הפגיעה החמורה בפעילות גרמה לירידה של כ- 61% במחזור המכירות, לעומת התקופה המקבילה אשתקד. יובהר כי מרבית התקופה המקבילה אשתקד הייתה ללא השפעת משבר הקורונה.

מיעוט הטיסות והנוסעים המשיך ופגע קשות בשירותי הקרקע ושירותי ליווי הנוסעים כמו גם השינוי בתמהיל הטיסות המטופל כאשר מרבית הטיסות המטופלות היו טיסות מטען וטיסות פרטיות ומיוחדות.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי בתחום שירותי התעופה בתקופה הסתכם בכ- 203 אלפי ש"ח לעומת רווח תפעולי של 356 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 43.0%. הקיטון לעומת השנה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מההשפעה השלילית של התפשטות נגיף הקורונה על פעילות ורווחיות החברות בתחום שירותי התעופה וכן מהפסד חד פעמי בגין עסקה של חברה בת תחום שירותי התעופה. ממך אויאיין שומרת על רווחיות תפעולית בעיקר כתוצאה מפעילות עניפה בתחום המטענים. החברה עורכת שינויים והתאמות תפעוליים ומסחריים בפעילות התחום, שמטרתם להקטין את הוצאות התחום (לרבות קבלת הטבות ומענקים מהמדינה).

תחום השכרת נדל"ן

הכנסות

ההכנסות בתחום השכרת נדל"ן הסתכמו בתקופה בכ- 5,347 אלפי ש"ח לעומת 5,587 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 4.3%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי בתחום השכרת הנדל"ן הסתכם בתקופה בכ- 7,012 אלפי ש"ח לעומת 6,284 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 11.6%. הרווח התפעולי בתחום זה כולל גם הכנסות משערוך נדל"ן ללא שערוך מסוף מבנה מסוף המטענים המוצג במגזר מסוף המטענים. החברה רשמה בתקופה רווחים משערוך נדל"ן בסך של 2,300 אלפי ש"ח, לעומת רווחים משערוך נדל"ן בסך של 1,300 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, וזאת בהתאם להערכות שווי אשר בוצעו על ידי מעריך שווי בלתי תלוי.

תחומי פעילות אחרים

הכנסות

ההכנסות בתחומי פעילות אחרים הסתכמו בתקופה בכ- 8,906 אלפי ש"ח לעומת 13,644 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 34.7%. הקיטון נובע כתוצאה מירידה בנפח הפעילות מול לקוחות חו"ל בחברת מ.ת.ר. ומהפסקת פעילות חברת ק.ל.פ. ממך.

רווח תפעולי

ההפסד התפעולי בתחומי פעילות אחרים הסתכם בתקופה בכ- 736 אלפי ש"ח לעומת רווח תפעולי בסך 595 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקר כתוצאה מירידה בנפח הפעילות מול לקוחות חו"ל בחברת מ.ת.ר. ומהפסקת פעילות חברת ק.ל.פ. ממך.

תזרימי המזומנים לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס (באלפי ש"ח)

2020	2021	
40,572	32,517	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת, נטו
(19,690)	(17,483)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה, נטו
(50,441)	(29,101)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות מימון, נטו
(29,559)	(14,067)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפעילות השוטפת יצרה בתקופה תזרים מזומנים חיובי נטו בסך של כ-32,517 אלפי ש"ח לעומת תזרים מפעילות שוטפת בסך של כ-40,572 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. השינוי נובע בעיקר כתוצאה מגידול בהון החוזר. העלייה ביתרת הלקוחות נובעת בעיקר מהפרשי עיתוי של תקבולים והגידול בסעיפי ספקים, זכאים והוצאות לשלם. נובעים בעיקר כתוצאה מגידול בפעילות בתחום השירותים הלוגיסטיים, מהפרשי עיתוי של תשלומים וסיום בינוי במתחמים הלוגיסטיים החדשים.

תשלומי הריבית, נטו אשר נכללו בתזרים מפעילות שוטפת הסתכמו בתקופה בכ-7,541 אלפי ש"ח לעומת 5,801 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. ראה לעניין זה דוח תזרים המזומנים בדוחות הכספיים המצורפים.

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה מסתכם בכ-17,483 אלפי ש"ח לעומת תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה בסך של כ-19,690 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. התזרים לפעילות השקעה שימש בעיקר השקעות במתחמים הלוגיסטיים החדשים שהקימה לוגיסטיקה בעורף נמל אשדוד ובמתחם הלוגיסטי החדש של גלובוס בחפץ חיים ראה לעניין זה דוח תזרים המזומנים בדוחות הכספיים המצורפים.

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תזרים לפעילות מימון הסתכם בתקופה בכ-29,101 אלפי ש"ח, לעומת תזרים מזומנים לפעילות מימון בסך של 50,441 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקר מפירעון ניירות ערך מסחריים שהונפקו למשקיעים מוסדיים בסך של כ-25 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל. ברבעון זה חילקה החברה דיבידנד בסך של כ-21.5 מיליוני ש"ח וכן קיבלה הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים בסך כ-11 מיליון ש"ח. ראה לעניין זה דוח תזרים המזומנים בדוחות הכספיים המצורפים.

הלוואות ומסגרות אשראי מהותיות של החברה

בהתאם להנחיות הרשות לניירות ערך בעניין "אירוע אשראי בר דיווח", סף המהותיות לצורך פירוט הלוואות מהותיות הינו 5% מסך המאזן המאוחד של החברה וכן 10% מסך הלוואות התאגיד. לפרטים נוספים בנוגע להלוואות החברה, ראה ביאור 14 לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2020.

ב. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

להלן פירוט של סיכוני השוק אליהם חשופה הקבוצה ודרכי ניהולם. לעניין המדיניות החשבונאית לעניין זה, ראה ביאור 4 לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2020.

האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה

דירקטוריון החברה מינה את סמנכ"ל הכספים בחברה, מר יריב בר-אור, כאחראי לנושא ניהול סיכוני השוק אליהם עלולה החברה להיחשף.

תיאור סיכוני השוק להם חשופה החברה

להערכת החברה, סיכוני השוק אליהם היא חשופה אינם פיננסיים, אלא גורמים ומשתנים כלליים המשפיעים על כלל פעילות המשק.

מדיניות החברה בניהול סיכוני השוק

לא חלו במהלך התקופה המדווחת שינויים בסיכוני השוק כפי שדווחו במסגרת דוח הדירקטוריון לשנת 2020. סיכוני השוק אליהם חשופה הקבוצה אינם פיננסיים אלא גורמים ומשתנים כלליים המשפיעים על כלל פעילות המשק. האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה הונחה לבחון באופן שוטף התפתחויות בסביבה העסקית בה פועלת החברה ובחשיפתה לסיכוני שוק כאמור ולהביא לידיעת הדירקטוריון את השינויים האמורים. חלק מפעילותן של כמה מחברות הקבוצה חשוף לסיכונים כתוצאה מתנודתיות בשערי מטבע חוץ עקב פעילותן בסביבה רב מטבעית, החברה בוחנת באופן שוטף אימוץ מנגנונים ונקיטת אמצעים שונים במגמה להפחית את החשיפה המטבעית.

במאזן המאוחד של החברה ליום 31 במרס 2021 קיימות התחייבויות שקליות צמודות למדד ומנגד, מרבית הכנסות החברה הינן שקליות וצמודות למדד אף הן. במצב דברים זה סבורה החברה כי לא קיימת לחברה חשיפה מהותית לשינויים במדד המחירים לצרכן.

יחד עם זאת, החברה בוחנת באופן שוטף אימוץ מנגנונים ונקיטת אמצעים שונים במגמה להפחית את החשיפה המדדית הבלתי מהותית כאמור.

פיקוח על מדיניות ניהול סיכוני שוק ואופן מימושה

לאור העובדה שסיכוני השוק אליהם חשופה החברה אינם פיננסיים, אלא גורמים ומשתנים כלליים המשפיעים על כלל פעילות המשק כאמור לעיל, סבורה החברה שבמינויו של סמנכ"ל הכספים בחברה כאחראי לנושא ניהול סיכוני השוק, יש משום מתן מענה הולם לנושא החשיפה. התייחסות הדירקטוריון לסוגיות של ניהול סיכוני שוק נעשית מעת לעת ובהתאם לצורך.

הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

1. גילוי בדבר אומדנים חשבונאיים קריטיים

יישום כללי החשבונאות על ידי ההנהלה בעת עריכת הדוחות הכספיים כרוך לעיתים בהנחות, בהערכות ובאומדנים שונים המשפיעים על סכומי הנכסים וההתחייבויות ועל התוצאות העסקיות המדווחות במסגרת הדוחות הכספיים. חלק מן ההנחות, ההערכות והאומדנים הינם קריטיים למצב הכספי או לתוצאות הפעולות המשתקפים בדוחות הכספיים של הקבוצה, וזאת עקב מהותיות הנושא, מורכבות החישובים או מידת ההיתכנות של התממשות נושאים הנמצאים בחוסר ודאות. לפירוט אומדנים חשבונאיים מהותיים בהם עושה החברה שימוש, ראה ביאור 3 לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2020.

2. גילוי בדבר הערכת שווי

בכל הכרוך בהערכות שווי לא חל שינוי בתקופה לעומת האמור בדוחות הכספיים השנתיים על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2020.

3. גילוי בדבר נכסים מהותיים מאוד בהתאם לפרק ו' להנחיית גילוי בנוגע לפעילות נדל"ן להשקעה

מבנה חכור על ידי החברה הבת גב ים ממך, באזור התעשייה לוד: *

נתונים לפי 50.1% (חלק התאגיד בנכס)			
31 בדצמבר 2020	31 במרץ 2020	31 במרץ 2021	
			שטח - 38,000 מ"ר
			שטח להשכרה - 33,927 מ"ר
111,304	110,999	111,304	שווי הנכס
8,796	9,144	8,745	NOI בתקופה
2,224	-	-	רווחי שערור בתקופה (אלפי ש"ח)
100	100	100	שיעור תפוסה ממוצע בתקופה %
7.92%	8.24%	7.69%	שיעור תשואה %
42	42	42	דמי שכירות ממוצעים למ"ר

* חברת גב ים ממך נכסים בלוד בע"מ ("גב ים ממך"), המוחזקת בשליטה משותפת עם חברת גב ים לקרקעות בע"מ, משכירה לחברה מאוחדת נדל"ן המשמש כמחסנים לוגיסטיים. עבור גב ים ממך מהווה הנכס האמור נדל"ן להשקעה, לגביו מיישמת גב ים ממך בדוחותיה הכספיים את מודל השווי ההוגן, ובהתאם נמדד הנדל"ן לפי שווי הוגן ושערוכים בשווי נזקים לדוח רווח והפסד.

תקנה 10 ב פרטים בדבר תעודות התחייבות שהונפקו על ידי החברה ושנמצאו בידי הציבור בתאריך הדוח

פרטים בדבר תעודות התחייבות שהונפקו על ידי החברה ואשר הוצעו על פי תשקיף

בהתאם לתנאי שטרי הנאמנות של אגרות החוב, אגרות החוב ניתנות להעמדה לפירעון מידי במקרים מקובלים ובכללם במקרים של הפסקה על ידי החברה של תשלום חובותיה, נסיבות של פירוק ו/או חדלות פירעון ו/או פעולה של הוצאה לפועל כנגד חלק מהותי מנכסי החברה והכל בהתאם לתנאי שטר הנאמנות ולפי העניין. לפרטים נוספים אודות העילות להעמדת אגרות החוב מהסדרות של החברה הרשומות למסחר לפירעון מידי ראה סעיפים 9 ו-10 לשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ב') (וסדרה ג). אגרות החוב של החברה אינן כוללות שעבודים או בטוחות, אך החברה התחייבה לעמידה באמות מידה פיננסיות.

כתוצאה מיישום תקן 16 חל שינוי באמות המידה הפיננסיות לקיומן התחייבה החברה. החברה הגיעה להבנות עם בעלי החוב לגבי אמות המידה המותאמות לפיהן תציג בפניהם מדי רבעון את אמות המידה הפיננסיות ללא יישום תקן 16 לבחינתם בהתאם. במדידת היחסים הפיננסים ללא יישום תקן 16 לא חלו שינויים מהותיים בתקופה לעומת המפורט בדוח התקופתי לשנת 2020. החברה עומדת בכל אמות המידה הפיננסיות כפי שנקבעו בהסכמי ההלוואות בהם התקשרה.

להלן פירוט אמות המידה הנדרשות ותוצאות חישובן:

שם המלווה	אמות מידה פיננסיות כפי שקבועים בהסכמים השונים	אמות המידה בפועל ליום 31.03.2021 (ללא תקן 16)
בנק הפועלים	יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ - 24%	38.0%
	יחס חוב פיננסי נטו ל- CAP נטו לא יעלה על 70%	37.1%
בנק דיסקונט	יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ - 24%	38.0%
	יחס חוב פיננסי נטו ל- CAP נטו לא יעלה על 70%	37.1%
בנק מזרחי טפחות	יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ - 24%	38.0%
	יחס חוב פיננסי למאזן לא יעלה על 30%	22.4%
אג"ח סדרה ב'	יחס חוב פיננסי נטו ל- CAP נטו לא יעלה על 70%	37.1%
	יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ 18%	38.0%
אג"ח סדרה ג'	הון עצמי מינימלי לא יפחת מ 150 מיליון ש"ח	469
	יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ 20%	38.0%
	הון עצמי מינימלי לא יפחת מ 200 מיליון ש"ח	469

פירוט בדבר תעודות התחייבות שהונפקו על ידי החברה (באלפי ש"ח)

סדרה	מועד הנפקה	ערך נקוב במועד ההנפקה	ליום 31 במרס 2021					למועד פרסום הדוח		שיעור הריבית לשנה (נומינלי)	מועדי תשלום קרן		מועדי תשלום ריבית	בסיס הצמדה	פרטי הנאמן	שם החברה המדרגת	דירוג למועד ההנפקה	דירוג למועד הדוח
			ערך נקוב	ערך מותאם (כולל ריבית)	שווי בורסה (ערך שוק)	יתרת אג"ח בספרים	ריבית צבורה	ערך מותאם (כולל ריבית)	ערך נקוב		מ:	עד:						
ב	27/11/2014	130,345									30/06/2015						ILA /STABLE	
	23/02/2015	25,000									30/06/2015						ILA /STABLE	
	29/03/2016	56,000	143,039	143,097	149,190	143,097	1,046		143,039	2.95%	30/06/2016	30/06/2025		לא צמוד	רזניק פז נבו נאמנויות בע"מ, יד חרוצים 14 תל אביב. טל: 03-6393311	S&P מעלות	ILA /STABLE	
	12/12/2016	94,589									31/12/2016						ILA /STABLE	
	07/02/2017	23,000									30/06/2017						ILA+ /STABLE	
ג	01/10/2017	121,140	190,818	185,367	199,252	185,367	1,443		190,818	2.39%	31/12/2019	30/06/2029		לא צמוד	רזניק פז נבו נאמנויות בע"מ, יד חרוצים 14 תל אביב. טל: 03-6393311	S&P מעלות	ILA /STABLE	
	27/04/2020	100,000									30/06/2020						ILA+ /NEGATIVE	

בעז צפרי
מנכ"ל

נחמה רונן
יו"ר הדירקטוריון

פרק ג

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ליום 31 במרס 2021

ממך - מסופי מטען וניטול בע"מ

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

ליום 31 במרס 2021

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

ליום 31 במרס 2021

תוכן העניינים

דף	
3	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - בשקלים חדשים (ש"ח):
4-5	דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי
6	דוח תמציתי מאוחד על רווח או הפסד
7	דוח תמציתי מאוחד על הרווח הכולל
8-9	דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון
10-11	דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים
12-22	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של ממנ מסופי מטען וניטול בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של ממנ מסופי מטען וניטול בע"מ וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-6% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2021, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-11% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני אשר עודף ההפסד על ההשקעה בהן היו 970 אלפי ש"ח ליום 31 במרץ 2021 וחלקה של החברה ברווחים שלהן מגיע לכדי סכום של 890 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין לנו מחוברים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

תל-אביב,
13 במאי 2021

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

קסלמן וקסלמן, PwC Israel, דרך מנחם בגין 146, תל-אביב 6492103, ישראל, ת.ד. 7187 תל-אביב 6107120
טלפון: +972-3-7954555, פקס: +972-3-7954556, www.pwc.com/ib

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

ליום 31 במרס 2021

31 בדצמבר	31 במרס	
2020	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
א ל פ י ש " ח		

נכסים

נכסים שוטפים:

222,396	129,811	207,589	מזומנים ושווי מזומנים
361	358	361	פיקדונות בנקאיים לזמן קצר
328	316	472	פיקדונות לזמן קצר מוגבלים בשימוש
5,585	7,257	5,401	חייבים בגין חכירות משנה
549	-	497	מכשירים פיננסיים נגזרים
			חייבים ויתרות חובה:
			לקוחות
			אחרים
			מסי הכנסה לקבל
			מלאי
212,192	220,430	233,211	
14,891	25,542	19,671	
3,097	3,325	3,380	
12,705	10,938	13,770	
472,104	397,977	484,352	סך נכסים שוטפים

נכסים שאינם שוטפים:

55	3,975	-	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
828	-	829	פיקדונות מוגבלים לשימוש
16,345	20,435	15,107	חייבים בגין חכירות משנה
60,569	60,131	62,947	השקעות בחברות בשליטה משותפת
10,003	10,014	10,013	הלוואות לזמן ארוך לחברות בשליטה משותפת
436,286	405,711	442,703	רכוש קבוע
211,350	208,300	212,600	נדל"ן להשקעה
526,633	408,041	507,310	נכסים בגין זכויות שימוש
97,370	96,926	96,625	נכסים בלתי מוחשיים
4,934	17,366	3,195	חייבים אחרים לזמן ארוך
			יעודה בקופות פיצויים, לאחר ניכוי התחייבויות
			בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
38	203	-	מסי הכנסה נדחים
12,528	10,558	13,134	
1,376,939	1,241,660	1,364,463	סך נכסים שאינם שוטפים
1,849,043	1,639,637	1,848,815	סך נכסים

יריב בר אור
סמנכ"ל כספים

בעז צפרייר
מנכ"ל

נחמה רונן
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי לתקופת ביניים על ידי דירקטוריון החברה: 13 במאי 2021

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ
 דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי
 ליום 31 במרס 2021

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	31 במרס	
	2020 (בלתי מבוקר)	2021 (בלתי מבוקר)
א ל פ י ש " ח		

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

124,985	78,869	126,443	אשראי והלוואות לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואות ואגרות חוב לזמן ארוך
53,737	63,323	63,318	זכאים ויתרות זכות:
136,993	150,011	158,775	ספקים ונותני שירותים
173	861	172	אחרים
73,770	69,661	71,630	מכשירים פיננסיים נגזרים
21,500	-	-	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות דיבידנד לשלם
744	638	307	מסי הכנסה לשלם
2,193	2,657	2,670	הפרשות
414,095	366,020	423,315	סך התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות:

82,116	60,046	87,931	הלוואות לזמן ארוך, בניכוי חלויות שוטפות
270,022	244,028	270,022	אגרות חוב, בניכוי חלויות שוטפות
626,942	516,425	609,076	התחייבויות בגין חכירות
3,249	2,294	3,186	התחייבות בגין אופציית מכר שניתנה למיעוט בחברה בת
23,360	21,028	21,928	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
3,301	1,870	3,298	הפרשות
13,158	13,008	13,876	מסי הכנסה נדחים
1,182	1,376	1,002	התחייבות בגין הפסדי חברה בשליטה משותפת
-	149	384	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
1,023,330	860,224	1,010,703	סך התחייבויות לזמן ארוך
1,437,425	1,226,244	1,434,018	סך התחייבויות

הון:

הון המיוחס לבעלים של החברה:

113,706	108,216	113,706	הון מניות רגילות
66,926	40,639	66,926	פרמיה על מניות
-	20,267	-	קרן הון בגין אופציות
(10,712)	(9,642)	(10,815)	קרנות הון אחרות
183,779	200,719	192,112	עודפים
353,699	360,199	361,929	סך הון המיוחס לבעלים של החברה
57,919	53,194	52,868	זכויות שאינן מקנות שליטה
411,618	413,393	414,797	סך ההון
1,849,043	1,639,637	1,848,815	סך התחייבויות והון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד
לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

שנה		3 החודשים שהסתיימו		
שהסתיימה		ב-31 במרס		
ב-31 בדצמבר		2020	2021	
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
אל פי ש "ח				
804,482	218,530	205,433	הכנסות משירותים	
691,317	189,441	178,021	עלות השירותים	
113,165	29,089	27,412	רווח גולמי	
67,215	15,880	14,525	הוצאות הנהלה וכלליות	
3,350	300	1,250	רווח משינויים בשווי ההוגן של נדל"ן להשקעה, נטו	
6,301	1,115	2,634	חלק ברווחי חברות בשליטה משותפת, נטו	
4,529	(87)	3,322	רווחים (הפסדים)אחרים, נטו	
60,130	14,537	20,093	רווח מפעולות	
1,826	1,015	1,638	הכנסות מימון	
(40,738)	(9,461)	(10,308)	הוצאות מימון	
(38,912)	(8,446)	(8,670)	הוצאות מימון, נטו	
21,218	6,091	11,423	רווח לפני מסים על ההכנסה	
5,604	1,528	2,357	מסים על ההכנסה	
15,614	4,563	9,066	רווח לתקופה	
ייחוס הרווח לתקופה:				
11,315	3,025	8,518	לבעלים של החברה	
4,299	1,538	548	לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	
15,614	4,563	9,066	סך הכול	
ש " ח				
0.25	0.07	0.18	רווח למניה:	
0.25	0.07	0.18	בסיסי	
			בדילול מלא	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על הרווח הכולל
לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

שנה	3 החודשים שהסתיימו	
שהסתיימה	ב-31 במרס	
ב-31 בדצמבר	2020	2021
2020	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
א ל פ י ש " ח		
15,614	4,563	9,066
(1,390)	2,338	(455)
(176)	(1,178)	(103)
(1,566)	1,160	(558)
14,048	5,723	8,508
9,726	4,164	8,230
4,322	1,559	278
14,048	5,723	8,508

רווח לתקופה

רווח (הפסד) כולל אחר:

סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד:

מדידות מחדש של התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו ממס

סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס

סך רווח כולל לתקופה

ייחוס הרווח הכולל (הפסד) לתקופה:

לבעלים של החברה

לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה

סך הכול

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

1 - (המשך)

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון
לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

הון מיוחס לבעלים של החברה							
הון מניות רגילות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין אופציות	קרנות הון אחרות	עודפים	סך הכול	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך ההון
אל פ י ש " ח							
113,706	66,926	-	(10,712)	183,779	353,699	57,919	411,618
				8,518	8,518	548	9,066
			(103)	(185)	(185)	(270)	(455)
			(103)	(103)	(103)	(5,329)	(103)
						(5,329)	(5,329)
113,706	66,926	-	(10,815)	192,112	361,929	52,868	414,797
108,216	40,639	20,267	(8,464)	195,377	356,035	51,635	407,670
				3,025	3,025	1,538	4,563
			(1,178)	2,317	2,317	21	2,338
			(1,178)	(1,178)	(1,178)	(1,178)	(1,178)
108,216	40,639	20,267	(9,642)	200,719	360,199	53,194	413,393

יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)

תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו

ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר):

רווח לתקופה

מדידה מחדש בשל התחייבות בשל סיום יחסי עובד

מעביד, נטו ממס

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

דיבידנד

יתרה ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)

תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו

ביום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר):

רווח לתקופה

מדידה מחדש בשל התחייבות בשל סיום יחסי עובד

מעביד, נטו ממס

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

יתרה ליום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר)

(סיום) - 2

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ
דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון
לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

הון המיוחס לבעלים של החברה							
סך ההון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	עודפים אלפי ש"ח	קרנות הון אחרות	קרן הון בגין אופציות	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות
407,670	51,635	365,035	195,377	(8,464)	20,267	40,639	108,216
יתרה ליום 1 בינואר 2020							
15,614	4,299	11,315	11,315				
(1,390)	23	(1,413)	(1,413)	-			
(176)	-	(176)	-	(176)			
(21,500)	-	(21,500)	(21,500)				
11,510	-	11,510	-		(20,267)	26,287	5,490
(110)	1,962	(2,072)	-	(2,072)			
411,618	57,919	353,699	183,779	(10,712)	-	66,926	113,706
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020							

תנועה במהלך 2020:
רווח לשנה
מדידה מחדש בשל התחייבות בשל סיום
יחסי עובד מעביד, נטו ממס
הפרשים מתרגום דוחות כספיים של
פעילות חוץ
דיבידנד
מימוש כתבי אופציה
עסקאות עם זכויות שאינן מקנות
שליטה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים
לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2020	3 חודשים שהסתיימו ב-31 במרס 2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
א ל פ י ש " ח		

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

מזומנים נטו שנבעו מפעולות שוטפות (א')
ריבית ששולמה
מסי הכנסה ששולמו, נטו
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

168,664	49,443	43,188
(35,908)	(6,025)	(7,846)
(7,315)	(2,846)	(2,825)
125,441	40,572	32,517

תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה *:

רכישת רכוש קבוע, נכסים בלתי מוחשיים ותשלומים בגין זכויות שימוש
תמורה ממכירת רכוש קבוע, נכסים בלתי מוחשיים ואחרים
הלוואות לאחרים, נטו
סילוק מכשירים פיננסיים נגזרים, נטו
תקבולים ממכירת פעילות של חברה בת, נטו מעלויות עסקה מימוש נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
תקבולים עבור חייבים בגין חכירות משנה
תקבולים בגין מכירת ציוד באשראי לזמן ארוך
תקבולים מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה, בגין פירעון הלוואה פיקדון לזמן קצר מוגבל לשימוש, נטו
ריבית שהתקבלה
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

(88,689)	(22,602)	(19,193)
521	106	347
6,299	-	-
(211)	123	(403)
700	-	-
3,100	-	-
7,807	2,015	1,422
304	140	-
848	201	182
(738)	103	(143)
1,145	224	305
(68,914)	(19,690)	(17,483)

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון *:

קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
הנפקת אגרות חוב בניכוי הוצאות הנפקה
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ואחרים
פירעון התחייבויות בגין חכירות
פירעון אגרות חוב
הלוואות לזמן קצר, נטו
דיבידנד ששולם
פירעון התחייבויות אחרות
רכישת מניות חברה בת מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון)
גידול (קיצון) במזומנים, שווי מזומנים ואשראי בנקאי
יתרת מזומנים, שווי מזומנים ואשראי בנקאי לתחילת התקופה
רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ואשראי בנקאי
יתרת מזומנים, שווי מזומנים ואשראי בנקאי לגמר התקופה

79,018	3,000	11,475
95,642	-	-
(19,610)	(3,946)	(3,151)
(66,045)	(17,560)	(16,266)
(59,468)	-	-
(33,894)	(31,935)	341
-	-	(21,500)
(150)	-	-
(110)	-	-
6,893	(50,441)	(29,101)
63,420	(29,559)	(14,067)
157,287	157,287	221,079
372	(3)	577
221,079	127,725	207,589

* באשר למידע נוסף בדבר פעילויות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים - ראה ביאור 8.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים
לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו	
	ב-31 במרס	
	2020	2021
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	אלפי ש"ח	
21,218	6,091	11,423
1,353	1,986	(2,560)
(2,188)	153	(1,983)
(5,314)	-	-
111,326	26,490	28,313
(197)	-	-
(679)	(619)	470
(3,350)	(300)	(1,250)
1,234	-	-
(375)	(65)	(579)
70	(8)	(37)
999	165	(38)
508	591	508
(4)	-	-
34,763	5,801	7,541
159,364	40,285	41,808
34,346	26,080	(21,101)
3,657	(7,918)	(2,535)
-	(249)	(867)
(13,582)	(5,817)	11,555
(12,684)	(2,268)	15,393
(2,437)	(670)	(1,065)
9,300	9,158	1,380
168,664	49,443	43,188

(א) תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

רווח לפני מסים על ההכנסה

התאמות בגין:

חלק בהפסדי (רווחי) חברות בשליטה משותפת בניכוי דיבידנד שהתקבל

התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו וויתורים על דמי חכירה על רקע משבר הקורונה פחת והפחתות

הכנסות אחרות- שינוי תנאי חכירות הפרשי הצמדה בגין התחייבויות בגין חכירה, הלוואות מתאגדים בנקאיים ואחרים

רווח משינויים בשווי ההוגן של נדל"ן להשקעה, נטו ירידת ערך מוניטין

הפרשי שער

הפסד (רווחי) הון ממכירת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים, נטו שינויים בשווי הוגן של התחייבות בגין אופציית מכר שניתנה למיעוט בחברה בת

הפסד משינוי בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים, נטו ריבית בגין נכסים פיננסיים בשווי הוגן

ריבית ששולמה, נטו

- שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים: קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה:

לקוחות

אחרים

גידול בנכסים בגין השגה וקיום של חוזים עם לקוחות גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות:

ספקים ונותני שירותים

אחרים

גידול במלאי

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 - כללי:

א. ממן - מסופי מטען וניטול בע"מ (להלן - "החברה" או "ממן"), החברות הבנות והחברות בשליטה משותפת שלה (להלן יחד - "הקבוצה") פועלות בארבעה מגזרים עיקריים: (1) הפעלת מסוף מטענים בנמל התעופה בן-גוריון (נתב"ג), (ראה ב' ו- ג' להלן), (2) מתן שירותים לוגיסטיים, (3) השכרת נדל"ן ו- (4) שירותי תעופה.

באשר למידע לפי מגזרים - ראה ביאור 5.

החברה הינה חברה ציבורית אשר מניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב. משרדה הרשום של החברה ממוקם בנמל תעופה בן גוריון.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

ב. הממונה על ההגבלים העסקיים הכריז על החברה כעל מונופול בתחום של ניהול, תפעול ומתן שירות של מסוף מטענים בהובלה אווירית ובהתאם הכנסותיה מפעילות זו מבוססות על תעריפים הנתונים לפיקוח ממשלתי.

ג. החל מיום 1 באפריל 2014 פועל מסוף המטענים מכח חוזה הרשאה לניהול והפעלת מסוף מטען כללי בנתב"ג, שהנו בתוקף לתקופה של 15 שנה. באשר לתנאי חוזה ההרשאה - ראה ביאור 18א' (1) לדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 31 במרס 2021 ולתקופת הביניים של 3 החודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - "תקני ה-IFRS") וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים (המשך):

ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת הקבוצה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של הקבוצה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים המאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית :

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020, פרט למתואר להלן :

מסים על הכנסה לתקופות הביניים מוכרים על בסיס האומדן הטוב ביותר של ההנהלה בנוגע לשיעור המס הממוצע שיחול על סך הרווחים השנתיים החזויים.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע תמציתי לגבי חברות המוצגות לפי שיטת השווי המאזני :

א. השקעות בעסקאות משותפות :

להלן פרטים לגבי העסקות משותפות, של הקבוצה המנוהלות במסגרת חברות בשליטה משותפת המטופלות לפי שיטת השווי המאזני :
ליום 31 במרס 2021 :

שיעור זכויות הבעלות (%)	מדינת ההתאגדות	שם החברה
50.1	ישראל	גב-ים ממן נכסים בלוד בע"מ (1)
49	ישראל	מרחבים טל בע"מ (2)
50	ישראל	טי.איי.אמ. גלובל ספשייליסט בע"מ (3)
49	ישראל	לה פרינה - אל טליו בע"מ (4)

(1) חברה פרטית העוסקת בהשכרה של מבני תעשייה מסחר ומשרדים.

(2) חברה פרטית העוסקת בניהול והפעלת חניונים בנתב"ג.

(3) חברה פרטית העוסקת בתחום האבטחה.

(4) חברה פרטית המפעילה מסעדה במגזר שירותי תעופה.

להלן מידע פיננסי מתומצת לגבי גב-ים ממן נכסים בלוד בע"מ, אשר לדעת ההנהלה הינה מהותית לקבוצה :

- (1) המידע הפיננסי המתומצת המובא להלן, משקף את הסכומים הכלולים בדוחותיה הכספיים של החברה בשליטה משותפת (ולא את חלק הקבוצה בסכומים אלה), לאחר התאמות בגין הבדלים בין המדיניות החשבונאית של הקבוצה למדיניות החשבונאית של חברה זו.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע תמציתי לגבי חברות המוצגות לפי שיטת השווי המאזני (המשך):

(2) מידע מתומצת על המצב הכספי:

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	31 במרס	
	2020	2021
(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח		
4,693	2,222	7,407
48	1,080	1,044
226,885	225,992	226,885
231,626	229,294	235,336
1,290	811	1,541
61,324	60,336	61,543
62,614	61,147	63,084
169,012	168,147	172,252

נכסים:

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה
נדל"ן להשקעה

התחייבויות:

התחייבויות שוטפות
התחייבויות לזמן ארוך

נכסים, נטו

(3) מידע מתומצת על הרווח הכולל:

שנה שהסתיימה ב- 31 דצמבר 2020 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ב- 31 במרס	
	2020	2021
(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח		
22,354	5,552	5,534
893	-	-
23,247	5,552	5,534
3,738	723	793
1,059	228	241
884	134	270
5,681	1,085	1,304
17,566	4,467	4,230
4,258	1,124	990
13,308	3,343	3,240

הכנסות

רווח מעלייה בשווי הוגן של נדל"ן
להשקעה, נטו

עלויות והוצאות:

עלות השירותים
הנהלה וכלליות
הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מסים על ההכנסה

מסים על ההכנסה

רווח לתקופה

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע תמציתי לגבי חברות המוצגות לפי שיטת השווי המאזני (המשך):

4 התאמה של המידע המתומצת:

להלן התאמה בין המידע המתומצת שהוצג בסעיף (2) לעיל, לערך בספרים של זכות הקבוצה בחברה בשליטה משותפת:

31 בדצמבר	31 במרס		יתרת נכסים, נטו זכויות בחברה בשליטה המשותפת 50.1% השפעות יישום IFRS11- ערך בספרים
2020	2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח			
169,012	168,147	172,252	
84,675	84,241	86,298	
(24,144)	(24,144)	(24,144)	
60,531	60,097	62,154	

5) החברה העניקה הלוואה לגב-ים ממך נכסים בלוד בע"מ צמודה למדד המחירים לצרכן, נושאת ריבית בשיעור 5% ומועד פירעונה טרם נקבע. יתרת הלוואה לימים 31 במרס 2021 ו-2020 וליום 31 בדצמבר 2020 הינה 10,013 אלפי ש"ח 10,014 אלפי ש"ח ו-10,003 אלפי ש"ח בהתאמה.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 5 - מידע מגזרי :

א. כללי

הקבוצה הגדירה צוות הכולל את המנהל הכללי של החברה וסמנכ"ל הכספים שלה, כמקבל ההחלטות האסטרטגיות התפעוליות הראשי של הקבוצה (להלן : "מקבלי החלטות"). פונקציה זו סוקרת את הדיווחים הפנימיים של הקבוצה לשם הערכת ביצועים והקצאת משאבים וקובעת את מגזרי הפעילות בהתבסס על דיווחים אלה.

מקבלי ההחלטות בוחנים את ביצועי מגזרי הפעילות על בסיס מדידת הרווח התפעולי, בסיס מדידה זה אינו מושפע מהוצאות חד פעמיות במגזרי הפעילות כגון עלויות שינוי מבני, הוצאות משפטיות וירידות ערך נכסים, כאשר ירידת הערך נובעת מאירוע בודד וחד פעמי. הכנסות והוצאות ריבית אינן נכללות בתוצאות כל אחד ממגזרי הפעילות, הנבחנים על ידי מקבלי ההחלטות. מידע נוסף המסופק למקבלי ההחלטות, פרט לזה המתואר להלן, נמדד באופן התואם את שיטת המדידה בדוחות הכספיים.

נכון ליום 31 במרס 2021, לצרכי ניהול, מאורגנת הקבוצה על בסיס ארבעה תחומי פעילות עיקריים: מסוף מטענים, שירותים לוגיסטיים, השכרות נדל"ן ושירותי תעופה.

מקבלי ההחלטות בוחנים את הביצועים בכל אחד מתחומי הפעילות הכוללים את הפעילות של כל חברות הקבוצה השייכות לאותו מגזר, לרבות פעילותן של החברות בשליטה משותפת (לפי אחוז האחזקה של הקבוצה) השייכות למגזר האמור. מאחר ובדוחות הכספיים מוצגות החברות בשליטה משותפת על בסיס השווי המאזני, כלולה בגינן התאמה לפעילות המוצגת בדוחות המאוחדים.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ
 ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)
 ליום 31 במרס 2021
 (בלתי מבוקרים)

ביאור 5 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע מגזרי:

סך הכול	התאמה מאוחד (*)	ביטולים בן חברתיים	אחרים	שירותי תעופה	השכרת נדל"ן	מסוף מטענים	שירותים לוגיסטיים
		ח	ש	פ	י	א	
205,433	(3,332)	(3,613)	8,906	15,451	5,347	39,899	142,775
-	-	3,613	-	(924)	(1,731)	(166)	(792)
205,433	(3,332)	-	8,906	14,527	3,616	39,733	141,983
17,459	(3,595)	-	(736)	203	7,012	2,044	12,531
218,530	(2,769)	(6,041)	13,644	40,041	5,587	40,109	127,959
-	-	6,041	(74)	(1,875)	(1,737)	(1,786)	(569)
218,530	(2,769)	-	13,570	38,166	3,850	38,323	127,390
13,422	(2,058)	-	595	356	6,284	2,196	6,049
804,482	(9,487)	(18,664)	44,773	83,337	22,160	153,740	528,623
-	-	18,664	(176)	(4,479)	(6,937)	(3,467)	(3,605)
804,482	(9,487)	-	44,597	78,858	15,223	150,273	525,018
53,829	(9,071)	-	(4,026)	(3,245)	23,671	6,542	39,958

תקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקר):
 הכנסות המגזר
 הכנסות בין מגזרי פעילות
 הכנסות מלקוחות חיצוניים
 רווחי (הפסדי) המגזר

תקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2020

(בלתי מבוקר):
 הכנסות המגזר
 הכנסות בין מגזרי פעילות
 הכנסות מלקוחות חיצוניים
 רווחי (הפסדי) המגזר

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר):

הכנסות המגזר
 הכנסות בין מגזרי פעילות
 הכנסות מלקוחות חיצוניים
 רווחי (הפסדי) המגזר

* ראה א' לעיל.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 5 - מידע מגזרי (המשך):

התאמה בין רווחי המגזרים לבין סך הרווח לתקופות המדווחות לפני הוצאות המס מתוארת להלן:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב-31 במרס	
2020	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
53,829	13,422	17,459
(38,912)	(8,446)	(8,670)
6,301	1,115	2,634
21,218	6,091	11,423

סך רווחי המגזרים
הוצאות מימון, נטו
חלק ברווחי חברות בשליטה משותפת
רווח לפני מיסים על הכנסה

ביאור 6 – משבר הקורונה:

עם תחילת התפשטות נגיף הקורונה בעולם ובהמשך בישראל, ננקטו בישראל ובמדינות רבות בעולם פעולות שונות שנועדו לצמצם את השפעת הנגיף שהוגדר כמגיפה עולמית החל מחודש מרץ 2020: הטלת סגרים, צמצום הטיסות היוצאות והכנסות, סגירת בתי עסק ומקומות בילוי, סגירת מערכת החינוך וכיו"ב. מגבלות אלה משתנות מעת לעת, בהתאם למימדי התחלואה, ולהן השפעה משמעותית על פעילות החברה, במרבית תחומי פעילותה.

החברה, כמו גם חברות הקבוצה (למעט החברות בתחום שירותי התעופה) המשיכו לפעול באופן שוטף לאורך כל התקופה. חברות הקבוצה נקטו עם תחילת המשבר בפעולות שונות לצורך התמודדות עם המשבר, כדוגמת התאמת מספר העובדים להיקף העבודה, לרבות הוצאת עובדים לחל"ת, בתחומים בהם הורגשה ירידה בפעילות וכיו"ב (לפרטים נוספים ראה באור 1 ד' לדוחות הכספיים השנתיים).

להלן פירוט בדבר ההשפעות העיקריות של המשבר על פעילויות החברה בתקופת הדוח:

- מסוף המטענים – גם ברבעון זה הורגשה ירידה בכמות המטענים האוויריים (בעיקר מטעני יצוא) וכן שינוי בתמהיל המטענים שטופלו במסוף המטענים.
- תחום שירותי הלוגיסטיקה – בתחום זה לא הייתה השפעה מהותית על היקף הפעילות וההכנסות בתחום.
- תחום שירותי התעופה - ברבעון הראשון של שנת 2021 פעילות החברה בתחום שירותי התעופה המשיכה להיות מושפעת בצורה מהותית ממשבר הקורונה ובמיוחד מהסגר ההרמטי בחודשים ינואר-פברואר וההגבלות עקב משבר הקורונה (שהיה מחמיר יותר מסגרים קודמים מבחינת שירותי התעופה), כאשר הפגיעה החמורה בפעילות גרמה לירידה של כ-61% במחזור המכירות, לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
- מיעוט הטיסות והנוסעים המשיך ופגע קשות בשירותי הקרקע ושירותי ליווי הנוסעים כמו גם השינוי בתמהיל הטיסות המטופל כאשר מרבית הטיסות המטופלות היו טיסות מטען וטיסות פרטיות ומיוחדות.
- תחום השכרת נדל"ן – בתחום זה לא הייתה למשבר הקורונה השפעה מהותית על הכנסות תחום זה.

נכון למועד הדוח עדיין קיימת אי וודאות ביחס למועד סיומו של המשבר והשלכותיו על פעילות המשק הישראלי והעולמי בכלל ועל פעילות הקבוצה בפרט. החברה צופה כי השפעת נגיף הקורונה תימשך, אך בהיקפים הולכים ופוחתים. עם זאת, החברה אינה צופה פגיעה באיתנותה הפיננסית, במקורות המימון שלה וביכולתה לעמוד בפירעון התחייבויותיה.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 7 - עסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

הקבוצה מבצעת במהלך העסקים הרגיל עסקאות בתנאי שוק עם בעלי עניין וצדדים קשורים, לפרטים נוספים יש לעיין בביאור 26 לדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020.

להלן עסקאות שבוצעו:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2020	3 חודשים שהסתיימו ב-31 במרס	
	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
15,705	4,355	4,478
15,367	3,886	4,480

הכנסות משירותים שסופקו
עלות שירותים שנרכשו

ביאור 8 - מידע בדבר פעילויות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרים מזומנים:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2020	3 חודשים שהסתיימו ב-31 במרס	
	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
4,699	4,396	1,949
169,763	-	6,165
21,500	-	-
-	-	5,329

אשראי ספקים שהתקבל בקשר לרכישת ציוד קבוע
התקשרויות בהסכמי חכירה חדשים, נטו
דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
דיבידנד למיעוט שהוכרז וטרם שולם

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 9 - מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים:

א. גילויי שווי הוגן

הטבלה שלהלן מציגה את הנכסים הפיננסיים של הקבוצה הנמדדים בשווי הוגן נכון ליום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר):

רמה 3	
אלפי ש"ח	נכסים:
	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
497	הלוואה לאחרים
1,410	סה"כ
1,907	

הטבלה שלהלן מציגה את הנכסים הפיננסיים של הקבוצה הנמדדים בשווי הוגן נכון ליום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר):

רמה 3	
אלפי ש"ח	נכסים -
	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
3,975	

הטבלה שלהלן מציגה את הנכסים הפיננסיים של הקבוצה הנמדדים בשווי הוגן נכון ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר):

רמה 3	
אלפי ש"ח	נכסים:
	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
547	הלוואה לאחרים
1,410	מכשירים פיננסיים נגזרים
2	סה"כ
1,959	

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 9 - מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים (המשך):

ב. שוויים ההוגן של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות

שוויין ההוגן של ההלוואות הכלולות בדוחות על המצב הכספי של הקבוצה מפורט להלן:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2020	3 חודשים שהסתיימו ב-31 במרס	
	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
136,587	75,759	134,379
351,170	274,966	348,456
464,959	351,725	482,835

אשראי והלוואות מתאגידים בנקאיים
אגרות חוב

ערכם בספרים של הנכסים הפיננסיים וההתחייבויות הפיננסיות המפורטים להלן, מהווה קירוב סביר לשוויים ההוגן:

- לקוחות וחייבים אחרים.
- נכסים פיננסיים שוטפים אחרים.
- מזומנים ושווי מזומנים.
- ספקים וזכאים אחרים.

פרק ד

מידע כספי תמציתי נפרד

ליום 31 במרס 2021

ממן - מסופי מטען וניטול בע"מ

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקר)

**מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים
ומיידיים), התש"ל-1970**

ממך מסופי מטען וניטול בע"מ
מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים
ומידיים), התש"ל-1970

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר נתונים כספיים בשקלים חדשים (ש"ח):
3-4	נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסות לחברה עצמה :
5	רווח או הפסד
6	רווח כולל אחר
7-8	תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה
9-13	ביאורים ומידע נוסף לנתונים הכספיים



בעלי המניות של ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

א.ג.נ.,

הנדון: דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של ממן מסופי מטען וניטול בע"מ (להלן – "החברה") ליום 31 במרס 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת והצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר סך ההשקעות בהן הסתכם לסך של כ-15,489 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2021 ואשר חלק החברה ברווח מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ-605 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחווים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

תל-אביב,
13 במאי 2021

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

קסלמן וקסלמן, PwC Israel, דרך מנחם בגין 146, תל-אביב 6492103, ישראל, ת.ד. 7187 תל-אביב 6107120
טלפון: +972-3-7954555, פקס: +972-3-7954556, www.pwc.com/il

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים),
התש"ל-1970

נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	31 במרס 2020 (בלתי מבוקר)	2021 (בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח		

נ כ ס י ם

נכסים שוטפים:

126,658	59,097	98,277
613	753	621
43,566	44,357	46,098
60,909	38,439	73,542
231,746	142,646	218,538

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים בגין חכירות משנה
חייבים ויתרות חובה:
לקוחות
אחרים

נכסים שאינם שוטפים:

571	1,033	416
59,064	61,343	58,734
130,050	129,100	129,000
107,849	115,945	105,818
8,436	3,104	8,719
333	1,282	368
193,608	193,011	191,479
3,002	1,272	3,080
502,913	506,090	497,614
734,659	648,736	716,152

חייבים בגין חכירות משנה
רכוש קבוע
נדל"ן להשקעה
נכסים בגין זכויות שימוש
נכסים בלתי מוחשיים
חייבים אחרים לזמן ארוך
הלוואות ושטרי הון לחברות מוחזקות
מסי הכנסה נדחים

סכום נטו המיוחס לבעלים של החברה,
של סך הנכסים, בניכוי סך ההתחייבויות,
המציגים בדוחות הכספיים התמציתיים
המאוחדים מידע כספי בגין חברות מוחזקות,
לרבות מוניטין

321,166	313,434	328,218
1,055,825	962,170	1,044,370

סך הכל נכסים המיוחסים לחברה עצמה

יריב בר אור
סמנכ"ל כספים

בעז צפריר
מנכ"ל

נחמה רונן
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הנתונים הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 13 במאי 2021.

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים),

התש"ל-1970

נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	31 במרס	
	2020	2021
	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

96,275	48,263	96,275	אשראי והלוואות לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואות
13,869	14,461	13,929	ואגרות חוב לזמן ארוך
			חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
			זכאים ויתרות זכות:
8,052	5,741	10,653	ספקים ונותני שירותים
45,563	45,174	48,315	אחרים
21,500	-	-	דיבידנד לשלם
2,131	2,195	2,608	הפרשות
187,390	115,834	171,780	סך התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות:

39,000	30,000	39,000	הלוואות לזמן ארוך, בניכוי חלויות שוטפות
270,022	244,028	270,022	אגרות חוב, בניכוי חלויות שוטפות
189,096	199,529	186,342	התחייבויות בגין חכירות בניכוי חלויות שוטפות
13,658	10,957	12,338	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
2,960	1,623	2,959	הפרשות
514,736	486,137	510,661	סך התחייבויות לזמן ארוך
702,126	601,971	682,441	סך הכל התחייבויות המיוחסות לחברה עצמה

הון עצמי המיוחס לבעלים של החברה

353,699	360,199	361,929
1,055,825	962,170	1,044,370

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים),

התש"ל-1970

הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
162,268	43,347	42,149	הכנסות משירותים
132,742	35,320	33,485	עלות השירותים
29,526	8,027	8,664	רווח גולמי
19,805	3,886	4,569	הוצאות הנהלה וכלליות
(50)	(1,000)	(1,050)	שינויים בשווי ההוגן של נדל"ן להשקעה
54	(38)	(7)	רווחים (הפסדים) אחרים, נטו
9,725	3,103	3,038	רווח מפעולות
3,222	670	1,395	הכנסות מימון
(23,203)	(4,769)	(6,121)	הוצאות מימון
(19,981)	(4,099)	(4,726)	הוצאות מימון, נטו
(10,256)	(996)	(1,688)	הפסד לפני מסים על ההכנסה
(808)	94	(78)	מסים על ההכנסה (הטבת מס)
(9,448)	(1,090)	(1,610)	הפסד נטו לתקופה המיוחס לחברה עצמה
			סכום נטו, המיוחס לבעלים של החברה, של סך ההכנסות
			בניכוי ההוצאות, המציגים בדוחות הכספיים המאוחדים
20,763	4,115	10,128	תוצאות פעילות בגין חברות מוחזקות
11,315	3,025	8,518	סך הכל רווח לתקופה, המיוחס לבעלים של החברה

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים),
התש"ל-1970

הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה (המשך)

שנה	3 חודשים שהסתיימו	
שהסתיימה	ביום 31 במרס	
ביום 31	2020	2021
בדצמבר 2020	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
11,315	3,025	8,518
(924)	2,026	-
(924)	2,026	-
(665)	(887)	(288)
(1,589)	(887)	(288)
9,726	4,164	8,230

רווח בתקופה המיוחס לבעלים של החברה

הפסד כולל אחר -

מדידות מחדש של התחייבויות (נטו) בשל סיום יחסי עובד -
מעביד, נטו

סך הפסד כולל אחר לתקופה, נטו ממס, המיוחס לחברה עצמה
סכום נטו, המיוחס לבעלים של החברה, של פריטי רווח כולל

אחר, המציגים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים תוצאות
פעילות בגין חברות מוחזקות

סך הכל רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, המיוחס לבעלים של
החברה

סך הכל רווח כולל לתקופה, המיוחס לבעלים של החברה

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים),

התש"ל-1970

תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

שנה שהסתיימה ביום 31	3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
בדצמבר 2020	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
32,078	5,048	13,578
(21,663)	(2,480)	(3,642)
(418)	(114)	-
9,664	3,111	-
19,661	5,565	9,936
(9,326)	(1,968)	(3,147)
680	194	147
940	-	-
52	-	-
283	45	305
(31,260)	(4,007)	(10,970)
(38,631)	(5,736)	(13,665)
(3,167)	-	-
50,000	-	-
(25,000)	(25,000)	33
95,642	-	-
(59,468)	-	-
(12,146)	(3,686)	(3,489)
-	-	(21,500)
11,510	-	-
57,371	(28,686)	(24,956)
38,401	(28,857)	(28,685)
87,954	87,954	126,658
303	-	304
126,658	59,097	98,277

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

מזומנים נטו שנבעו מפעולות שוטפות (א')
 ריבית ששולמה
 מסי הכנסה ששולמו, נטו
 תזרימי מזומנים נטו מפעילות שוטפת עם חברות מוחזקות
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת (ששימשו לפעילות שוטפת)

תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה*:

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
 תקבולים עבור חייבים בגין חכירות משנה
 הלוואה לאחרים, נטו
 תמורה ממכירת רכוש קבוע ואחר
 ריבית שהתקבלה
 תזרימי מזומנים נטו מפעילות השקעה בגין עסקאות עם
 חברות מוחזקות
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון*:

פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ואחרים
 קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
 אשראי לזמן קצר ממוסדות פיננסים
 הנפקת אגרות חוב, בניכוי הוצאות הנפקה
 פירעון אגרות חוב
 פירעון התחייבויות בגין חכירה
 דיבידנד ששולם
 תמורה ממימוש כתבי אופציה למניות
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון)

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
 רווחים (הפסדים) מהפרשי שער
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

* באשר למידע בדבר עסקות השקעה ועסקות מימון שאינן במזומנים המיוחסות לחברה עצמה
 כחברה אם - ראה ביאור 5.

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים),

התש"ל-1970

תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה (המשך)

שנה	3 חודשים שהסתיימו	
שהסתיימה	ב-31 במרס	
ב-31 בדצמבר	2020	2021
2020	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
(10,256)	(996)	(1,688)
(854)	45	(1,321)
(2,702)	-	-
20,601	5,109	4,981
(838)	(442)	275
69	8	-
38	(38)	-
50	1,000	1,050
(50)	-	-
21,380	2,435	3,029
27,438	7,121	6,326
1,110	319	(2,532)
619	(4,344)	3,174
-	43	-
(6,779)	(6,121)	3,331
9,690	8,030	3,279
4,640	(2,073)	7,252
32,078	5,048	13,578

(א) תזרימי המזומנים מפעולות שוטפות המיוחסים לחברה עצמה:
(הפסד) מיוחס לחברה עצמה לפני מסים על ההכנסה

התאמות בגין:

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד – מעביד, נטו

וויתורים על דמי חכירה על רקע משבר הקורונה

פחת והפחתות

הפרשי הצמדה בגין הלוואות

הפרשי הצמדה בגין הלוואות שניתנו לחברות מוחזקות

(רווח) הפסד הון

שינויים בשווי הוגן של נדל"ן להשקעה

רווח הון ממכירת רכוש קבוע ונדל"ן להשקעה, נטו

הוצאות מימון, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קישון (גידול) בחייבים ויתרות חובה:

לקוחות

אחרים

גידול בנכסים בגין השגה וקיום של חוזים עם לקוחות

גידול (קישון) בזכאים ויתרות זכות:

ספקים ונותני שירותים

אחרים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת (ששימשו לפעילות שוטפת)
המיוחסים לחברה עצמה

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים נבחרים ומידע נוסף למידע הכספי ביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970

ביאור 1 - אופן עריכת המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970:

א. הגדרות

"החברה" - ממן מסופי מטען וניטול בע"מ.

"המידע הכספי ביניים הנפרד" - מידע כספי לתקופת ביניים נפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

למעט אם נאמר אחרת, כל המונחים המובאים במסגרת המידע הכספי הביניים הנפרד הינם כהגדרתם של מונחים אלה במסגרת הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2021 ולתקופה של שלושת החודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "דוחות הביניים התמציתיים המאוחדים").

"חברה מוחזקת" - חברה בת או ישות/חברה בשליטה משותפת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני.

"חברה מאוחדת" - חברה בת.

"עסקות בינחברתיות" - עסקות של החברה עם חברות בנות.

"יתרות בינחברתיות", "הכנסות והוצאות בינחברתיות", "תזרימי מזומנים בינחברתיים" - יתרות, הכנסות או הוצאות ותזרימי מזומנים, בהתאם לעניין, הנובעים מעסקות בינחברתיות, אשר בוטלו במסגרת הדוחות המאוחדים.

ב. עיקרי אופן עריכת המידע הכספי הנפרד

המידע הכספי ביניים הנפרד, נערך בהתאם לתקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970 (להלן - "תקנות דוחות תקופתיים").

בהתאם לתקנה האמורה, יובאו בדוח ביניים, בצירוף סקירת רואה החשבון המבקר, נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים של התאגיד לתקופת הביניים, כאמור בתקנה 9' לתקנות דוחות תקופתיים (להלן - "תקנה 9'"), בשינויים המחויבים.

בהתאם, המידע הכספי ביניים הנפרד, כולל נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2021 ולתקופה של 3 החודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים"), המיוחסים לחברה עצמה.

יש לעיין במידע הכספי ביניים הנפרד ביחד עם המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "המידע הכספי הנפרד של החברה לשנת 2020"), והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר נערכו בהתאם לתקנה 9' לתקנות דוחות תקופתיים, לרבות הפרטים האמורים בתוספת העשירית לתקנות האמורות, ובכפוף להבהרות האמורות ב"הבהרה בקשר עם דוח כספי נפרד של התאגיד" שפורסמה באתר רשות ניירות ערך ביום 24 בינואר 2010 המתייחסת לאופן יישום התקנה והתוספת האמורות (להלן - "הבהרת הרשות").

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים נבחרים ומידע נוסף למידע הכספי ביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970

ביאור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי ביניים הנפרד, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת המידע הכספי הנפרד של החברה לשנת 2020 ואשר פורטו במסגרתו, למעט האמור בסעיף ב' להלן.

המידע הכספי ביניים הנפרד הינו סקור ואינו מבוקר.

המידע הכספי ביניים הנפרד אינו מהווה דוחות כספיים, לרבות דוחות כספיים נפרדים, הערוכים והמוצגים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (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 חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים". עם זאת, המדיניות החשבונאית שפורטה בביאור 3 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים, בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית, והאופן בו סווגו הנתונים הכספיים במסגרת הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים, יושמו לצורך הצגת המידע הכספי ביניים הנפרד, וזאת בשינויים המתחייבים מהאמור לעיל בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב שיושמו בעריכת המידע הכספי ביניים הנפרד.

ביאור 3 - פעילות החברה

באשר לחוזה הרשאה לניהול והפעלת מסוף המטענים, ראה ביאור 1 לדוחות הכספיים המאוחדים. באשר למשבר הקורונה, ראה ביאור 6 לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2020.

ביאור 4 - קשרים, התקשרויות, הלוואות, השקעות ועסקאות מהותיות בין החברה לחברות המוחזקות שלה:

א. השקעות ושיעורי החזקה בחברות מוחזקות

באשר לפרטים בדבר היקפי ההשקעות ושיעורי ההחזקה בחברות מוחזקות ראה ביאור 8 לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2020.

ב. הלוואות לחברות מוחזקות

באשר לפרטים בדבר היקפי הלוואות בחברות מוחזקות ותנאיהן ראה ביאור 10 למידע כספי נפרד לפי תקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך לשנת 2020.

ג. עסקאות עם חברות מוחזקות:

(1) מתן שירותים לחברות מוחזקות

החברה מספקת שירותי ניהול שונים לחלק מהחברות המוחזקות. בנוסף מעניקה החברה שירותי פריקה וטעינה לחברת תעופה אשר לחברה בשליטה משותפת בתחום התעופה הסכם תפעול עימה. העסקאות מתבצעות בדרך העסקים הרגילה ובהתאם למחירים ותנאי אשראי שאינם חורגים מאלה המקובלים בשוק.

(2) קבלת שירותים מחברות מוחזקות

החברה מקבלת שירותי ארכיבאות, שירותי הסעות, שירותי אבטחה ומניעת אובדן ושירותים לוגיסטיים שונים מחברות מוחזקות. העסקאות מתבצעות בדרך העסקים הרגילה ובהתאם למחירים ותנאי אשראי שאינם חורגים מאלה המקובלים בשוק.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים נבחרים ומידע נוסף למידע הכספי ביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

ביאור 4 - קשרים, התקשרויות, הלוואות, השקעות ועסקאות מהותיות בין החברה לחברות המוחזקות שלה (המשך):

(3) להלן עסקאות עם חברות הקבוצה:

(א) ההכנסות והוצאות עם חברות בנות:

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2020	2021
	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
3,467	1,786	66
2,791	581	1,011
(4,290)	(1,161)	(1,396)
2,464	531	1,120

הכנסות
עלות השירותים
הנהלה וכלליות
הכנסות מימון, נטו

(ב) הכנסות והוצאות עם חברות בשליטה משותפת:

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2020	2021
	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
400	100	100
441	75	123

הכנסות
הכנסות מימון

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים נבחרים ומידע נוסף למידע הכספי ביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

ביאור 5 - מידע בדבר עסקות השקעה ומימון שאינן במזומנים, המיוחסות לחברה עצמה:

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2020	2021
	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
3,585	616	730
(783)	(657)	(486)
343	-	-
21,500	-	-

אשראי ספקים שהתקבל בקשר לרכישת ציוד קבוע
התאמת התחייבויות בגין חכירות לנכסים בגין זכויות
שימוש
התקשרויות בהסכמי חכירה חדשים
דיבידנד לשלם



13 במאי 2021

לכבוד
הדירקטוריון של ממן מסופי מטען וניטול בע"מ ("החברה")

א.ג.נ.

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של החברה מחודש דצמבר 2019

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בקשר לתשקיף המדף מחודש דצמבר 2019:

(1) דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 13 במאי 2021 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרס 2021 ולתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

(2) דוח רואה החשבון המבקר מיום 13 במאי 2021 על מידע כספי תמציתי נפרד של החברה ליום 31 במרס 2021 ולתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

בברכה,

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב **PricewaterhouseCoopers International Limited** -

קסלמן וקסלמן, PwC Israel, דרך מנחם בגין 146, תל-אביב 6492103, ישראל, ת.ד. 7187 תל-אביב 6107120
טלפון: +972-3-7954555, www.pwc.com/ilo, פקס: +972-3-7954556

Kesselman & Kesselman is a member firm of PricewaterhouseCoopers International Limited, each member firm of which is a separate legal entity

26 באפריל, 2021

לכבוד:
הדירקטוריון של גב ים ממנ נכסים בלוד בע"מ ("החברה")

הנדון: **מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של ממנ מסופי מטען וניטול בע"מ**
מחודש דצמבר 2019

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) בדוח הצעת המדף שבנדון של הדוחות המפורטים להלן:

1. דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 26 באפריל 2021 על מידע כספי תמציתי של החברה ליום 31 במרס 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

בברכה,

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
PwC Israel

פרק ה

הצהרות מנהלים

ממן - מסופי מטען וניטול בע"מ

הצהרות מנהלים :

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 9ב(ד)(1) :

- אני, בעז צפריר, מצהיר כי :
- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של ממך - מסופי מטען וניטול בע"מ (להלן : "התאגיד"), 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 התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות ;
 - (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של דירקטוריון 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 בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ;
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

13.5.2021

תאריך

בעז צפריר, מנכ"ל

(ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 9(ב)(ד)(2):

- אני, יריב בר אור, מצהיר כי:
- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של ממך - מסופי מטען וניטול בע"מ (להלן: "התאגיד"), לרבעון הראשון של שנת 2021 (להלן: "הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של התאגיד 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 כספי אחר 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, לוועדת הביקורת ולועדה לבחינת דוחות הכספיים של דירקטוריון 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 על הדיווח הכספי הגילוי והבקרה עליהם;
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

13.5.2021

תאריך

יריב בר אור, סמנכ"ל כספים