



## שלמה א. אנג'ל בע"מ

### דוח חצי שנתי לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023

- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023
- דוחות כספיים ביניים מאוחדים (בלתי מבוקרים) ליום 30 ביוני, 2023
- הצהרות מנהלים לפי תקנות 38ג(ד)1 ו-2 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

שלמה א. אנג'ל בע"מ הינה "תאגיד קטן" כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), ובהתאם להחלטות דירקטוריון החברה מהימים 2 במרץ, 2014, 20 במרץ, 2016, ו-27 במרץ, 2023, מיישמת את ההקלות הבאות החלות על תאגידי קטנים: (1) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי לדוחות תקופתיים ורבעוניים ל-20%; (2) העלאת סף הצירוף של דוחות כספיים של חברה כלולה לדוחות ביניים ל-40%; (3) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית בתאגיד ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; ו-4) פטור מצירוף דוח כספי נפרד לדוח תקופתי של תאגיד קטן שהציבור לא מחזיק תעודות התחייבות שהנפיק (ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 27 במרץ, 2023, מס' אסמכתא: 032619-01-2023). כמו כן, בהתאם לדיווח מידי שפרסמה החברה ביום 24 במאי, 2017 (מס' אסמכתא: 043480-01-2017), החל מתקופת הדיווח שהחלה ביום 1 בינואר, 2017, מדווחת החברה לפי מתכונת דיווח חצי שנתי.



## שלמה א. אנג'ל בע"מ

### דוח חצי שנתי לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023

- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023
- דוחות כספיים ביניים מאוחדים (בלתי מבוקרים) ליום 30 ביוני, 2023
- הצהרות מנהלים לפי תקנות 38ג(ד)(1) ו-2 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

שלמה א. אנג'ל בע"מ הינה "תאגיד קטן" כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), ובהתאם להחלטות דירקטוריון החברה מהימים 2 במרץ, 2014, 20 במרץ, 2016, ו-27 במרץ, 2023, מיישמת את ההקלות הבאות החלות על תאגידי קטנים: (1) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי לדוחות תקופתיים ורבעוניים ל-20%; (2) העלאת סף הצירוף של דוחות כספיים של חברה כלולה לדוחות ביניים ל-40%; (3) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית בתאגיד ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; ו-4) פטור מצירוף דוח כספי נפרד לדוח תקופתי של תאגיד קטן שהציבור לא מחזיק תעודות התחייבות שהנפיק (ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 27 במרץ, 2023, מס' אסמכתא: 2023-01-032619). כמו כן, בהתאם לדיווח מידי שפרסמה החברה ביום 24 במאי, 2017 (מס' אסמכתא: 2017-01-043480), החל מתקופת הדיווח שהחלה ביום 1 בינואר, 2017, מדווחת החברה לפי מתכונת דיווח חצי שנתי.

דירקטוריון שלמה א. אנגיל בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות הבנות שלה (להלן יחד: "הקבוצה") לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023 ("תקופת הדוח"). הסקירה שלהלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ולשינויים שחלו במצב ענייני הקבוצה בתקופת הדוח, אשר השפעתם הינה מהותית. דוח זה נערך בהתאם לתקנות הדוחות, ובהנחה שבפני הקורא מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנת 2022, כפי שפורסם ביום 27 במרץ, 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-032628) ("הדוח התקופתי").

## 1. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה ותוצאות פעילותה

### 1.1 תיאור תמציתי של הקבוצה ומגזרי הפעילות המדווחים כמגזרים עסקיים בדוחותיה הכספיים

#### המאוחזים של החברה

החברה היא חברה תעשייתית המייצרת ומשווקת מוצרי לחם ומשווקת מוצרי מאפה (בעיקר עוגות ועוגיות) אשר נרכשים מצדדים שלישיים. החברה, בעצמה ובאמצעות חברות בנות, מייצרת את מוצרי הלחם בטכנולוגיות מתקדמות ומשווקת את מוצריה ברחבי ישראל ובארה"ב, תוך ניצול של מערך מכירות והפצה מתקדם בעל פריסה גיאוגרפית רחבה.

הקבוצה מחלקת את פעילותה לשני תחומי פעילות כדלקמן:

**תחום פעילות בישראל** – בתחום זה החברה מייצרת, מוכרת, משווקת ומפיצה בישראל מגוון רחב של מוצרי לחם ממותגים שהעיקריים שבהם: לחם אחיד פרוס, חלות, לחמניות, פיתות, לחמים מיוחדים וכן מוצרים אפויים קפואים הנאפים ונמכרים בחנויות הקמעונאיות. כמו כן, לחברה פעילויות נוספות בישראל, שאינן מהותיות, אשר העיקריות שבהן הינן שיווק מוצרי מאפה (בעיקר עוגות ועוגיות) אשר נרכשים מצדדים שלישיים, מכירת מזון ומשקאות באמצעות רשת החנויות של חברת בל ג.י.ר. בע"מ (חברה בת של החברה) ובאמצעות חנויות המפעל של החברה, ושיווק מוצרים קנויים מסוגים שונים (כגון: סולת וקמח ארוזים) ללקוחות הקבוצה.

**תחום פעילות בארה"ב** – בתחום זה החברה מייצרת, מוכרת ומשווקת בארה"ב מגוון רחב של פיתות תחת המותג "Angel's Bakery".

## 1.2. כללי

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2023, רשמה הקבוצה הפסד תפעולי שוטף בסך של כ-4.3 מיליון ש"ח (בתקופה המקבילה אשתקד רשמה הקבוצה הפסד תפעולי שוטף (בנטרול הרווח ממכירת המקרקעין בירושלים) בסך של כ-16.3 מיליון ש"ח). לקבוצה הון חוזר חיובי ליום 30 ביוני, 2023 בסך של כ-96.3 מיליון ש"ח, והון חוזר חיובי לימים 30 ביוני, 2022 ו-31 בדצמבר, 2022, בסך של כ-118.3 מיליון ש"ח, וכ-112.2 מיליון ש"ח, בהתאמה.

השיפור בתוצאות הפעילות בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מעדכון שביצעה הקבוצה במחירי המכירה של מוצריה בתחום הפעילות בישראל, לרבות במחיריהם של המוצרים בפיקוח (כהגדרת מונח זה להלן), וכן משינוי בתמהיל המוצרים הנמכרים, וכן מגידול בפעילות בתחום הפעילות בארה"ב לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

## 1.3. מוצרי החברה שתחת פיקוח מחירים

1.3.1. כ-24% מכלל מכירות החברה בתקופת הדוח היו של מוצרים שנמצאים תחת פיקוח מחירים של משרד הכלכלה והתעשייה ("מוצרים בפיקוח"). משכך, תוצאותיה הכספיות של החברה מושפעות מעדכון (או מאי עדכון) של מחירי המכירה המקסימליים של מוצרי הלחם שבפיקוח, לעומת השינוי במחירי התשומות הנדרשות על ידי החברה לשם ייצור המוצרים שבפיקוח, וכן ממועד עדכון מחירי המכירה המקסימליים של מוצרי הלחם שבפיקוח, לעומת מועד השינויים במחירי התשומות כאמור. לפרטים נוספים ראו סעיף 13.1 בפרק א' לדוח התקופתי.

1.3.2. בעקבות בקשות חוזרות ונשנות של החברה ושל מאפיות נוספות להוצאת מוצרי הלחם שבפיקוח מפיקוח מחירים, ביום 22 ביולי, 2021 קבעה ועדת המחירים<sup>1</sup> כי קיימת תחרות בשוק הלחמים המפוקחים בין המאפיות המובילות בשוק (ביניהן החברה), ולכן אין הצדקה לקבוע מחיר מפוקח בשוק זה. במקום קביעת מחיר מפוקח, הוועדה המליצה לעבור לפיקוח במודל של מעקב שוטף אחר מצב השוק (דיווח מהיצרנים על רמת הרווחיות והמחירים). יום למחרת פרסום המלצתה הסופית של ועדת המחירים לשר האוצר ולשרת הכלכלה והתעשייה, פרסמה שרת הכלכלה והתעשייה הודעה לעיתונות על דחיית המלצת ועדת המחירים. לפרטים נוספים ראו סעיף 13.1 בפרק א' לדוח התקופתי.

לפרטים אודות עתירה לבג"ץ שהגישה החברה יחד עם מאפיות נוספות (בפסקה זו: "העותרות") בעקבות כך נגד שרת הכלכלה והתעשייה וועדת המחירים בקשר עם הפיקוח על מחירי המכירה של מוצרי הלחם, ראו סעיף 13.1 בפרק א' לדוח התקופתי. דיון בעתירה בעניין זה נקבע ליום 11 בספטמבר, 2023, אך בשלב זה נדחה וטרם נקבע מועד חדש.

1.3.3. בימים 14 ביולי 2022 ו-22 במאי 2023 חלה עלייה במחירי המכירה המרביים של הלחמים שבפיקוח, בהתאם להוראות צווים להעלאת מחירים שנחתמו בידי שר האוצר ושר הכלכלה והתעשייה. המחירים המרביים של לחם שחור פרוס ושל חלה עלו ביום 14 ביולי 2022 בכ-10% ובכ-20% (בהתאמה), וביום 22 במאי 2023 עלו בכ-5% נוספים. בעקבות כך התייתרה ונמחקה עתירה שהגישה החברה, יחד עם מאפיות נוספות, לבג"ץ נגד המפקח על המחירים (לפרטים ראו סעיף 13.1.10 בפרק א' לדוח התקופתי).

<sup>1</sup> ועדה בין משרדית הפועלת מכוח חוק פיקוח על מחירי מצרכים ושירותים, התשנ"ו-1996.

#### 1.4. השלמת עסקה לרכישת מניות אורנים

1.4.1. ביום 8 במרץ, 2023 התקשרו החברה, קיבוץ כפר החורש, אגודה שיתופית חקלאית ("המוכרת") ואורנים מאפיה איזורית בע"מ ("אורנים") בהסכם לרכישה על ידי החברה של מניות אורנים שהוחזקו על ידי המוכרת. ביום 2 ביולי, 2023 ("מועד השלמת העסקה"), הושלמה רכישת המניות כאמור על ידי החברה, כנגד תשלום מלוא התמורה, בסך של 11.35 מיליון ש"ח, על ידי החברה למוכרת, כך שלאחר השלמת העסקה ולמועד פרסום הדוח, מחזיקה החברה במלוא (100%) הונה המונפק והנפרע של אורנים. כמו כן, במסגרת השלמת העסקה כאמור, בוצעו, בין היתר, הפעולות הבאות: (1) התקבלו אישורי הבנקים בהם מנהלת אורנים את פעילותה להתקשרות בהסכם ולהעברת המניות הנמכרות כאמור לחברה; (2) הוסכם לתקן את הסכם רכישת המניות, כך שיום 1 ביולי 2023 ייחשב כמועד הרלוונטי לעניין קביעת זכויות והתחייבויות הצדדים בכל הנוגע למניות הנרכשות ("המועד הקובע"); ו-(3) נחתמו ונכנסו לתוקף תיקון והארכת הסכם השכירות בין אורנים למוכרת ולכפר החורש חקלאות, עסקים אחזקות וניהול אגודה שיתופית חקלאית בע"מ (יחד עם המוכרת, "הקיבוץ") ביחס לשטח בו מפעילה אורנים את מאפיית אורנים ("הסכם השכירות המתוקן") והסכם מכירת מתקנים סולאריים שהקימה אורנים על גג מאפיית אורנים לקיבוץ.

1.4.2. כחלק מתנאי הסכם השכירות המתוקן, הפקידה אורנים בידי הקיבוץ במועד השלמת העסקה שטר חוב בסכום של שישה חודשי שכירות, כולל מע"מ, צמוד למדד המחירים לצרכן (נכון למועד השלמת העסקה עמד סכום זה על כ-1,781 אלפי ש"ח), אשר מטרתו להבטיח את התחייבויות אורנים על פי הסכם השכירות המתוקן. החברה ערבה להתחייבויות אורנים על פי שטר חוב זה.

1.4.3. לפרטים נוספים אודות ההסכמים שנחתמו במסגרת עסקת רכישת מניות אורנים כאמור, ראו דיווחי החברה מהשנה, מהימים 9 במרץ, 16 במרץ, 22 במאי ו-3 ביולי (מס' אסמכתאות: 2023-01-025350, 2023-01-027843, 2023-01-054609 ו-2023-01-073692, בהתאמה), הנכללים בזאת בדוח זה על דרך ההפניה. כמו כן, לפרטים נוספים אודות אורנים ראו סעיף 7.19.1 בפרק א' לדוח התקופתי.

#### 1.5. חרם חרדי על מוצרי החברה

ביום 4 במאי, 2023 השתתף מר עמר בר-לב, יו"ר דירקטוריון החברה, בהפגנה בנושא "השוויון בנטל" בבני ברק. בעקבות כך, החל חרם מצד חלקים מסוימים בציבור החרדי על מוצרי החברה. ביום 4 ביוני, 2023, הגיעו מר ירון אנגיל, מנכ"ל החברה, ומר בר-לב, לניחום אבלים בבית הרב גרשון אדלשטיין זצ"ל, ובמסגרת כך מסרו מכתבי השתתפות בצער על פטירתו של הרב לבני המשפחה. בעקבות כך, יושרו ההדורים בין החברה לבין אותם חלקים בציבור החרדי, והסתיים החרם האמור, וזאת לאחר כחודש מהיום בו החל.

לחרם החרדי הייתה השפעה קצרת טווח על הכנסות החברה, בעיקר ביחס למכירות של מוצרי החברה באזורים חרדיים כדוגמת בני ברק, בית"ר עילית ומודיעין עילית. השפעה זו קיזזה באופן חלקי את עליית הכנסות החברה בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד (לעניין זה ראו גם את סעיף המכירות בסעיף 2 להלן).

#### 1.6. תנודות במחירי החיטה והקמח

ראו באור 1ג' לדוחות הכספיים.

## 1.7. השפעת אינפלציה ועליית הריבית בשוק

במהלך תקופת הדוח המשיכה המגמה השלילית של האצת קצב האינפלציה והתגברות החשש למיתון בשווקים בישראל ובעולם, כאשר מדד המחירים לצרכן בישראל עלה בתקופת הדוח בכ-1.9%, וזאת לאחר עלייתו בחודש דצמבר 2022, אשר שיקפה גידול שנתי של כ-5.3%<sup>2</sup> (בארה"ב, נרשם גידול שנתי במדד המחירים לצרכן בשיעור של כ-6.5%). בניסיון להאט את קצב האינפלציה, ביצעו הבנקים המרכזיים בעולם ובישראל העלאות של שיעורי הריבית, כאשר נכון למועד פרסום הדוח, עומדת הריבית בארה"ב על שיעור של 5.5%, והריבית בישראל על שיעור של 4.75%. לאינפלציה ולעליית הריבית בישראל ובעולם השפעה לא מבוטלת על הפעילות העסקית של המשק, אשר באה לידי ביטוי, בין היתר, בעלייה בעלויות התפעוליות, עלויות חומרי הגלם, עלויות כוח אדם, עלויות המימון וכיוצא"ב. כמו כן, המגמות המתוארות עלולות להביא לירידה בהיקף הצריכה הפרטית, ובכלל כך לירידה בביקוש למוצרי החברה.

נכון למועד פרסום הדוח, אין ביכולתה של החברה להעריך את ההשפעות העתידיות, ככל שתהיינה, של האינפלציה ועליית הריבית בשוק על פעילותה של החברה ותוצאותיה.

## 1.8. עיצום מרשות התחרות

בחודש פברואר 2022 רשות התחרות ("רשות התחרות") פנתה לחברה בדרישה לקבלת מידע בנוגע להסכמים של החברה עם קמעונאים גדולים, כמשמעות מונח זה בחוק קידום התחרות בענף המזון, התשע"ד-2014 ("חוק המזון"). למיטב ידיעת החברה, דרישה זו הופנתה למספר גדול של ספקים, כחלק מהליך אכיפה רוחבי של חוק המזון על ידי רשות התחרות. בחודש ינואר 2023 נשלחה לחברה דרישת נתונים נוספת מרשות התחרות, תוך שצוין בה, ללא כל פירוט שהוא, כי נמצאו ראיות לכאורה להפרת חוק המזון על ידי החברה. לאחר מגעים בין רשות התחרות לחברה בנוגע לטענת רשות התחרות להפרה לכאורה של סעיף 8(ד) לחוק המזון על ידי החברה, בחודש מאי 2023 הגיעו רשות התחרות והחברה להסכמה כי יוטל על החברה עיצום כספי בסכום של 571,320 ש"ח, וזאת מבלי שיש בכך משום הודאה או הסכמה כלשהי, במפורש או במשתמע, של החברה או מי מטעמה, בהפרת הוראות סעיף 8(ד) לחוק המזון. ביום 17 במאי 2023 העמידה רשות התחרות לעיון באתר האינטרנט שלה נוסחים מוצעים להודעות על כוונת חיוב בעניינם של מספר ספקים, ביניהם החברה, אשר גובשו בהסכמה עם הספקים<sup>3</sup>. נכון למועד זה, אין לחברה ידיעה אם נתקבלו ברשות התחרות התייחסויות לנוסח המוצע בקשר עם החברה. כמו כן לא נשלחה לחברה הודעה על כוונת חיוב בנוסח המוצע, וממילא לא קמה לחברה חובה לתשלום הסכום האמור. עם זאת, החברה כללה בדוחותיה הכספיים ליום 30 ביוני 2023 הפרשה בסכום האמור, בגין התשלום הצפוי של העיצום הכספי.

**הערכות הקבוצה, כפי שהן מובאות לעיל, באשר להשפעות העתידיות של עליית מחירי מוצרי הלחם שבפיקוח ושל האינפלציה ועליית הריבית בשוק על תוצאות פעילות החברה הן בגדר מידע צופה פני עתיד**

<sup>2</sup> הנתונים נלקחו מאתר הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה בכתובת הבאה: <https://www.cbs.gov.il>.

<sup>3</sup> להלן קישור לנוסח ההודעה שפורסם:

[https://www.gov.il/BlobFolder/legalinfo/chargeintention/he/foodlaw\\_%D7%98%D7%99%D7%95%D7%98%D7%AA%20%D7%94%D7%95%D7%93%D7%A2%D7%94%20%D7%A2%D7%9C%20%D7%9B%D7%95%D7%95%D7%A0%D7%AA%20%D7%97%D7%99%D7%95%D7%91%D7%94%20-%D7%90%D7%A0%D7%92%D7%9C.pdf](https://www.gov.il/BlobFolder/legalinfo/chargeintention/he/foodlaw_%D7%98%D7%99%D7%95%D7%98%D7%AA%20%D7%94%D7%95%D7%93%D7%A2%D7%94%20%D7%A2%D7%9C%20%D7%9B%D7%95%D7%95%D7%A0%D7%AA%20%D7%97%D7%99%D7%95%D7%91%D7%94%20-%D7%90%D7%A0%D7%92%D7%9C.pdf)

כמשמעותו בחוק ניירות ערך, ומבוססות על המידע הקיים בקבוצה נכון למועד הדוח. התממשותן של הערכות שלה אינה ודאית ואינן מצויות בשליטת הקבוצה בלבד, והן עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, בין היתר, עקב שינויים רגולטוריים ומאקרו-כלכליים ו/או עקב התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 19 בפרק א' לדוח התקופתי.

2. תוצאות הפעילות

ניתוח תוצאות ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2023, לעומת התקופה המקבילה אשתקד (הנתונים הינם באלפי ש"ח):

הסברי הדירקטוריון	גידול (קיטון) באלפי ש"ח	%	1-6/2022	%	1-6/2023	סעיף
בתחום הפעילות בישראל רשמה הקבוצה עלייה של כ-22.5 מיליון ש"ח במכירות לעומת התקופה המקבילה אשתקד, וזאת בעיקר בשל עליית מחירי המוצרים בפיקוח וכן לאור שינוי במשקלם של מוצרים בפיקוח ועדכון מחיר המכירה שלהם בהתאם, כמפורט בסעיפים 1.2 ו-1.3 לעיל. לצד העלייה שחלה במחירי המכירה של הלחמים שבפיקוח, חלה במהלך חודש מאי 2023 ירידה כמותית במכירות, אשר נבעה מהשפעה קצרת טווח של החרם החרדי על מוצרי החברה (לפרטים ראו סעיף 1.5 לעיל). בתחום הפעילות בארה"ב רשמה הקבוצה במהלך תקופת הדוח עלייה של כ-46% במכירות בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בשל המשך הגידול בהיקף הפעילות בארה"ב בחציון הראשון של שנת 2023.	30,511		220,610		251,121	מכירות
בתחום הפעילות בישראל רשמה הקבוצה בתקופת הדוח עלייה בסך של כ-12.1 מיליון ש"ח בעלות המכירות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, בעיקר בשל גידול בעלות חומרי הגלם בסכום של כ-9.1 מיליון ש"ח, בעיקר כתוצאה מהעלייה המתמשכת במחירי חומרי הגלם בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד. כמו כן, נרשם בתקופת הדוח גידול בהוצאות שכר בסכום של כ-2.8 מיליון ש"ח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, בין היתר כתוצאה מהסכם קיבוצי חדש שנחתם בתחילת שנת 2022.  בתחום הפעילות בארה"ב רשמה הקבוצה עלייה של כ-25% בעלות המכירות בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בשל המשך הגידול בהיקף הפעילות בארה"ב בחציון הראשון לשנת 2023.	15,313	69%	152,252	66.7%	167,565	עלות המכירות



	<b>15,198</b>	<b>31%</b>	<b>68,358</b>	<b>33.3%</b>	<b>83,556</b>	<b>רווח גולמי</b>
בתחום הפעילות בישראל רשמה הקבוצה בתקופת הדוח עלייה בסך של כ-1.5 מיליון ש"ח בהוצאות מכירה ושיווק ביחס לתקופה המקבילה אשתקד בעיקר בשל עלייה של כ-1 מיליון ש"ח בעמלות סוכנים כתוצאה מהגידול במכירות במהלך תקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד. לא חלו שינויים מהותיים בתחום הפעילות בארה"ב.	2,081	29.9%	65,943	27.1%	68,024	הוצאות מכירה ושיווק
בתחום הפעילות בישראל רשמה הקבוצה בתקופת הדוח עלייה בסך של כ-0.7 מיליון ש"ח בהוצאות הנהלה וכלליות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד בעיקר בשל עלייה של כ-1 מיליון ש"ח בהוצאות שכר ונלוות. לא חלו שינויים מהותיים בתחום הפעילות בארה"ב.	957	8.9%	19,608	8.2%	20,565	הוצאות הנהלה וכלליות
	(130)	(0.4%)	(853)	(0.3%)	(723)	הכנסות אחרות
בשנת 2022 רשמה הקבוצה רווח בסכום של כ-324.5 מיליון ש"ח בגין מכירת המקרקעין בירושלים. לפרטים נוספים אודות מכירת המקרקעין בירושלים, ראו ביאור 1' לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2022.	(324,462)	(147%)	(324,462)	-	-	רווח ממכירת המקרקעין בירושלים
	<b>(312,432)</b>	<b>139.7%</b>	<b>308,122</b>	<b>(1.7%)</b>	<b>(4,310)</b>	<b>רווח (הפסד) מפעולות</b>
בתקופת הדוח רשמה החברה הכנסות ריבית מכספים המופקדים בפיקדונות בסך של כ-2.6 מיליון ש"ח לעומת כ-0.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.	(2,291)	(0.4%)	(811)	0.6%	1,480	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
	(346)	(1%)	(2,232)	(0.8%)	(1,886)	חלק בהפסדי חברה בשליטה

						משותפת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
	(309,795)	138.3%	305,079	(1.9%)	(4,716)	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
הקיטון בהוצאות המס לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מהוצאות מס בגין השלמת עסקת מכירת המקרקעין בירושלים במהלך התקופה המקבילה אשתקד.	(71,026)	(31.8%)	(70,257)	0.3%	769	הטבת (הוצאות) מס
	(238,769)	106.4%	234,822	(1.6%)	(3,947)	רווח (הפסד) לתקופה
	(240,598)	105.9%	233,692	(2.8%)	(6,906)	מיוחס לבעלי המניות של החברה
	1,829	0.5%	1,130	1.2%	2,959	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
	283	(0.01%)	(10)	(0.1%)	(293)	מדידות מחדש של התחייבויות (נטו) בשל סיום יחסי עובד-מעביד
	(557)	0.8%	1,806	0.5%	1,249	הפרשי תרגום מטבע חוץ
	(239,609)	107.3%	236,618	(1.2%)	(2,991)	רווח (הפסד) כולל

3. ניתוח המצב הכספי

להלן הסברי הדירקטוריון למצבה הכספי של החברה ליום 30 ביוני, 2023, בהשוואה למצבה הכספי ליום 31 בדצמבר, 2022 (הנתונים הינם באלפי ש"ח):

הסברי הדירקטוריון	ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 30 ביוני		סעיף
		2022	2023	
הקיטון בנכסים השוטפים ליום 30 ביוני 2023 ביחס לנכסים השוטפים ליום 31 בדצמבר 2022 נבע בעיקר מקיטון של כ- 15.2 מיליון ש"ח בסעיף מזומנים ושווי מזומנים (בעיקר בשל תשלומי מקדמות ע"ח רכישת קו ייצור חדש), מקיטון של כ- 6.8 מיליון ש"ח בסעיף לקוחות (המכירות במהלך הרבעון השני של שנת 2023 היו נמוכות בכ-6.3 מיליון ש"ח לעומת הרבעון הרביעי של שנת 2022 בעיקר בשל חג הפסח) ומקיטון של כ-1.7 מיליון ש"ח שנרשם בסעיף מסי הכנסה לקבל בשל החזרים שהתקבלו מרשויות המס בתקופת הדוח.	268,558	260,649	247,157	נכסים שוטפים
הגידול בנכסים שאינם שוטפים ליום 30 ביוני, 2023 ביחס לנכסים שאינם שוטפים ליום 31 בדצמבר, 2022 נבע בעיקר מגידול של כ-15.8 מיליון ש"ח בסעיף רכוש קבוע (בעיקר בשל תשלומי מקדמות ע"ח רכישת קו ייצור חדש) ומגידול של כ-3 מיליון ש"ח בסעיף מסי הכנסה נדחים (בעיקר בשל גידול בהפסדים המועברים לצרכי מס), אשר קוזז בחלקו בקיטון בסך של כ-1.8 מיליון ש"ח בסעיף מזומנים מוגבלים לזמן ארוך (בעקבות סיווג הסעיף לנכסים שוטפים) ובקיטון של כ-1.9 מיליון ש"ח בסעיף חברה המטופלת ע"ב השווי המאזני בשל ההפסדים השוטפים לתקופה.	180,560	176,684	191,866	נכסים שאינם שוטפים
הקיטון בהתחייבויות השוטפות ליום 30 ביוני, 2023 ביחס להתחייבויות השוטפות ליום 31 בדצמבר, 2022 נבע בעיקר מקיטון של כ-6.2 מיליון ש"ח שנרשם בסעיף ספקים ונותני שירותים (בעיקר בשל חג הפסח שחל ברבעון השני של שנת 2023).	156,426	142,382	150,866	התחייבויות שוטפות
הקיטון בהתחייבויות שאינן שוטפות ליום 30 ביוני, 2023 ביחס להתחייבויות שאינן שוטפות ליום 31 בדצמבר, 2022 נבע בעיקר מקיטון בסעיף התחייבויות בגין חכירות עקב תשלומי חכירה בתקופת הדוח.	42,611	39,782	41,067	התחייבויות שאינן שוטפות
הקיטון בהון ליום 30 ביוני, 2023 ביחס להון ליום 31 בדצמבר, 2022 נובע מההפסד בסך של כ-3.9 מיליון ש"ח שנרשם בתקופת הדוח, אשר קוזז בחלקו מרווח כולל אחר (בגין הפרשי תרגום על הפעילות בארה"ב) בסכום של כ-1 מיליון ש"ח.	250,081	255,169	247,090	הון

להלן נתונים אודות נזילות (באלפי ש"ח):

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
	2022	2022	2023	
<p>הגידול בתזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד (גידול בסך של כ-1.8 מיליון ש"ח), נובע בעיקר מקיטון בהפסד לפני מסים על הכנסה (בנטרול הרווח ממכירת המקרקעין בירושלים). בתקופת הדוח רשמה הקבוצה הפסד של כ-4.7 מיליון ש"ח לפני מסים על הכנסה, לעומת הפסד של כ-19.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.</p> <p>מנגד חל קיטון בתזרימי המזומנים מפעילות שוטפת בסכום של כ-13.6 מיליון ש"ח שנבע משינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים בתקופת הדוח (בעיקר בשל קיטון שחל בסעיף הספקים שקוזז בחלקו בקיטון בסעיף הלקוחות).</p>	4,660	6,343	7,773	תזרים מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
<p>בתקופה המקבילה אשתקד כלל תזרים המזומנים מפעילות השקעה תקבול בסך של כ-197.2 מיליון ש"ח שמקורו בהשלמת העסקה למכירת המקרקעין בירושלים.</p> <p>בתקופת הדוח רכשה הקבוצה רכוש קבוע (כולל תשלומי מקדמות לספקי רכוש קבוע וציוד) בסכום של כ-20.9 מיליון ש"ח לעומת רכישת רכוש קבוע בסכום של כ-14 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.</p> <p>בתקופת הדוח כלל תזרים המזומנים מפעילות שוטפת החזר ממס הכנסה בסכום של כ-1.6 מיליון ש"ח ע"ח תשלומי המס ששילמה החברה בעסקה למכירת המקרקעין בירושלים.</p>	125,430	183,816	(18,602)	תזרים מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
<p>בתקופה המקבילה אשתקד כלל תזרים המזומנים מפעילות מימון חלוקת דיבידנד בסך של כ-89 מיליון ש"ח ופירעון הלוואות לזמן קצר בסך של כ-11.5 מיליון ש"ח, לעומת פירעון הלוואות לזמן קצר בסך של כ-0.3 מיליון ש"ח בתקופת הדוח.</p>	(100,323)	(104,094)	(5,168)	תזרים מזומנים ששימשו לפעילות מימון
--	99,504	155,651	84,298	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

#### 4.1. מקורות מימון

מקורות המימון העיקריים של הקבוצה הינם יתרות המזומנים שברשותה, תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת ומסגרות אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים.

בהמשך לאמור בסעיף 10.3 בפרק א' לדוח התקופתי, למועד הדוח, החברה אינה מחויבת לעמידה באמות מידה פיננסיות כלשהן.

##### 4.1.1. אשראי לזמן ארוך

נכון ליום 30 ביוני, 2023, ולמועד פרסום הדוח, יתרת ההלוואות לזמן ארוך שהועמדו לחברות הקבוצה עמדה על סך של כ-8,037 אלפי ש"ח וכ-8,103 אלפי ש"ח, בהתאמה.

##### 4.1.2. אשראי לזמן קצר

נכון ליום 30 ביוני, 2023 ולמועד פרסום הדוח, לקבוצה מסגרות אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים בסך של כ-24 מיליון ש"ח אשר מתוכן ניצלה כ-7.9 מיליון ש"ח וכ-17.5 מיליון ש"ח, נכון ליום 30 ביוני, 2023 ולמועד פרסום הדוח, בהתאמה.

##### 4.1.3. אשראי ספקים

האשראי הממוצע שהתקבל מהספקים במחצית הראשונה של שנת 2023 עמד על סך של כ-100.7 מיליון ש"ח, לעומת אשראי ממוצע של כ-90.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר הגידול באשראי שהתקבל מספקים לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מעליות המחיר שנרשמו בחומרי הגלם בהם עושה הקבוצה שימוש בייצור מוצריה, ובכלל זה קמח וחומרי גלם נוספים (שמרים, שמנים, משפרי אפייה ועוד). ימי האשראי שקיבלה הקבוצה מספקיה במחצית הראשונה של שנת 2023 עמדו על כ-123 ימים בממוצע, לעומת כ-122 ימים בממוצע בתקופה המקבילה אשתקד.

##### 4.1.4. אשראי לקוחות

האשראי הממוצע שניתן ללקוחות במחצית הראשונה של שנת 2023 עמד על כ-97 מיליון ש"ח, לעומת אשראי ממוצע של כ-87.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר הגידול באשראי הלקוחות לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מעדכון המחירים שביצעה החברה למוצריה, ובכלל זה למוצרים בפיקוח כאמור בסעיף 1.3 לעיל. ימי האשראי שהעניקה הקבוצה ללקוחותיה במחצית הראשונה של שנת 2023 עמדו על כ-71 ימים בממוצע, לעומת 73 ימים בממוצע בתקופה המקבילה אשתקד.

#### 5. אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לפרטים נוספים בדבר אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי ראו ביאור 7 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני, 2023.

---

ירון אנגיל,  
מנכ"ל

---

עמר בר-לב,  
יו"ר הדירקטוריון

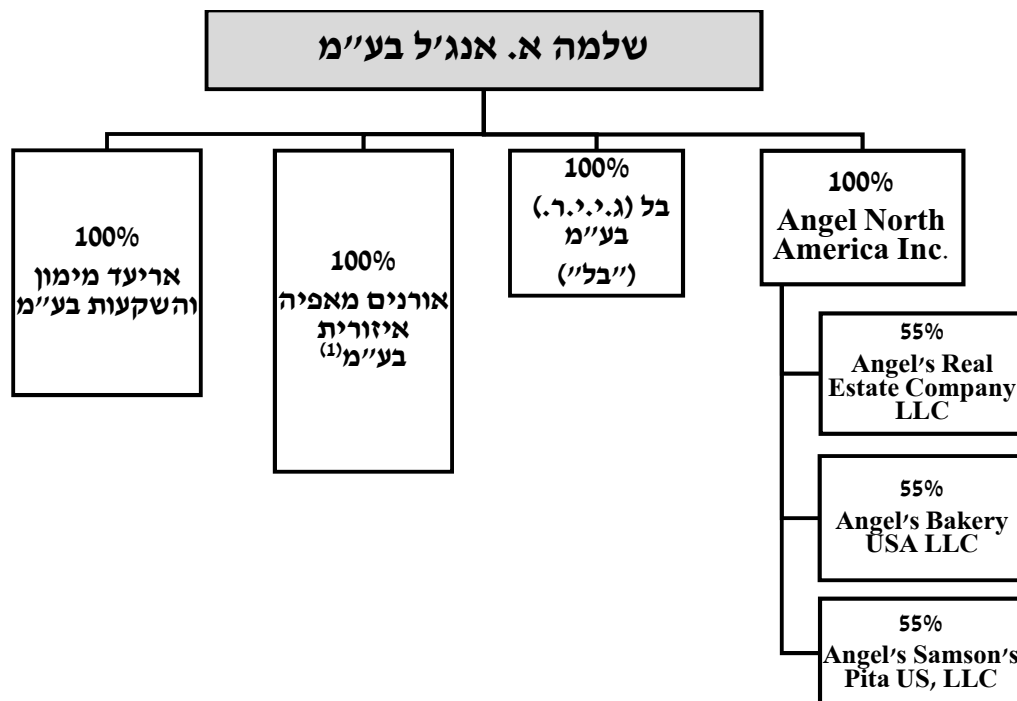
תאריך: 30 באוגוסט 2023

**שינויים וחיידושים מהותיים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, ביחס לעניינים המתוארים בפרק תיאור עסקי התאגיד שנכלל בדוח התקופתי לשנת 2022**

להלן שינויים וחיידושים מהותיים שחלו בתקופת הדוח ביחס לעניינים המתוארים בפרק א' בדבר תיאור עסקי החברה, הנכלל בדוח התקופתי לשנת 2022 ("פרק א' לדוח התקופתי"):

**סעיף 1.2 בפרק א' לדוח התקופתי - פעילות החברה והתפתחות עסקיה**

מבנה האחזקות של החברה נכון למועד פרסום הדוח הינו כדלקמן:



<sup>(1)</sup> עד ליום 2 ביולי, 2023 החזיקה החברה ב-50% ממניות אורנים מאפיה איזורית בע"מ ("אורנים"), כאשר יתר מניות אורנים הוחזקו על ידי קיבוץ כפר החורש, אגודה שיתופית חקלאית ("הקיבוץ"). ביום 2 ביולי, 2023 השלימה החברה עסקה לרכישת המניות שהחזיק הקיבוץ באורנים, כך שלאחר השלמת העסקה ולמועד פרסום הדוח, מחזיקה החברה במלוא (100%) הונה המונפק והנפרע של אורנים. לפרטים נוספים אודות עסקת הרכישה כאמור, ראו סעיף 1.4 לעיל.

**סעיף 6.1 בפרק א' לדוח התקופתי - שינוי במחירי המוצרים שבפיקוח**

לעדכון סעיף 13.1.2 בפרק א' לדוח התקופתי, ראו סעיף 1.2 לדוח הדירקטוריון לעיל.

**סעיף 7.19.1 א' בפרק א' לדוח התקופתי - רכוש קבוע, מקרקעין ומתקנים - מפעל ייצור באזור התעשייה**

**גבעת שאול בירושלים**

למועד פרסום הדוח, החברה פועלת להעברה מסודרת של הפעילות שמתקיימת במפעל החברה בירושלים לאתרי הפעילות האחרים של החברה, וזאת בהתאם לתוכנית שגיבשה. במסגרת כך, נכון למועד הדוח, הופסקה מרבית פעילות ייצור הלחם במפעל החברה בירושלים, והועברה למפעלי הייצור של החברה בלוד ובנתיבות. החברה מעריכה כי עד למועד המסירה, תעביר החברה את יתר פעילות הייצור שמתקיימת במפעל החברה בירושלים למפעליה בלוד ובנתיבות. לשם העברת פעילות הייצור, התקשרה החברה עם חברה זרה לצורך בניית קו חדש לייצור לחם במפעל בלוד בעלות של כ-7 מיליון אירו (כולל עבודות התשתית), וכמו כן החברה פועלת לשדרוג ציוד הייצור הקיים במפעל בנתיבות. כמו כן, בכוונת החברה להעביר את מערך ההפצה

ואת מטה החברה מירושלים ללוד, אולם מעברים אלה כרוכים בהתאמת המפעל בלוד, בין היתר, באמצעות הרחבת מחסן ההפצה והגדלת המשרדים, וכן בקבלת האישורים הנדרשים לכך. למועד הדוח, החברה בוחנת אפשרות לשכור מרוכשת המקרקעין שטחים מסוימים משטח המפעל בירושלים גם לאחר מסירתו לרוכשת המקרקעין, וזאת לצורך השארת מטה החברה (חטיבות הכספים, משאבי אנוש, מכירות וגבייה) באזור ירושלים, עד להעברתם המלאה ללוד כאמור, וכן להמשיך לפעול מאתר החברה בירושלים לתקופת זמן קצובה נוספת, כמרכז לוגיסטי באזור ירושלים, אשר ישמש את החברה לשיווק ומכירה של תוצרתה באזור ירושלים והסביבה.

#### **סעיף 1.19.7.ד' בפרק א' לדוח התקופתי - מפעל ייצור בקיבוץ כפר החורש - "אורנים מאפייה אזורית בע"מ"**

ביום 2 ביולי, 2023, הושלמה רכישת מניות אורנים שהוחזקו על ידי קיבוץ כפר החורש על ידי החברה, וזאת כנגד העברת מלוא התמורה, בסך של 11.35 מיליון ש"ח, על ידי החברה לקיבוץ. לפרטים נוספים, ראו סעיף **שגיאה! מקור ההפניה לא נמצא.** לדוח הדירקטוריון לעיל.

#### **סעיף 13.1 בפרק א' לדוח התקופתי - פיקוח על מחירים**

לעדכון סעיף 13.1.2 בפרק א' לדוח התקופתי, ראו סעיף 1.3 לדוח הדירקטוריון לעיל.

#### **סעיף 14 בפרק א' לדוח התקופתי - הסכמים מהותיים**

בחודש פברואר 2023 התקשרה החברה עם חברה זרה לבניית קו ייצור לחם במפעל הייצור של החברה בלוד אשר יחליף את אחד מקווי הייצור הקיימים, וזאת בעלות לחברה של כ-7 מיליון אירו. נכון לתקופת הדוח, שילמה החברה מקדמות בגובה 65% מעלות קו הייצור, וזאת בהתאם למועדי התשלומים שנקבעו בהסכם. קו הייצור מתוכנן להגיע לישראל בתחילת הרבעון הרביעי של שנת 2023 והמועד הצפוי להפעלת קו הייצור יהיה במהלך הרבעון הראשון של שנת 2024.

**הערכות החברה בדבר המועדים הצפויים להגעת קו הייצור לארץ והפעלתו הינן בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, אשר עשוי שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהמתואר, וזאת עקב גורמים שאינם בשליטתה הבלעדית של החברה, בין היתר, קצב פעילות החברה הזרה, קשיים לוגיסטיים והתממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 19 בפרק א' לדוח התקופתי.**

#### **סעיף 14.5 בפרק א' לדוח התקופתי - הסכמי שיתוף פעולה (הסכם שותפות בין קיבוץ כפר החורש לבין החברה לגבי אורנים)**

לעדכון לגבי רכישת המניות של חברת אורנים מקיבוץ כפר החורש, ראו סעיף 1.4 לדוח הדירקטוריון לעיל.

#### **סעיף 19.1 בפרק א' לדוח התקופתי - סיכוני מאקרו - הוספת גורם סיכון בנושא שינויים במערכת המשפט בישראל**

החל מחודש ינואר 2023, החלה ממשלת ישראל לקדם חקיקה שמטרתה ביצוע רפורמה במערכת המשפט הישראלית ("הרפורמה המשפטית"). במסגרת כך, ביום 26 ביולי 2023, נכנס לתוקף תיקון מס' 4 לחוק יסוד: השפיטה, במסגרתו צומצמה "עילת הסבירות", עילה בתחום המשפט המנהלי להפעלת ביקורת שיפוטית על רשויות מנהליות, כך שלא תחול בעת הפעלת ביקורת שיפוטית על החלטות הממשלה, ראש הממשלה והשרים. קידום הרפורמה המשפטית הוביל למחלוקות ולגל מחאה בקרב חלקים בציבור בישראלי, ויש הטוענים כי הרפורמה המשפטית, כמו גם התגובות לה, עלולים להשפיע לרעה על כלכלת ישראל ואיתנותה. הרעה במצב המשק הישראלי, ככל שתתרחש, עלולה להשפיע לרעה על פעילות החברה ותוצאותיה. נכון למועד פרסום דוח זה, אין ביכולתה של החברה להעריך את ההשפעות העתידיות של הגורמים האמורים לעיל, ככל שתהיינה, על המשק הישראלי ועל פעילות החברה בפרט.

שלמה א. אנג'ל בע"מ  
מידע כספי לתקופת ביניים  
(בלתי מבוקר)  
ליום 30 ביוני 2023



שלמה א. אנג'ל בע"מ  
מידע כספי לתקופת ביניים  
(בלתי מבוקר)  
ליום 30 ביוני 2023

תוכן העניינים

עמוד

	<b>דוח סקירה של רואה החשבון המבקר</b>
	<b>דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - בשקלים חדשים (ש"ח):</b>
3-4	דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי
5	דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-7	דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון
8-9	דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים
10-15	ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים



## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של שלמה א. אנג'ל בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת שלמה א. אנג'ל בע"מ וחברות מאוחדות (להלן – "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברה בשליטה משותפת אשר ההשקעה בה, המטופלת לפי שיטת השווי המאזני, הסתכמה לסך של כ- 181 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2023, ואשר חלק החברה בהפסדי חברה בשליטה משותפת זו הסתכם לסך של כ- 1,886 אלפי ש"ח בתקופה של ששת החודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותה חברה נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוח הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותה חברה, מבוססת על דוח הסקירה של רואי החשבון האחרים.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

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

קסלמן וקסלמן  
רואי חשבון

ירושלים,  
30 באוגוסט 2023

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

שלמה א. אנג'ל בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2023

31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	30 ביוני	
	2022	2023
	אלפי ש"ח	
99,504	155,651	84,298
5,000	5,000	6,800
46,465	-	46,750
100,902	87,089	94,060
3,422	2,504	3,200
967	933	1,040
3,402	253	1,714
8,896	9,219	9,295
<u>268,558</u>	<u>260,649</u>	<u>247,157</u>
1,800	1,800	-
122,902	122,794	138,658
31,705	28,033	29,811
660	660	660
5,159	5,588	4,797
2,067	3,695	181
6,469	6,961	5,922
4,841	5,158	4,832
4,957	1,995	7,005
<u>180,560</u>	<u>176,684</u>	<u>191,866</u>
<u>449,118</u>	<u>437,333</u>	<u>439,023</u>

**נכסים שוטפים:**

מזומנים ושווי מזומנים  
מזומנים מוגבלים  
פיקדונות לזמן קצר  
חייבים ויתרות חובה:  
לקוחות  
אחרים  
חלויות שוטפות של חייבים בגין חכירות  
מסי הכנסה לקבל  
מלאי

**נכסים שאינם שוטפים:**

מזומנים מוגבלים לזמן ארוך  
רכוש קבוע  
נכסים בגין זכויות שימוש  
נדל"ן להשקעה  
נכסים בלתי מוחשיים  
חברה שמטופלת לפי שיטת השווי המאזני  
חייבים בגין חכירות  
יתרת חוב לזמן ארוך  
מסי הכנסה נדחים

**סך הנכסים**

אליהו צרפתי,  
סמנכ"ל כספים

ירון אנג'ל,  
מנכ"ל

עמר בר לב,  
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי לתקופת ביניים על ידי דירקטוריון החברה: 30 באוגוסט 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

שלמה א. אנג'ל בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2023

31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	30 ביוני	
	2022	2023
	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
9,136	1,088	8,908
7,124	6,363	7,557
104,878	100,223	98,711
31,588	30,701	31,420
3,700	4,007	4,270
156,426	142,382	150,866
7,892	8,334	7,046
31,845	29,005	29,767
452	-	1,302
2,422	2,443	2,952
42,611	39,782	41,067
199,037	182,164	191,933
8,308	8,308	8,308
3,536	3,536	3,536
(106)	(249)	1,005
5,603	5,603	5,603
232,594	239,624	225,395
(785)	(785)	(785)
249,150	256,037	243,062
931	(868)	4,028
250,081	255,169	247,090
449,118	437,333	439,023

**התחייבויות והון**

**התחייבויות שוטפות:**

אשראי, הלוואות לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך  
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות זכאים ויתרות זכות:  
ספקים ונותני שירותים  
אחרים  
הפרשות

**התחייבויות שאינן שוטפות:**

הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך, לאחר ניכוי חלויות שוטפות  
התחייבויות בגין חכירות, לאחר ניכוי חלויות שוטפות מסי הכנסה נדחים  
התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

**התקשרויות והתחייבויות תלויות**

**סך התחייבויות**

**הון מיוחס לבעלים של החברה:**

הון מניות רגילות  
פרמיה על מניות  
קרן הון מהפרשי תרגום  
קרנות הון אחרות  
עודפים  
עלות מניות החברה המוחזקות בידי חברה מאוחדת

**סך ההון המיוחס לבעלים של החברה**

**זכויות שאינן מקנות שליטה**

**סך ההון**

**סך ההתחייבויות וההון**

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

**שלמה א. אנג'ל בע"מ**

דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר  
לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2022	2023	
	(בלתי מבוקר)		
	אל פ י ש " ח		
466,590	220,610	251,121	מכירות
318,206	152,252	167,565	עלות המכירות
148,384	68,358	83,556	<b>רווח גולמי</b>
133,636	65,943	68,024	הוצאות מכירה ושיווק
39,281	19,608	20,565	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,409)	(853)	(723)	הכנסות אחרות - נטו
(324,462)	(324,462)	-	רווח בגין מכירת המקרקעין בירושלים
302,338	308,122	(4,310)	<b>רווח (הפסד) מפעולות</b>
4,489	1,880	2,507	הוצאות מימון
3,623	1,069	3,987	הכנסות מימון
(866)	(811)	1,480	הכנסות (הוצאות) מימון – נטו
(3,860)	(2,232)	(1,886)	חלק בהפסדי חברה בשליטה משותפת שמטופלת לפי שיטת השווי המאזני
297,612	305,079	(4,716)	<b>רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה</b>
(68,183)	(70,257)	769	הכנסות (הוצאות) מס
229,429	234,822	(3,947)	<b>רווח (הפסד) לתקופה</b>
226,547	233,692	(6,906)	<b>ייחוס הרווח (ההפסד) לתקופה:</b>
2,882	1,130	2,959	לבעלים של החברה
229,429	234,822	(3,947)	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
			<b>סך הכל</b>
			<b>רווח (הפסד) כולל אחר:</b>
			<b>סעיף אשר לא יסווג מחדש לרווח או הפסד-</b>
105	(10)	(293)	מדידות מחדש של התחייבויות (נטו) בשל סיום יחסי עובד-מעביד נטו ממס
			<b>סעיף אשר עשוי להיות מסווג מחדש לרווח או הפסד-</b>
1,996	1,806	1,249	התאמות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
2,101	1,796	956	<b>סך רווח כולל אחר לתקופה נטו ממס</b>
231,530	236,618	(2,991)	<b>סך הרווח (ההפסד) הכולל לתקופה</b>
228,754	235,641	(6,088)	<b>ייחוס סך הרווח (ההפסד) הכולל לתקופה:</b>
2,776	977	3,097	לבעלים של החברה
231,530	236,618	(2,991)	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
43.38	44.75	(1.32)	<b>רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה המיוחס לבעלים של החברה (ש"ח)</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

1 - (המשך)

**שלמה א. אנג'ל בע"מ**  
 דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון  
 לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

**הון המיוחס לבעלים של החברה**

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	עלות מניות החברה המוחזקת בידי חברה מאוחדת		קרנות הון אחרות	קרן הון מהפרשי תרגום	פרמיה על מניות	הון המניות
			עודפים	א ל פ י ש " ח				
250,081	931	249,150	(785)	232,594	5,603	(106)	3,536	8,308
(3,947)	2,959	(6,906)	-	(6,906)	-	-	-	-
956	138	818	-	(293)	-	1,111	-	-
(2,991)	3,097	(6,088)	-	(7,199)	-	1,111	-	-
<u>247,090</u>	<u>4,028</u>	<u>243,062</u>	<u>(785)</u>	<u>225,395</u>	<u>5,603</u>	<u>1,005</u>	<u>3,536</u>	<u>8,308</u>
107,328	(1,845)	109,173	(785)	94,719	5,603	(2,208)	3,536	8,308
(88,777)	-	(88,777)	-	(88,777)	-	-	-	-
234,822	1,130	233,692	-	233,692	-	-	-	-
1,796	(153)	1,949	-	(10)	-	1,959	-	-
<u>236,618</u>	<u>977</u>	<u>235,641</u>	<u>-</u>	<u>233,682</u>	<u>-</u>	<u>1,959</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>255,169</u>	<u>(868)</u>	<u>256,037</u>	<u>(785)</u>	<u>239,624</u>	<u>5,603</u>	<u>(249)</u>	<u>3,536</u>	<u>8,308</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)  
 תנועה בתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר) - רווח כולל:

רווח (הפסד) לתקופה  
 רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה  
**סך הרווח (ההפסד) הכולל לתקופה**  
 יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)  
 תנועה בתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר) -

דיבידנד שחולק  
 רווח כולל:  
 רווח לתקופה  
 רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה  
**סך הרווח הכולל לתקופה**  
 יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

2 - (סיום)

**שלמה א. אנג'ל בע"מ**  
 דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון  
 לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

**הון המיוחס לבעלים של החברה**

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	עלות מניות החברה המוחזקת בידי חברה מאוחדת		קרנות הון אחרות	קרן הון מהפרשי תרגום	פרמיה על מניות	הון המניות
			עודפים	אל פ"ש"ח				
107,328 (88,777)	(1,845) -	109,173 (88,777)	(785) -	94,719 (88,777)	5,603 -	(2,208) -	3,536 -	8,308 -
229,429	2,882	226,547	-	226,547	-	-	-	-
2,101	(106)	2,207	-	105	-	2,102	-	-
<u>231,530</u>	<u>2,776</u>	<u>228,754</u>	<u>-</u>	<u>226,652</u>	<u>-</u>	<u>2,102</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>250,081</u>	<u>931</u>	<u>249,150</u>	<u>(785)</u>	<u>232,594</u>	<u>5,603</u>	<u>(106)</u>	<u>3,536</u>	<u>8,308</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)  
 דיבידנד שחולק  
 תנועה במהלך שנת 2022 (מבוקר) :  
 רווח לשנה  
 רווח כולל אחר לשנה  
 סך רווח כולל לשנה  
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

שלמה א. אנג'ל בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים  
לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

השנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני	
	2022	2023
	(בלתי מבוקר)	
א ל פ י ש " ח		
7,127	7,216	6,461
(3,679)	(1,660)	(2,216)
1,426	798	3,528
(214)	(11)	-
4,660	6,343	7,773
(23,940)	(14,076)	(20,904)
197,200	197,200	-
(46,000)	-	-
(3,437)	-	1,585
534	249	193
900	442	474
580	285	50
(407)	(284)	-
125,430	183,816	(18,602)
(88,777)	(88,777)	-
(1,039)	(556)	(1,215)
(6,944)	(3,215)	(3,608)
(130)	(70)	(68)
(3,433)	(11,476)	(277)
(100,323)	(104,094)	(5,168)
29,767	86,065	(15,997)
477	326	791
69,260	69,260	99,504
99,504	155,651	84,298

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:**

מזומנים נטו שנבעו מפעולות (ראה נספח א')  
ריבית ששולמה  
ריבית שהתקבלה  
מסי הכנסה ששולמו נטו  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:**

רכישת רכוש קבוע  
תמורה ממימוש נכס מוחזק למכירה – המקרקעין בירושלים  
הפקדה לפיקדונות לזמן קצר  
החזרי מיסים (תשלומי מיסים) בגין מכירת המקרקעין בירושלים  
תמורה ממכירת רכוש קבוע  
תקבולי קרן של חייבים בגין חכירות  
תקבולים מחייבים בגין מכירת מגדניה  
רכישת נכסים בלתי מוחשיים  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון:**

חלוקת דיבידנד  
פירעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך  
פירעון קרן התחייבויות בגין חכירות  
פירעון התחייבויות בגין רכישת נכסים באשראי לזמן ארוך  
אשראי והלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ואחרים – נטו  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

**גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים**

השפעת תנודות בשער החליפין על המזומנים ושווי המזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.



שלמה א. אנג'ל בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים  
לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

השנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני	
	2022	2023
	(בלתי מבוקר)	
	א ל פ י ש " ח	

(א) נספח לדוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים: מזומנים

297,612	305,079	(4,716)	שנבעו מפעולות:
3,679	1,660	2,216	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(1,426)	(798)	(3,528)	ריבית ששולמה
			ריבית שהתקבלה
			התאמות בגין:
			הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
3,860	2,232	1,886	חלק בהפסדי חברה המטופלת על פי שיטת השווי המאזני
20,307	9,607	10,757	פחת והפחתות
215	87	150	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד – נטו
(429)	(214)	(159)	רווחי הון ממכירת רכוש קבוע
(324,462)	(324,462)	-	רווח ממכירת נכס מוחזק למכירה – המקרקעין בירושלים
(465)	-	(285)	ריבית בגין פיקדונות לזמן קצר
-	-	(249)	הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
			הפרשי שער והצמדה בגין קרן הלוואות והתחייבויות
2	(5)	(5)	אחרות לזמן ארוך – נטו
(1,107)	(6,814)	6,067	
(11,017)	2,819	7,000	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:
(566)	(886)	(327)	קיטון (גידול) בלקוחות
(891)	6	181	גידול במלאי
20,981	12,936	(6,524)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה אחרים
99	(780)	(506)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(372)	(65)	570	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות אחרים
8,234	14,030	394	גידול (קיטון) בהפרשות
7,127	7,216	6,461	
			מזומנים נטו שנבעו מפעולות
			(ב) פעילויות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי
1,340	4,606	1,587	מזומנים:
349	480	-	1. אשראי ספקים שוטף לרכישת רכוש קבוע
8,897	1,344	1,669	2. אשראי ספקים שוטף לרכישת נכסים בלתי מוחשיים
6,800	6,800	-	3. הכרה בנכס זכויות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה
			4. מזומנים מוגבלים בגין מכירת המקרקעין בירושלים
			(ג) מידע נוסף-
(3,651)	(11)	1,585	מיסי הכנסה שהתקבלו (ששולמו) נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

**שלמה א. אנג'ל בע"מ**  
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

**ביאור 1 - כללי**

**א. התאגדות ופעילות**

שלמה א. אנג'ל בע"מ (להלן - "החברה"), והחברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה") שבבעלותן מאפיות בירושלים, בלוד, בנתיבות ובקיבוץ כפר החורש (באמצעות חברת אורנים מאפיה איזורית בע"מ - להלן - "אורנים", חברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני) עוסקות בייצור ובשיווק לחם לסוגיו ומוצרי מאפה אחרים. החברה המאוחדת בל (ג.י.ר.) בע"מ (בהחזקה ובשליטה מלאה של החברה; להלן - "בל") עוסקת בניהול ופיתוח של רשת חנויות ובתי קפה. החברה המאוחדת ANA מחזיקה בחברות העוסקות בייצור ובשיווק פיתות לסוגיהן ופועלת בארצות הברית (לגבי מידע לפי מגזרים, ראה ביאור 6).

החברה התאגדה בישראל בשנת 1957 והנה תושבת בה. החברה הפכה לחברה ציבורית בשנת 1984. כתובת משרדה הרשום של החברה הינה ת.ד. 34243, ירושלים, 9134102. הבורסה בה רשומות למסחר מניות החברה היא הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

**ב. מכירת מקרקעין של החברה בירושלים**

ביום 26 באוגוסט 2021, נחתם הסכם למכירת המקרקעין של החברה בירושלים (להלן - "העסקה"), עליהם בנויים מפעל ייצור של החברה, משרדים של החברה וחנויות בבעלות החברה לממכר מוצרי מאפה. בהתאם להסכם, זכויות החברה במקרקעין נמכרו לרוכשת במצבן כמו שהן נכון למועד חתימת ההסכם, כשהן נקיות וחופשיות מזכויות צדדים שלישיים (כמפורט בהסכם), וזאת כנגד תשלום תמורה בסכום מצטבר של 400 מיליון ש"ח. הסכום במלואו התקבל במהלך השנים 2021-2022 כאמור בהסכם (ראה ביאור 1 בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לשנת 2022). במהלך החציון הראשון בשנת 2023 ובחודש אוגוסט בשנת 2023 התקבלו החזרים ממס הכנסה בגין המס ששולם בעסקה בסכומים של כ- 1.6 מיליון ש"ח וכ- 1.6 מיליון ש"ח בהתאמה.

**ג. השפעת הסכסוך בין רוסיה לאוקראינה**

בסוף חודש פברואר 2022 פלשה רוסיה לאוקראינה, והמלחמה שפרצה בין המדינות גרמה לחוסר יציבות ולעליות מחירים בתחום האנרגיה והסחורות, לרבות במחירי החיטה, וכתוצאה מכך, במחירי הקמח, שכן רוסיה ואוקראינה הינן בין היצואניות הגדולות ביותר של חיטה בעולם. לעליית מחירי הקמח, שהינו אחד מחומרי הגלם העיקריים שרוכשת החברה לצורך ייצור מוצריה, השפעה מהותית לרעה על תוצאות החברה. בתקופת הדוח, המחיר הממוצע של סוגי הקמח בהם עושה החברה שימוש עלה בכ-12% ביחס למחיר הממוצע בתקופה המקבילה אשתקד. עליית מחירי חומרי הגלם שחקה את שיעור הרווח הגולמי של החברה.

## שלמה א. אנג'ל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

### ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2023 ולתקופה של ששת 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' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "הדוחות הכספיים לשנת 2022") והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר נערכו לפי תקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - "תקני ה-IFRS") וכללו את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים) התש"ע - 2010.

הכנסות החברה ותוצאות פעילותה לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2023. המידע הכספי לתקופות הביניים הינו סקור ולא מבוקר.

### ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת החברה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של החברה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו. בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים מאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו שצויינו בדוחות הכספיים לשנת 2022.

### ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2022, למעט האמור להלן:

### מסים על ההכנסה

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

**שלמה א. אנג'ל בע"מ**  
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

**ביאור 4 - מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים:**

**א. שוויים ההוגן של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות הנמדדים בעלות מופחתת**

שוויין ההוגן של ההלוואות וההתחייבויות האחרות לזמן ארוך הכלולות בדוחות על המצב הכספי של החברה מפורט להלן:

31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	30 ביוני		אשראי והלוואות מתאגידים בנקאיים לזמן ארוך אשראי והלוואות מגופים מוסדיים ואחרים <b>סך שווי הוגן</b> <b>סך ערך בספרים</b>
	2022	2023	
	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
8,329	8,755	7,522	
506	517	515	
<u>8,835</u>	<u>9,272</u>	<u>8,037</u>	
<u>8,835</u>	<u>9,272</u>	<u>8,037</u>	

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

- לקוחות וחייבים אחרים
- חייבים בגין חכירות
- יתרת חוב לזמן ארוך
- מזומנים ושווי מזומנים
- מזומנים מוגבלים
- פיקדונות לזמן קצר
- אשראי מתאגידים בנקאיים והלוואות לזמן קצר
- ספקים וזכאים אחרים

**ב. ניהול סיכונים פיננסיים**

פעילות החברה חושפת אותה למגוון של סיכונים פיננסיים: סיכון שוק (כולל: סיכון שער חליפין, סיכון מחיר וסיכון תזרים מזומנים בגין שיעור ריבית), סיכון אשראי וסיכון נזילות. כאמור לעיל, המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים, לרבות בנוגע לניהול הסיכונים הפיננסיים של החברה ויש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים לשנת 2022 והביאורים אשר נלוו אליהם. לא חלו שינויים מהותיים במדיניות החברה לניהול הסיכונים הפיננסיים שלה לעומת זו שדווחה על ידיה במסגרת הדוחות הכספיים לשנת 2022.

**ביאור 5 - עסקאות מהותיות עם צדדים קשורים:**

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		מכירות*
	2022	2023	
	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
5,113	2,876	2,766	
<u>68,546</u>	<u>29,606</u>	<u>33,991</u>	רכישות*

\* העסקאות שבין החברות המאוחדות לבין בעלי עניין מתבצעות בתנאי שוק ובמהלך העסקים הרגיל.

**שלמה א. אנג'ל בע"מ**  
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

**ביאור 6- מידע מגזרי:**

**א. כללי**

מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי סוקר את הדיווחים הפנימיים של החברה לשם הערכת ביצועים והקצאת משאבים. החברה קבעה את מגזרי הפעילות בהתבסס על דיווחים אלו.

מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי בוחן את הפעילות העסקית בהתייחס לאזורים הגיאוגרפיים, כלומר את הביצועים של הפעילות המתבצעת בישראל והפעילות המתבצעת בארה"ב.

מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של החברה בוחן את ביצועי מגזרי הפעילות על בסיס הרווח התפעולי של כל מגזר. הכנסות והוצאות ריבית אינן נכללות בתוצאות כל אחד ממגזרי הפעילות, הנבחנים על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי. מידע נוסף המסופק למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי, נמדד באופן התואם את שיטת המדידה בדוחות הכספיים.

**שלמה א. אנג'ל בע"מ**  
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

**ביאור 6- מידע מגזרי (המשך):**

**ב. מידע בקשר למגזרי פעילות:**

<u>סה"כ מאוחד</u>	<u>מגזר ארה"ב אלפי ש"ח</u>	<u>מגזר ישראל</u>	
			6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר):
251,121	21,439	229,682	הכנסות המגזר
(4,310)	6,937	(11,247)	רווחי (הפסדי) המגזר
1,480			הכנסות מימון, נטו
(1,886)			חלק בהפסדי עסקה משותפת המטופלת לפי שיטת שיטת השווי המאזני
(4,716)			הפסד לפני מס
769			הטבת מס
(3,947)			הפסד אחרי מס
10,757	700	10,057	מידע נוסף: פחת והפחתות
			6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):
220,610	13,421	207,189	הכנסות המגזר
308,122	2,717	*305,405	רווחי המגזר
(811)			הוצאות מימון, נטו
(2,232)			חלק בהפסדי עסקה משותפת המטופלת לפי שיטת שיטת השווי המאזני
305,079			רווח לפני מס
(70,257)			הוצאות מס
234,822			רווח אחרי מס
9,607	557	9,050	מידע נוסף: פחת והפחתות
			השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר):
466,590	29,557	437,033	הכנסות המגזר
302,338	6,933	*295,405	רווחי המגזר
(866)			הוצאות מימון, נטו
(3,860)			חלק בהפסדי עסקה משותפת המטופלת לפי שיטת שיטת השווי המאזני
297,612			רווח לפני מס
(68,183)			הוצאות מס
229,429			רווח אחרי מס
20,307	1,156	19,151	מידע נוסף: פחת והפחתות

\* רווחי המגזר בישראל כוללים רווח בגין מכירת המקרקעין בירושלים בסכום של כ- 324 מיליון ש"ח (ראה ביאור 1ב' בדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2022 אודות מכירת המקרקעין של החברה בירושלים)

יתרת עלותם המופחתת של הנכסים התפעוליים שאינם שוטפים ליום 30 ביוני 2023 המיוחסים למגזר הפעילות בישראל ולמגזר הפעילות הארה"ב (מדינת ניו ג'רזי) הינה 122,140 אלפי ש"ח ו- 21,315 אלפי ש"ח בהתאמה.

## שלמה א. אנג'ל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

### ביאור 7- אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

#### עסקת רכישת מניות (צירוף עסקים) בגין חברה בשליטה משותפת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני

- א. ביום 8 במרץ 2023, לאחר שנתקבל אישור דירקטוריון החברה, חתמה החברה על הסכם עם קיבוץ כפר החורש, אגודה שיתופית חקלאית (להלן – "המוכרת") ועם אורנים מאפיה אזורת בע"מ (להלן – "אורנים"), חברה בשליטה משותפת של החברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני, אשר עד למועד ההשלמה כהגדרתו בהסכם הרכישה, הונה המונפק והנפרע מוחזק על ידי החברה והמוכרת בחלקים שווים. בהתאם לתנאי ההסכם, בכפוף לקבלת אישור בלתי מותנה מאת הממונה על התחרות (ראה סעיף ג' להלן), תרכוש החברה את מניות אורנים המוחזקות על ידי המוכרת, כך שלאחר השלמת העסקה תהפוך אורנים לחברה בת בבעלות מלאה (100%) של החברה (להלן – "העסקה" / "צירוף עסקים").
- ב. תמורת העסקה הינה בסכום כולל של 11.35 מיליון ש"ח. תמורה זו תשולם למוכרת תוך 14 יום ממועד השלמת העסקה (ראה סעיף ג' אודות תנאי מתלה לביצוע העסקה).
- ג. לאחר שביום 22 במאי 2023 התקבל אישור בלתי מותנה מהממונה על התחרות להשלמת העסקה, ולאור הוספת נספח להסכם בעקבות התמשכות התהליכים הדרושים להשלמת העסקה, ביום 2 ביולי 2023 הושלמה רכישת המניות על פי הסכם רכישת המניות כנגד העברת מלוא התמורה על ידי החברה.
- ד. במסגרת העסקה הוסכם כי לאחר השלמת העסקה חברת אורנים תפרע את חובה כלפי המוכרת בגין שטרי הון בסכום כולל של 3.65 מיליון ש"ח (קרן שטרי ההון), בשלושים ושישה תשלומים חודשיים שווים, אשר ישאו ריבית שנתית בשיעור של 4.5% (בתוספת מע"מ כחוק) שהראשון שבהם ישולם ביום 1 באוגוסט 2023. במידה ואורנים לא תעמוד באיזה מהתשלומים על חשבון פירעון שטרי ההון, התחייבה החברה להזרים לאורנים את הסכום הדרוש על מנת שאורנים תעבירו למוכרת.
- ה. אורנים התחייבה לפרוע את חוב דמי השכירות הקיים למוכרת (כ- 2,904 אלפי ש"ח) ב- 36 תשלומים חודשיים הנושאים ריבית שנתית בשיעור 4.5% שהראשון שבהם ישולם ביום 1 באוגוסט 2023. במידה ואורנים לא תעמוד באיזה מהתשלומים על חשבון חוב דמי השכירות הקיים, התחייבה החברה להזרים לאורנים את הסכום הדרוש על מנת שאורנים תעבירו למוכרת.
- ו. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, טרם הושלם הטיפול החשבונאי הראשוני בצירוף העסקים. לאור זאת, לא ניתן גילוי בדבר הנכסים שנרכשו, ההתחייבויות שניטלו ומידע על לקוחות וחייבים שנרכשו במסגרת העסקה.
- ז. הטיפול החשבונאי בהשקעה בחברת אורנים בדוחות כספיים אלו הינו על בסיס שיטת השווי המאזני.

## הצהרות מנהלים

### הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, ירון אנגיל, מצהיר כי :

- (1) בחנתי את הדוח החצי שנתי של שלמה א. אנגיל בע"מ ("החברה") לשנת 2023 ("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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

30 באוגוסט 2023

תאריך

ירון אנגיל, מנכ"ל



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

אני, אלי צרפתי, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של שלמה א. אנג'ל בע"מ ("החברה") למחצית הראשונה של שנת 2023 ("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 שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר 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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

30 באוגוסט 2023

תאריך

אליהו צרפתי,

סמנכ"ל כספים