



קבוצת פלסטו-קרگل בע"מ

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38'ד

לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים),

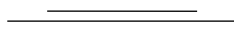
התש"ל - 1970

קבוצת פלסטו-קרגל בע"מ
מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד'
לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים),
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 כחברה אם הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסות לחברה עצמה כחברה אם :
5	רווח או הפסד
6	רווח כולל אחר
7-8	תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
9-10	ביאורים נבחרים ומידע נוסף למידע הכספי ביניים הנפרד





לכבוד
בעלי המניות של
קבוצת פלסטו-קרگل בע"מ

א.ג.נ.,

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של קבוצת פלסטו-קרگل בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 במרס 2022, ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה של החברה אחראים לעריכה והצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

ירושלים,
29 במאי 2022

קבוצת פלסטו-קרגל בע"מ

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970
נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה
כחברה אם

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	31 במרס	
	2021	2022
ח	א ל פ י ש " ח	

נ כ ס י ם

נכסים שוטפים:

6,731	3,749	5,548
24,176	20,819	22,808
17,287	16,675	18,822
2,105	4,242	4,549
45,912	34,924	46,594
96,211	80,409	98,321

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה:
לקוחות
חברות מאוחדות
אחרים
מלאי

נכסים שאינם שוטפים:

15,612	15,335	14,220
478	475	478
1,595	1,464	1,551
1,075	501	668
-	1,122	-
8,708	8,710	7,259
44	-	44
27,512	27,607	24,220

רכוש קבוע, בניכוי פחת שנצבר – ראה ביאור 3
פיקדון בנקאי משועבד
נכסים בלתי מוחשיים, לאחר הפחתה שנצברה – ראה
ביאור 3
נכסים בגין זכויות שימוש
מסי הכנסה נדחים
יתרות חובה לזמן ארוך
נכסי תוכנית פיצויים, לאחר ניכוי התחייבויות
בשל סיום יחסי עובד-מעביד

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

451,744	453,988	432,943
575,467	562,004	555,484

סך הכל נכסים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

אופיר בן יעקב
סמנכ"ל כספים
ופיתוח עסקי

גבריאל נגר
מנכ"ל ודירקטור

אלי אשרף
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הנתונים הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 29 במאי 2022.

קבוצת פלסטו-קרגל בע"מ

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970
נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה
כחברה אם (המשך)

31 בדצמבר 2021 (מבוקר) ח	31 במרס	
	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
ח	א ל פ י ש ם	
8,981	19,493	20,866
20,248	32,504	19,744
634	390	491
46,847	37,880	55,496
89,556	41,583	77,016
5,490	7,627	6,454
<u>171,756</u>	<u>139,477</u>	<u>180,067</u>
19,182	39,670	19,990
450	127	181
818	-	-
-	-	150
101,038	99,544	101,503
<u>121,488</u>	<u>139,341</u>	<u>121,824</u>
293,244	278,818	301,891
282,223	283,186	253,593
<u>575,467</u>	<u>562,004</u>	<u>555,484</u>

ה ת ח י ב ו י ו ת

התחייבויות שוטפות:

אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
חלויות שוטפות של אגרות חוב ואגרות חוב הניתנות להמרה
חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
זכאים ויתרות זכות:
ספקים ונותני שירותים
חברות מאוחדות
אחרים

התחייבויות שאינן שוטפות:

אגרות חוב ואגרות חוב הניתנות להמרה
התחייבות בגין חכירה
מיסי הכנסה נדחים
זכאים אחרים לזמן ארוך
הלוואות לזמן ארוך ואחרים

סך הכל התחייבויות המיוחסות לחברה עצמה כחברה אם

הון עצמי המיוחס לבעלים של החברה האם

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

קבוצת פלסטו-קרגל בע"מ

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970
הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסות לחברה עצמה
כחברה אם

השנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	התקופה של 3 החודשים שהסתיימה ב- 31 במרס		
2021	2021	2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
ח	ש	י	א
87,235	18,348	23,275	הכנסות
66,720	14,265	17,978	עלות המכר
20,515	4,083	5,297	רווח גולמי
8,658	1,948	2,968	הוצאות מכירה ושיווק
6,873	1,506	1,647	הוצאות הנהלה וכלליות
4,984	629	682	רווח מפעולות, לפני הפסדים אחרים
-	-	(3,600)	הפסד מירידת ערך – ראה ביאור 3
(287)	(57)	(219)	הפסדים אחרים, נטו
4,697	572	(3,137)	רווח (הפסד) מפעולות
673	190	151	הכנסות מימון
(11,282)	(2,911)	(2,745)	הוצאות מימון
(10,609)	(2,721)	(2,594)	הוצאות מימון, נטו
(5,912)	(2,149)	(5,731)	הפסד לפני מסים על ההכנסה
595	108	857	הטבת מס
(5,317)	(2,041)	(4,874)	הפסד לתקופה המיוחס לחברה עצמה כחברה אם
1,451	3,881	(18,928)	סכום נטו, המיוחס לבעלים של החברה האם, של סך ההכנסות בניכוי סך ההוצאות, המציגים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים תוצאות פעילות בגין חברות מוחזקות, לרבות ירידת ערך מוניטין או ביטולה
(3,866)	1,840	(23,802)	סך הכל רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לבעלים של החברה האם

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

קבוצת פלסטו-קרגל בע"מ

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970
הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסות לחברה עצמה
כחברה אם (המשך)

השנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	התקופה של 3 החודשים שהסתיימה ב- 31 במרס 2021 2022 (בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
(3,866)	1,840	(23,802)	רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לבעלים של החברה האם רווח כולל אחר: סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד - סכום נטו, המיוחס לבעלים של החברה האם, של פריטי רווח כולל אחר, המציגים בדוחות הכספיים המאוחדים תוצאות פעילות בגין חברות מוחזקות - מדידות מחדש של התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו ממס
271	-	-	
271	-	-	
213	232	127	סעיף אשר עשוי להיות מסווג מחדש לרווח או הפסד - קרן מהפרשי תרגום
213	232	127	
(3,382)	2,072	(23,675)	סך הכל רווח (הפסד) כולל לתקופה, המיוחס לבעלים של החברה האם

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

קבוצת פלסטו-קרגל בע"מ

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970
תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה
כחברה אם

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	התקופה של 3 החודשים שהסתיימה ב- 31 במרס	
	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
ח	ש	א

43,047	(7,324)	(7,774)	תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות: מזומנים נטו שנבעו מפעולות (ששימשו לפעולות) (ראה נספח א') ריבית ששולמה מסי הכנסה ששולמו, נטו מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
(5,292)	(1,124)	(1,250)	
(39)	(3)	279	
37,716	(8,451)	(8,745)	

(2,435)	(239)	(674)	תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה: רכישת רכוש קבוע רכישת נכסים בלתי מוחשיים פירעון הלוואות שהוענקו ללקוחות פיקדון משועבד מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
(665)	(54)	(98)	
1,110	1,110	1,449	
(303)	(300)	-	
(2,293)	517	677	

2,000	2,000	-	תזרימי מזומנים מפעילויות מימון: קבלת הלוואה לזמן ארוך אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו תשלומי חכירה תמורה מממוש כתבי אופציות למניות, נטו תמורה מהנפקת מניות, נטו דיבידנד ששולם פירעון הלוואות לזמן ארוך פירעון אגרות חוב פירעון אגרות חוב הניתנות להמרה מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
(5,714)	5,010	11,885	
(706)	(119)	-	
9,363	-	-	
-	177	-	
(5,000)	-	(5,000)	
-	(12)	-	
(20,248)	-	-	
(13,015)	-	-	
(33,320)	7,055	6,885	

2,103	(879)	(1,183)	גידול (קטיון) במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה
4,628	4,628	6,731	
6,731	3,749	5,548	

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

קבוצת פלסטו-קרגל בע"מ

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970
תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה
(חברה אם (המשך)

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	התקופה של 3 החודשים שהסתיימה ב- 31 במרס	
	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
(5,912)	(2,149)	(5,731)
5,292	1,124	1,250
3,991	928	887
15	(18)	-
134	-	231
-	-	3,600
(138)	-	(428)
304	-	45
815	295	304
2,303	610	465
<u>12,716</u>	<u>2,939</u>	<u>6,354</u>

(א) מזומנים נטו שנבעו מפעולות (ששימשו לפעילות) :

הפסד המיוחס לחברה עצמה כחברה אם לפני מסים על ההכנסה
התאמות בגין:
ריבית ששולמה
פחת והפחתות
התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
הפסד הון ממכירת רכוש קבוע, נטו
הפסד מירידת ערך – ראה ביאור 3
שערוך התחייבות חכירה
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים
הפחתת הוצאות הנפקה בגין אגרות חוב
הוצאות מימון בגין אגרות חוב

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים (הון חוזר תפעולי) :
קישון (גידול) בחייבים ויתרות חובה :

לקוחות
תזרימי מזומנים נטו מפעילות שוטפת בגין עסקות עם חברות בנות
אחרים
גידול (קישון) בזכאים ויתרות זכות :
ספקים ונותני שירותים
אחרים
גידול במלאי

מזומנים נטו שנבעו מפעולות (ששימשו לפעולות) המיוחסים לחברה עצמה
כחברה אם

(3,757)	(400)	1,368
39,324	(10,375)	(13,640)
1,145	(982)	(2,444)
14,471	5,584	9,026
(676)	1,335	439
(14,264)	(3,276)	(3,146)
<u>36,243</u>	<u>(8,114)</u>	<u>(8,397)</u>
<u>43,047</u>	<u>(7,324)</u>	<u>(7,774)</u>

(ב) מידע בדבר פעילויות השקעה הכלולות בדוחות התזרים המאוחדים והמתייחסות לחברה עצמה כחברה אם, שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	התקופה של 3 החודשים שהסתיימה ב- 31 במרס	
	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
474	394	97
<u>1,263</u>		

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים באשראי ספקים
שינוי בנכסים בגין זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירות

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

קבוצת פלסטו-קרגל בע"מ

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

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

א. הגדרות

"החברה" – קבוצת פלסטו-קרגל בע"מ.

"המידע הכספי הנפרד" - מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), 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 2022 ולתקופה של שלושת החודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות הביניים התמציתיים המאוחדים).

"חברה מוחזקת" - חברה בת או חברה כלולה או ישות/חברה בשליטה משותפת.

"חברה מאוחדת" - חברה בת או חברה בשליטה משותפת המטופלת בשיטת האיחוד היחסי.

"עסקות בינחברתיות" - עסקות של החברה עם חברות בנות או עם חברות בשליטה משותפת המטופלות בשיטת האיחוד היחסי.

"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. להלן עיקרי אופן עריכת המידע הכספי הנפרד

המידע הכספי ביניים הנפרד, נערך בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) 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 9ג לתקנות דוחות תקופתיים (להלן - תקנה 9ג), בשינויים המחויבים.

בהתאם, המידע הכספי ביניים הנפרד, כולל נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2022 ולתקופה של 3 החודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים), המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם. יש לעיין במידע הכספי ביניים הנפרד ביחד עם המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה באותו תאריך (להלן - המידע הכספי הנפרד של החברה ל-2021), והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר נערכו בהתאם לתקנה 9ג 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 ב-24 בינואר 2011 המתייחסת לאופן יישום התקנה והתוספת האמורות (להלן - הבהרת הרשות).

קבוצת פלסטו-קרגל בע"מ

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

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

ב. עיקרי אופן עריכת המידע הכספי הנפרד (המשך):

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי ביניים הנפרד, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת המידע הכספי הנפרד של החברה ל-2021 ואשר פורטו במסגרתו.

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 2 - מידע נוסף על עסקות עם החברות הבנות

בתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 בצעה החברה עסקות עם החברות הבנות שלה. להלן סכומי העסקות עם החברות הבנות בתקופה האמורה:

שנה	3 החודשים שהסתיימו	
	ב-31 במרס	ב-31 בדצמבר
2021	2021	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)
א ל פ י ש " ח		
-	74	-
1,867	217	467
1,044	261	283

קניות
דמי ניהול
הכנסות מדמי ניהול

ביאור 3 - מכירת מניות חברת בת ופעילות החברה באתר שדרות

לפרטים בדבר המכירה, ראה ביאור 8 לדוחות הכספיים המאוחדים.