



קבוצת סקופ מתכות

אנו מתכבדים להגיש בזאת לבעלי המניות את הדין וחשבון של מנהלי החברה לתקופה של שלושה חודשים, שהסתיימה ביום 31 במרס, 2021.

1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית

א. כללי

החברה הינה מפיץ מוביל ("LEADING DISTRIBUTER") העוסק ביבוא ושיווק מוצרים מוגמרים וחצי מוגמרים ממתכת ופלסטיקה הנדסית לתעשיות השונות.

לחברה פעילות בישראל, וכן חברות בנות בארה"ב, קוריאה ואירופה שפועלות במרבית התחומים שהחברה פועלת בהם בישראל.

הנהלת החברה הציבה לעצמה כאסטרטגיה לצמוח בחו"ל באמצעות גידול אורגני.

בשנים האחרונות מתמקדת החברה במכירה ושירות מהיר לתעשייה של מוצריה הרבים.

מוצרי החברה כוללים מעל ל-80,000 פריטי מדף ביניהם: פחים, גלילים, צינורות, ברגים, אביזרי צנרת, ברזים, משאבות, מוטות, פרופילים, רשתות, שבכות, וכדומה, כל המוצרים הנ"ל משווקים ע"י החברה במגוון המתכות, אלומיניום, פלדה, פלב"ם (נירוסטה), סגסוגת ניקל, פליז, נחושת, ברונזה, טיטניום, עופרת וכן מוצרי פלסטיקה הנדסית.

מוצרים אלה משמשים מגוון רחב של ענפי תעשייה ביניהם: מזון, תרופות, כימיה, מחצבים, אלקטרוניקה, מיזוג אויר, תשתיות, מוצרי צריכה, היי-טק, בניה ציבורית, תעשייה תעופתית, תעשייה ביטחונית, שילוט, זיוד ועוד, ומהווה להם "ONE STOP SHOP". החברה שוקדת על הוספת מוצרים נוספים למגוון הקיים ומוצרים נלווים למוצרים הקיימים.

השירות הלוגיסטי המלא ("FULL SERVICE") שמעניקה החברה וחברות הבנות ללקוחותיה כולל: עיתוד מלאי, אחסון, חיתוך, ניסור ואספקה תוך 24 שעות. שיטה זאת חוסכת ללקוחות זמן, עלויות שכר, שטח אחסון ומימון ובכך מפחיתה ללקוח את העלות הכוללת. בפועל מבצעת החברה Outsourcing לרכש ועיתוד המלאי של לקוחותיה.

החברה פועלת באופן עקבי להרחבת סל המוצרים שלה על בסיס קבוע לחוג לקוחותיה שכולל מעל ל-4,500 לקוחות בישראל וכ-30 לקוחות בחו"ל להם מוכרת החברה מישראל, כשלחברות מאוחדות הפועלות בארה"ב, קוריאה, רומניה, צ'כיה, פולין ואוקראינה מעל ל-13,000 לקוחות נוספים.

הענף האחרון שהורחב על ידי החברה בתחילת שנת 2020, הינו ענף המשאבות עם רכישת פעילות חברת המניע משאבות, חברה בעלת היסטוריה של כ-80 שנה במכירת משאבות בישראל. ענף המשאבות הינו ענף גדול ורחב בתעשייה בישראל והשלישי בגודלו בענף המכונות בעולם לאחר מנועי חשמל וגנרטורים.

היות והאסטרטגיה העסקית של החברה הינה ארוכת טווח רכשה / בנתה החברה בשנים האחרונות מחסנים לשימוש חברות הבנות בחו"ל וזאת על מנת להימנע ממעברים בין מחסנים כתוצאה מסיום הסכמי שכירויות, העולים כסף רב ופגיעה בעסקים במדינות אלו.

1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית - המשך

בבעלות החברה מקרקעין בשטח של 325,842 מ"ר מתוכם 125,419 מ"ר בנוי הנמצאים בישראל, ארה"ב, פולין, צ'כיה רומניה וקוריאה.

להלן פירוט נכסי המקרקעין שנמצאים בבעלותה המלאה של החברה:

שטח המקרקעין	מדינה	חברה
קרקע 90,866 מ"ר, שטח בנוי 45,400	ישראל בני עי"ש	קבוצת סקופ מתכות בע"מ ואדית מבני תעשייה בע"מ
קרקע 100,000 מ"ר, שטח בנוי 35,000 מ"ר	ארה"ב חוף מזרחי Bensalem, PA	Kadish Uri L.L.C
קרקע 56,000 מ"ר, שטח בנוי 25,000 מ"ר	ארה"ב חוף מערבי Bakersfield, CA	Kusa Properties L.L.C
קרקע 11,200 מ"ר, שטח בנוי 5,900 מ"ר	פולין Myslowice	Alinox Polska Sp z.o.o
קרקע 14,000 מ"ר (*)	פולין Myslowice	Alinox Polska Sp z.o.o
קרקע 22,000 מ"ר (**)	צ'כיה Kladno	Primapol Metal Spot s.r.o
קרקע 15,000 מ"ר, שטח בנוי 8,240 מ"ר	רומניה Otopeni	Gilinox S.R.L
קרקע 4,000 מ"ר, שטח בנוי 1,009 מ"ר	רומניה Cluj	Gilinox S.R.L
קרקע 12,776 מ"ר, שטח בנוי 4,870 מ"ר	קוריאה Anseong	Hadco Metal Korea L.L.C

(*) עתודה להתפתחות עתידית בשטח צמוד לאתר החברה בפולין.
(**) שטח לבנית מחסן בצ'כיה ראה סעיף 7, אירועים לאחר תאריך הדיווח.

לגבי מדיניות חשבונאית של הצגת מקרקעין בדוחות הכספיים של החברה, ראה ביאור 2 יא. לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020.

ב. עיקרי תוצאות הפעילות

הרבעון המדווח הסתכם במכירות בסך של 302,136 אלפי ש"ח לעומת סך של 287,772 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 289,767 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. העלייה במכירות ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד, מיוחסת לכול מגזרי הפעילות הגאוגרפיים של חברות הקבוצה למרות המשך השפעת מגפת הקורונה ראה סעיף 6א' והיא נתמכה גם בסביבת מחירי המוצרים שהייתה גבוהה מהרבעון המקביל אשתקד.

ברבעון המדווח הסתכם הרווח הגולמי לסך של 107,802 אלפי ש"ח לעומת סך של 92,687 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 87,664 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

ברבעון המדווח הסתכם הרווח התפעולי לפני הוצאות (הכנסות) אחרות לסך של 44,134 אלפי ש"ח לעומת סך של 32,546 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 29,420 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

ברבעון המדווח הסתכם הרווח הנקי לסך של 29,670 אלפי ש"ח לעומת סך של 20,506 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 15,789 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית - המשך

ג. פעילות החברה

1. פעילות בישראל

סך המכירות של החברה בישראל שנכללו במכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 114,525 אלפי ש"ח לעומת סך של 123,430 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 109,637 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. למרות המשך השפעת מגפת הקורונה המכירות של החברה בישראל גדלו ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד שברובו לא היה נתון להשפעת מגפת הקורונה ראה סעיף 6א'.

2. פעילות בחו"ל

1. ארה"ב

בארה"ב פועלת החברה באמצעות שתי חברות הבנות M.T.S ו-Hadco, חברות בבעלות מלאה של חברת Scope Metals USA Inc, שמוחזקת ע"י החברה בשיעור של 100%.

Hadco

Hadco פועלת באמצעות תשעה אתרים במדינות ברחבי ארה"ב, מהם ארבעה סניפים הכוללים מלאי: פנסילבניה ופלורידה בחוף המזרחי בארה"ב ושני סניפים בקליפורניה בחוף המערבי בארה"ב וכן חמש תחנות מעבר בניו-יורק, קונטיקט, צפון קרוליינה בולטימור וויצ'יטה וחברה בת בקוריאה. פעילות החברה הנה בעיקר בתחום האלומיניום בדומה לפעילות בתחום האלומיניום המסחרי והתעופתי בישראל ובתחום הפלבים (נירוסטה), כאשר המגמה הינה הרחבת מגוון המוצרים הנמכרים למתכות נוספות כגון פלדה, פליז, נחושת, טיטניום וכן פלסטיקה הנדסית.

M.T.S

M.T.S עוסקת בשיווק אלומיניום מסגסוגות שונות ל-Master Distributors. מרבית המכירות של M.T.S הינן לשוק האמריקאי וחלקן מכירות יצוא.

סך המכירות של חברות הבנות בארה"ב (כולל חברת הבת בדרום קוריאה), שנכללו במכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 144,318 אלפי ש"ח לעומת סך של 129,795 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 141,511 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

סך ההכנסות הדולריות שנכללו בדוח המאוחד ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 44,165 אלפי דולר לעומת סך של 38,850 אלפי דולר ברבעון הקודם וסך של 40,387 אלפי דולר ברבעון המקביל אשתקד.

המכירות בחברות הבנות בארה"ב גדלו ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד למרות המשך השפעת מגפת הקורונה והסגרים בארה"ב ראה סעיף 6א'.

סך מכירות Hadco (כולל מכירות חברת הבת בקוריאה) שנכללו במכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 137,725 אלפי ש"ח לעומת סך של 115,493 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 131,500 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

סך ההכנסות הדולריות שנכללו בדוח המאוחד ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 42,147 אלפי דולר לעומת סך של 34,630 אלפי דולר ברבעון הקודם וסך של 37,530 אלפי דולר ברבעון המקביל אשתקד.

ברבעון המדווח הסתכמו מכירות חברת Hadco Metals Korea לסך של 15,659 אלפי ש"ח לעומת סך של 17,979 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 14,138 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. סך ההכנסות הדולריות של חברת הבת בקוריאה ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 4,792 אלפי דולר לעומת סך של 5,363 אלפי דולר ברבעון הקודם וסך של 4,035 אלפי דולר ברבעון המקביל אשתקד.

סך המכירות של M.T.S שנכללו במכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 6,593 אלפי ש"ח לעומת סך של 14,302 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 10,011 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

סך ההכנסות הדולריות שנכללו בדוח המאוחד ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 2,018 אלפי דולר לעומת סך של 4,220 אלפי דולר ברבעון הקודם וסך של 2,857 אלפי דולר ברבעון המקביל אשתקד.

1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית - המשך

ג. 2. פעילות בחו"ל - המשך

2. צ'כיה

החברה המאוחדת הצ'כית (להלן - "Primapol"), משווקת בעיקר מוצרי נירוסטה ואלומיניום לתעשייה ואף מייצאת למדינות שכנות כגון סלובקיה וגרמניה.

ל-Primapol חברה בת בבעלות מלאה בפולין, Alinox Sp.z.o.o (להלן - Alinox), העוסקת בשיווק מוצרים דומים למוצריה של Primapol, וכמו כן, לחברת אלינוקס סניף באוקראינה, Alinox Ukraine, למכירות שמתבצעות מפולין.

סך המכירות של החברה המאוחדת הצ'כית (כולל מכירות החברה הפולנית), שנכללו ברבעון המדווח בדוח המאוחד, הסתכמו לסך של 35,188 אלפי ש"ח לעומת סך של 29,561 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 32,879 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

סך המכירות של החברה המאוחדת הצ'כית (כולל מכירות החברה הפולנית), שנכללו ברבעון המדווח בדוח המאוחד, הסתכמו לסך של 232,888 אלפי קרונות לעומת סך של 198,245 אלפי קרונות ברבעון הקודם וסך של 218,391 אלפי קרונות ברבעון המקביל אשתקד.

סך המכירות של חברת Alinox שנכללו ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 16,823 אלפי ש"ח לעומת סך של 15,175 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 17,515 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

סך המכירות של Alinox שנכללו ברבעון המדווח בדוח המאוחד, הסתכמו לסך של 19,421 אלפי זלוטי פולני לעומת סך של 17,210 אלפי זלוטי פולני ברבעון הקודם וסך של 19,513 אלפי זלוטי פולני ברבעון המקביל אשתקד.

המכירות (של החברה המאוחדת) גדלו ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד למרות המשך השפעת מגפת הקורונה והסגרים בצ'כיה ופולין ראה סעיף א'6.

3. רומניה

Gilinox עוסקת בשיווק מוצרי אלומיניום, נירוסטה, פלדה וכן מוצרים לתחום הזורמים ממחסן שבבעלותה. מרבית המכירות של Gilinox הינן לשוק הרומני.

לחברה סניף נוסף בעיר קלוז' וזאת על מנת לקדם את מכירותיה האזור צפון מערב רומניה ושירות לקוחותיה באזור זה.

סך המכירות של Gilinox, שנכללו במכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 8,105 אלפי ש"ח לעומת סך של 4,987 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 5,740 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

סך המכירות של Gilinox ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 2,057 אלפי יורו לעומת סך של 1,253 אלפי יורו ברבעון הקודם וסך של 1,488 אלפי יורו ברבעון המקביל אשתקד.

המכירות של החברה ברומניה גדלו ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד למרות המשך השפעת מגפת הקורונה והסגרים ברומניה ראה סעיף א'6.

ברבעון המדווח הסתכמו מכירות החברה לחו"ל והחברות הבנות בחו"ל לסך של 187,689 אלפי ש"ח, אשר היוו שיעור של כ-62.12% מסה"כ המכירות, לעומת סך של 180,475 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, אשר היוו שיעור של 62.28% מסה"כ המכירות.

ד. שינויים בתקופה המדווחת – אין.

1. לחברה מגוון של מעל ל- 80,000 מוצרי מתכת ופלסטיקה שונים, שהינם פריטים סטנדרטיים בעלי תקן בינלאומי. כ-98% ממוצרי החברה מיובאים מספקים בחו"ל. אי לכך טווח הזמן מרגע הזמנת המוצרים ועד להגעתם למחסני החברה בישראל נע בין 2 ל-3 חודשים בממוצע. החברה נוהגת להחזיק רמת מלאי נאותה על מנת לעמוד בדרישות המידיות של לקוחותיה. אי לכך החברה רוכשת מוצרים למלאי בכמויות, שלדעתה יספיקו למלא את הצרכים העתידיים של לקוחותיה, בהתבסס על מידע המגיע מלקוחות, תנאי שוק, כמות הרכישות בעבר, ניסיון החברה ושיקולים נוספים. כ-95% מהזמנות החברה בישראל מסופקות ללקוח תוך 24 שעות.

2. החברה משקיעה מאמצים מוגברים להתאמת ימי המלאי. ברבעון המדווח חלה עלייה בסעיף המלאי בסך של 11,116 אלפי ש"ח, התפלגות הירידה/עלייה ברבעון המדווח הינה כדלקמן:

- עלייה במלאי החברה בישראל בסך של 4,943 אלפי ש"ח.
- עלייה במלאי החברות בארה"ב בסך של 10,194 אלפי ש"ח.
- ירידה במלאי החברה המאוחדת בצ'כיה כולל חברת הבת בפולין בסך של 3,834 אלפי ש"ח.
- ירידה במלאי החברה ברומניה בסך של 187 אלפי ש"ח.

נכון ליום 31 במרס, 2021 הסתכם המלאי של החברה לסך של 476,346 אלפי ש"ח.

3. יתרת הפרשה לירידת ערך מלאי נכון ליום 31 במרס, 2021 הסתכמה לסך של 18.33 מיליון ש"ח לעומת סך של 18.37 מיליון ש"ח נכון ליום 31 בדצמבר, 2020. לגבי מדיניות חשבונאית של הפרשה לירידת ערך מלאי ראה סעיפים 2 ז. ו- 3 ב. לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020.

4. המסחר במוצרי המתכות, מוגמרים וחצי מוגמרים ככלל אינו מתאפיין בהתאמה מלאה למחירי המתכות הנסחרות בבורסות המתכות השונות וזאת עקב מגוון של סיבות כגון: תנודתיות בהיצע ובביקוש, תנאי הכלכלה העולמית, שערי חליפין, תחרות, רמות ייצור, יכולת ייצור, מחירי הנפט והאנרגיה, מיזוגים של יצרנים, מחירי חומרי הגלם וזמינותם ומוצרים אחרים בהם משתמשים היצרנים בתהליך הייצור של המוצרים שרוכשת החברה.

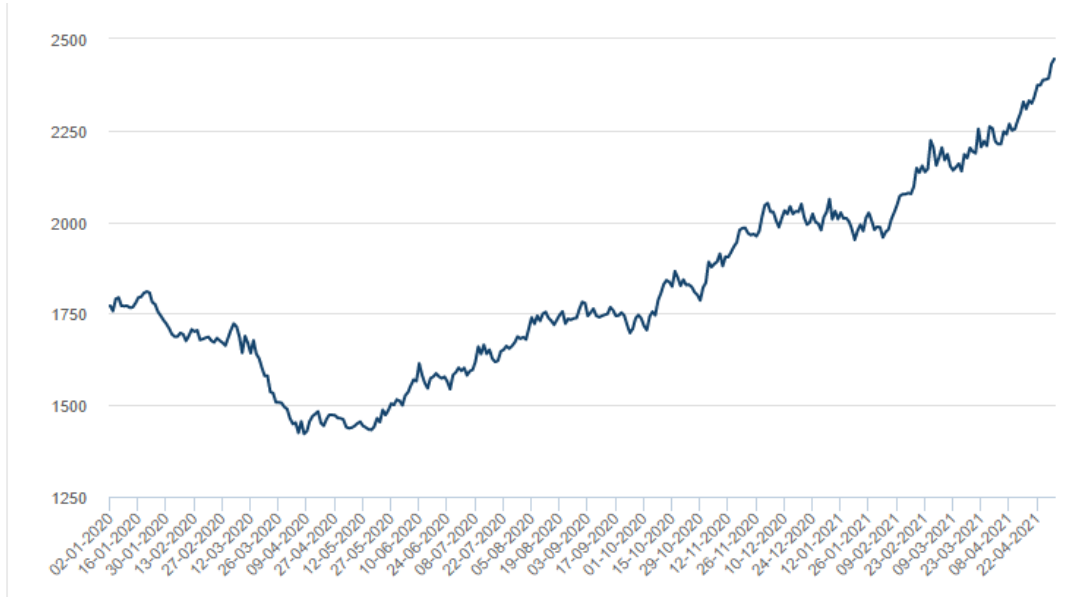
במהלך הרבעון המדווח ועד למועד הדוח, חלה עלייה מהותית ברוב מחירי המתכות עקב מחסור בחומרי גלם אצל היצרנים. פרט לעליית מחירי המתכות חלה התייקרות משמעותית במחירי ההובלה הימית מכול העולם ומהמזרח בפרט. כמו כן ישנם עיכובים משמעותיים בפריקת סחורות בנמלי ישראל והטלת היטלים חדשים מצד חברות הספנות והנמלים. נסיבות אלו הביאו לעלייה מהותית במחירי המכירה של מוצרי החברה.

5. חלק ממוצרי החברה נתונים להשפעה, שלא במידה שווה, מהתנודתיות במחירי המתכות הנסחרות בבורסת ה-LME. עקב רמת המלאי של החברה קיים סיכון כי במידה וירדו המחירים בצורה חדה ומהירה תהיה לכך השפעה מהותית על תוצאות החברה.

6. חברת סקופ מחזיקה מלאים במתכות הבאות שיכולה להיות להן השפעה עקב ירידות מחירי המתכות בבורסת ה-LME.

אלומיניום - מחיר האלומיניום בבורסת ה-LME מהווה בין 60%-10% ממחיר המוצר הסופי, כששאר התשומות הינן בעיקר מחירי העיבוד ולכן ירידה משמעותית במחירי האלומיניום יכולה לגרום לירידה במחירי המכירה של מוצרי האלומיניום.

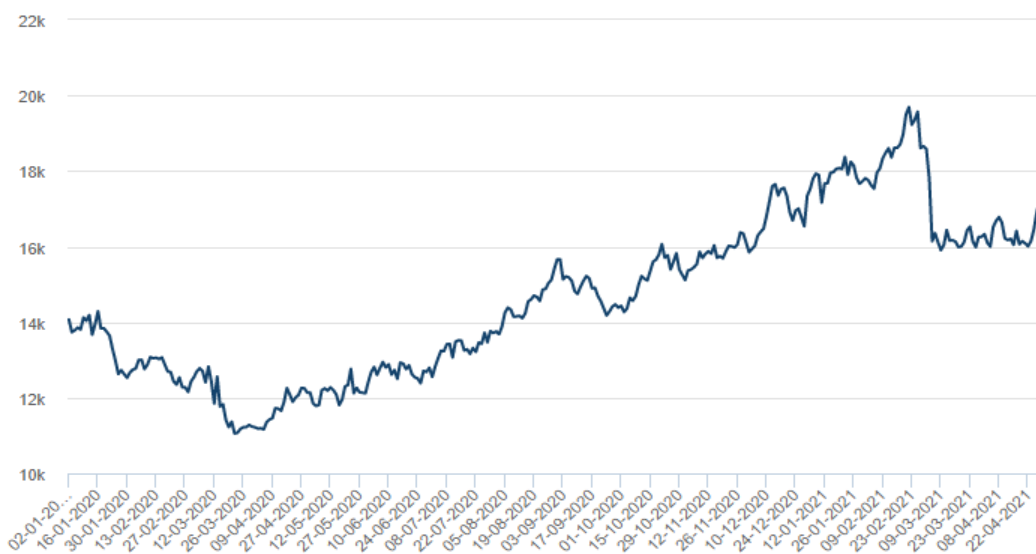
רצ"ב גרף מחירי האלומיניום בבורסת ה-LME מתחילת שנת 2020:



<u>31 בדצמבר, 2020</u>	<u>31 במרס, 2021</u>	<u>תאריך הדוח</u>	
1,978\$ לטון	2,213\$ לטון	2,445\$ לטון	מחיר האלומיניום בבורסת ה-LME

נירוסטה - מחירי הניקל בבורסת ה-LME מתוך מחיר הנירוסטה מהווה בין 20%-8% כששאר התשומות הינן מחירי הכרום (שאינו נסחר בבורסות המתכות) וכן מחירי העיבוד, ולכן ירידה משמעותית במחירי הניקל יכולה לגרום לירידה במחירי המכירה של מוצרי הנירוסטה.

רצ"ב גרף מחירי הניקל בבורסת ה-LME מתחילת שנת 2020:

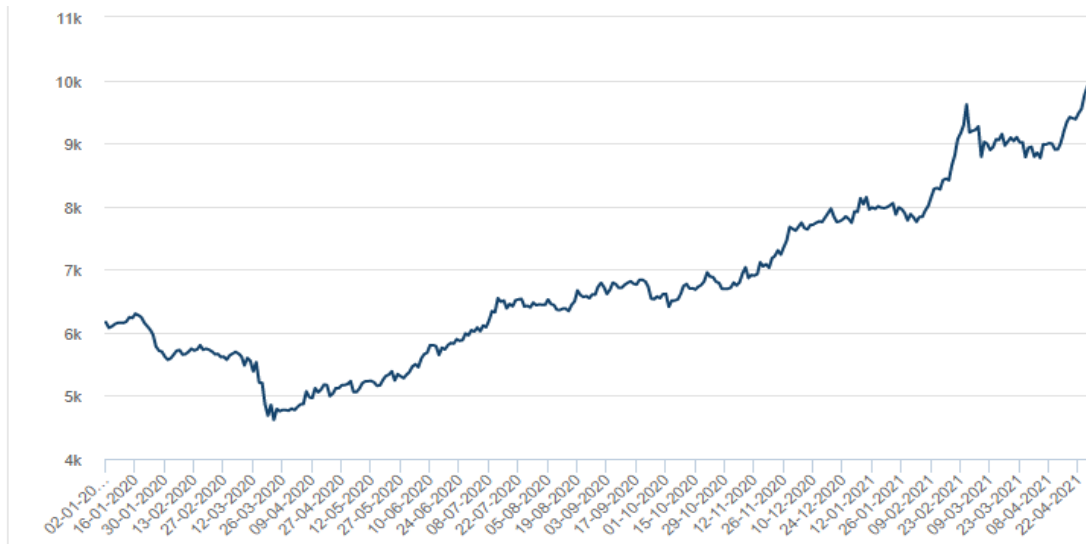


<u>31 בדצמבר, 2020</u>	<u>31 במרס, 2021</u>	<u>תאריך הדוח</u>	
16,540\$ לטון	16,098\$ לטון	17,477\$ לטון	מחיר הניקל בבורסת ה-LME

פלדה - מחירי מוצרי הפלדה מושפעים בעיקר ממגוון של סיבות כגון תנאי הכלכלה העולמית, תחרות, רמות ייצור, יכולת ייצור, מחירי הנפט והאנרגיה, תנודתיות בהיצע ובביקוש, מיזוגים של יצרנים, מחירי חומרי הגלם ומוצרים אחרים בהם משתמשים היצרנים בתהליך ייצור המוצרים. במהלך הרבעון המדווח ועד למועד הדוח חלה עלייה מהותית במחירי הקנייה מהספקים של מוצרי הפלדה וישנו קושי באספקת חלק ממוצרי הפלדה במיוחד במוצרים המיובאים מהמזרח. מוצרי הפלדה או מרכיב מהותי כלשהו ביצורם אינם נסחרים בבורסת ה-LME. מרכיב מוצרי הפלדה ממלאי החברה הנו מהותי.

נחושת ופליז - מחיר הנחושת הנקיייה בבורסת ה-LME מתוך מחיר מוצרי הנחושת מהווה בין 80%-90% כששאר התשומות הינן בעיקר בעיבוד החומר ולכן ירידה משמעותית במחיר הנחושת בבורסת ה-LME יכולה לגרום לירידה במחירי המכירה של מוצרי הנחושת. המרכיב הגבוה של ה-LME במחיר מוצרי הנחושת הביא את החברה להחלטה להחזיק רמת מלאים שאינה מהותית בתחום זה על מנת להימנע מחשיפה לירידת מחירים במחירי מתכת זו. לאחר תאריך הדוחות הכספיים חלה עלייה מהותית במחירי הנחושת.

רצ"ב גרף מחירי הנחושת בבורסת ה-LME מתחילת שנת 2020:



<u>31 בדצמבר, 2020</u>	<u>31 במרס, 2021</u>	<u>תאריך הדוח</u>	
7,742\$ לטון	8,851\$ לטון	9,949\$ לטון	מחיר הנחושת בבורסת ה-LME

7. הגם שישנה התאמה מסוימת בין חלק ממחירי המתכות כפי שנסחרות בבורסת ה-LME למחירי המכירה של חלק ממוצרי החברה, ירידה במחירי המתכות איננה באה לידי ביטוי באופן מיידי במחירי המוצרים. ישנו פרק זמן מסוים עד שירידה במחירי המתכות באה לידי ביטוי באופן מלא לאור העובדה כי מוצרי החברה הינם מוצרים המיובאים מיצרנים ברחבי העולם ונדרש זמן אספקה של מספר חודשים מיום הזמנת הסחורה ועד להגעתה לישראל.

מאז המשבר הפיננסי בשנת 2008, רוכשת החברה את מרבית מוצריה לתקופה של עד שלושה חודשים קדימה בלבד, וזאת על מנת שכמה שפחות להיות חשופה לירידה במחירי המתכות.

3. תוצאות הפעילותא. תמצית דוחות רווח והפסד באלפי שקלים

מאוחד					
לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום					
31.03.2020	30.06.2020	30.09.2020	31.12.2020	31.12.2021	
אלפי ש"ח					
289,767	247,473	277,867	287,772	302,136	מכירות
87,664	74,651	86,174	92,687	107,802	רווח גולמי
58,244	53,375	57,088	60,141	63,668	הוצאות מכירה, הנהלה, כלליות
29,420	21,276	29,086	32,546	44,134	רווח תפעולי לפני הוצאות (הכנסות) אחרות
(26)	1,024	87	268	(85)	הוצאות (הכנסות) אחרות
29,446	20,252	28,999	32,278	44,219	רווח תפעולי
15,789	10,769	17,447	20,506	29,670	רווח נקי

ב. מכירות

ברבעון המדווח הסתכמו מכירות החברה לסך של 302,136 אלפי ש"ח לעומת סך של 287,772 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 289,767 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. העלייה במכירות ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד, מיוחסת לכול מגזרי הפעילות הגאוגרפיים של חברות הקבוצה למרות המשך השפעת מגפת הקורונה והסגרים ראה סעיף א'6 והיא נתמכה גם בסביבת מחירי המוצרים שהייתה גבוהה מהרבעון המקביל אשתקד.

מכירות הפעילות בישראל שנכללו בדוח המאוחד הסתכמו ברבעון המדווח לסך של 114,525 אלפי ש"ח לעומת סך של 123,430 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 109,637 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. המכירות של החברה בישראל גדלו ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד למרות המשך השפעת מגפת הקורונה והסגרים ראה סעיף א'6.

מכירות החברות המאוחדות בחו"ל שנכללו בדוח המאוחד הסתכמו ברבעון המדווח לסך של 187,611 אלפי ש"ח, מהם כ-144,318 אלפי ש"ח בארה"ב וקוריאה, 35,188 אלפי ש"ח בצ'כיה כולל החברה בפולין ו-8,105 אלפי ש"ח ברומניה לעומת סך של 164,342 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 180,130 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

מכירות החברות המאוחדות בחו"ל ומכירות החברה לחו"ל שנכללו בדוח המאוחד הסתכמו ברבעון המדווח לסך של 187,689 אלפי ש"ח לעומת סך של 164,881 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 180,475 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

ג. רווחיות

ברבעון המדווח הסתכם הרווח הגולמי לסך של 107,802 אלפי ש"ח לעומת סך של 92,687 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 87,664 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. העלייה ברווח הגולמי ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד, הינה למרות המשך השפעת מגפת הקורונה והסגרים ראה סעיף א'6.

תוצאות הפעילות - המשך

.3

ברבעון המדווח הסתכמו הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות לסך של 63,668 אלפי ש"ח לעומת סך של 60,141 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 58,244 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הגידול בהוצאות מכירה הנהלה וכלליות ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע מגידול במצבת העובדים בישראל ובארה"ב ובהוצאות הנובעות מהתחלת הפעלת הסניף החדש בארה"ב בביקספילד קליפורניה.

ברבעון המדווח הסתכם הרווח התפעולי לפני הוצאות אחרות לסך של 44,134 אלפי ש"ח לעומת סך של 32,546 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 29,420 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הגידול ברווח התפעולי לפני הוצאות אחרות ברבעון המדווח לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע מהגידול ברווח הגולמי.

ברבעון המדווח הסתכמו הכנסות אחרות נטו לסך של 85 אלפי ש"ח לעומת הוצאות בסך של 268 אלפי ש"ח ברבעון הקודם והכנסות של 26 אלפי ש"ח של ברבעון המקביל אשתקד.

ברבעון המדווח הסתכם הרווח לפני מס פחת ומימון (EBITDA) לסך של 52,685 אלפי ש"ח לעומת סך של 40,310 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 36,772 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הגידול ברווח לפני מס, פחת ומימון (EBITDA) ברבעון המדווח לעומת הרבעון המקביל אשתקד, נובע מהגידול ברווח התפעולי.

ד. הוצאות מימון, נטו

ברבעון המדווח הסתכמו הוצאות המימון, נטו לסך של 5,304 אלפי ש"ח לעומת סך של 3,936 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 8,520 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הקיטון בהוצאות המימון, נטו ברבעון המדווח לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקרו מרווחים משערוך ניירות ערך סחירים שנוצרו ברבעון הנוכחי לעומת הפסדים ברבעון המקביל אשתקד בשל שיערוך ניירות ערך סחירים עקב הירידות החדות שהיו בשווקי ההון בעולם בסוף הרבעון המקביל אשתקד על רקע משבר הקורונה.

ה. רווח נקי

ברבעון המדווח הסתכם הרווח הנקי לסך של 29,670 אלפי ש"ח לעומת רווח נקי בסך של 20,506 אלפי ש"ח ברבעון הקודם ורווח נקי בסך של 15,789 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הגידול ברווח הנקי ברבעון המדווח לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע מהגידול ברווח התפעולי ומהקיטון בהוצאות המימון, נטו.

4. המצב הכספי

סך הנכסים במאזן המאוחד ליום 31 במרס, 2021 הסתכם לסך של 1,636,417 אלפי ש"ח לעומת סך של 1,603,997 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2020.

ההון החוזר והנכסים השוטפים של החברה במאוחד ליום 31 במרס, 2021 הסתכמו לסך של 728,653 אלפי ש"ח ו-1,155,937 אלפי ש"ח, בהתאמה, לעומת הון חוזר ורכוש שוטף ליום 31 בדצמבר, 2020 בסך של 687,870 אלפי ש"ח ו-1,121,824 אלפי ש"ח, בהתאמה.

הגידול בהון החוזר ובנכסים בשוטפים במהלך הרבעון המדווח נובע בעיקרו מעלייה ביתרת הלקוחות ויתרת המלאי.

5. נזילות ומקורות מימון

א. סך המזומנים ושווי מזומנים, השקעות לזמן קצר וניירות ערך סחירים הסתכמו ליום 31 במרס, 2021 לסך של 374,110 אלפי ש"ח (מתוכם ניירות ערך סחירים בסך 15,882 אלפי ש"ח) לעומת סך של 364,708 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2020. לחברה גם השקעות לזמן ארוך שהסתכמו ליום 31 בדצמבר, 2020 לסך של 6,667 אלפי ש"ח.

במהלך הרבעון המדווח קטנו ההתחייבויות הפיננסיות נטו במאוחד (אשראי בנקאי ואחר בניכוי מזומנים, ניירות ערך סחירים והשקעות לזמן קצר וארוך) בסך של 69,756 אלפי ש"ח.

ב. ההון של החברה ליום 31 במרס, 2021 הסתכם לסך של 471,775 אלפי ש"ח (המהווים כ-28.82% מסך המאזן), לעומת סך של 388,046 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2020 (המהווים כ-24.19% מסך המאזן). בניכוי היתרות הנזילות של החברה בסך של 374,110 אלפי ש"ח מההתחייבויות השוטפות מהווה ההון כ-37.37% מסה"כ המאזן.

5. נזילות ומקורות מימון- המשך

<u>לימים פיננסים</u>	
<u>לימים 31 במרס, 2021</u>	<u>לימים 31 בדצמבר, 2020</u>
יחס שוטף	2.70
יחס מהיר	1.59
	2.58
	1.51

ד. תזרימי המזומנים (במאוחד)

פעילות שוטפת

תזרימי המזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 37,735 אלפי ש"ח לעומת תזרימי המזומנים, שנבעו מפעילות שוטפת בסך של 24,210 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הגידול בסך 13,525 אלפי ש"ח בתזרימי המזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת ברבעון המדווח לעומת מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת ברבעון המקביל אשתקד נובע בעיקרו מהגידול ברווח הנקי של החברה בסך 13,881 אלפי ש"ח.

פעילות השקעה

תזרימי המזומנים, ששימשו לפעילות השקעה ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 8,336 אלפי ש"ח, לעומת תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה בסך של 26,905 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הקיטון במזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה ברבעון המדווח לעומת המזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה ברבעון המקביל אשתקד בסך של 18,569 אלפי ש"ח, נובע בעיקרו מקיטון ברכישת רכוש קבוע בסך 16,459 אלפי ש"ח (בעיקר בגין השקעה במחסן הלוגיסטי החדש בארה"ב ברבעון המקביל אשתקד).

פעילות מימון

תזרימי המזומנים, ששימשו לפעילות מימון ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 29,583 אלפי ש"ח לעומת תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון בסך של 125,466 אלפי ש"ח. הגידול במזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון ברבעון המדווח לעומת מזומנים שנבעו מפעילות מימון ברבעון המקביל אשתקד בסך של 155,049 אלפי ש"ח נובע מקיטון באשראי בנקאי ואחר נטו בסך של 70,350 אלפי ש"ח ברבעון הנוכחי לעומת גידול באשראי בנקאי ואחר נטו בסך של 126,891 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד שהתקזז ברובו כנגד הנפקת מניות, נטו בסך של 44,711 אלפי ש"ח.

6. אירועים בתקופת הדיווח

א. השלכות משבר הקורונה

נגיף הקורונה התגלה בסין בינואר 2020 והתפשט בכול העולם וגם בישראל. מדינות רבות בעולם וגם בישראל מתמודדות עם הנגיף על ידי הטלת סגר כללי על המדינה או על אזורים נגועים והוראות בידוד ביתי.

החברה מוגדרת בכול פעילותיה בישראל ובעולם כ"מפעל חיוני" ולכן עליה להמשיך בפעילותה גם בתקופה זו.

להלן ההשפעה לפי המגזרים הגיאוגרפיים בהם פועלת החברה:

ישראל- מדיניות הסגר בישראל שהחלה באמצע חודש מרס 2020 והמשיכה בחודשים אפריל ועד מאי 2020 גרמה לקיטון בפעילות העסקית ובמכירות החברה בישראל במהלך שנת 2020 לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

החל מאמצע חודש מרס 2020 חלק מעובדי החברה עברו לעבודה מהבית והחברה צמצמה את כוח העבודה ועברה לעבודה במשמרות בהתאם להנחיות.

הנהלת החברה בישראל החליטה שלא להוציא אף אחד מעובדיה בישראל לחל"ת היות ומרבית העובדים הינם עובדים ותיקים, מנוסים ומסורים והנהלת החברה רואה בהם כמשאב חשוב ביותר להצלחתה.

ב- 3 למאי, 2020 חזרה החברה בישראל לפעילות מלאה תחת הנחיות התו הסגול לעסקים. במהלך הסגר השני שהחל באמצע חודש ספטמבר 2020 והסגר השלישי שהחל בחודש ינואר 2021 עבדה החברה באופן מלא תחת הנחיות התו הסגול בהתאם להגדרתה כמפעל חיוני.

למרות המשך השפעת מגפת הקורונה והסגרים, במהלך החציון השני של שנת 2020 החברה בישראל הגדילה את היקף המכירות שלה בהשוואה לחציון הקודם ובהשוואה לחציון המקביל אשתקד. כנ"ל ברבעון הראשון של שנת 2021 לעומת הרבעון המקביל אשתקד.

לאחר תאריך הדיווח חזרה החברה בישראל לפעילות מלאה תחת הנחיות התו הירוק.

ארה"ב- ברבעון הראשון של שנת 2020 עדיין לא הייתה להתפשטות הנגיף השפעה מהותית על מכירות החברה. בחודש אפריל, 2020 עקב הטלת מדיניות הסגר בארה"ב באזורים בהם פועלת החברה הדבר הביא להאטה בפעילות העסקית בארה"ב והביא לסה"כ ירידה במכירות החברה בשנת 2020 לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

הרוב המכריע של לקוחות החברות בארה"ב מבוטחים בביטוח אשראי, עקב משבר הקורונה חברות ביטוח האשראי בארה"ב צמצמו את היקף האשראי שהן מוכנות לבטח, דבר שגרם לקיטון במכירות החברה בארה"ב עקב החלטת החברה לא לקחת סיכוני אשראי מיותרים.

אנשי המכירות, השטח והמשרד בחברת Hadco עברו לעבודה מהבית בתקופה זו. נכון להיום חזרו חלק מהעובדים לעבודה במשרד במשמרות לפי קפסולות.

בעקבות משבר הקורונה החליטה ממשלת ארה"ב על מתן אפשרות לחברות שיווצרו להן הפסדים לצרכי מס בשנת 2020 לקזז אותם כנגד רווחים משנים קודמות.

החברה בארה"ב פועלת לניצול הטבה זו עקב זכאותה לדרישת פחת מואץ בגין השקעותיה במבנים וציוד, שייצרו לה הפסד לצרכי מס בשנת 2020.

למרות המשך השפעת מגפת הקורונה המכירות בחברות הבנות בארה"ב גדלו ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד.

קוריאה- להתפרצות נגיף הקורונה בקוריאה לא הייתה השפעה מהותית על הסביבה העסקית שהמשיכה לפעול כרגיל, תוך כדי נקיטת אמצעי זהירות רבים.

הרוב המכריע של לקוחות החברה בקוריאה מבוטחים בביטוח אשראי.

למרות התפרצות נגיף הקורונה, החברה בקוריאה הגדילה את המכירות במהלך הרבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד, וזאת עקב הצמיחה במגזר הסמי קונדקטור העולמי.

אירופה- החברה פועלת בפולין, צ'כיה ורומניה. למדיניות הסגר במדינות אירופה הייתה השפעה מהותית על היקף פעילות החברות באירופה וגרמה לירידה במכירות החברות הנ"ל בשנת 2020 לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

הרוב המכריע של לקוחות החברות באירופה מבוטחים בביטוח אשראי.

במהלך תקופת הסגר החל מאמצע חודש מרס 2020 ובחודשים אפריל ומאי 2020 מרבית אנשי המכירות והמשרד בחברות הבנות באירופה עברו לעבודה מהבית.

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2021 במדינות בהן פועלת החברה באירופה הונהגו סגרים עקב רמת התחלואה גבוהה במדינות הנ"ל והחברות עובדות במתכונות של קפסולות.

למרות מדיניות הסגרים במדינות הנ"ל ברבעון הנוכחי רמת המכירות של מגזר זה הייתה גבוהה מרמת המכירות ברבעון המקביל אשתקד.

במהלך חודש אוגוסט 2020 קיבלה חברת Alinox בפולין הלוואה ממשלתית בסך כולל של 3.2 מיליון זלוטי (כ- 2.9 מיליון ש"ח). בתנאים הבאים:

25% מהסכום הינו הלוואה ללא ריבית בהחזרים חודשיים החל מחודש ספטמבר 2021 עד לחודש ספטמבר 2023.

25% מהסכום הינו מענק עקב ירידה של 25% ומעלה בהיקף המכירות חודש מאי 2020 לעומת מאי 2019 עקב השפעת נגיף הקורונה.

25% מהסכום, יומרו למענק במידה והחברה תשמר את מצבת העובדים החל מספטמבר 2020 עד לאוגוסט 2021.

במידה והחברה לא תשמר את מצבת העובדים הקיימת, ההלוואה תוחזר ללא ריבית בהחזרים חודשיים החל מחודש ספטמבר 2021 עד לחודש ספטמבר 2023.

25% מהסכום יומרו למענק במידה והיקף המכירות של החברה החל מספטמבר 2020 ועד לאוגוסט 2021 ירד בשיעור של 25% ומעלה לעומת תקופה מקבילה אשתקד. במידה והיקף המכירות בתקופה הנ"ל לא ירד בשיעור של 25% ומעלה ההלוואה תוחזר ללא ריבית בהחזרים חודשיים החל מחודש ספטמבר 2021 עד לחודש ספטמבר 2023.

נכון לתאריך 31 במרס, 2021 החברה לא הכירה בהכנסה בגין הסכומים לעיל כוון שטרם התקיימה רמת הודאות הנדרשת להכרה.

נכון לתאריך הדוח, אין ביכולתה של החברה לצפות את היקף ההשלכות של התפרצות נגיף הקורונה במדינות שבהם פועלות חברות הקבוצה. החברה בדעה כי אין השלכה על שווי נכסיה, אך אין ביכולתה של החברה לצפות את היקף ההשלכות של התפרצות נגיף הקורונה בטווח הבינוני, ארוך.

מדיניות העסקת כוח אדם - עם התפרצות נגיף הקורונה ועד למועד פרסום הדוחות הכספיים החליטה הנהלת החברה לשמר את כל מצבת העובדים הקיימת בחברה בישראל ובחור"ל ולא ניצלה את האפשרות של הוצאת עובדים לחל"ת היות ומרבית העובדים הינם עובדים ותיקים, מנוסים ומסורים והנהלת החברה רואה בהם כמשאב חשוב ביותר להצלחתה. במהלך שנת 2020 החליטה החברה להוסיף כ-20 עובדים חדשים בחברה בישראל על מנת להכשיר עתודה של עובדים אשר יחליפו עובדים שצפויים לצאת לגמלאות בשנים הקרובות.

* המידע הנ"ל הנו מידע צופה פני עתיד שהנו מידע בלתי ודאי לגבי העתיד, המבוסס על הערכות החברה ומבוסס על הידוע לחברה נכון למועד זה. אין כול ודאות מה יהיה משך התפרצות הנגיף במדינות השונות בהן פועלות חברות הקבוצה ואת ההשלכות על רמת הפעילות במשק המקומי והבינ"ל.

ב. הסכם הקצאה פרטית לכלל חברה לביטוח בע"מ (עבור משקיעים מוסדיים בשליטתה)

ביום 13 בינואר, 2021 חתמה החברה על הסכם עם כלל חברה לביטוח בע"מ (עבור משקיעים מוסדיים בשליטתה) על הסכם להקצאת 643,000 מניות רגילות, אשר תהווה כ-5.57% מהון המניות המונפק והנפרע בחברה ומזכויות ההצבעה בה לאחר ההקצאה ובדילול מלא, תמורת 45,010 אלפי ש"ח (לפי מחיר למניה של 70 ש"ח). המניות הוקצו בתאריך 18 בינואר, 2021.

ג. רכישה עצמית של מניות החברה

ביום 7 במרס, 2021 קיבל דירקטוריון החברה החלטה בדבר תכנית רכישה עצמית של מניות החברה, כאשר התנאים המהותיים של תכנית הרכישה הינם:

1. הרכישה תבוצע במישרין על ידי החברה בבורסה ו/או מחוץ לבורסה.
2. רכישת המניות תבוצע לפי שיקול דעתה של החברה, בעסקאות בבורסה או מחוץ לבורסה בעלות כספית כוללת של עד כ-20 מיליון ש"ח. נקבע כי אין בהחלטה לחייב את החברה לבצע את רכישת ניירות הערך, או כל חלק מהן, וכי הנהלת החברה תהיה רשאית להחליט שלא לרכוש ניירות ערך כלל ו/או לרכוש ניירות ערך בהיקף כספי נמוך מזה שאושר.
3. תכנית רכישת המניות תיכנס לתוקף החל ממועד אישור הדירקטוריון ותסתיים ביום 7 במרס, 2022.
4. למיטב ידיעת החברה, אין לתכנית הרכישה השפעת מס על החברה ועל מחזיקי ניירות הערך של החברה.
5. מימון תכנית הרכישה יבוצע ממקורותיה העצמיים של החברה.

מיום קבלת ההחלטה ועד לתאריך המאזן רכשה החברה בעסקאות בבורסה כ-7,132 מניות בתמורה לסך כולל של 513 אלפי ש"ח. לאחר תאריך המאזן ועד למועד פרסום הדוחות הכספיים רכשה החברה כ-35,171 מניות נוספות בתמורה לסך של 3,263 אלפי ש"ח. סה"כ למועד פרסום הדוחות הכספיים רכשה החברה כ-42,303 אלפי מניות בתמורה לסך של 3,776 אלפי ש"ח.

7. אירועים לאחר תאריך הדיווח

לאחר תאריך הדיווח חתמה חברת הבת בצ'כיה Primapol Metal Spot s.r.o (להלן "Primapol") על חוזה לרכישת קרקע בעיר קלדנו שליד פראג בסך של כ-1.4 מיליון אירו בשטח של כ-22 אלף מ"ר שעליו תבנה Primapol מחסן לוגיסטי בשטח של כ-8 אלף מ"ר להגדלת הפעילות של הקבוצה בצ'כיה והמדינות הסמוכות לה. החברה מעריכה שבניית המחסן הלוגיסטי תסתיים במהלך שנת 2022 ועלות הקמת המבנה והציוד הנלווה תסתכמה לסך של כ-9 מיליון אירו.

8. דיווח בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

א. שם האחראי על סיכוני שוק בחברה ודרכי ניהולם: גיל חבר. תפקידו: מנכ"ל החברה. ניסיונו העסקי בחמש השנים האחרונות, תחומי סמכותו ואחריותו: השכלה אקדמאית, רואה חשבון ומוסמך בכלכלה. משנת 2008 שימש כמנכ"ל משותף ומילוי 2009 מנכ"ל החברה.

ב. סיכוני השוק אליהם חשופה החברה

נכסי החברה החשופים לסיכוני שוק מורכבים בעיקר מחובות של לקוחות אשר בעיקרם אינם צמודים ואינם נושאים ריבית ומחירי המלאי אשר נתונים לתנודות במחירי הפל"ם (הנירוסטה), האלומיניום, הנחושת והפלדה בעולם.

עקב רמות המלאי הגבוהות של החברה קיים סיכון כי במידה וירדו המחירים בצורה חדה ומהירה תהיה לכך השפעה מהותית על תוצאות החברה.

התחייבויות החברה החשופות לסיכוני שוק מורכבות בעיקר מאשראי בנקאי, שמרביתו לא צמוד הנושא ריבית, המשתנה בהתאם לשינויי הריבית במשק ומאשראי ספקים במטבע חוץ הנתון לתנודות בשערי החליפין של המטבעות הזרים (בעיקר דולר ארה"ב).

נכון ליום 31 במרס, 2021 לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיות בסך של 17 ו-925 מיליוני ש"ח בהתאמה, הנושאים ריבית בשיעור קבוע מראש וחושפים את החברה לשינויים אפשריים בשיעורי הריבית בשוק.

החברה רוכשת את מרבית מוצריה במטבע חוץ ואינה נוקטת בפעולות חיסוי כלשהן להגנה על חובותיה לספקים בחו"ל. היקף האשראי הממוצע מספקים במטבע חוץ בתקופה המדווחת עמד על כ-24,876 אלפי ש"ח. כ-37.88% מסה"כ המכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח אינן צמודות למטבע חוץ כלשהו (בתקופה המדווחת כ-0.03% ממכירות החברה בישראל הנן ליצוא, חובות הלקוחות הנ"ל צמודים למטבע חוץ). מכיוון שכך חשופה החברה לתנודות של מטבע חוץ.

ג. אמצעי פיקוח ומימוש המדיניות

החברה נוקטת במדיניות של הפחתת החשיפה לשינוי בשערי המטבעות הזרים על ידי עדכון המחיר השקלי של מחירי המוצרים מהמלאי בהתאם לשינויים בשער החליפין של הדולר. מלאי החברה גבוה באופן משמעותי מהתחייבויותיה של החברה לספקים בחו"ל ולכן בעת פיחות השקל לעומת הדולר חל גידול בהתחייבויות החברה לספקים בחו"ל אך מנגד ערכו של מלאי החברה גדל, דבר הבא לידי ביטוי בגידול במכירות וברווח הגולמי בעת מימוש המלאי.

לעומת זאת בעת תיסוף השקל לעומת הדולר חל קיטון בהתחייבויות החברה לספקים בחו"ל אך מנגד ערכו של מלאי החברה קטן, דבר הבא לידי ביטוי בקיטון במכירות ופגיעה ברווח הגולמי בעת מימוש המלאי.

בכל התכנסויות ועדת המאזן ושיבות הדירקטוריון בהן נערך דיון בנושא הדוחות הכספיים נערך דיון בנושא רמות המלאי, מדיניות הרכש ואופן ניהול רמות המלאי במוצרים השונים, רמות מחירי המוצרים בעולם, מידת החשיפה לרמות המחירים, רכש של פריטי מלאי חדשים ומידת ההשפעה של השינויים של שער החליפין על תוצאות החברה.

8. דיווח בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם - המשךד. פוזיציות והחזקה מרבית בנגזרים ועסקאות עתידיות בתקופת הדוח

במהלך הרבעון המדווח לא היו לחברה עסקאות עתידיות ונכון ליום 31 במרס, 2021 אין לחברה פוזיציות פתוחות בנגזרים ועסקאות עתידיות.

ה. דיון בדבר ניתוח רגישויות

להלן מספר נתונים לגבי נכסים והתחייבויות של החברה ליום 31 במרס, 2021:

1. עודף התחייבויות על נכסים בהצמדה לדולר של ארה"ב בסך של 3,711 אלפי ש"ח.

2. עודף התחייבויות על נכסים בהצמדה לאירו בסך של 9,208 אלפי ש"ח.

3. עודף נכסים על התחייבויות בהצמדה למדד המחירים לצרכן בסך של 8 אלפי ש"ח.

דוח בסיסי הצמדה ליום 31 במרס, 2021 - באלפי ש"ח

מטבע חוץ		מטבע ישראלי					
פריטים שאינם כספיים	במטבעות אחרים	באירו	בדולר ארה"ב	צמוד למדד מחירים לצרכן	לא צמוד		
348,226	-	25,881	1,046	19,988	-	301,311	מזומנים ושווי מזומנים
10,002	-	-	-	10,002	-	-	השקעות לזמן קצר
2,152	-	2,152	-	-	-	-	מזומן מוגבל בשימוש
15,882	-	-	-	24	8	15,850	ניירות ערך סחירים
272,189	-	29,794	6,425	66,807	-	169,163	לקוחות
31,140	5,346	11,684	1,005	8,935	-	4,170	חייבים ויתרות חובה
476,346	476,346	-	-	-	-	-	מלאי
6,667	-	-	-	1,667	-	5,000	השקעות לזמן ארוך
							הוצאות מראש בגין חכירה
716	716	-	-	-	-	-	תפעולית
430,812	430,812	-	-	-	-	-	רכוש קבוע
24,449	24,449	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש
5,514	5,514	-	-	-	-	-	מוניטין
11,736	11,736	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים
586	586	-	-	-	-	-	מיסים נדחים
<u>1,636,417</u>	<u>955,505</u>	<u>69,511</u>	<u>8,476</u>	<u>107,423</u>	<u>8</u>	<u>495,494</u>	סך הנכסים
							התחייבויות
293,568	-	21,907	2,913	13,370	-	255,378	אשראי לזמן קצר מבנקים ואחרים
4,777	-	819	27	3,822	-	109	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
89,069	-	7,576	14,739	54,516	-	12,238	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
39,870	-	6,445	-	17,694	-	15,731	זכאים ויתרות זכות
6,654	-	-	-	6,654	-	-	זכאים אחרים לזמן ארוך
18,472	-	3,355	5	15,066	-	46	התחייבות בגין חכירה
4,669	4,669	-	-	-	-	-	התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
673,543	-	3,467	-	12	-	670,064	הלוואות לזמן ארוך מבנקים ואחרים
34,020	34,020	-	-	-	-	-	מיסים נדחים
<u>1,164,642</u>	<u>38,689</u>	<u>43,569</u>	<u>17,684</u>	<u>111,134</u>	<u>-</u>	<u>953,566</u>	סך ההתחייבויות
<u>471,775</u>	<u>916,816</u>	<u>25,942</u>	<u>(9,208)</u>	<u>(3,711)</u>	<u>8</u>	<u>(458,072)</u>	יתרות מאזניות, נטו

9. צדדים קשורים ובעלי עניין

במהלך הרבעון המדווח לא נעשו עסקאות עם צדדים קשורים ובעלי עניין.

10. מורשי חתימה

נכון למועד דוח זה, אין בחברה מורשי חתימה בלעדיים, כהגדרתם בהנחיית רשות ניירות ערך מיום 3 בינואר, 2008.

11. תרומה לקהילה

החברה נוקטת מזה שנים רבות בפעולות שתכליתן לסייע לקהילה בעיקר באמצעות מתן תרומות לפעילויות רווחה ובריאות ובתחום ילדים בסיכון. במהלך שנת 2007 יזמה והקימה החברה שבט צופים ביישוב בני ע"ש בו היא ממוקמת. החברה מסייעת לשבט הצופים המקומי הן באמצעות תרומות כספיות והן באמצעות פעילות התנדבותית של עובדי החברה. במהלך הרבעון המדווח תרמה החברה כ-164 אלפי ש"ח למוסדות ועמותות שונות (ברבעון המקביל אשתקד תרמה החברה כ-177 אלפי ש"ח).

12. גילוי בדבר אומדנים קריטיים

הכנת הדוחות הכספיים של החברה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל דורשת מהנהלתה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים. בין אלו קיימים אומדנים המצריכים שיקול דעת בסביבה של אי ודאות, והינם בעלי השפעה מהותית על הצגת הנתונים בדוחות הכספיים.

מתחילת שנת 2021 התקיימו 4 ישיבות דירקטוריון, 2 ישיבות של הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים וישיבה אחת של ועדת הביקורת.

הנהלת החברה מבקשת להודות לעובדי החברה, שמשרתים את הלקוחות בנאמנות ומשקיעים עבודה רבה ומאומצת על מנת להשיג את היעדים, שקובעת ההנהלה.

גיל חבר
מנכ"ל

שמואל שילה
י"ר הדירקטוריון

קבוצת סקופ מתכות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
8-9	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
10-16	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של קבוצת סקופ מתכות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של קבוצת סקופ מתכות בע"מ וחברות בנות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, רווח כולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה 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 ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת ביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-15.29% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2021 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-19.51% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים 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 - "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 נוהלי 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 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 ומיידים), התש"ל-1970.

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

נכסים שוטפים

349,683	372,899	348,226	מזומנים ושווי מזומנים
-	-	10,002	השקעות לזמן קצר
2,224	2,196	2,152	מזומן מוגבל בשימוש
15,025	10,847	15,882	ניירות ערך סחירים
259,330	277,424	272,189	לקוחות
30,332	29,362	31,140	חייבים ויתרות חובה
465,230	486,472	476,346	מלאי
<u>1,121,824</u>	<u>1,179,200</u>	<u>1,155,937</u>	

נכסים לא שוטפים

16,253	17,478	6,667	השקעות לזמן ארוך
692	1,077	716	הוצאות מראש
426,221	430,829	430,812	רכוש קבוע
21,140	24,268	24,449	נכסי זכות שימוש
5,518	5,466	5,514	מוניטין
11,799	12,010	11,736	נכסים בלתי מוחשיים
550	821	586	מסים נדחים
<u>482,173</u>	<u>491,949</u>	<u>480,480</u>	
<u>1,603,997</u>	<u>1,671,149</u>	<u>1,636,417</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

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

התחייבויות שוטפות

34,469	27,536	29,335
283,692	296,426	264,233
3,711	3,715	4,777
75,506	113,232	89,069
36,576	26,068	39,870
<u>433,954</u>	<u>466,977</u>	<u>427,284</u>

אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
חלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים, ומאחרים
חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

5,880	11,735	6,654
4,793	4,691	4,669
18,402	21,361	18,472
718,890	700,305	673,543
34,032	31,735	34,020
<u>781,997</u>	<u>769,827</u>	<u>737,358</u>
<u>1,215,951</u>	<u>1,236,804</u>	<u>1,164,642</u>

זכאים אחרים לזמן ארוך
התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
התחייבות בגין חכירה
הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
מסים נדחים

הון

14,724	14,724	15,367
364,635	364,635	408,703
-	-	(513)
105,811	122,461	135,481
(97,124)	(67,475)	(87,263)
<u>388,046</u>	<u>434,345</u>	<u>471,775</u>
<u>1,603,997</u>	<u>1,671,149</u>	<u>1,636,417</u>

הון מניות
פרמיה וקרנות הון
מניות אוצר
יתרת רווח
קרן מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

2 במאי, 2021

אילן טולדנו סמנכ"ל כספים	גיל חבר מנכ"ל	שמואל שילה יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
-----------------------------	------------------	--------------------------------	----------------------------

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה)			
1,102,879	289,767	302,136	הכנסות ממכירות
761,703	202,103	194,334	עלות המכירות
341,176	87,664	107,802	רווח גולמי
167,690	41,537	46,059	הוצאות מכירה ושיווק
61,158	16,707	17,609	הוצאות הנהלה וכלליות
112,328	29,420	44,134	רווח תפעולי לפני הוצאות (הכנסות) אחרות
1,353	(26)	(85)	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
110,975	29,446	44,219	רווח תפעולי
3,408	355	1,542	הכנסות מימון
27,906	8,875	6,846	הוצאות מימון
(24,498)	(8,520)	(5,304)	
86,477	20,926	38,915	רווח לפני מסים על ההכנסה
21,966	5,137	9,245	מסים על ההכנסה
64,511	15,789	29,670	רווח נקי
5.92	1.45	2.60	רווח נקי בסיסי ומדולל למניה (בש"ח)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
64,511	15,789	29,670	רווח נקי
			רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
			סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
(97)	(88)	-	הפסד אקטוארי בגין תוכנית להטבה מוגדרת
			סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
(27,864)	1,785	9,861	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(27,961)	1,697	9,861	רווח (הפסד) כולל אחר
36,550	17,486	39,531	סה"כ רווח כולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

סה"כ הון	קרן מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה וקרנות הון	הון מניות	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח						
388,046	(97,124)	105,811	-	364,635	14,724	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2021</u> (מבוקר)
29,670	-	29,670	-	-	-	רווח נקי
9,861	9,861	-	-	-	-	רווח כולל אחר
39,531	9,861	29,670	-	-	-	סה"כ רווח כולל
44,711	-	-	-	44,068	643	הנפקת מניות, נטו
(513)	-	-	(513)	-	-	מניות אוצר
<u>471,775</u>	<u>(87,263)</u>	<u>135,481</u>	<u>(513)</u>	<u>408,703</u>	<u>15,367</u>	<u>יתרה ליום 31 במרס, 2021</u>
סה"כ הון	קרן מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה וקרנות הון	הון מניות	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח						
416,859	(69,260)	106,760	-	364,635	14,724	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2020</u> (מבוקר)
15,789	-	15,789	-	-	-	רווח נקי
1,697	1,785	(88)	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר נטו ממס
17,486	1,785	15,701	-	-	-	סה"כ רווח כולל
<u>434,345</u>	<u>(67,475)</u>	<u>122,461</u>	<u>-</u>	<u>364,635</u>	<u>14,724</u>	<u>יתרה ליום 31 במרס, 2020</u>
סה"כ הון	קרן מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה וקרנות הון	הון מניות	
מבוקר אלפי ש"ח						
416,859	(69,260)	106,760	-	364,635	14,724	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2020</u>
64,511	-	64,511	-	-	-	רווח נקי
(27,961)	(27,864)	(97)	-	-	-	הפסד כולל אחר נטו ממס
36,550	(27,864)	64,414	-	-	-	סה"כ רווח כולל
(65,363)	-	(65,363)	-	-	-	דיבידנד ששולם
<u>388,046</u>	<u>(97,124)</u>	<u>105,811</u>	<u>-</u>	<u>364,635</u>	<u>14,724</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

64,511	15,789	29,670
--------	--------	--------

רווח נקי

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

31,549	7,326	8,466
7,137	4,247	(311)
86	(5)	(124)
1,506	51	(89)
(1,764)	2,231	(804)
1,043	273	249
48	48	-

פחת רכוש קבוע, נכסים בלתי מוחשיים ונכסי זכות שימוש
שינוי מסים נדחים, נטו
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע
ירידת (עליית) ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך
רווח או הפסד, נטו
שערוך הלוואות וריבית בגין חכירה
הפרשי שער השקעות לזמן קצר וארוך

39,605	14,171	7,387
--------	--------	-------

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(3,065)	(15,983)	(10,637)
(4,070)	(3,640)	(697)
(10,240)	(20,978)	(5,634)
4,480	40,944	14,374
983	(6,093)	3,272

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

(11,912)	(5,750)	678
----------	---------	-----

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

92,204	24,210	37,735
--------	--------	--------

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(54,935)	(24,467)	(8,008)
(627)	(731)	-
(3,078)	(970)	(699)
(3,520)	(1,000)	-
389	63	424

רכישת רכוש קבוע
השקעות לזמן קצר וארוך
רכישת נכסים בלתי מוחשיים
השקעה בפעילות שנרכשה
תמורה ממימוש רכוש קבוע
תמורה ממימוש (השקעה) בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי
הוגן דרך רווח או הפסד, נטו

17	200	(53)
----	-----	------

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

(61,754)	(26,905)	(8,336)
----------	----------	---------

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(65,363)	-	-	דיבידנד ששולם
25,480	17,559	(5,636)	קבלת (פרעון) הלוואות ואשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ואחרים, נטו
412,885	175,000	15,000	קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
(297,546)	(65,668)	(79,714)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
(3,657)	(1,425)	(3,431)	פרעון התחייבות בגין חכירה
-	-	44,711	הנפקת מניות, נטו
-	-	(513)	רכישת עצמית של מניות
71,799	125,466	(29,583)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון של החברה
(3,052)	(358)	(1,273)	<u>הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים</u>
99,197	122,413	(1,457)	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
250,486	250,486	349,683	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
349,683	372,899	348,226	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>
(3,482)	5,170	(1,971)	(א) <u>פעילות מהותית שלא במזומן</u> רכישת רכוש קבוע באשראי
			(ב) <u>מידע נוסף על תזרימי המזומנים- ריבית ומיסים ששולמו מסווגים לפעילות שוטפת</u>
			מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור:
24,911	5,803	6,058	ריבית
17,740	4,137	4,157	מסים על ההכנסה
			מזומנים שהתקבלו במשך התקופה עבור:
533	500	48	ריבית
5,779	1,701	-	מסים על ההכנסה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים, עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח

א. השלכות משבר הקורונה

נגיף הקורונה התגלה בסין בינואר 2020 והתפשט בכול העולם וגם בישראל. מדינות רבות בעולם וגם בישראל מתמודדות עם הנגיף על ידי הטלת סגר כללי על המדינה או על אזורים נגועים והוראות בידוד ביתי. החברה מוגדרת בכול פעילותיה בישראל ובעולם כ"מפעל חיוני" ולכן עליה להמשיך בפעילותה גם בתקופה זו.

להלן ההשפעה לפי המגזרים הגיאוגרפיים בהם פועלת החברה:

ישראל - מדיניות הסגר בישראל שהחלה באמצע חודש מרס 2020 והמשיכה בחודשים אפריל ועד מאי 2020 גרמה לקיטון בפעילות העסקית ובמכירות החברה בישראל במהלך שנת 2020 לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

החל מאמצע חודש מרס 2020 חלק מעובדי החברה עברו לעבודה מהבית והחברה צמצמה את כוח העבודה ועברה לעבודה במשמרות בהתאם להנחיות.

הנהלת החברה בישראל החליטה שלא להוציא אף אחד מעובדיה בישראל לחל"ת היות ומרבית העובדים הינם עובדים ותיקים, מנוסים ומסורים והנהלת החברה רואה בהם כמשאב חשוב ביותר להצלחתה.

ב- 3 למאי, 2020 חזרה החברה בישראל לפעילות מלאה תחת הנחיות התו הסגול לעסקים. במהלך הסגר השני שהחל באמצע חודש ספטמבר 2020 והסגר השלישי שהחל בחודש ינואר 2021 עבדה החברה באופן מלא תחת הנחיות התו הסגול בהתאם להגדרתה כמפעל חיוני.

למרות השפעת נגיף הקורונה במהלך החציון השני של שנת 2020 החברה בישראל הגדילה את היקף המכירות שלה בהשוואה לחציון הקודם ובהשוואה לחציון המקביל אשתקד. כנ"ל ברבעון הראשון של שנת 2021 לעומת הרבעון המקביל אשתקד.

לאחר תאריך הדיווח חזרה החברה בישראל לפעילות מלאה תחת הנחיות התו הירוק.

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח (המשך)

ארה"ב - ברבעון הראשון של שנת 2020 לא הייתה להתפשטות הנגיף השפעה מהותית על מכירות החברה.

בחודש אפריל, 2020 עקב הטלת מדיניות הסגר בארה"ב באזורים בהם פועלת החברה הדבר הביא להאטה בפעילות העסקית בארה"ב והביא לסה"כ ירידה במכירות החברה בשנת 2020 לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

הרוב המכריע של לקוחות החברות בארה"ב מבוטחים בביטוח אשראי, עקב משבר הקורונה חברות ביטוח האשראי בארה"ב צמצמו את היקף האשראי שהן מוכנות לבטח, דבר שגרם לקיטון במכירות החברה בארה"ב עקב החלטת החברה לא לקחת סיכוני אשראי מיותרים.

אנשי המכירות, השטח והמשרד בחברת Hadco עברו לעבודה מהבית בתקופה זו. נכון להיום חזרו חלק מהעובדים לעבודה במשרד במשמרות לפי קפסולות. בעקבות משבר הקורונה החליטה ממשלת ארה"ב על מתן אפשרות לחברות שיווצרו להן הפסדים לצרכי מס בשנת 2020 לקזז אותם כנגד רווחים משנים קודמות. החברה בארה"ב פועלת לניצול הטבה זו עקב זכאותה לדרישת פחת מואץ בגין השקעותיה במבנים וציוד, שייצרו לה הפסד לצרכי מס בשנת 2020.

למרות המשך השפעת מגפת הקורונה המכירות בחברות הבנות בארה"ב גדלו ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד.

קוריאה - להתפרצות נגיף הקורונה בקוריאה לא הייתה השפעה מהותית על הסביבה העסקית שהמשיכה לפעול כרגיל, תוך כדי נקיטת אמצעי זהירות רבים.

הרוב המכריע של לקוחות החברה בקוריאה מבוטחים בביטוח אשראי. למרות התפרצות נגיף הקורונה, החברה בקוריאה הגדילה את המכירות במהלך הרבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד, וזאת עקב הצמיחה במגזר הסמי קונדקטור העולמי.

אירופה - החברה פועלת בפולין, צ'כיה ורומניה. למדיניות הסגר במדינות אירופה הייתה השפעה מהותית על היקף פעילות החברות באירופה וגרמה לירידה במכירות החברות הנ"ל בשנת 2020 לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

הרוב המכריע של לקוחות החברות באירופה מבוטחים בביטוח אשראי. במהלך תקופת הסגר החל מאמצע חודש מרס 2020 ובחודשים אפריל ומאי 2020 מרבית אנשי המכירות והמשרד בחברות הבנות באירופה עברו לעבודה מהבית.

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2021 במדינות בהן פועלת החברה באירופה הונהגו סגרים עקב רמת תחלואה גבוהה במדינות הנ"ל והחברות עובדות במתכונות של קפסולות. למרות מדיניות הסגרים במדינות הנ"ל ברבעון הנוכחי רמת המכירות של מגזר זה הייתה גבוהה מרמת המכירות ברבעון המקביל אשתקד.

במהלך חודש אוגוסט 2020 קיבלה חברת Alinox בפולין הלוואה ממשלתית בסך כולל של 3.2 מיליון זלוטי (כ- 2.9 מיליון ש"ח). בתנאים הבאים:

25% מהסכום הינו הלוואה ללא ריבית בהחזרים חודשיים החל מחודש ספטמבר 2021 עד לחודש ספטמבר 2023.

25% מהסכום הינו מענק עקב ירידה של 25% ומעלה בהיקף המכירות חודש מאי 2020 לעומת מאי 2019 עקב השפעת נגיף הקורונה.

25% מהסכום, יומרו למענק במידה והחברה תשמר את מצבת העובדים החל מספטמבר 2020 עד לאוגוסט 2021.

במידה והחברה לא תשמר את מצבת העובדים הקיימת, ההלוואה תוחזר ללא ריבית בהחזרים חודשיים החל מחודש ספטמבר 2021 עד לחודש ספטמבר 2023.

25% מהסכום יומרו למענק במידה והיקף המכירות של החברה החל מספטמבר 2020 ועד לאוגוסט 2021 ירד בשיעור של 25% ומעלה לעומת תקופה מקבילה אשתקד. במידה והיקף

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח (המשך)

המכירות בתקופה הנ"ל לא ירד בשיעור של 25% ומעלה ההלוואה תוחזר ללא ריבית בהחזרים חודשיים החל מחודש ספטמבר 2021 עד לחודש ספטמבר 2023. נכון לתאריך 31 במרס, 2021 החברה לא הכירה בהכנסה בגין הסכומים לעיל כוון שטרם התקיימה רמת הודאות הנדרשת להכרה.

נכון לתאריך הדוח, אין ביכולתה של החברה לצפות את היקף ההשלכות של התפרצות נגיף הקורונה במדינות שבהם פועלות חברות הקבוצה. החברה בדעה כי אין השלכה על שווי נכסיה, אך אין ביכולתה של החברה לצפות את היקף ההשלכות של התפרצות נגיף הקורונה בטווח הבינוני, ארוך.

מדיניות העסקת כוח אדם - עם התפרצות נגיף הקורונה ועד למועד פרסום הדוחות הכספיים החליטה הנהלת החברה לשמר את כל מצבת העובדים הקיימת בחברה בישראל ובח"ל ולא ניצלה את האפשרות של הוצאת עובדים לחל"ת היות ומרבית העובדים הינם עובדים ותיקים, מנוסים ומסורים והנהלת החברה רואה בהם כמשאב חשוב ביותר להצלחתה. במהלך שנת 2020 החליטה החברה להוסיף כ-20 עובדים חדשים בחברה בישראל על מנת להכשיר עתודה של עובדים אשר יחליפו עובדים שצפויים לצאת לגמלאות בשנים הקרובות.

ב. הסכם הקצאה פרטית לכלל חברה לביטוח בע"מ (עבור משקיעים מוסדיים בשליטתה)

ביום 13 בינואר, 2021 חתמה החברה על הסכם עם כלל חברה לביטוח בע"מ (עבור משקיעים מוסדיים בשליטתה) על הסכם להקצאת 643,000 מניות רגילות, אשר תהווה כ-5.57% מהון המניות המונפק והנפרע בחברה ומזכויות ההצבעה בה לאחר ההקצאה ובדילול מלא, תמורת 45,010 אלפי ש"ח (לפי מחיר למניה של 70 ש"ח). המניות הוקצו בתאריך 18 בינואר, 2021.

ג. רכישה עצמית של מניות החברה

ביום 7 במרס, 2021 קיבל דירקטוריון החברה החלטה בדבר תכנית רכישה עצמית של מניות החברה, כאשר התנאים המהותיים של תכנית הרכישה הינם:

1. הרכישה תבוצע במישרין על ידי החברה בבורסה ו/או מחוץ לבורסה.

2. רכישת המניות תבוצע לפי שיקול דעתה של החברה, בעסקאות בבורסה או מחוץ לבורסה בעלות כספית כוללת של עד כ-20 מיליון ש"ח. נקבע כי אין בהחלטה לחייב את החברה לבצע את רכישת ניירות הערך, או כל חלק מהן, וכי הנהלת החברה תהיה רשאית להחליט שלא לרכוש ניירות ערך כלל ו/או לרכוש ניירות ערך בהיקף כספי נמוך מזה שאושר.

3. תכנית רכישת המניות תיכנס לתוקף החל ממועד אישור הדירקטוריון ותסתיים ביום 7 במרס, 2022.

4. למיטב ידיעת החברה, אין לתכנית הרכישה השפעת מס על החברה ועל מחזיקי ניירות הערך של החברה.

5. מימון תכנית הרכישה יבוצע ממקורותיה העצמיים של החברה.

מיום קבלת ההחלטה ועד לתאריך המאזן רכשה החברה בעסקאות בבורסה כ-7,132 מניות בתמורה לסך כולל של 513 אלפי ש"ח. לאחר תאריך המאזן ועד למועד פרסום הדוחות הכספיים רכשה החברה כ-35,171 מניות נוספות בתמורה לסך של 3,263 אלפי ש"ח.

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח (המשך)

סה"כ למועד פרסום הדוחות הכספיים רכשה החברה כ- 42,303 אלפי מניות בתמורה לסך של 3,776 אלפי ש"ח.

באור 4: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

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

בחודש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8: מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן – התיקון). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים".

אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות.

התיקון ייושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאות ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה. יישום מוקדם אפשרי.

באור 5: - מכשירים פיננסיים

א. שווי הוגן – מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן לצרכי גילוי בלבד

31 בדצמבר, 2020		31 במרס, 2020		31 במרס, 2021	
שווי הוגן	יתרה	שווי הוגן	יתרה	שווי הוגן	יתרה
מבוקר		בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח					

התחייבויות פיננסיות:

996,132	989,913	983,990	980,921	925,092	925,443	אשראי מבנקים בשקלים בריבית קבועה (1) בזלוטי פולני בריבית אפס
2,702	2,793	-	-	2,664	2,744	
<u>998,834</u>	<u>992,706</u>	<u>983,990</u>	<u>980,921</u>	<u>927,756</u>	<u>928,187</u>	סה"כ

(1) השווי ההוגן של הלוואות לזמן ארוך שהתקבלו מבוסס על חישוב הערך הנוכחי של תזרימי המזומנים לפי שיעור שבו התקבלו הלוואות על ידי החברה בסמוך לתאריך המאזן ולאחריו.

היתרה בדוחות הכספיים של מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים וזכאים ויתרות זכות תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם.

באור 6 - מידע בדבר מגזרי פעילות

א. כאמור בדוחות הכספיים השנתיים, הקבוצה פועלת בשלושה מגזרים גאוגרפיים עיקריים (על פי מיקום המדינה של החברה המוכרת): ישראל, ארה"ב וקוריאה ואירופה. כל ההכנסות וההוצאות מיוחסות ישירות למגזרים הגיאוגרפיים. רוב הנכסים וההתחייבות ניתנים לייחוס לכל מגזר.

ב. להלן הנתונים לפי מגזרים גיאוגרפיים:

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2021					
ס"כ	לא מיוחס	אירופה	ארה"ב וקוריאה	ישראל	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח					
302,136	-	43,293	144,318	114,525	הכנסות מחיצוניים
777	-	515	139	123	הכנסות בין מגזרים
302,913	-	43,808	144,457	114,648	ס"כ הכנסות התאמות
(777)	-	(515)	(139)	(123)	
302,136	-	43,293	144,318	114,525	הכנסות בדוח רווח או הפסד
44,134	-	4,583	14,430	25,121	רווח תפעולי לפני הוצאות (הכנסות) אחרות
(85)	-	(66)	(55)	36	הוצאות (הכנסות) אחרות
44,219	-	4,649	14,485	25,085	רווח תפעולי
5,304					הוצאות מימון, נטו
38,915					רווח לפני מסים על הכנסה
9,245					מסים על ההכנסה
29,670					רווח נקי
272,189	-	30,421	71,248	170,520	מידע אחר:
476,346	-	79,104	165,380	231,862	לקוחות מלאי
887,882	386,811	56,627	214,639	229,805	נכסים אחרים
1,636,417	386,811	166,152	451,267	632,187	נכסי המגזר
1,164,642	1,031,415	19,608	64,729	48,890	התחייבויות המגזר

באור 6: - מידע בדבר מגזרי פעילות (המשך)

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2020					
ס"ה כ	לא מיוחס	אירופה בלתי מבוקר	ארה"ב וקוריאה	ישראל	
אלפי ש"ח					
289,767	-	38,619	141,511	109,637	הכנסות מחיצוניים
951	-	689	86	176	הכנסות בין מגזרים
290,718	-	39,308	141,597	109,813	ס"ה כ הכנסות
(951)	-	(689)	(86)	(176)	התאמות
289,767	-	38,619	141,511	109,637	הכנסות בדוח רווח או הפסד
29,420	-	2,678	12,426	14,316	רווח תפעולי לפני הוצאות
(26)	-	(65)	(30)	69	(הכנסות) אחרות
29,446	-	2,743	12,456	14,247	הוצאות (הכנסות) אחרות
8,520					רווח תפעולי
20,926					הוצאות מימון, נטו
5,137					רווח לפני מיסים על הכנסה
15,789					מיסים על ההכנסה
					רווח נקי
					<u>מידע אחר:</u>
277,424	-	30,234	74,905	172,285	לקוחות
486,472	-	82,854	167,643	235,975	מלאי
907,253	412,514	58,242	216,495	220,002	נכסים אחרים
1,671,149	412,514	171,330	459,043	628,262	נכסי המגזר
1,236,804	1,084,685	17,486	74,804	59,829	התחייבויות המגזר

באור 6: - מידע בדבר מגזרי פעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020					
ישראל	ארה"ב וקוריאה	אירופה	לא מיוחס	סה"כ	
מבוקר אלפי ש"ח					
455,302	508,639	138,938	-	1,102,879	הכנסות מחיצוניים
403	1,408	3,897	-	5,708	הכנסות בין מגזרים
455,705	510,047	142,835	-	1,108,587	סה"כ הכנסות התאמות
(403)	(1,408)	(3,897)	-	(5,708)	
455,302	508,639	138,938	-	1,102,879	הכנסות בדוח רווח והפסד
66,275	36,627	9,426	-	112,328	רווח תפעולי לפני הוצאות אחרות
1,430	107	(184)	-	1,353	הוצאות (הכנסות) אחרות
64,845	36,520	9,610	-	110,975	רווח תפעולי
				24,498	הוצאות מימון, נטו
				86,477	רווח לפני מיסים על ההכנסה
				21,966	מיסים על ההכנסה
				64,511	רווח נקי
					<u>מידע אחר:</u>
177,565	60,265	21,500	-	259,330	לקוחות
226,919	155,185	83,126	-	465,230	מלאי
229,071	204,837	57,766	387,763	879,437	נכסים אחרים
633,555	420,287	162,392	387,763	1,603,997	נכסי המגזר
60,128	45,394	14,028	1,096,401	1,215,951	התחייבויות המגזר
22,310	32,430	3,128	-	57,868	עלות רכישת נכסים לזמן ארוך
(14,747)	(12,915)	(3,887)	-	(31,549)	פחת והפחתות

באור 7: - אירועים לאחר תאריך הדיווח

לאחר תאריך הדיווח חתמה חברת הבת בצ'כיה Primapol Metal Spot s.r.o (להלן "Primapol") על חוזה לרכישת קרקע בעיר קלדנוו שליד פראג בסך של כ-1.4 מיליון אירו בשטח של כ-22 אלף מ"ר שעליו תבנה Primapol מחסן לוגיסטי בשטח של כ-8 אלפי מ"ר להגדלת הפעילות של הקבוצה בצ'כיה והמדינות הסמוכות לה.

החברה מעריכה שבניית המחסן הלוגיסטי תסתיים במהלך שנת 2022 ועלות הקמת המבנה והציוד הנלווה תסתכמנה לסך של כ-9 מיליון אירו.

קבוצת סקופ מתכות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 31 במרס, 2021

בלתי מבוקרים

דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים המובא לפי תקנה ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של קבוצת סקופ מתכות בע"מ (להלן - החברה), ליום 31 במרס 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. 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 ההשקעה בהן הסתכמה לסך של 178,256 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2021 ואשר חלקה של החברה ברווחי החברות הנ"ל הסתכם לסך של 4,539 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 של דוחות סקירה של רואי חשבון 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 נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים 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 הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

דוח מיוחד לפי תקנה ד'38

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרס, 2021 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

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

נכסים שוטפים

314,606	344,870	300,663	מזומנים ושווי מזומנים
9,420	6,624	9,958	ניירות ערך סחירים
177,565	172,285	170,520	לקוחות
11,084	7,688	11,402	חייבים ויתרות חובה
226,919	235,975	231,862	מלאי
<u>739,594</u>	<u>767,442</u>	<u>724,405</u>	

נכסים לא שוטפים

5,000	5,000	5,000	השקעות לזמן ארוך
526,730	541,021	550,293	השקעה בחברות מוחזקות
174,592	169,513	173,560	רכוש קבוע
182	361	2,309	נכסי זכות שימוש
4,465	4,465	4,465	מוניטין
11,004	11,055	11,036	נכסים בלתי מוחשיים
<u>721,973</u>	<u>731,415</u>	<u>746,663</u>	
<u>1,461,567</u>	<u>1,498,857</u>	<u>1,471,068</u>	

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחדים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
274,950	294,812	255,379	חלויית שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים, ומאחרים
108	372	108	חלויית שוטפות בגין חכירה
42,645	45,201	33,502	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
15,694	13,278	15,221	זכאים ויתרות זכות
<u>333,397</u>	<u>353,663</u>	<u>304,210</u>	
<u>התחייבויות לא שוטפות</u>			
4,793	4,691	4,669	התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
75	-	47	התחייבות בגין חכירה
714,963	686,110	670,064	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
20,293	20,048	20,303	מסים נדחים
<u>740,124</u>	<u>710,849</u>	<u>695,083</u>	
<u>1,073,521</u>	<u>1,064,512</u>	<u>999,293</u>	
<u>הון</u>			
14,724	14,724	15,367	הון מניות
364,635	364,635	408,703	פרמיה וקרנות
-	-	(513)	מניות אוצר
105,811	122,461	135,481	יתרת רווח
(97,124)	(67,475)	(87,263)	קרן מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
<u>388,046</u>	<u>434,345</u>	<u>471,775</u>	
<u>1,461,567</u>	<u>1,498,857</u>	<u>1,471,068</u>	

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

2 במאי, 2021			
אילן טולדנו	גיל חבר	שמואל שילה	תאריך אישור הדוחות הכספיים
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
455,705	109,813	114,649	הכנסות ממכירות
300,402	73,089	65,032	עלות המכירות
155,303	36,724	49,617	רווח גולמי
59,422	13,672	16,098	הוצאות מכירה ושיווק
30,509	8,756	8,597	הוצאות הנהלה וכלליות
65,372	14,296	24,922	רווח תפעולי לפני הוצאות אחרות, נטו
1,431	69	36	הוצאות אחרות, נטו
63,941	14,227	24,886	רווח תפעולי
2,588	201	1,041	הכנסות מימון
21,686	7,580	5,565	הוצאות מימון
(19,098)	(7,379)	(4,524)	
44,843	6,848	20,362	רווח לפני מסים על ההכנסה
10,473	1,566	4,716	מסים על ההכנסה
34,370	5,282	15,646	רווח לאחר מסים על ההכנסה
30,141	10,507	14,024	רווח מחברות מוחזקות, נטו
64,511	15,789	29,670	רווח נקי

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
64,511	15,789	29,670	רווח נקי
			הפסד כולל אחר (לאחר השפעת המס):
			סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
(97)	(88)	-	הפסד אקטוארי בגין תוכנית להטבה מוגדרת
			סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
(27,864)	1,785	9,861	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(27,961)	1,697	9,861	רווח (הפסד) כולל אחר
<u>36,550</u>	<u>17,486</u>	<u>39,531</u>	סה"כ רווח כולל

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

64,511	15,789	29,670
--------	--------	--------

רווח נקי המיוחס לחברה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד של החברה:

13,925	3,502	3,694
(568)	(815)	10
86	(5)	(124)
1,430	69	36
(1,159)	1,454	(485)
6	3	1
48	48	-
(30,141)	(10,507)	(14,024)
(16,373)	(6,251)	(10,892)

פחת רכוש קבוע, נכסים בלתי מוחשיים ונכסי זכות שימוש
שינוי מסים נדחים, נטו
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
הפסד הון ממימוש נכסים קבועים
ירידת (עליית) ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
שערוך הלוואות
הפרשי שער השקעות לזמן ארוך
חלק החברה ברווחי חברות מאוחדות, נטו

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

5,031	7,650	7,365
(3,687)	(291)	(318)
7,185	(3,921)	(4,943)
8,123	12,220	(7,172)
(63)	(3,062)	(472)
16,589	12,596	(5,540)
64,727	22,134	13,238

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

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה

(16,315)	(3,234)	(3,913)
5,136	5,136	-
(2,851)	(953)	(687)
212	37	122
(3,520)	(1,000)	-
1,431	-	-
17	200	(53)
(15,890)	186	(4,531)

רכישת רכוש קבוע
השקעות לזמן קצר וארוך
רכישת נכסים בלתי מוחשיים
תמורה ממימוש רכוש קבוע
השקעה בפעילות שנרכשה
תנועה בהשקעה בחברות מאוחדות
תמורה ממימוש (השקעה) בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו

מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) שנבעו מפעילות השקעה של החברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>
(65,363)	-	-	דיבידנד ששולם
410,000	175,000	15,000	קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
(290,775)	(64,766)	(79,470)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
(689)	(280)	(2,378)	פרעון התחייבות בגין חכירה
-	-	44,711	הנפקת מניות, נטו
-	-	(513)	רכישת עצמית של מניות
53,173	109,954	(22,650)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון של החברה
102,010	132,274	(13,943)	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
212,596	212,596	314,606	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
314,606	344,870	300,663	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>
			<u>(א) פעילות מהותית שלא במזומן</u>
(1,455)	(86)	(1,971)	רכישת נכסים קבועים באשראי
			<u>(ב) מידע נוסף על תזרימי המזומנים- ריבית ומיסים ששולמו מסווגים לפעילות שוטפת</u>
			מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור:
22,754	5,307	5,578	ריבית
11,395	2,836	2,988	מסים על ההכנסה
			מזומנים שהתקבלו במשך התקופה עבור:
431	270	39	ריבית
4,090	1,637	-	מסים על ההכנסה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2021 ולתקופה של 3 חודשים שהסתיימה באותו תאריך בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי על הדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

פרק ה' - דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38 ג' (א):

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של קבוצת סקופ מתכות בע"מ (להלן: "התאגיד"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. גיל חבר, מנהל כללי.
2. אילן טולדנו, סמנכ"ל כספים.
3. צביקה מיכאלי, חשב.
4. ג'ק בלעואר, אחראי פיתוח ויישום מערכות מידע.
5. מיכאל שלמה, מנהל מערכות מידע.
6. סטנלי פריש, יועץ משפטי.
7. איטה מישייב, מנהלת חשבונות ראשית.
8. אורית קדכודה, אחראית שכר.
9. קובי פרנקל, אחראי מלאי.
10. אירנה שפילמן, סמנכ"ל כספים ארה"ב.

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

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת על מנת לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי. בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק בטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

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

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון. למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל: הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי

אני, גיל חבר, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של קבוצת סקופ מתכות 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 התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
 - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
- (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
 - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון התקופתי, לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, והצגתי בדוח זה את מסקנות הדירקטוריון וההנהלה לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

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

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, אילן טולדנו, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של קבוצת סקופ מתכות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2021 (להלן - "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");

(2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

(א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010, ככל שהוא רלוונטי לדוחות הכספיים ולמידע כספי אחר הכלול בדוחות, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן -

(ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;

(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון התקופתי, לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, והצגתי בדוח זה את מסקנות הדירקטוריון וההנהלה לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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