

וַחֲנֹנוֹף
סופרשוֹק לְכָלֶם

דוח
לרביעון השני
לשנת 2024



תוכן עניינים

מבוא

פרק א – אירועים עיקריים בתקופה
הדווח ועדכון תיאור עסקית התאגיד

פרק ב – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני
התאגיד

פרק ג – הדוחות הכספיים

פרק ד – דוח בדבר אפקטיביות הבקרה
הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

מבחן





מיעד צופה פני עתיד

פרק 'מבוא' זה הוקן לצרכי הצגה כללית אודוט החברה, ומשכך, המידע הכלול בו הינו תמצית בלבד, ואיןו ממצה את מלאו הנתוניים אודוט החברה ופעילותה. לכן, אין בו כדי לתאר את פעילות החברה באופן מלא ומפורט ויש לקרוא אותו יחד עם כל יתר חלקי הדוח להלן.

פרק זה מכיל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח 1968, לרבות תחזיות, הערכות, אמדנים ומידע אחר בנוגע לאיורים ועוניינים שיתרחשו או עשויים להתרחש בעתיד. מידע צופה פני העתיד בפרק זה מבוסס על הערכות והנחהות הנהלת החברה נכון למועד הכתנתו, שהן בלתי ודאיות מטענן בהיותן כרוכות בסיכוןים הכרוכים בפעולות החברה (לרבבות גורמי הסיכון האמורים בפרק א' לדוח התקופתי להלן), ובכלל זה גורמים שאינם מצויים בשליטת החברה, אשר כל אחד מהם, או שלוב שלהם, עשוי לפגוע בתוצאות פעילות החברה ומילא בהתמסחות אותן הערכות ותחזיות. פרק זה עשוי לכלול נתוניים ופרשניים סטטיסטיים שפורסמו על-ידי צדדים שלישיים, אשר תוכנם לא נבדק על-ידי החברה, והחברה אינה אחראית לנכונותם.



הממצא התוצאות

מחזור מכירות¹

1,225 ₪
מיליון

גידול של כ- 15.8%

ביחסו לربعון
המקביל אשתקד



Q2
2024

רווח
لتקופה

72 ₪
מיליון

כ- 5.9% מהמחזור¹

EBITDA

163 ₪
מיליון

כ- 13.3% מהמחזור¹

1-6
2024

מחזור מכירות¹

2,357 ₪
מיליון

גידול של כ- 11.9%

ביחסו לתקופה
המקביל אשתקד



רווח
لتקופה

114 ₪
מיליון

כ- 4.9% מהמחזור¹

EBITDA

293 ₪
מיליון

כ- 12.4% מהמחזור¹



¹⁾ נתונים המכירות מוצגים בネットול השפעת הטיפול החשבנאי
בהתדרי קונסיגנציה (ראה סעיף 6 לדוח הדירקטוריון)

חוקות הרשות



שיעור רוחיות
מהגבויים בענף



דגש על חווית ל Koch,
שטחי מכירה נרחבים
ומרווחים וחניונים
גדולים לרוחת
הלקחות



פלטפורמת ניהול
מקצועיות ויעילה
שבכוכה לתמוך
בاستراتيجית הצמיחה
של החברה

30

רשת שיווק בעלת
ותק של מעל
ל-30 שנה



צמיחה באמצעות
הקמת ורכישת סניפים
אטראקטיביים

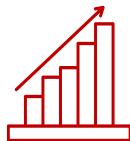
מנועי צמיחה



עדום ואספקה



מוחג פרטוי



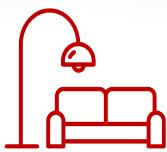
השער גידול במכירות
וכמות העסקאות



פתחת חניות חדשות
ורכישת סניפים מרשות
שיווק אחריות



רכישת נכסים
ופיתוח מקרקעין
לטבות סנפי החברה



הרחבת הפעולות
הקיינועניות של
מוסרים לבת



חדשנות טכנולוגית
לשיפור חווית הקניה



מחירים תחרותיים



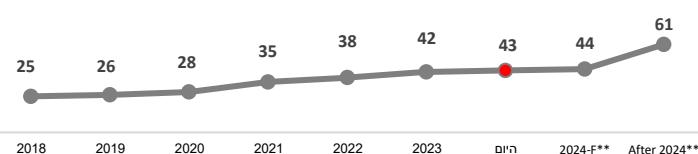
פריזת סניפו רשת יוחנןוף



שטחי מכירה נטו
כ-91 אלפי מ"ר
(שטח ברוטו כ-183 אלפי מ"ר)



מספר סניפים*



* מספר הסניפים המוצג הינו לסוף כל תקופה

** לפני תוכניות הרקיעות של החברה



43 סניפים ברחבי הארץ

המזהב הפרסאי

המזהב הפרסאי מנהווה מנוע צמיחה ויעד אסטרטגי עבור החברה, תוך שאיפה להציג לקהל הלקוחות אלטרנטיבת אוכחות במרקם משתלם, במיוחד עקב שונים בהרגלי הצריכה וההתמקדות ציבורית ביוקר המזיה.

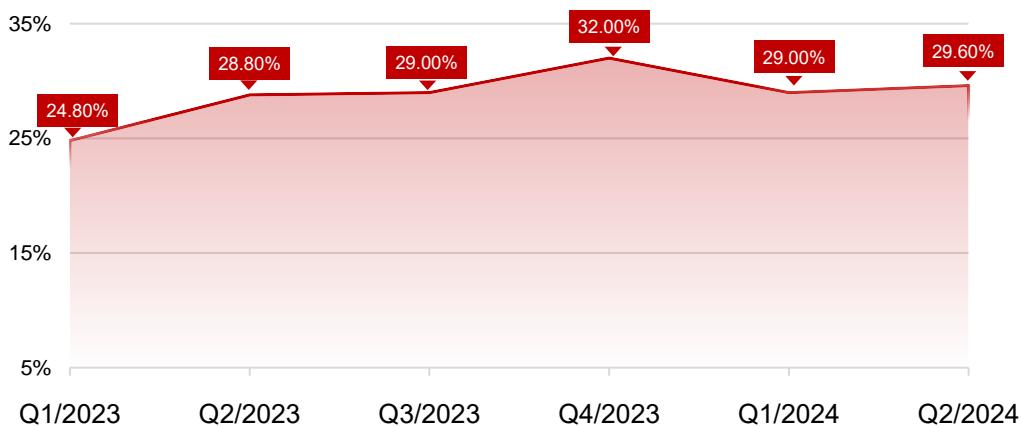
החברה רואה במזהב הפרסאי גורם מחולל תחרות, בין היתר גם מול הספקים, במטרה להציג לצרכנים אלטרנטיבת אוכחות בדמות מוצרים איכוטיים במרקם משתלם ותחרותי.

החברה מציגה מגוון של מאות מוצרי מזהב פרסאי, החולש על נתח שוק של מעל 29%, ונמצא בצמיחה מתמדת, בקטגוריות הרלוונטיות בתחום המזון, הפארם והבקין.

בנוסף, החברה מייבאת מגוון מוצרים נוספים באופן בלעדי, אותם ניתן למצוא רק בסניפי הרשת.

החברה ממשיכה להרחיב באופן משמעותי את מספר מוצרי המזהב הפרסאי הנמכרים בראש וצופה כי בעתיד הקרוב תעמדו לרשות הצרכנים האפשרות לרכוש מאות מוצרים נוספים, בהתאם להעדפות הצרכנים, לרבות מוצרי פרימיום המאפיינים במערכות לצרכנית גבוהה.

נתח שוק בקטגוריות הפעילות



זול סטוק

זרוע הקמעונאות לבית

החברה הינה בעלת שליטה בראשת המותג 'זול סטוק' מבית יוחנןוף, רשת הסטוק השנייה בגודלה בישראל, המונה 82 חנויות, המתחילה במכירת מוצרים לבית במחירים דיסקונט, ומהווה את זרוע שיווק כלי הבית של החברה.

'זול סטוק' מיבאת ומוכרת מוצרים מקטגוריות שונות, כגון ציוד לבתי ספר, כלי בית, כלים חד פעמיים, מוצרים פלסטיים, כלים אחסון, מוצרים ניקיון, עצזעים, מתנות, חפצי נוי, מוצרים אחסון, כלים מטבח ועוד.

החברה מרחיבה את פעילות זול סטוק באמצעותertura חנויות חדשות וכן הגדלת נפח פעילות הייבוא של זול סטוק. לצורך תמיכה בהגדלת הפעולות, פועלת זול סטוק להפעיל מרכז לוגיסטי נוסף חדש בעל נפח גדול יותר.





סניפים חדשים

סניפים שנפתחו או צפויים להיפתח במהלך השנה הקרובה



מישור אדומיים

קרקע בעלות החברה

חנות המכר נפתחה לאחרונה מאי 2024

בית שאן

הסכם שכירות

חנות המכר צפוייה להיפתח בחודש ספטמבר 2024

גדרה

הסכם שכירות

חנות המכר צפוייה להיפתח במהלך שנת 2025

שדרות

הסכם שכירות

חנות המכר צפוייה להיפתח במהלך שנת 2025

סניפים עתידיים



ירושלים
הסכם שכירות

ראשון לציון
הסכם שכירות

יבנה
קרקע בעלות החברה (30%)

גן יבנה
הסכם שכירות

אשדוד
קרקע בעלות החברה

אשקלון
הסכם שכירות

אופקים
קרקע בעלות החברה

מגדל העמק
הסכם שכירות

עפולה
קרקע בעלות החברה

אריאל
הסכם שכירות

פתח תקווה
קרקע בעלות החברה

גבעת שמואל
הסכם שכירות

יהוד
קרקע בעלות החברה

אור יהודה
קרקע בעלות החברה

אחסום
הסכם שכירות

מבנים וקרקעות בבעלות החברה

נדלי" להשקעה	רכוש קבוע	שטח בניו	שטח הקרקע	מבנים
				(אלפי מ"ר)
-	35.5	10.1	9	סניף עקרון
-	73.3	11.8	10.5	סניף יספרו ¹
-	46.5	1.9	2.6	סניף כרמיים
65.8	13.8	31.6	24	מתוחם סניטרו (25%)
8.3	61.3	7	19.6	סניף מישור אדומים

¹ מוחזק באמצעות חברה בת (100%)

נדלי" להשקעה	רכוש קבוע	זכויות בנייה ¹	שטח הקרקע	קרקעות
				(אלפי מ"ר)
32.0	4.7	35.8	15.6	עקרון
21.9	4.2	49.2	13.7	יבנה (20%) ²
-	23.6	20.9	13.5	אופקים
-	77.0	72.1	11	פתח תקווון ³
-	36.4	18.8	3.5	יהוד ³
-	44.9	56.5	16	עפולה
-	410	180	31.5	אור יהודה
-	74.3	28.4	9.9	אשדוד

¹ זכויות בנייה מירביה מוגדרות, לרבות תה קרקעיות.

² השטחים זוכויות הבניה המוצגים הינם בקשר עם 100% מהקרקע כאשר הרישום בספרים הוא לפי חלקה היחסית של החברה.

³ החברה עוסקת או בוחנת הרחבת זכויות הבניה באופן משמעותי.

נתוניים פוננסיים



נתונים פיננסיים נבחרים

(3 חודשים, % מההכנסות⁽²⁾) 4-6/2024

רווח גולמי	הכנסות ²
321 <small>מיל' ש"ח</small>	1.2 <small>מיליארד ש"ח</small>
- 26.2%	- 15.8%
גידול של כ- 19.0% ¹	גידול של כ- 15.8% ¹
תזרים מזומנים מפעילות שוטפת	EBITDA
163 <small>מיל' ש"ח</small>	163 <small>מיל' ש"ח</small>
- 13.3%	- 13.3%
גידול של כ- 46.0% ¹	גידול של כ- 46.0% ¹

(6 חודשים, % מההכנסות⁽²⁾) 1-6/2024

רווח גולמי	הכנסות ²
615 <small>מיל' ש"ח</small>	2.4 <small>מיליארד ש"ח</small>
- 26.1%	- 11.9%
גידול של כ- 14.7% ¹	גידול של כ- 11.9% ¹
תזרים מזומנים מפעילות שוטפת	EBITDA
246 <small>מיל' ש"ח</small>	293 <small>מיל' ש"ח</small>
- 12.4%	- 130.8% ¹



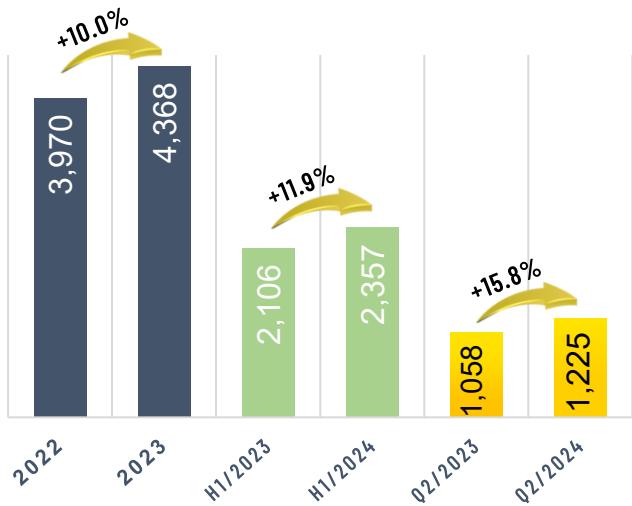
(1) בהשוואה לתקופה המקבילה

(2) נתוני המכירות מוצגים בנורול השפעת הטיפול החשבונאי
בחסדי קונגינציגיה (ראה סעיף 6 לדוח הדירקטוריון)

ازמיחת החברה במהלך השנה

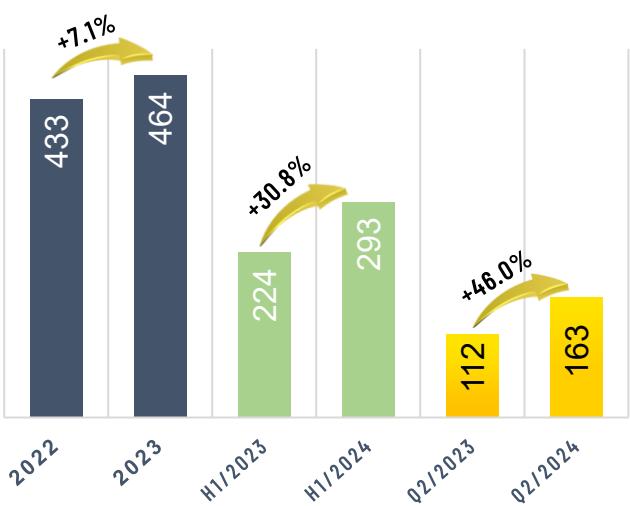
מכירות¹

(מיליאוני ש"ח)



EBITDA

(מיליאוני ש"ח)



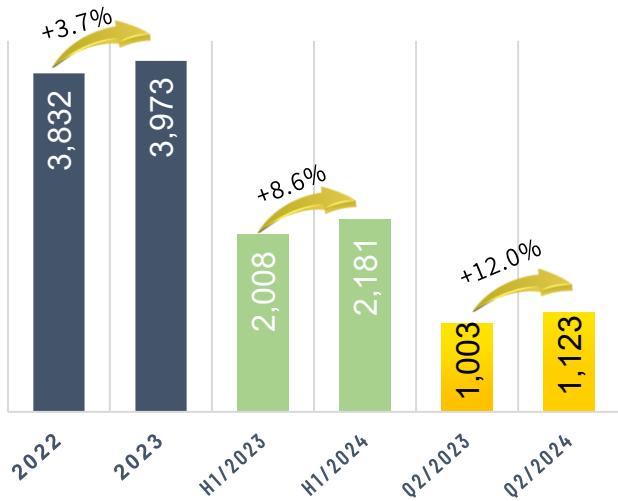
(1) נתונים המכירות מוצגים בнетו של השפעת הטיפול החשבונאי בהסדרי קונסיגנץיה (ראה סעיף 6 לדוח הדירקטוריון)

ازמיחת החברה¹ במהלך השנה המשך



מכירות² בחניות זרות

(מילוני ש"ח)

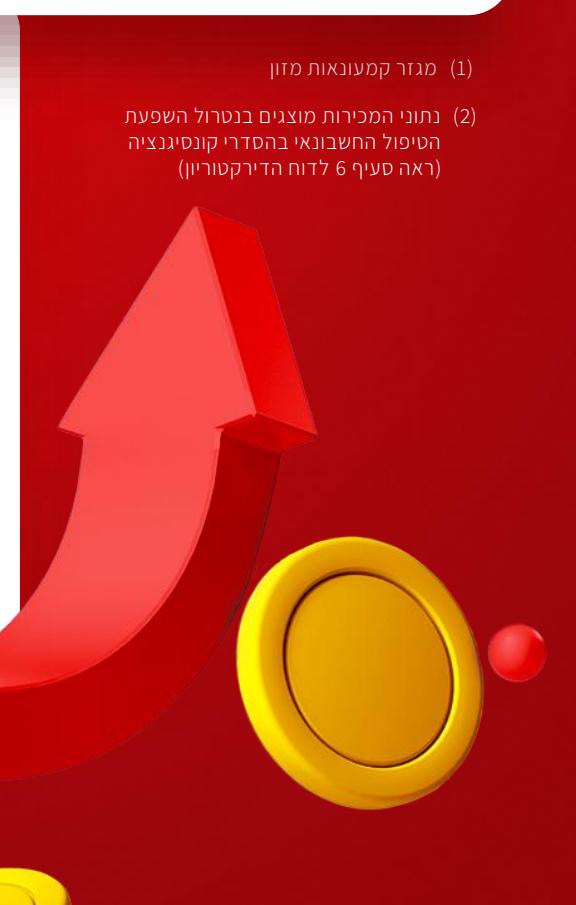
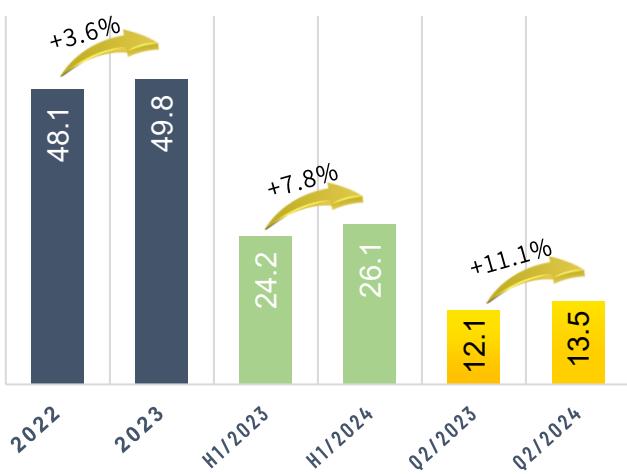


מכירות² למ"ר

(מילוני ש"ח)

(1) מגזר קמעונאות מזון

(2) נתוני המכירות מוצגים בנטרול השפעת הטיפול החשבוני בהסדרי קונסיגנציה (ראה טיפה 6 לדוח הדירקטוריון)



נתוני רווח והפסד המצטדיים

אלפי ש"ח, % מההכנסות⁽¹⁾

% שינוי	Q2/2023	Q2/2024	% שינוי	1-6/2023	1-6/2024	
15.8%	1,057,744	1,224,656	11.9%	2,106,036	2,357,382	הכנסות¹
19.0%	269,710 25.5%	320,936 26.2%	14.7%	536,405 25.5%	615,189 26.1%	רווח גולמי
76.9%	61,229 5.8%	108,343 8.8%	48.6%	125,110 5.9%	185,920 7.9%	רווח תפעלי לפני הוצאות אחרות
-0.7%	21,543 2.0%	21,390 1.7%	1.2%	41,597 2.0%	42,113 1.8%	הוצאות מימון, נטו
93.7%	45,426 4.3%	88,002 7.2%	61.3%	88,765 4.2%	143,216 6.1%	רווח לפני ניכוי מסים על הכנסה
104.2%	35,121 3.3%	71,708 5.9%	68.2%	67,970 3.2%	114,352 4.9%	רווח לתקופה
46.2%	111,411 10.5%	162,893 13.3%	30.8%	223,973 10.6%	293,035 12.4%	EBITDA



(1) נתוני המכירות מוצגים בネットול השפעת השימוש החשבונאי
בהתדרי קונסיגנץיה (ראה סעיף 6 לדוח הדירקטוריון)



הנהלה

הנהלה וносאי משרה

חברי הדירקטוריון

איתן יוחנןוף מנכ"ל	איתן יוחנןוף מונה למנכ"ל
שייטת יוחנןוף משנה למנכ"ל	שייטת יוחנןוף משנה למנכ"ל
אלעד חרזי סמנכ"ל הכספיים	אלעד חרזי סמנכ"ל הכספיים
עו"ז יוסף סמנכ"ל הסחר	עו"ז יוסף סמנכ"ל הסחר
רמי שתוי מנהל המחלקה המשפטית ומזכיר החברה	רמי שתוי מנהל המחלקה המשפטית ומזכיר החברה
חזי סיידון מאזור איטה	חזי סיידון מאזור איטה
ברכה ליטבק חשב החברה	ברכה ליטבק חשב החברה

מרדכי יוחנןוף יו"ר הדירקטוריון	מרדכי יוחנןוף יו"ר הדירקטוריון
איתן יוחנןוף מונה למנכ"ל	איתן יוחנןוף מונה למנכ"ל
שייטת יוחנןוף משנה למנכ"ל	שייטת יוחנןוף משנה למנכ"ל
גיאורא יוחנןוף מזכיר החברה	גיאורא יוחנןוף מזכיר החברה
אתי לנגרמן מנהל המחלקה המשפטית ומזכיר החברה	אתי לנגרמן מנהל המחלקה המשפטית ומזכיר החברה
ברכה ליטבק חשב החברה	ברכה ליטבק חשב החברה
אסטריה גילעוז-REN מזכירת הדירקטוריון	אסטריה גילעוז-REN מזכירת הדירקטוריון

קשר עם בעלי מנויות

רו"ח עוז יוסף, סמנכ"ל הכספיים
עו"ד חזי סיידון, מנהל המחלקה המשפטית ומזכיר החברה
רחוב מוטי קינד 10, בניין סנטרו, רחובות, 7638519
דוא"ל: Hezi@yochananof.co.il, Oz@yochananof.co.il

משרד החברה

רחוב מוטי קינד 10, בניין סנטרו, רחובות, 7638519
טלפון: 076-8175717
www.yochananof.co.il

המבחן הפנימי

רו"ח חיים חלפון, KCF עמידת חלפון
רחוב אריאל שרון, 4, מגדל השחר, גבעתיים 5320047
טלפון: 03-6123939, פקס: 03-6125030
דוא"ל: office@ahcpa.co.il

רואה חשבון המבחן

BDO זיו האפס
רחוב נספני נשרים 62, ירושלים
טלפון: 02-6546200, פקס: 02-6526633
דוא"ל: Jerusalem@bdo.co.il



מ. יוחנן ובניו (1988) בע"מ

דוח רביעוני לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

תוכן עניינים

פרק א': אירועים עיקריים בתקופת הדוח ועדכון תיאור עסקיו התאגיד

פרק ב': דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

פרק ג': דוחות כספיים בגיןם ליום 30 ביוני 2024

פרק ד': הצהרות הנהלה על הדיווח הכספי ועל הגילוי

פרק א' – אירועים עיקריים בתקופת הדוח ועדכון תיאור עסקית התאגיד¹

1. הרחבת פעילות קמעונאות המזון של החברה – רכישת ופיתוח חניות מכרך חדשות

1.1. חניות מכרך חדשות

במהלך התקופה שהחל מיום 1 בינואר 2024 ועד מועד פרסום הדוח, פתחה החברה חניות מכרך חדשה במישור אדומיים, וכן התקשרה ב-5 הסכמי שכירות במטרה להפעיל חניות מכרך חדשות באחיסמך, ראשון לציון, מגדל העמק, ארייל ואשקלון.

לפרטים נוספים חניות עתידיות כאמור ראו טבלה להלן.

1.2. חניות מכרך שנפתחו בתקופה הדוח וצפוי לפיתוח חניות מכרך חדשות

להלן יובאו חניות מכרך שנפתחו במהלך שנת 2024 וכן צפי החברה לפיתוח חניות מכרך חדשות:

שם חניות המכרך	יישוב	שטח ברוטו ² (מ"ר) ²	שטח מכירה נטו ³ (מ"ר) ³	מועד פיתיחה ⁴	בעלות / שכירות
מישור אדומיים	מעלה אדומיים	6,500	3,500	מאי 2024	בעלות
בית שאן	בית שאן	3,127	1,100	ספטמבר 2024	שכירות
'יבגי גדרה	גדרה	3,400	2,000	מחצית ראשונה, 2025	שכירות
שדרות	שדרות	3,291	2,000	מחצית ראשונה, 2025	שכירות
גנ' יבנה דרום	גנ' יבנה	2,275	1,325	2026	שכירות
גבעת שמואל	גבעת שמואל	3,400	1,500	2026	שכירות
אחסםך-לוד	אחסםך	1,900	1,100	2026	שכירות
שכונות הנוריות	ראשון לציון	1,100	690	2026	שכירות
מגדל העמק	מגדל העמק	4,400	3,000	2026	שכירות
עיר עולם	ירושלים	4,300	2,800	2026	שכירות
אופקים	אופקים	4,400	2,200	2026	בעלות
נאות שמיר	יבנה	4,100	2,200	2027	בעלות חיליקית (30%)
עיר היין	אשקלון	4,400	3,000	2027	שכירות
גיסין	פתח תקווה	5,000	2,400	2027	בעלות
אריאל	אריאל	4,180	2,200	2029	שכירות
העמק	עפולה	7,000	3,000	טרם נקבע	בעלות
יהוד	יהוד	2,000	1,000	טרם נקבע	בעלות
אור יהודה ⁵	אור יהודה	4,000	טרם נקבע	טרם נקבע	בעלות
פארק לכיש	أشكוד	3,500	2,300	טרם נקבע	בעלות

¹ הדוח התקופתי של החברה לשנת 2023, לרבות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 כפי שפורסמו בדוח מתokin ביום 15 באפריל 2024 (מספר אסמכתא 2024-01-043194) (להלן: "הדו"ח התקופתי" או "הדו"ח התקופתי של החברה לשנת 2023").

² השטחים האמורים נמדדים מודש מעת לעת עשוי לחול בהם שימושו לצרכי החברה או הליכי בנייה.

³ שטח מכירה נטו. עשויים להשנותו מעת לעת עקב הליכי בנייה או צרכי החברה, לרבות בשטחי אחסון נוספים.

⁴ מועד פיתיחה החל לאחר תאריך פרסום הדוח הינו מועד פיתיחה משוער.

⁵ הקרקע צפוי לכלול מרכז לוגיסטי אשר לא נכלל בשטח הצפוי.

יובהר כי פתיחתן בפועל של חנויות המכר החדשות כאמור לעיל, המועדים הצפויים לכך והשיטה המיעוד לכל חנות מכר, הינם מידע צופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, אשר אינו בשליטה המלאה של החברה ומובוס על הערכותיה ואין ודאות בהתרחשותו והתממשותו בפועל עשוי להיות שונה באופן מהותי מן המתוכנן.

עדכון לסעיף 4 לדוח התקופתי – דיבידנדים

- 4.1. בחודש Mai 2024 עדכן דירקטוריון החברה את מדיניות הדיבידנד של החברה המתוארת בסעיף 4.5 לדוח השנתי לשנת 2023, כך שהחברה תפעל חלק דיבידנד בשיעור של שלושים אחוזים לפחות מהרווחה השנתית (הרוווח לתקופה), וזאת ככל האפשר בכל רבעון. מובהר כי האמור לעיל, הינו בוגדר הצהרת מדיניות בלבד, אשר דירקטוריון החברה רשאי לסתות ממנה או לשנותה בכל עת לפי שיקול דעתו, וכיימוש המדיניות כפוף להוראות הדין לעניין חלוקה, התנויות פיננסיות עליהם חתמה וכן כפוף להחלטות החברה ביחס לכל חלוקה כאמור, לרבות החלטות בדבר קביעת עיתוי החלוקה, סכום החלוקה או בדבר ייעוד אחר לרוחוי החברה.
- 4.2. ביום 26 במרץ 2024 הכריזה החברה על חלוקה של כ-90 מיליון ש"ח כדיבידנד לבני מנויותה. החלוקת בוצעה ביום 16 באפריל 2024.
- 4.3. ביום 29 במאי 2024 הכריזה החברה על חלוקה של כ-15 מיליון ש"ח כדיבידנד לבני מנויותה. החלוקת בוצעה ביום 18 ביוני 2024.

3. אסיפות כלליות בתקופת הדוח

- 3.1. ביום 29 בפברואר 2024 אישרה אסיפה כללית מיוחדת הענקת מענק מיוחד בסך של 60 אלף ש"ח לסמנכ"ל הכספי של החברה. פרטים מלאים רואו דוח על זימנו ודוח על תוכנות אסיפה מימים 23 בינואר ו-29 בפברואר 2024 (מספרים אסמכתא 2024-01-007864 ו-2024-01-018169 בהתאם).
4. ביום 19 ביוני 2024, התקבל בידי החברה מכתב מאט רשות התחרות, לפיו רשות התחרות שוקלת הגשת כתוב אישום, בכפוף לשימוש, נגד החברה ונגד משנה למנכ"ל החברה, מר אלעד חרזי, ומראイトן יוחנןוב מנכ"ל, דירקטור ובעלי השליטה בחברה. כתוב החשדות, בקשר עם החברה ומר חרזי, כאמור מתיחס לחשד להסדר כובל בין החברה לבין מתחילה, המהווה עבירהanca להcarsה על חוק התחרות הכלכלית, התשמ"ח-1988, וביחס לחברת גם לפי סעיף 23(א)(2) חוק העונשין, התשל"ז-1977, כאשר כתוב החשדות ביחס למראイトן יוחנןוב הינו בגין עבירהanca להcarsה על סעיף 48 לחוק התחרות הכלכלית, אשר עניינו אחריות הנהל למניעת עבירה בלבד. על-פי מכתבו הידוע כאמור, ניתנה לחברה, ולה"ה יוחנןוב וחרזי הזכות להشمיע את טענותיהם בעל-פה ובכתב ולنمוק מדויע יש להימנע מהגשת כתוב אישום נגדם.
- מכוון למועד פרסום הדוח טרם התקיימים שימוש כאמור, טרם הוחלט על הגשת כתבי אישום נגד החברה או מי מנושאי המשטרה וכי החלטה כאמור כפופה לשימוש כאמור לעיל. בהתבסס, בין היתר, על עמדת יועציה המשפטיים של החברה, סוברת החברה כי יש לה טענות טובות ביחס כאמור.

פרק ב' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

דирקטוריון מ. יוחנןוף ובנוו (1988) בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון הסוקר את עיקרי פעילות החברה בתקופת ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידדיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות").

היקפו של דוח דירקטוריון זה הינו מצומצם וمتיחס לאירועים ולשינויים מהותיים שהלכו במצב ענייני התאגיד בתקופת הדוח אשר השפעתם מהותית, והוא נערך תחת הנהנה שבידי המein בו מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנת 2023.

חלק א' – הסבריו הדירקטוריון במצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של החברה, סביבתה העסקית ותחומי פעילותה

החברה עוסקת בשיווק ושיווק קמעוני בתחום המזון ו מוצרים נלוויים בישראל.

נכון למועד פרסום הדוח, החברה מפעילה 43 חנויות מכיר בפריסה ארצית המשתרעים על שטחי מכירה של כ-91 אלף מ"ר, שבהן נמכרים מוצרי מזון, מוצרי ירקות ופירות, אוכל מוכן ו מוצרים נוספים, כגון מוצרי ניקיון, מוצרי טיפול, כלי בית, מוצרי טואלטיקה, מוצרי קוסמטיקה וכדומה.

נוסף על האמור עוסקת החברה בשיווק ושיווק קמעוני של מוצרים לבית, תחת המותג 'זול סטוק', באמצעות חברות בת. נכון למועד פרסום הדוח פועלות 82 חנויות מרשת 'זול סטוק', בבעלות וב בזכינות.

2. התיעיחסות החברה להשפעות אפשריות של גורמים חיצוניים

2.1. השפעות מלחמת 'חרבות ברזיל'

לפרטים בדבר השפעות מאקרו של המלחמה על מדינת ישראל ועל תחומי פעילות החברה בפרט ראו האמור בסעיפים 6.6 לפרק א' ו-3.1 לפרק ב' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2023.

נכון למועד פרסום הדוח, פעילות החברה לא נפגעה עקב המלחמה, כולל חנויות המכיר של החברה, בתחום קמעונות המזון, ממשיכות לפעול בכל הארץ, ובידי החברה היכולת לספק בחניות המכיר את הביקושים של הציבור. נכון למועד פרסום הדוח ניכרת ירידיה משמעותית במכירות בחנות אחת בלבד אשר טרם חוזרת לעבודה מלאה, אשר החברה מייחסת להשפעות הכלכליות, אך השפעת ירידיה כאמור אינה מהותית לחברה.

בנוסף, נכון למועד פרסום הדוח, לא ניכרת פגיעה משמעותית בתחום פעילות הקמעונות בבית כתוצאה מהמלחמה, כאשר עם פרוץ המלחמה נסגרו זמניות מספר חנויות 'זול סטוק' הסמוכות למועד הלחימה. נכון למועד זה חנות אחת בלבד טרם חוזרת לעבודה מלאה, אך השפעת סגירתה אינה מהותית לתחומי הפעילות, וזניחה ביחס לחברה בכללותה.

להמשך המלחמה עשויה להיות השפעה לרעה על תוכנות הכספיות של החברה, עקב סיבות רבות, חלקן ניתנות לצפייה יום (קושי באספקת מוצרים וב�行לט החניות, לרבות דחיה של פתיחת חניות חדשות, ועוד) וחלקן לא (כפי שאף לא ניתן לצפות את תקופת המשך הלחימה, התרחבותה בגזרות נוספות והשפעתה על הכלכלה). בתוך כך, להמשך המלחמה עלולות להיות השפעות עקיפות לרעה על פעילות החברה, עקב ההאטת הכלכלה שעשויה להשיב המשבר בעת זו.

החברה, מנהליה ועובדיה משתתפים באבן הכבד של משפחות הנרצחים והנופלים, מיחילים להחלמת הפציעים ולהחזרת החטופים, השבויים והנעדרים, ומחזקים את ידם של צה"ל וכוחות הביטחון, ומיחילים לשובם בטחה.

מודגש כי אין בידי החברה להעיר בשלב זה כיצד המשך המלחמה תשפיע על פעילות החברה בטוחה הבינוני והארוך. המשך המלחמה, התרחבותה בגיןות נספות ונקיטת פעולות והנחיות על ידי הממשלה עקב לכך, עלולים להרעם באופן ממשוני את הפעולות הכלכלית בישראל, וכתוצאה מכך, אף להרעם מהותית את תוכנות הפעולות של החברה. בכך למועד פרסום הדוח, אין בידי החברה יכולת לצפות, לחזות או להעיר, ولو באופן חלקי, את המשך השפעת המלחמה על פעילותה, ויכולתה של החברה להתמודד עד כה עם השפעת והשלכות המלחמה ולספק מענה לביקושים חריגים, אינה מעידה על המשך יכולתה לעשות כן בעתיד. משכך, האמור לעיל ביחס לתכניות החברה להתמודדות עם המשך המלחמה, לרבות, אך לא רק, המשך פעילות סדרה של החניות, החזקת מלאי ברכות מספקת, התקדמות בהליך הקמת חניות חדשות וכיוצא באלו, הינט בבדיקה מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוסס, בין היתר, על הערכות ואומדן של החברה בכך למועד דיוח זה ואשר מתבססים על פרסומים בישראל ועל הנחיות הרשות הרגולנטורית בנושא זה ואשר עשויות להשנות מעט לעת, והתמשותן אינה ודאית ואנייה בשליטת החברה ולפיכך אין כל וודאות כי האמור לעיל יתממש ואף אם יתמש, אין כל וודאות כי לא יחול שינוי מהותי באמור לעיל.

השפעות אינפלציוניות

כאמור בסעיף 6 לפרק אי לדוח התקופתי של החברה לשנת 2023, לשינויים אינפלציוניים עשויים להיות השפעות על החברה. השפעות האינפלציה מותבטאות בגידול בחוצותיה של החברה, החלה על המוצרים שרכשת החברה מספקים לצד התיקרות של מחירי שירותים שצורתה החברה, לרבות דמי שכירות (המורים בדוחות הכספיים של החברה כנכסים זכות שימוש) וכדומה, הצמודים למדד המחיירים לצרכן וכן עלויות תפעוליות אחרות, לרבות עדכון שכר המינימום. מובהר כי יתכונו השפעות אינפלציוניות נוספות כתוצאה מפרוץ והמשך מלחמת 'חרבות ברזיל' (לכל תחזיות החברה בדבר השפעותיה ראו האמור לעיל) אשר עשויות להתבטא אף בפיקוח שער המטבע העשויל ליקיר מחירי שחורות ולהקשות על הכנסת שחורות.

סבירה אינפלציונית עשויה להביא להאטה במשק ולמצטום של סל הקניות של האזרוח המומוצע בכלל, ובchnerיות החברה בפרט. בנוסף, גידול משמעוות של אינפלציה ועלויות מחירים מחדש את הדיוון הציבורי המתmeshך סביר יוקר המchia ורמת מחירי המזון. כלל הגורמים האמורים לעיל עשויים להביא לצמצום ברוחבי החברה. אין בידי החברה יכולת להעיר האם תחול התקירות מהותית נוספת בעתיד ואת השפעתה על תוכנות החברה. עם זאת, וכן למועד זה, החברה אינה צופה פגיעה משמעותית בתוצאותיה בשל סבירה אינפלציונית הויאל והחברה מוכרת מוציאי צריכה בסיסיים אשר מרביתם הינט מוציאי מזון הנדרכים באופן שוטף על ידי כלל הציבור.

בנוסף, בעוד אגרות החוב שהנפקה החברה אינה צמודה למדד ונוקבת בריבית קבועה, לאינפלציה עשויה להיות השפעה גם על גובה הריבית המשנה הchnה, בין היתר, על האשראי שנטלה מתאגיד בנקאי. עם זאת, לשינויי הריבית הצפויים בטוחה של השניים הקרובות, לא צפואה להיות השפעה מהותית על המימון של החברה ויכולת ההחזר שלה, שכן החברה הביאה בחשבון את סביבת האינפלציה ואף תוך התחשבות בתרחישים העלאת ריבית נוספים, והביאה את החברה לידי החלטה בדבר גובה הלהלואה הבנקאית. כמו כן, לחברת זכות לפrox את האשראי הבנקאי בכל עת ללא עלות נוספת על סכום הקאן והריבית כפי שייהיו באותו מועד, ככל שתבהיר החברה לפrox. עם זאת, התיקירות נוספת ריבית ברכית עשויה להביא להתיקירות בעלות חוב שהחברה עשויה לגייס

בעתיד, לקיטוּן בהתחייבותם בגין הטבות לעובדים, נטו, וכן לירידה בשווי ההוגן של נכסים נדל"ן להשקעה.

האמור לעיל ביחס להשפעת סביבת האינפלציה על תוצאות החברה הינם בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוסס, בין היתר, על הערכות ואומדנות של החברה נכון למועד דיווח זה ואשר מתבססים על פרסומים בישראל ובעולם, נבחנים באופן תדירים ועשויים לשינויים מעת לעת, והתמסחותם אינה ודאית ואנייה בשליטת החברה ולפיכך אין כל וודאות כי האמור לעיל יתמשח ואם יתמשח, אין כל וודאות שלא יחול שינוי מהותי באמור לעיל.

3. המצב הכספי

להלן הסברים בדבר ההנפקות העיקריות שחלו בתקופת הדוח'ה בסעיפי הדוח על המצב הכספי:

נכון ליום 30.6.2024 הסתכם הדוח על המצב הכספי בכ-159,4098 אלף ש"ח, לעומת כ-154,3868 אלף ש"ח ביום 30.6.2023 ולכ-3,976,547 אלף ש"ח נכון ליום 31.12.2023.

נכסים שוטפים

נכון ליום 30.6.2024 הסתכמו הנכסים השוטפים של החברה לסך של כ-412,883 אלף ש"ח לעומת כ-599,768 אלף ש"ח ביום 30.6.2023 ולכ-576,833 אלף ש"ח נכון ליום 31.12.2023.

עיקר השינוי מול יום 31.12.2023 נובע מגידול בסעיף ל��חות בעיקר בשל גידול במכירות חדש יוני לעומת חדש דצמבר ומגידול במלאי בשל גידול בקניות חדש יוני לעומת דצמבר.

נכסים לא שוטפים

נכון ליום 30.6.2024 הסתכמו הנכסים שאינם שוטפים של החברה לסך של כ-747,214 אלף ש"ח לעומת כ-555,599 אלף ש"ח ביום 30.6.2023 ולכ-971,142 אלף ש"ח נכון ליום 31.12.2023.

עיקר השינוי מול יום 31.12.2023 נובע מגידול ברכוש הקבוע כתוצאה מהשקעה בסניפים קיימים וחדים, מגידול בנכסי זכות שימוש כתוצאה מחידוש הסכם שכירותם קיימים והשפעת הפרשי מדד וגידול במיסים נדחים כתוצאה משערוך מנויות וכתבי אופציה, בקידום קיטון בנכסי פיננסיים כתוצאה משערוך מנויות וכתבי אופציה של חברת A2Z.

התchiafibiotot shutoftot

נכון ליום 30.6.2024 הסתכמו ההתchiafibiotot השוטפות של החברה לסך של כ-930,920 אלף ש"ח לעומת כ-695,794 אלף ש"ח ביום 30.6.2023 ולכ-351,343 אלף ש"ח נכון ליום 31.12.2023.

עיקר השינוי מול יום 31.12.2023 נובע בעיקר מגידול ביתרות ספקים ונOTTני שירותים כתוצאה מגידול בקניות שנbowות מגידול במכירות החברה.

התchiafibiotot la shutoftot

נכון ליום 30.6.2024 הסתכמו ההתchiafibiotot שאינם שוטפות של החברה לסך של כ-329,749 אלף ש"ח לעומת כ-158,1714 אלף ש"ח ביום 30.6.2023 ולכ-974,714 אלף ש"ח נכון ליום 31.12.2023.

עיקר השינוי מול יום 31.12.2023 נובע מגידול בהתchiafibiotot בגין חכירה כתוצאה מחידוש הסכם שכירותם קיימים והשפעת הפרשי מדד, בקידום קיטון בהתchiafibiotot תשלום מבוסס מנויות כתוצאה מגריעת התchiafibiotot בגין תשלום מבוסס מנויות וקיטון בהלוואות ואגרות חוב כתוצאה מפירים שוטף.

סך הכל הון

נכון ליום 30.6.2024 הסתכם הון החברה לכ-900,427 אלף ש"ח המהווים כ-34.8% מסך הדוח על המצב הכספי, לעומת כ-301,359 אלף ש"ח נכון ליום 30.6.2023, אשר היוו כ-35.1% מסך הדוח על המצב הכספי באותה התקופה. נכון ליום 31.12.2023 הסתכם הון החברה לסך של כ-222,427 אלף ש"ח, אשר היוו כ-35.9% מסך הדוח על המצב הכספי.

4. תוצאות הפעולות

להלן יובא ניתוח תוצאות הפעולות של החברה לתקופה של שלושה ומשה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2024 לעומת התקופה המקבילה אשתקד (באלפי ש"ח) :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		לשושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני				לשושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני				
שיעור ממכירות (%)	2023	שיעור ממכירות (%)	2023	שיעור ממכירות (%)	2024	שיעור ממכירות (%)	2023	שיעור ממכירות (%)	2024	
-	4,089,872	-	985,244	-	1,141,656	-	1,971,036	-	2,207,382	הוצאות
27.2%	1,114,023	27.4%	269,710	28.1%	320,936	27.2%	536,405	27.9%	615,189	רווח גולמי
18.6%	(762,620)	18.9%	(186,409)	18.0%	(205,025)	18.6%	(367,213)	18.1%	(399,088)	הוצאות מכירה ושיווק
2.1%	(84,088)	2.1%	(20,645)	2.2%	(24,691)	2.1%	(41,228)	2.1%	(45,877)	הוצאות הנהלה וככלויות
0.1%	(5,708)	0.1%	(1,427)	1.5%	17,123	0.1%	(2,854)	0.7%	15,696	הוצאות (הוצאות) תשולם מבוסס מניות
6.4%	261,607	6.2%	61,229	9.5%	108,343	6.3%	125,110	8.4%	185,920	רווח מפעליות רגילים לפני הוצאות אחרות
0.2%	10,104	0.1%	1,126	0.1%	1,466	0.1%	2,076	0.1%	2,559	הוצאות נטו אחרות, נטו
0.0%	(1,839)	0.5%	4,886	0.0%	(328)	0.2%	3,695	0.1%	(2,898)	רווח (פסד) מכיסים פיננסיים
2.1%	(84,493)	2.2%	(21,543)	1.9%	(21,390)	2.1%	(41,597)	1.9%	(42,113)	הוצאות מילוי, נטו
0.0%	(1,007)	0.0%	(272)	0.0%	(89)	0.0%	(519)	0.0%	(252)	חלק החברה בהפסדי חברות המטפלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
1.1%	(43,541)	1.0%	(10,305)	1.4%	(16,294)	1.1%	(20,795)	1.3%	(28,864)	מסים על הכנסה
3.4%	140,831	3.6%	35,121	6.3%	71,708	3.4%	67,970	5.2%	114,352	רווח לתקופה
3.5%	142,941	4.4%	43,043	6.2%	70,743	3.8%	75,207	5.0%	109,268	רווח כולל
11.3%	463,587	11.3%	111,411	14.3%	162,893	11.4%	223,973	13.3%	293,035	EBITDA
-	1,427,222	-	1,359,301	-	1,427,900	-	1,359,301	-	1,427,900	הו עצמאי ⁶

(*) **שימוש במידד פיננסי**: החברה מציגה בדוח זה את במידד ה- EBITDA למספר תקופות. במידד זה מחושב באמצעות נטול הוצאות הפחת מהרווח מפעליות רגילות לפני הוצאות (הוצאות) אחרות. במידד ה- EBITDA הוא במידד פיננסי ידוע והשימוש בו נרחב ונפוץ, אף שהוא במידד שאינו מבוסס על כללי חשבונאות מקובלים. על כן, השימוש במידד זו אינו מהווה תחליף למידע הכלול בדוחות הכספיים. תכilitו של במידד זה לשמש כמדד מעין תזרימי של תוצאות הפעילות השוטפת של החברה, בשל כך שאינו מביא בחשבון השפעות של מבנה ההון או השפעות אירופיים חד פעמיים או חריגיים במהלך עסקיה.

החברה מציגה את במידד האמור הן בשל היותה חברת עתירת השקעות (וכתוכאה מכך, הוצאות הפחת הן מהותיות) והן על מנת לאפשר לקוראי הדוחות להשוות את פעילותה לפעילויות חברות השוואה, המציגות אף הן במידד נפוץ זה.

⁶ ההו העצמי נכוון לסוף התקופה האמורה לעיל.

הסבירי הדירקטוריון לתוצאות הפעולות (בחשווה לתקופה המקבילה אשתקד):

הכנסות

עיקר הגדיל בתקופה נובע ממכירות בחניות חדשות שנפתחו בסך של כ-72 מיליון ש"ח, מגידול במכירות חניות זהות בסך של כ-172 מיליון ש"ח, מגידול במכירות זול סטוק של כ-7 מיליון ש"ח ובKİZZO גידול בהסדרי קונסיגנץיה בסך של כ-15 מיליון ש"ח.

עיקר הגדיל ברבעון נובע ממכירות בחניות חדשות שנפתחו בסך של כ-46 מיליון ש"ח, מגידול במכירות חניות זהות בסך של כ-118 מיליון ש"ח, בין היתר, מעיתוי חג הפשת, אשר החל השנה לקרבת סוף חדש אפריל, לעומת תחילת חדש אפריל אשתקד, מגידול במכירות זול סטוק של כ-2.5 מיליון ש"ח ובKİZZO גידול בהסדרי קונסיגנץיה בסך של כ-10 מיליון ש"ח.

רווח גולמי

עיקר הגדיל בשיעור הרווח הגולמי בתקופה וברבעון נובע משיפור תנאי הסחר של החברה, וזאת בשימת לב לכך שהחברה ממשיכה בהציג מוצעים עמוקים משמעותיים כמענה ל Yokar המחייב.

הוצאות מכירה ושיווק

עיקר הגדיל בתקופה וברבעון נובע מהוצאות תפעול, בין היתר, בשל עלייה במכירות החברה, בגין פתיחת חניות מכיר חדשות, מעלה בהוצאות פחת והפחחות, בין היתר כתוצאה מהשפעת עלית מدد המחרירים לצרכן על חוזי השכירות, כתוצאה מההשקעות בסניפים, שהכנסות מהם טרם הבשילו במלואן, וכן עלייה בהוצאות השיווק והפרסום, בין היתר, לאור השקתו של מועדון הנאמנות אשר הקימה החברה לטובה לקוחותיה.

הוצאות הנהלה וככלויות

עיקר הגדיל בתקופה וברבעון נובע מהוצאות שכר עבודה בKİZZO קיטוון בהוצאות בגין תרומות, אשר נבע, בין היתר, מתרומות לבתי חולים בתקופה המקבילה אשתקד.

הכנסות (הוצאות) תשלום מבוסס מנויות

ההכנסה נובעת מגרעה של הפרשה להתחייבות בגין תשלום מבוסס מנויות למנהלים בזול סטוק. לפרטים נוספים ראו ביאור 5(ג) לדוחות הכספיים.

הוצאות מימון, נטו

הגדיל בתקופה נובע בעיקר בשל התchia'iyot בגין חכירות בKİZZO גידול הכנסות מימון בגין פיקדונות וקייטוון הוצאות ריבית בגין הלואאות ואג"ח כתוצאה מפירעונות קרן.

הפסד מנכים פיננסיים

הפסד מנכים פיננסיים, בדוח רווח והפסד וברוח כולל אחר, נובע משערוך כתבי אופציה של חברת Z2A. לפרטים נוספים ראו ביאור 3(ב) לדוחות הכספיים.

5. השפעת היישום של תקן דיווח בינלאומי מס' 16 - חכירות ("תקן 16" או "IFRS 16")

החברה בחרה לציין השפעות עיקריות על תוצאות הפעולות ועל ממד EBITDA לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 (בالمילוי ש"ח), כמפורט להלן: בשל יישום תקן 16 החברה אינה רשאית הוצאות בגין תשלום דמי השכירות שהיא משלםת (וכנזרת מכך, גם אינה נדרשת למינצע דמי השכירות), אלא במקום זאת, בדוח על המצב הכספי החברה מכירה בנכסי זכות שימוש (בצד הנכסים) ובהתחביבות בגין חכירה (בצד התחביבות). בגין נכסי זכות השימוש הניל רשות החברה הוצאות פחת בגין החכירות, נרשומות הוצאות מימון. בשל כך, החברה בחרה להציג בדוח זה את סעיף הוצאות התחביבות בגין חכירה, נרשומות הוצאות מימון. המכירה והשיווק, את סעיף הוצאות הנהלה וככליות, את סעיף הכספי (הצלחות) אחרות ואת סעיף הוצאות המימון, כפי שאלה היו מחושבים **לפניהם** יישום תקן 16; קרי - ב不留 הוצאות הפחת בגין נכסי השימוש וב不留 הוצאות המימון בגין החכירות, אך בתוספת דמי השכירות ותוצאות מיפוי דמי השכירות. כמו כן, מחשבת החברה ומציגת את השפעות יישום תקן 16 על הרווח הכלול. יש להזכיר, כי **הנתונים המוצגים בדוח זה ב不留 השפעת תקן 16 אינם מבוססים על כללי חשבונות מקובלים** ואינם מהווים תחילף למידע הכלול בדוחות הכספיים.

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024			לשושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024			
כפי שמוצג בדוחות הכספיים	השפעת יישום IFRS 16	不留 השפעת IFRS 16	כפי שמוצג בדוחות הכספיים	השפעת יישום IFRS 16	不留 השפעת IFRS 16	
399,088	(29,521)	428,609	205,025	(14,958)	219,983	הוצאות מכירה ושיווק
45,877	(69)	45,946	24,691	(34)	24,725	הוצאות הנהלה וככליות
185,920	29,591	156,329	108,343	14,993	93,350	רווח מ פעולות רגילות
(42,113)	(37,875)	(4,238)	(21,390)	(19,129)	(2,261)	הוצאות מימון, נטו
143,216	(8,284)	151,500	88,002	(4,136)	92,138	רווח לפני מסים על ההכנסה
(28,864)	1,821	(30,685)	(16,294)	912	(17,206)	מסים על ההכנסה
114,352	(6,464)	120,816	71,708	(3,225)	74,933	רווח לתקופה
293,035	85,514	207,521	162,893	43,073	119,820	EBITDA

6. מזדי ביצוע מקובלים

להלן נתונים בדבר מכירות החברה ותוצאות פעילותה בתקופת הדוח ובשנה שלפני המוצגות באמצעות מספר מזדי ביצוע המקובלים בתחום הפעילות של החברה (ראו להלן הסברים בדבר המדרים האמורים):

שיעור מהמכירות	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	שיעור השינוי ⁷	שיעור מהמכירות	שיעור השנתיים ביום 30 ביוני 2023	(באלפי ש"ח)	שיעור מהמכירות	שיעור השנתיים ביום 30 ביוני 2024	
(%)	(באלפי ש"ח)	(%)	(%)	(באלפי ש"ח)	(%)	(%)	(באלפי ש"ח)	
-	4,089,872	12.0%	-	1,971,036	-	-	2,207,382	מכירות כפי שדווח
-	4,367,872	11.9%	-	2,106,036	-	-	2,357,382	מכירות (*)
-	49.8	7.8%	-	24.2	-	-	26.1	מכירות למ"ר – מגזר קמעונאות מזון(*)
-	7.2	14.0%	-	3.67	-	-	4.19	מכירות למ"ר מגזר אחרים
-	3,973,081	8.6%	-	2,007,828	-	-	2,181,386	מכירות בחניות זהות – מגזר קמעונאות מזון (**) (SSS)
-	-	10.4%	-	-	-	-	-	מכירות בחניות זהות ללא חניות קו עימות – מגזר קמעונאות מזון (SSS) (**)
-	49.8	8.6%	-	24.1	-	-	26.2	מכירות למ"ר בחניות זהות – מגזר קמעונאות מזון (*)
27.2%	1,114,023	14.7%	27.2%	536,405	27.9%	-	615,189	روح גולמי
6.4%	261,607	48.6%	6.3%	125,110	8.4%	-	185,920	روح תפעולי (לפניהם הוצאות אחרות)
3.4%	140,831	68.2%	3.4%	67,970	5.2%	-	114,352	روح לתקופה
3.5%	142,247	79.0%	3.3%	65,125	5.3%	-	116,583	روح לתקופה בנטרול רוח (הפסד) מנכס פיננסי (***)
3.5%	142,941	45.3%	3.8%	75,207	5.0%	-	109,268	روح כולל
3.5%	144,362	77.3%	3.3%	65,750	5.3%	-	116,583	روح כולל בנטרול רוח (הפסד) מנכס פיננסי (***)

⁷ שיעור השינוי בתקופה של ששת החודשים הראשונים לשנת 2024 לעומת ששת החודשים הראשונים לשנת 2023.

שיעור השינוי ⁸	שיעור מהמוכרות	שלושה חודשים ביום 30 ביוני 2023	שיעור מהמוכרות	שלושה חודשים ביום 30 ביוני 2024	
(%)	(%)	(באלפי ש"ח)	(%)	(באלפי ש"ח)	
15.9%	-	985,244	-	1,141,656	מכירות כפי שדוחת
15.8%	-	1,057,744	-	1,224,656	מכירות (*)
11.1%	-	12.1	-	13.5	מכירות למ"ר – מגזר קמעונאות מזון(*)
26.7%	-	1.71		2.17	מכירות למ"ר מגזר אחרים
12.0%	-	1,002,739	-	1,122,857	מכירות בחניות זהות – מגזר קמעונאות מזון (SSS) (*)
13.8%	-	-	-	-	מכירות בחניות זהות לא- חניות קו עימות – מגזר קמעונאות מזון (**)(SSS)
12.0%	-	12.0	-	13.5	מכירות למ"ר בחניות זהות – מגזר קמעונאות מזון (*)
19.0%	27.4%	269,710	28.1%	320,936	רווח גלמי
76.9%	6.2%	61,229	9.5%	108,343	רווח תפעולי (לפני הוצאות אחרות)
104.2%	3.6%	35,121	6.3%	71,708	רווח לתקופה
129.5%	3.2%	31,359	6.3%	71,961	רווח לתקופה בנטרול רווח (הפסד) מנכס פיננסי (***)
64.4%	4.4%	43,043	6.2%	70,743	רווח כולל
127.1%	3.2%	31,682	6.3%	71,961	רווח כולל בנטרול רווח (הפסד) מנכס פיננסי (***)

הסבירים לטבלה שלעיל:

(*) בשל המידניות החשבונאית של החברה, הכנסות החברה במסגרת הסדרי משגור ('קונסיגנציה' בלבד) (קרי, הסדרים עם ספקים שעל פיהם, החברה אינה משלם לספקים עבור מלאי אלא לאחר שסכום) מוכרות בסעיף ההכנסות בניכוי עלות המכyr (ובהתאם, לא מוצגת עלות המכyr של המוצרים). בשל כך, הכנסות המוצגות בדוח על רווח או הפסד ורווח כולל אחר נמוכות מפדיון המכירות בפועל (ובהתאם, גם עלות המכyr המוצגת בדוח נמוכה מהתשלום עבור המוצרים הנמכרים). מטיב הדברים, לטיפול החשבונאי בהסדר המשגור אין השפעה על הרווח הגלמי אך יש השפעה על שיערו מסך הכנסות. החברה בחרה להציג סעיפים נבחנים מהדוחות הכספיים שלה בネットול הטיפול החשבונאי בהסדר המשגור, באופן שההכנסות, עלות המכyr והמדדים הנגזרים מהן יוצגו כפי שהיו מוצגים בהיעדר הסדרי המשגור.

לשם השלמת התמונה יובאו נתונים חשובים מתוך הטבלה לעיל, ללא ניטול הטיפול החשבונאי האמור :

(1) המכירות למ"ר המחושות לפי הכנסות בדוחות הכספיים של החברה לשישה חודשים שהסתינו ביום 30 ביוני של כל אחת מהשנים 2023 ו- 2024 הן 22.6 אלף ש"ח ו- 24.4 אלף ש"ח בהתאם והשינוי הוא 7.9%, ושלושה חודשים שהסתינו ביום 30 ביוני של כל אחת מהשנים 2023 ו- 2024 הן 11.2 אלף ש"ח ו- 12.5 אלף ש"ח בהתאם והשינוי הוא 11.9%.

⁸ שיעור השינוי בתקופה של שלושת החודשים שהסתינו ביום 30 ביוני לשנת 2024 לעומת של שלושת החודשים שהסתינו ביום 30 ביוני לשנת 2023.

(2) המכירות בחרניות זהות המוחשבות לפי הכנסות בדוחות הכספיים של החברה לשישה חודשים שהסתמיו ביום 30 ביוני לשנים 2023 ו-2024 הן 1,874,852 אלף ש"ח ו-2,037,970 אלף ש"ח בהתאם והשינוי הוא 8.7%, ושלושה חודשים שהסתמיו ביום 30 ביוני לשנים 2023 ו-2024 הן 931,618 אלף ש"ח ו-1,044,223 אלף ש"ח בהתאם והשינוי הוא 12.1%.

(3) המכירות למ"ר בחרניות זהות המוחשבות לפי הכנסות בדוחות הכספיים של החברה לשישה חודשים שהסתמיו ביום 30 ביוני לשנים 2023 ו-2024 הן 22.5 אלף ש"ח ו-24.5 אלף ש"ח בהתאם והשינוי הוא 8.7%, ושלושה חודשים שהסתמיו ביום 30 ביוני לשנים 2023 ו-2024 הן 11.2 אלף ש"ח ו-12.5 אלף ש"ח בהתאם והשינוי הוא 12.1%.

(**) החברה בחרה להציג בנוסף שיעור גידול בהכנסות (במסגרת הסדרי משגור כאמור בהערה (*) לעיל) מחניות זהות, בនורול מכירות חנות המכ בקרית שמונה, הסמוכה למועד היממות, אשר הירידה במכירותיה בתקופת הרבעון מיויחסת להשפעות המלחמה.

(***) החברה בחרה להציג בנוסף את הרוחה לתקופה והרווח הכלול, בនורול ההפסד מנכסים פיננסיים, הנובע משערוך השקעות בכתב אופציה ומניות של חברת A2Z, וזאת הויאל ולדעת החברה אינו מייצג בקשר עם תוצאותיה לתקופה.

הסבירים אודות מדדי הביצוע: בטבלה לעיל בחירה החברה להציג, בנוסף לנواتים שנלקחו מהדוחות הכספיים, גם נתונים ומדדים שונים, שחלקם אינם חשובים ואינם מבוססים על כללי חשבונות מקובלים. מדדים אלה אינם מחדיעים תחליף למידע הכלול בדוחות הכספיים. תכליות המדדים הינה למדוד את הביצועים העסקיים או התפעוליים של החברה, והם מקובלים בקרב חברות שעוסקות בתחום הפעולות בו עסקת החברה. להלן הסבר על נתונים ומדדים אלה :

- **מכירות למ"ר:** המנה המתකלת מחלוקת סך הכנסות בסך שטחי המסחר, נטו. החברה כוללת חניות שעבדו באופן מלא בכל התקופה אליה מתיחס הנתון.
- **מכירות בחרניות זהות:** סך כל הכנסות בחרניות המכ שפלו במשך כל התקופה שהחלה ביום 2.1.2023 ועד מועד הדוח. למעשה, הנתון מנטרל את הכנסות חניות המכ החדשות שנפתחו לאחר יום 2.1.2023. תכליות הנתון לאפשר לקרוא הדוחות לבחון את נתוני החברה ואת צמיחתה ללא הגידול שנוצר עקב פתיחת חניות חדשות.
- **מכירות למ"ר בחרניות זהות:** המנה המתකלת מסך הכנסות בחרניות זהות בחלוקת בסך שטחי המסחר, נטו באוון חניות (נתון זה מוחש באמצעות שילוב של שני המדדים לעיל).

. 7. ניזות

להלן יובאו הסבירים בדבר ההתפתחויות שחלו בתקופת הביניים בסעיפי הדוח על תזרים המזומנים :

7.1. مزומנים, נטו שנבעו מ פעילות שוטפת

סך המזומנים, נטו שנבעו מ פעילות שוטפת, לתקופה של שישה חודשים שהסתימה ביום 30.6.2024 הסתכם לכ- 245,567 אלף ש"ח לעומת 149,600 אלף ש"ח בתקופה המקבילה שהסתימה ביום .30.6.2023

סך המזומנים, נטו שנבעו מ פעילות שוטפת, לתקופה של שלושה חודשים שהסתימה ביום 30.6.2024 הסתכם לכ- 162,527 אלף ש"ח לעומת 77,587 אלף ש"ח בתקופה המקבילה שהסתימה ביום .30.6.2023

סך המזומנים, נטו שנבעו מ פעילות שוטפת לשנה שהסתיים ביום 31.12.2023 הסתכם בכ- 803,358 אלפי ש"ח.

7.2. מזומנים, נטו ששימשו ל פעילות השקעה

סך המזומנים, נטו ששימשו ל פעילות השקעה, לתקופה של שישה חודשים שהסתיים ביום 30.6.2024 הסתכם לכ- 1,621,736 אלפי ש"ח לעומת כ- 96,856 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה שהסתיים ביום 30.6.2023. עיקר ההשקעה בתקופה נובעת מ השקעות בסניפים חדשים ומשיפור סניפים קיימים.

סך המזומנים, נטו ששימשו ל פעילות השקעה, לתקופה של שלושה חודשים שהסתיים ביום 30.6.2024 הסתכם לכ- 801,805 אלפי ש"ח לעומת כ- 279,305 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה שהסתיים ביום 30.6.2023. עיקר ההשקעה ברבעון נובעת מ השקעות בסניפים חדשים ומשיפור סניפים קיימים.

סך המזומנים, נטו ששימשו ל פעילות השקעה לשנה שהסתיים ביום 31.12.2023 הסתכם בכ- 179,822 אלפי ש"ח.

7.3. מזומנים, נטו שנבעו (שימשו ל) מ פעילות מימון

סך המזומנים, נטו ששימשו ל פעילות מימון, לתקופה של שישה חודשים שהסתיים ביום 30.6.2024 הסתכם לכ- 443,174 אלפי ש"ח לעומת מזומנים, נטו ששימשו ל פעילות מימון בסך של כ- 28,720 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה שהסתיים ביום 30.6.2023.

סך המזומנים, נטו ששימשו ל פעילות מימון, לתקופה של שלושה חודשים שהסתיים ביום 30.6.2024 הסתכם לכ- 707,132 אלפי ש"ח לעומת מזומנים, נטו ששימשו ל פעילות מימון בסך של כ- 15,086 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה שהסתיים ביום 30.6.2023.

סך המזומנים, נטו ששימשו ל פעילות מימון לשנה שהסתיים ביום 31.12.2023 הסתכם בכ- 911,912 אלפי ש"ח.

7.4. דיוון בDIRECTORION במצב נזילות החברה עקב גירעונו בהון החוזר ליום 30.6.2024

נכון ליום 30.6.2024 לחברה גירעונו בהון חזר (על בסיס מאוחד) בסך של כ- 38 מיליון ש"ח, בהשוואה לגירעונו בהון חזר בסך של כ- 26 מיליון ש"ח ליום 31.12.2023 וגירעונו בהון החזר בסך של כ- 55 מיליון ש"ח, ש"ח נכון ליום 30.6.2023, וכן גירעונו בהון חזר (סולו) ליום 30.6.2024 בסך של כ- 41 מיליון ש"ח נכון ליום 30.6.2023.

עיקר הגידול בגירעונו בהון החזר (מאוחד וסולו) ליום 30.6.2024 לעומת ליום 31.12.2023 נבע בשל גידול ביתרות הספקים של החברה בקייזו גידול בליקות ובמלאי. כמו כן, נכון ליום 30.6.2024, לחברה מסגרות אשראי לא מנוצלות משלשה תאגידיים בנקאים (כל אחד בנפרד).

يُؤكَد لشركة التأمينات بـGen حصرية بـ 90 مليون ش"ח الكلولة بالتحميمية الشوطفوت. بنיכוי التأمينات אלה לחברה הון חזר חייבי של כ- 52 מיליון ש"ח.

לאור האמור לעיל, קבוע דירקטוריון החברה כי על אף הגירעון בהון החוזר ליום 30.6.2024 לא קיימת בעית נזילות בחברה. דירקטוריון החברה קבוע כאמור, בין היתר, לאור נגישותה של החברה למקורות אשראי ומימון נוספים (תוך שימת דגש לכך שנכסי המקרקעין שבבעלותה חופשיים מכל שעבוד), תוך בחינת יתרות המזומנים ושווי המזומנים של החברה, תחזית תזרים המזומנים הצפוי של הקבוצה בעתיד, וכן ההון החוזר בגין התחייבויות בגין חכירה.

8. מקורות מימון החברה

לפרטים בדבר היבטי המימון של החברה – ראו סעיף 12 לפרק א' בדוח התקופתי לפרטים אודות אגרות החוב שבמחוזר, ראו האמור בסעיף 14 להלן. בתקופת הדוח לא בוצעו השקעות בהון המניות של החברה.

להלן נתונים בדבר היקף המmoצע בתקופת הדוח של הלואות ואשראי שנטלה וננתנה החברה :

היקף ממוצע בתקופת הדוח (אלפי ש"ח)	סוג המימון
160,399	הלואות לזמן ארוך
1,992	הלואות לזמן קצר
177,194	אגרות חוב
660,088	אשראי מספקים
366,473	אשראי ללקוחות

ימאי אשראי ממוצעים	סוג המימון
69	אשראי מספקים⁹
26	אשראי ללקוחות

מגבליות בגין נטילת אשראי

לפרטים בדבר היבטי המימון של החברה – ראו סעיף 12 לפרק א' בדוח התקופתי. לפרטים אודות אגרות החוב שבמחוזר, ראו האמור בסעיף 14 להלן.

9. אירועים שאירעו לאחר תקופת הדיוווט

9.1. לעדכנים והסכםם בקשר עם חנויות מכירת חדשות לאחר תאריך הדוח, ראו האמור בפרק א' לדוח זה לעיל;

9.2. ביום 4 ביולי 2024 אישרה אסיפה כללית שנתיית את מינויים מחדש של הדירקטוריום המכהנים בחברה שאינם דירקטורים חיצוניים ומינוי מחדש של משרד רואי החשבון המבקר של החברה, לשנה נוספת. לפרטים ראו דוח על זימון ודוח על תוכאות אסיפה מימיים 30 במאי 2024 ו-4 ביולי 2024 (מספר אסמכתא 2024-01-056214 ו-2024-01-068460, בהתאם);

9.3. ביום 7 ביולי 2024 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, את העסקתו של יובל דמאי, قريب של בעלי השליטה בחברה, כעובד של החברה באחד מסניפי הרשת, בהתאם להוראות תקנה 1ב(א)(4) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ס-2000. לפרטים מלאים אודות תנאי העסקתו ראו האמור בדוח מיידי מיום 7 ביולי 2024 (מספר אסמכתא 2024-01-070771).

⁹ ספקים מלאי בלבד (ללא ספקים רכוש קבוע, שירותים וכו').

9.4. ביום 18 באוגוסט 2024 אישר ועדת התגמול של החברה, בהתאם להוראות תקנה 1ב' לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ס-2000, את חידושה של פוליסת הביטוח הקיימת לנושאי משרה בחברה, לרבות נושא משרה שהינים מבעלי השכלה בחברה, לשנה נוספת. לפרטים מלאים ראו האמור בדוח מיידי מיום 18 באוגוסט 2024 (מספר אסמכתא 083919-01-2024).

חלק ב' – היבטי ממשל תאגידי

10. תרומות

בתקופת הדוח לא חל שינוי מהותי במדיניות התרומות של החברה, המפורטת בפרק ב' לדוח התקופתי. סך כל התרומות שנרשמו בתקופת הדוח הינו כ- 1.7 מיליון ש"ח.

11. דירקטוריים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית ודירקטוריים בלתי תלויים

דירקטוריון החברה קבע כי המספר המזרחי הנדרש של דירקטורים בדירקטוריון, שעליהם להיות בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, כמשמעותו לפי סעיף 240 לחוק החברות, תשנ"ט- 1999 יעמוד על דירקטור אחד.

נכון למועד הדוח, בחברה מכונות 3 דירקטוריות בעלות מומחיות חשבונאית ופיננסית – גבי ברכה ליטבק, גבי אסטריא גילעז רן וגבי אטי לנגרמן.

12. פרטיים ביחס לדירקטוריים בלתי תלויים

בתקופת הביניים ולמועד הדוח החברה לא אימצה בתקנונה הוראות בדבר שיעור הדירקטוריים הבלטי תלויים כהגדרת המונח בסעיף 219(ה) לחוק החברות.

13. פרטיים בדבר המבקר הפנימי

בתקופת הדוח ועד מועד פרסום הדוח לא היו שינויים בקשר עם המבקר הפנימי של החברה בהשוואה כאמור בפרק ב' לדוח התקופתי.

חלק ג' – גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

14. פרטיים בדבר תעוזות התחיהות של החברה

ביום 3 ביולי 2022, הנפקה החברה 204,000,000 ש"ח ע.ג. אגרות חוב (סדרה א'), רשומות על שם, של החברה. פרטים אודזות תנאי אגרות החוב ראו דוח הצעת מז"פ ושטר נאמנות שנחתם בין החברה לבין הנאמן למחזיקי אגרות החוב (סדרה א') מיום 29 ביוני 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-067773).

14.1. פירוט סדרת תעוזות התחיהות שבמחזור

סדרה	אי'
מועד הנפקה	3.7.2022
סכום הנקוב במועד ההנפקה	204,000,000 ש"ח
שוו נקוב ליום 30.6.2024	173,400,000 ש"ח
סכום הריבית ששכברה עד ליום 30.6.2024	3,387,903 ש"ח
ערך בספרים של יתרת אגרות החוב (כולל ריבית צברה) ליום 30.6.2024	175,583,843 ש"ח
שווי בורסאי ליום 30.6.2024	163,082,700 ש"ח
סכום הנקוב במועד פרסום הדוח	163,200,000 ש"ח
סוג הריבית ושיעורה	3.94%
מועד תשלום/my הקרכן וריבית	שני תשלוםים חצי שנתיים שוים אשר ישולם ב-1 בינוואר וב-1 ביולי של כל שנה בין השנים 2023 ועד 2032.
סוג הצמדה של הקרכן או הריבית	אין
זכות לפדיון מוקדם בהתאם להוראות שטר הנאמנות	רונית פז נבו נאמניות בע"מ : רח' יד חירותים 14, תל אביב ; טלפון : 03-6389222 , פקס : 6389200 , דוא"ל : hagar@rpn.co.il
דירוג	A1.il, Stable
מחותיות	כן
הנאנו	רונית פז נבו נאמניות בע"מ : רח' יד חירותים 14, תל אביב ; טלפון : 03-6389222 , פקס : 6389200 , דוא"ל : hagar@rpn.co.il

14.2. דירוג אגרות החוב

סדרה	חברה מדרגת	מועד הנפקה	דירוג בעת	מועד הדוח	מועד דוח דירוג	דירוג נספים בתקופה שבע	מועד ההנפקה המקורי למועד פרסום הדוח	דירוג נספים בתקופה שבע	מועד דוח דירוג	dirent	dirent	dirent	dirent	dirent	dirent	dirent
אי'	מידרג	20.6.2024	A1.il, stable	A1.il, stable	15.6.2023	A1.il, stable	12.6.2022	A1.il, stable	15.6.2023	A1.il, stable	20.6.2024	אחרון	מועד דוח דירוג	מועד דוח דירוג	dirent	dirent
כן	מידרג	20.6.2024	A1.il, stable	A1.il, stable	15.6.2023	A1.il, stable	12.6.2022	A1.il, stable	15.6.2023	A1.il, stable	20.6.2024	אחרון	מועד דוח דירוג	מועד דוח דירוג	dirent	dirent

14.3. פירוט אמות מידת פיננסיות

החברה התחייב במסגרת שטר הנאמנות לעמידה באמות מידת פיננסיים¹⁰ כמפורט להלן :

אמת המידה הפיננסית												סדרה
יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)												
יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	יחסeson עצמי מינימלי (במיליאוני ש"ח)	אי'
עליה לפירעון מיידי(*)	עליה לפירעון מיידי(*)	עליה לפירעון מיידי(*)	עליה לפירעון מיידי(*)	עליה להעלאת שיעור ריבית	עליה להעלאת שיעור ריבית	עליה לפירעון מיידי(*)	עליה להעלאת שיעור ריבית	עליה להעלאת שיעור ריבית	עליה לפירעון מיידי(*)	עליה להעלאת שיעור ריבית	עליה להעלאת שיעור ריבית	עליה להעלאת שיעור ריבית
נכון ליום 30.6.2024	עליה להעלאת שער ריבית	עליה להעלאת שער ריבית	עליה להעלאת שער ריבית	נכון ליום 30.6.2024	עליה להעלאת שער ריבית	נכון ליום 30.6.2024						
700	יפחת מ-700	775	1,405	יפחת מ-20%	23%-מ-	52.2%	עליה על 5	עליה על 4.5	כ-0.01	כ-0.01	עליה על 5	עליה על 4.5

(*) למשך שני רביעונים רצופים.

¹⁰ הגדרת כל אחת מהמות מידת הינה כמפורט בהוראות שטר הנאמנות.

- 14.4. בתקופת הדוח החבורה לא נמצאה בהפרה של התחייבויות או תנאי שנקבעו בשטר הנאמנות ולא התקיימים כל תנאי המקיים עיליה להעמדת תעוזות ההתחייבות לפירעון מיידי.
- 14.5. תעוזות ההתחייבות אינן מובטחות בביטחוןם כלשהם.

20 באוגוסט 2024

איתן יהוננו **מרצבי יהוננו**
דирקטור ומנהל כללי יושב ראש הדירקטוריון

פרק ג' – דוחות כספיים

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים בינויים

ליום 30 ביוני, 2024

(בלתי מבוקרים)

מ. יוחנןוף ובנו (1988) בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים בינוי ליום 30 ביוני, 2024

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של החברה
4	מסמך הסכמה להכלה דוחות רואי החשבון המבקר
5-6	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
7-8	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
9-13	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
14-16	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
17-24	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים בינוי

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעל המניות של מ. יהוננוף ובניו (1988) בע"מ

מבוא

סקרמו את המידע הכספי המצויר של מ. יוחנןוף ובני (1988) בע"מ ("החברה"), כולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או LOSS ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתמכו באותו תאריך. הדירקטוריון וה הנהלה אחראים לעריכה ולהציגו של מידע כספי לתקופות ביןימים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "מידע כספי לתקופות ביןימים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביןימים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידניים), התש"ל-1970. אחריותם היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביןימים אלה בהתאם על סקירתנו.

הנתונים הכלולים בדוחות הכספיים והמתיחסים לשווי המאזני של ההש侃עות וחלוקתן של החברה בתוצאות העסקיות של חברה מוחזקת המוצגת על בסיס השווי המאזני, מבוססים על דוחות כספיים שננקטו על ידי רואי חשבון אחרים.

היקף הסקרים

ערכנו את סקירותנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביןים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביןים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחובנאים, ומישום נהלי סקירה אנלטיים אחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיך אינה מאפשרת לנו להציג ביטחון שנווידע לכל העניינים המשמעותיים שהו יכולים להיות מחוזים בבדיקה. בהתאם לכך, אין לנו מוחויים חזות דעת של ביקורת.

מוקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של ראי' חשבון אחרים, לא בא לתשומת לבנו דבר הגורם לנו לסביר שהמיידע הכספי הנ"ל אינו עורך, מכל הבדיקות המהוויות, בהתאם לתקן חשבונות בינלאומי 34 (IAS).

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של ראי' חשבון אחרים, לא בא לתשומת לבנו דבר הגורם לנו לסביר שהמיידע הכספי הנ"ל אינו מלא, מכל הבדיקות המהוויות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של התקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים). התשל"ג-1970.

ירושלים, 20 באוגוסט 2024

זיו האפט

רואי חשבון

תל אביב 03-6386868 | ירושלים 02-6546200 | חיפה 04-8680600 | בני ברק 073-7145300 | קריית שמונה 077-5054906 | פתח תקווה 077-7784180 | מודיעין עילית 08-9744111 | נצרת עילית 04-6555888 | אילת 08-6339911

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

ירושלים, 20 באוגוסט 2024

לכבוד

הדים'קטורין של מ. יוחנן ובניו (1988) בע"מ (להלן: "החברה")

מוטי קינד 10, רחובות

ג.א.ג,

הנדון: מكتب הסכמה בקשר לתשקיף מדף של מ. יוחנן ובניו (1988) בע"מ מחודש ינואר 2023

הננו להודיעיכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפניה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בהצעות מדף אשר פורסמו על ידכם על פי תשקיף המדף מחודש ינואר 2023:

1. דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 20 באוגוסט 2024 על מידע כספי תמציתית מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2024 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

2. דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 20 באוגוסט 2024 על מידע כספי תמציתית נפרד של החברה ליום 30 ביוני 2024 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך בהתאם לתקנה 38'D' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידים), התש"ל-5-1970.

ז"ה האפט

רואי חשבון

טל אביב 02-6546200 | ירושלים 03-6386868 | חיפה 04-8680600 | באר שבע 077-7784100 | נס ציונה 073-7145300 | פתח תקווה 077-5054906 | בני ברק 073-9744111 | סודូין עילית 04-6555888 | גדרת עילית 08-6339911 | אלית 08-6339911 |
משרד הראשי: בית אומות BDO, דורך מנחים בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקשר לאתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

لoday 31 בדצמבר			לoday 30 ביוני 2023 2024			ביקורת (בלתי מבוקר) (מבוקר)	ביקורת	נכסים
2023	2023	אלפי ש"ח						
326,572	262,518	324,534						נכסים שותפים:
353,191	346,872	385,489						مزומנים ושווי מזומנים
10,149	11,832	9,641						לקוחות
130,877	137,449	147,081						חייבים ו יתרות חובה
12,787	9,928	16,667						מלאי
833,576	768,599	883,412						מס-הכל נכסים שותפים
								נכסים לא שותפים:
17,677	17,514	17,424						השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
12,459	26,586	2,959	(3)					נכסים פיננסיים
1,562,429	1,522,953	1,584,360						רכוש קבוע
1,355,367	1,341,578	1,405,213						נכסים זכות שימוש
125,079	120,144	128,067						ndl"ן להשקעה ובהקמה
3,595	3,122	11,651						מסים נדחים
66,365	67,658	65,073						נכסים בלתי מוחשיים
3,142,971	3,099,555	3,214,747						מס-הכל נכסים לא שותפים
3,976,547	3,868,154	4,098,159						

הביקורת המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים בינויים.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

لיום 31 בדצמבר		لיום 30 ביוני		ביקורת ביאור
2023	2023	2024	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
26,989	26,899	22,710		
24,027	24,166	23,788	(ג)3	התחייבות והון התחייבות שוטפות:
614,927	577,592	713,931		להלןות מתאגידים בנקאים אגרות חוב
76,175	75,302	70,228		ספקים ונוטני שירותים
91,732	89,786	89,796		זכאים ויתרות זכות
501	950	477		התחייבות בגין חכירה
834,351	794,695	920,930		מש הכנסתה לשלם
סך-הכל התחייבות שוטפות				

143,266	152,151	133,192		להלןות מתאגידים בנקאים
161,921	172,045	151,796	(ג)3	אגרות חוב
1,365,889	1,339,873	1,429,781		התחייבות בגין חכירה
3,853	4,218	2,702		הפרשנות
12,483	10,213	-	(ג)5	התחייבות בגין תשלומים מבסס מנויות
19,823	19,809	21,295		התחייבות בגין הטבות לעובדים, נטו
7,739	15,849	10,563		מסים נדחים
1,714,974	1,714,158	1,749,329		סך-הכל התחייבות לא שוטפות

825,110	832,857	826,255		הוּן:
578,960	505,199	578,389		הוּן המניות הנפרע וקרנות הוּן
1,404,070	1,338,056	1,404,644		עדפים
23,152	21,245	23,256		סך-הכל הוּן המיווה לבעליים של החברה
1,427,222	1,359,301	1,427,900		הוּן המיווה לזכויות שאינן מקנות שליטה
3,976,547	3,868,154	4,098,159		ס"כ הוּן

הדווחות הכספיים	תאריך אישור	20 באוגוסט, 2024
עדז. יוסף סמנכ"ל כספים	איתן יוחנןוף מנכ"ל	מרדכי יוחנןוף יו"ר הדירקטוריון

הبيانים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים התמציתיים ביןיהם.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה סהstyima ביום 31 בדצמבר 2023	לתקופה של שלושה חודשים		לתקופה של שישה חודשים		ביאור	
	סהstyima ביום 30 ביוני 2023 2024		סהstyima ביום 30 ביוני 2023 2024			
	אלפי ש"ח		(בלט'י מבוקר)			
(מבוקר)						
4,089,872	985,244	1,141,656	1,971,036	2,207,382	הכנסות עלות ההכנסות רווח גולמי	
(2,975,849)	(715,534)	(820,720)	(1,434,631)	(1,592,193)		
1,114,023	269,710	320,936	536,405	615,189		
(762,620)	(186,409)	(205,025)	(367,213)	(399,088)	הוצאות מכירה ושיווק	
*(84,088)	*(20,645)	(24,691)	*(41,228)	(45,877)	הוצאות הנהלה וכליות	
*(5,708)	*(1,427)	17,123	*(2,854)	15,696	הכנסות (הוצאות) תשולם מbasco מנויות רווח פעולות רגילות לפני הכנסות אחרות	
261,607	61,229	108,343	125,110	185,920		
4,833	-	-	(558)	(17)	עלית (ירידת) ערך נדל"ן להשקעה, נטו	
11	27	(534)	130	(567)	רווח (הפסד) הון ממימוש רכוש קבוע, נטו	
5,260	1,099	2,000	2,504	3,143	הכנסות אחרות, נטו	
271,711	62,355	109,809	127,186	188,479	רווח פעולות רגילות אחרי הכנסות אחרות	
9,815	2,153	2,439	4,767	5,268	הכנסות מימון	
(94,308)	(23,696)	(23,829)	(46,364)	(47,381)	הוצאות מימון	
(1,839)	4,886	(328)	3,695	(2,898)	רווח (הפסד) מנכים פיננסיים	
(86,332)	(16,657)	(21,718)	(37,902)	(45,011)	הוצאות מימון, נטו	
(1,007)	(272)	(89)	(519)	(252)	חלוקת החברה בהפסדי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו	
184,372	45,426	88,002	88,765	143,216	רווח לפני ניכוי מסים על הכנסה	
(43,541)	(10,305)	(16,294)	(20,795)	(28,864)	מסים על הכנסה	
140,831	35,121	71,708	67,970	114,352	רווח לתקופה	
2,115	323	-	625	-		
(5)	7,599	(965)	6,612	(5,084)		
142,941	43,043	70,743	75,207	109,268	סה"כ רווח כולל לתקופה	

(*) סיווג מחדש

הបיאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים התמציתיים בגיןם.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה סהstyימה 31 ביום בדצמבר <u>2023</u>	لتקופה של שלושה חודשים סהstyימה ביום 30 ביוני <u>2024</u>		لتקופה של שישה חודשים סהstyימה ביום 30 ביוני <u>2024</u>		רווח כ כולל (mboker)
	2023	2024	2023	2024	
	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		
139,306	34,619	61,891	67,035	104,466	
1,525	502	9,817	935	9,886	
<u>140,831</u>	<u>35,121</u>	<u>71,708</u>	<u>67,970</u>	<u>114,352</u>	
141,416	42,541	60,926	74,272	99,382	
1,525	502	9,817	935	9,886	
<u>142,941</u>	<u>43,043</u>	<u>70,743</u>	<u>75,207</u>	<u>109,268</u>	
<u>9.62</u>	<u>2.39</u>	<u>4.27</u>	<u>4.63</u>	<u>7.21</u>	

רווח לתקופה המיחס ל:

בעליים של החברה
זכויות שאין מוננות שליטה

רווח כולל לתקופה המיחס ל:

בעליים של החברה
זכויות שאין מוננות שליטה

רווח למניה המיחס לבניים של החברה

האם (בש"ח):

רווח למניה בסיסי ומדול

הបיאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביןיהם.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהן

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2024 (בלתי מבוקר)

ס"מ הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון המיוחס לבעליים של החברה	עדפים	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון בגין בנכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רוח כולל אחר	קרן הון בגין שערך רכוש קבוע	מניות החברה ידי החברה המוחזקות על שם החברה	הון המניות הנפטר	פרמייה על מניות	הון המיוחס לבעליים של חברת האם	
										אלפי ש"ח	
1,427,222	23,152	1,404,070	578,960	(6,278)	(9,830)	4,027	(1,717)	838,908	-		יתרה ליום 1 בינואר, 2024
114,352	9,886	104,466	104,466	-	-	-	-	-	-		רווח לתקופה
(5,084)	-	(5,084)	-	-	(5,084)	-	-	-	-		הפסד כולל אחר
109,268	9,886	99,382	104,466	-	(5,084)	-	-	-	-		סה"כ רווח (הפסד) כולל لتקופה
(3,215)	(9,444)	6,229	-	6,229	-	-	-	-	-		תשלום מboseס מנויות לזכויות שאינן מקנות שליטה (1)
(338)	(338)	-	-	-	-	-	-	-	-		דיבידנד לבני זכויות שאינן מקנות שליטה
(105,037)	-	(105,037)	(105,037)	-	-	-	-	-	-		דיבידנד לבני מנויות החברה (2)
1,427,900	23,256	1,404,644	578,389	(49)	(14,914)	4,027	(1,717)	838,908	-		יתרה ליום 30 ביוני, 2024

(1) לפרטים ראה ביאור 5(ג)

(2) לפרטים ראה ביאורים 5(א) ו-6(ב)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים התמציתיים בינויים.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהן

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2023 (בלתי מבוקר)

הוּא המにおיש לבעליים של חברת האם	הוּא המにおיש הנפרע	פרמייה על מנויות	מנויות החברה המוחזקות על ידי החברה	הוּא המにおיש בגיון	קרן הוּא בגיון עסקאות עם דוכיות שאין מנקנות שליטה	קרן הוּא בגיון השקעה בנכסי פיננסים בשווי ההוגן דרך כולל אחר	קרן הוּא בגיון שערור רכוש קבוע	עדפים	סכום הכל הוּא המにおיש לבעליים של החברה	זכויות שאין מנקנות שליטה	סך הכל הוּא המにおיש לבעליים של החברה	זכויות שאין מנקנות שליטה	סך הכל הוּא המにおיש לבעליים של החברה	זכויות שאין מנקנות שליטה	המוֹנִיָּת הנפרע	המוֹנִיָּת הנפרע		
יתרה ליום 1 בינוואר, 2023																		
67,970	935	67,035	67,035	-	-	-	-											rhoch letkofeh
7,237	-	7,237	625	-	-	6,612	-											rhoch colal acher
75,207	935	74,272	67,660	-	-	6,612	-											soh'c rhoch colal letkofeh
583	1,716	(1,133)	-	(1,133)	-	-	-											teslom mabsoso maniot lazkiyot sheainin maknوت שליטה
(985)	(985)	-	-	-	-	-	-											dividend libaali zkiyot shaainin maknوت שליטה
(59,981)	-	(59,981)	(59,981)	-	-	-	-											dividend libaali maniot hacompany hacompany
1,359,301	21,245	1,338,056	505,199	(5,148)	-	(3,213)	4,027											יתרה ליום 30 בינוי, 2023

הបיאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים בינוים.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהן

לשושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2024 (בלתי מבוקר)

הון המוחזק על חברות האם												
סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון המיוחס לבעליים של החברה	עדפים	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאין מקנות שליטה אחר	קרן הון בגין UNK	קרן הון בגין UNK	קרן הון בגין UNK	מניות החברה המוחזקות על ידי החברה	פרמייה על מנויות	הון המנויות הנפרע	רוחות לתקופה הפסד כולל אחר	יראה ליום 1 באפריל, 2024
1,375,922	23,932	1,351,990	531,566	(6,845)	(13,949)	-	4,027	(1,717)	838,908	-	רוחות לתקופה הפסד כולל אחר	יראה ליום 1 באפריל, 2024
71,708	9,817	61,891	61,891	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רוח (הפסד) כולל لتוקפה	רוחות לתקופה הפסד כולל אחר
(965)	-	(965)	-	-	(965)	-	-	-	-	-	תשלום מבסס מניות לזכויות שאין מקנות שליטה (1)	רוחות לתקופה הפסד כולל אחר
70,743	9,817	60,926	61,891	-	(965)	-	-	-	-	-	דיבידנד לבני זכויות שאין מקנות שליטה	רוחות לתקופה הפסד כולל אחר
(3,506)	(10,302)	6,796	-	6,796	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבני מניות החברה (2)	רוחות לתקופה הפסד כולל אחר
(191)	(191)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	יראה ליום 30 ביוני, 2024	יראה ליום 30 ביוני, 2024
(15,068)	-	(15,068)	(15,068)	-	(14,914)	-	4,027	(1,717)	838,908	-		
<u>1,427,900</u>	<u>23,256</u>	<u>1,404,644</u>	<u>578,389</u>	<u>(49)</u>								

(1) לפרטים ראה ביאור 5(ג)

(2) לפרטים ראה ביאורים 5(ב)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביןיהם.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהן

לשולש חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2023 (בלתי מבוקר)

הון המיויחס לבעים של חברת האם												
סה"כ	זכויות שאלין מקנות שליטה	סה"כ הון המיוחס לבעליים של החברה	עדפים	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאילן מקנות שליטה	קרן הון בגין בנכיסים פיננסים בשווי הוגן דרכו רוח כולא אחר	קרן הון בגין שיעור רכוש קבוע	קרן הון בגין הוגן דרכו רוח כולא אחר	מניות החברת המוחזקות על ידי החברה	הון המנויות הנפרע	פרמייה על amines	הון	
אלפי ש"ח												
1,316,762	20,679	1,296,083	470,257	(4,580)	(10,812)	4,027	(1,717)	838,908	-	-	יתרה ליום 1 באפריל, 2023	
35,121	502	34,619	34,619	-	-	-	-	-	-	-	روح לתקופה	
7,922	-	7,922	323	-	7,599	-	-	-	-	-	روح כולל אחר	
43,043	502	42,541	34,942	-	7,599	-	-	-	-	-	סה"כ רוח כולל לתקופה	
290	858	(568)	-	(568)	-	-	-	-	-	-	תשלום מbowס מנויות לזכויות	
(794)	(794)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	שאילן מקנות שליטה	
<u>1,359,301</u>	<u>21,245</u>	<u>1,338,056</u>	<u>505,199</u>	<u>(5,148)</u>	<u>(3,213)</u>	<u>4,027</u>	<u>(1,717)</u>	<u>838,908</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u> יתרה ליום 30 יוני, 2023</u>	

הប'אים המצוורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים בינויים.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהן

לשנה שסתומה ביום 31 בדצמבר, 2023 (մבוקר)

הון המיחס לבעליים של חברת האם

מספר הכל	זכויות שאינן שליטה	סכום הכל הון המייחס לבעליים של החברה	עדפים	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן בנכיסים פיננסיים בשווי הוון דרך רוח כולאל אחר	קרן הון בגין מניות החברה המוחזקות על ידי החברה על מנויות פרמייה הנפרע	הון המנויות הנפרע	יראה ליום 1 בינואר, 2023
אלפי ש"ח							רווח לתקופה רוח (הפסד) כולל אחר סה"כ רווח (הפסד) כולל لتקופה
1,344,477	19,579	1,324,898	497,520	(4,015)	(9,825)	4,027	(1,717)
140,831	1,525	139,306	139,306	-	-	-	-
2,110	-	2,110	2,115	-	(5)	-	-
142,941	1,525	141,416	141,421	-	(5)	-	-
1,170	3,433	(2,263)	-	(2,263)	-	-	-
(1,385)	(1,385)	-	-	-	-	-	-
(59,981)	-	(59,981)	(59,981)	-	-	-	-
<u>1,427,222</u>	<u>23,152</u>	<u>1,404,070</u>	<u>578,960</u>	<u>(6,278)</u>	<u>(9,830)</u>	<u>4,027</u>	<u>(1,717)</u>
						<u>838,908</u>	<u>יראה ליום 31 בדצמבר, 2023</u>

הبيانים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות מאוחדים תמציתיים על תזרימי מזומנים

לשנה סהstyימאה ביום 31 בדצמבר 2023	لתקופה של שישה חודשים מהיום 30 ביוני 2024		لתקופה של שישה חודשים מהיום 30 ביוני 2024	
	סהstyימאה 2023	2024	סהstyימאה 2023	2024
	אלפי ש"ח		(בלט'י מבוקר)	
(מבוקר)				

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

140,831	35,121	71,708	67,970	114,352
---------	--------	--------	--------	---------

רווח לתקופה

1,007	272	89	519	252
201,980	50,310	54,550	98,864	107,115
43,541	10,305	16,294	20,795	28,864
(11)	(27)	534	(130)	567
(4,833)	-	-	558	17
-	-	(232)	-	(232)
287	2,151	1,704	396	(493)
5,708	1,427	(17,123)	2,854	(15,696)
959	1,049	(326)	1,500	2,398
1,839	(4,886)	328	(3,695)	2,898
(122)	-	-	-	-
250,355	60,601	55,818	121,661	125,690

(35,758)	25,864	(24,750)	(29,439)	(32,298)
(1,731)	1,398	392	(2,293)	(470)
1,397	23,563	12,562	(5,175)	(16,204)
56,491	(62,775)	62,709	19,551	99,004
13,248	14,172	1,738	10,249	(8,025)
33,647	2,222	52,651	(7,107)	42,007
(66,030)	(20,357)	(17,650)	(32,924)	(36,482)
358,803	77,587	162,527	149,600	245,567

מסים על הכנסה ששולמו, נטו

מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת

התאמות בגין:
הכנסות והוצאות שאין כרוכות בתזרימי מזומנים
 חלק החברה בהפסדי חברות המטופלות לפי שיטת
 השווי המאזני, נטו
 פחת והפחנות
 מסים על הכנסה ברוח או הפסד
 הפסד (רווח) הון ממושך רכוש קבוע, נטו
 רידת (עלית) ערך נדל"ן להשקעה, נטו
 רווח מגירות חכירה
 שערור ממימון, נטו
הוצאות (הכנסות) תשולם מבוסס מנויות
 סכומים שהוכרו ברוח או הפסד בגין הטבות לעובדים
 רידת (עלית) ערך נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח
 והפסד
הפסד (רווח) כתוצאה ממשינויים בזכויות בחברות
מאוחדות

שינויים בסעיפים רכוש והתחייבות
 רידה (עליה) בלבד
 רידה (עליה) בחיבטים יתרות חובה
 רידה (עליה) במלאי
 עליה (רידת) בספקים ונוטנו שירותים
 עליה (רידת) בזכותם ויתרות זכות

הبيانים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביןיהם.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

דוחות מאוחדים תמציתיים על תזרימי מזומנים

לשנה שבסתית'ימה ביום 31 בדצמבר 2023	لتקופה של שלושה חודשים ביום 30 ביוני		שבסתית'ימה ביום 30 ביוני	
	2023	2024	2023	2024
	אלפי ש"ח		(בלתי מבוקר)	
(מבוקר)				
(177,901)	(29,439)	(34,640)	(96,602)	(70,564)
(1,390)	(1,390)	-	(1,390)	-
(2,496)	(11)	(1,445)	(617)	(3,005)
(4,960)	-	-	(4,310)	-
6,925	561	284	6,063	407
(179,822)	(30,279)	(35,801)	(96,856)	(73,162)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

השקעה ברכוש קבוע

השקעה בנכס זכות שימוש

השקעה בנדל"ן להשקעה ובהקמה

השקעה בחברה מוחזקת

תמורה ממימוש רכוש קבוע

מזומנים נטו, שימושו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

אשראי מתאגידים בנקאים

פירעון התחריביות בגין חכירה

פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאים

קיבלה הלוואות לזמן ארוך מהתאגידים בנקאים

פירעון אגרות חוב

דיבידנד לבני זכויות שאין מקנות שליטה

דיבידנד לבני מנויות החברה

מזומנים נטו, שימושו מפעילות מימון

ירידה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

330,502	301,225	330,515	330,502	326,572
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

326,572	262,518	324,534	262,518	324,534
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הبيانים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביןיהם.

מ. יוחננו ובני (1988) בע"מ

דוחות מאוחדים תמציתיים על תזרימי מזומנים

גופח א' - עסקאות מימון והשקעה שאין כרוכות בתזרים מזומנים

לשנה שהסתiyaמה בימים 31 בדצמבר 2023	لتקופה של שלושה חודשים שהסתiyaמה ביום 30 ביוני 2023		لتקופה של שישה חודשים שהסתiyaמה ביום 30 ביוני 2024	
	2023	2024	2023	2024
אלפי ש"ח				
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
996	549	299	953	598
111,350	10,248	8,600	64,760	84,124

ההשקעה ברכוש קבוע
התchiaיות בגין נכון שימוש

גופח ב' - מידע נוסף לתזרים מזומנים מפעילות שוטפות

לשנה שהסתiyaמה בימים 31 בדצמבר 2023	لتקופה של שלושה חודשים שהסתiyaמה ביום 30 ביוני 2023		لتקופה של שישה חודשים שהסתiyaמה ביום 30 ביוני 2024	
	2023	2024	2023	2024
אלפי ש"ח				
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
9,576	2,129	2,410	4,702	5,201
92,462	19,051	20,865	43,023	46,032

תקבולי ריבית
תשלומי ריבית

הبيانים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביןיהם.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביןימ ליום 30 ביוני, 2024

ביאור 1 - כלל

א. פעילות החברה:

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ (להלן: "החברה") נוסדה והתאגדה בישראל ביום 15 בדצמבר 1988 כחברה פרטית. מנויות החברה נסחרות בבורסה לנירות ערך בתל אביב החל מיום 27 בנובמבר, 2019.

מטה החברה ממוקם ברכובות.

בעל השכלה בחברה הינם מר מרדכי יוחנןוף, מר איתן יוחנןוף, גב' שרת יוחנןוף ובג' חלי יוחנןוף.

הקבוצה עוסקת בתחום השיווק והמסחר הקמעוני בתחום המזון ומוצרים נלוים בישראל באמצעות רשות חניות המכר "יוחנןוף"- "זול סטוק".

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, החברה מפעילה 43 חניות מכר "יוחנןוף" אשר שטח המסחר הכלול שלהם עומד על כ-91 אלפי מ"ר נטו ו-82 חניות מכר "זול סטוק" (בבעלות ובזכיונות).

החברה פועלת לפחות למשך 18 חודשים מכר "יוחנןוף" חדשות.

הדוחות הכספיים התמציתיים ביןימ ליום 30 ביוני, 2024 כוללים את נתוני הדוחות הכספיים של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן ייחד: "הקבוצה") וכן את זכויות החברה בעסקאות משותפות.

ב. השפעות מלחמה 'חרבות ברזל'

במהלך לאמר בביור 1(ב) לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2023, נכון למועד פרסום הדוח, פעילות החברה לא נפגעה עקב המלחמה, כל חניות המכר של החברה בתחום קמעונאות המזון ממשיכת פועל בכל הארץ, ובידי החברה היכולת לספק בחניות המכר את הביקושים של הציבור. נכון למועד פרסום הדוח ניכרת ירידה משמעותית במכירות בחנות אחת בלבד אשר טרם צזרה לעובודה מלאה, אשר החברה מייחסת להשפעות הלחימה, אך השפעת ירידה כאמור אינה מהותית לחברת.

لامonth המלחמה עשויה להיות השפעה לרעה על תוכניות הכספיות של החברה, עקב סיבות רבות, חלקן ניתנת לצפייה ביום (קושי באספקת מוצרים ובהפעלת החניות, לרבות דחיה של פתיחת חניות חדשות, ועוד) וחלקן לא (כפי שאף לא ניתן לצפות את תקופת המלחמה, התראחותה בגזרות נוספות והשפעתה על הכלכלה). בהתאם לכך, להמשך המלחמה עלולות להיות השפעות עיקריות לרעה על פעילות החברה, עקב ההאטת הכלכלה שעשויה להשפיב המשבב בעת ההז.

יש לעין לדוחות הכספיים התמציתיים ביןימ של הקבוצה יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2023 והביאורים המצורפים להם. لكن, לא הובאו במסגרת דוחות כספיים תמציתיים ביןימ אלה ביאורים בדבר עדכונים לא שימושיים יחסית למועד שcarry דוח ביאורים לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים של הקבוצה.

ג. עונתיות:

הכנסות מכירות של החברה לדוחות הכספיים התקופתיים, מושפעות מעונתיות בשל מאפייני הצרכיה המוגברים של המשק בסמוך לתקופות חג' תשרי ופסח, אשר חלים ברבעונים שונים בשנים שונות. בנוסף, רוחן החברה לדוחות הכספיים מושפעים מעונתיות בשל הגידול בהוצאות האנרגיה בחודשי הקיץ.

מ. יוחננו ובניו (1988) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים בגיןם ליום 30 ביוני, 2024

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עקרונות ערך הדוחות הכספיים התמציתיים בגיןם:

הדוחות הכספיים התמציתיים בגיןם מצוינים להוראות תקן חשבונאות בינלאומי 34 בדבר דיווח כספי לתקופות בגיןם. כמו כן, הדוחות התמציתיים בגיןם מקיימים את הוראות הגלייל'י לפי פרק ד' לתקנות נירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

הדוחות הכספיים התמציתיים בגיןם נערכו לפי אותה מדיניות חשבונאית ושיטות החישוב שישמו בדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

תקנים חדשים בתקופה שלפני יישום:

תקן דיווח כספי בינלאומי 18, הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן: "תקן החדש"):

תקן IFRS 18 שפורסם באפריל 2024 נועד לשפר את יכולת ההשוואה והשקיפות של הדיווח על ביצועי החברות. התקן החדש מחייב את תקן חשבונאות בינלאומי 1, הצגת דוחות כספיים ואינו עוסק בנושאי הכרה ומדדיה של פרטיים בדוחות הכספיים.

להלן סקירה של עיקרי השינויים שיחולו בדוחות הכספיים עם יישום התקן החדש, ביחס להוראות הצגתה והgilוי החלות כיום:

- התקן החדש ישנה את מבנה הדוח על הרוח או הפסד ויכולול שלוש קטגוריות מוגדרות חדשות: הפעלה, השקעה ומיון וכן יוסיף שני סיכון בגיןים חדשים: רוחות תפעול ורווח לפני מימון ומיסים על הכנסה.
- התקן החדש כולל הנחיות למנתן גילוי על מדי ביצוע המוגדרים על-ידי הנהלתה (-Management Performance Measures (MPMs)).
- התקן החדש מספק הנחיות לגבי קביעז ויצול של המידע בדוחות הכספיים ביחס לשאלת האם מידע נדרש להיכلل בדוחות הראשיים או בبيانים אוגילויים לגבי פרטיים שהוגדרו כ"אחרים".
- התקן החדש כולל תיקונים לתקנים אחרים, לרבות תיקונים מוגבלים לתקן חשבונאות בינלאומי 7, דוח על תזרימי מזומנים.

תקן IFRS 18 יושם למפרע החל מהתקופות השנתיות המתחילה ביום 1 בינואר 2027 או לאחר מכן תוך מתן גילוי ספציפי כפי שנקבע במסגרת הוראות המעבר של התקן החדש. יישום מוקדם של IFRS 18 אפשרי תוך מתן גילוי לכך.

החברה בוחנת את השפעה האפשרית של IFRS 18 על הדוחות הכספיים, אולם בשלב זה אין ביכולתה להעריך השפעה כאמור. השפעת התקן החדש, ככל שתהיה, תשפיע רק על ענייני הצגתה וגילוי.

מ. יוחננוף ובניו (1988) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים בגין ליום 30 ביוני, 2024

ביאור 3 - מכשירים פיננסיים

א. מכשירים פיננסיים שהוכרו בדוח על המצב הכספי:

	ליום 31 בדצמבר		
	ליום 30 ביוני		
	2023	2023	2024
אלפי ש"ח		אלפי ש"ח	
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
2,983	8,517	85	
9,476	18,069	2,874	
12,459	26,586	2,959	

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רוח או הפסד:

השקעה בנגזר – רמה 2

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רוח כולל אחר:

השקעה במניות – רמה 1

ב. מכשירים פיננסיים שהוכרו בדוח רוח או הפסד ורוח כולל אחר:

בתקופת הדוח הERICA החברה בהפסדים משערוך מכשירים פיננסיים הנובעים מההשקעה שביצעה החברה במניות ובأופציות של חברת A2Z.

להלן פירוט אודות הסכומים כפי שהוכרו בסעיף הדוח על הרוח או הפסד ורוח כולל אחר:

לשנה שהסתמימה ביום 31 בדצמבר	لتקופה של שישה חודשים				
	שהסתמימה ביום 30 ביוני				
	2023	2024	2023	2024	אלפי ש"ח
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)			
(1,839)	4,886	(328)	3,695	(2,898)	רוח (הפסד) מנכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רוח או הפסד
(6)	9,869	(1,252)	8,587	(6,602)	רוח (הפסד) מנכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רוח כולל אחר
(1,845)	14,755	(1,580)	12,282	(9,500)	סה"כ רוח (הפסד) מנכסים פיננסיים
423	(1,124)	76	(850)	667	מסים נדחים שהוכרו בהוצאות מס בדוח רוח או הפסד
1	(2,270)	287	(1,975)	1,518	מסים נדחים שהוכרו ברוח כולל אחר סה"כ מס נדחה בגין נכסים פיננסיים
424	(3,394)	363	(2,825)	2,185	סה"כ רוח (הפסד) מנכסים פיננסיים, נטו ממס
(1,421)	11,361	(1,217)	9,457	(7,315)	

ליום 30 ביוני 2024, כאשר נגזרים אינטנסיבית בשוק פעיל, שוויו ההוגן נמדד לפי מודל Black & Scholes המתחשב בתנתונים כמו סיכון שוק, סיכון אשראי ועוד.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

בайורם לדוחות הכספיים התמציתיים בגין ליום 30 ביוני, 2024

בайור 3 - מכשירים פיננסים (המשך)

ג. מכשירים פיננסים

המכשירים הפיננסים של הקבוצה כוללים בעיקר נכסים לא נדרים כגון מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, ChiBim ו יתרות חוגה, התchiebiiות לא נגרות כגון אשראי לזמן קצר, ספקים, זכאים ו יתרות זכות והלוואות והתchiebiiות אחרות לזמן ארוך.

בשל אופיהם, השווי הנאות של המכשירים הפיננסים של הקבוצה כוללים בהן החוזר שלא בדרך כלל זהה או קרוב לערך בו הם כוללים בדוחות הכספיים שלו.

הטבלה שלහן מפרטת את הערך בספרים והשווי ההוגן של קבועות מכשירים פיננסים, המוצגים בדוחות הכספיים, שלא על פי שוויים ההוגן:

31 בדצמבר 2023		30 ביוני 2024		30 ביוני 2023	
שווי הוגן	ערך בספרים	שווי הוגן	ערך בספרים	שווי הוגן	ערך בספרים
(בלתי מבוקר) (מבוקר)					
אלפי ש"ח					
185,948	177,706	196,211	185,719	175,584	163,083

התchiebiiות פיננסיות:

אגרות חוב (1)

(1) השווי ההוגן של אגרות החוב מבוסס על מחירי מצוטטים בשוק פעיל (הערך בספרים כולל יתרות בגין ריבית לשלם).

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים בגיןם ליום 30 ביוני, 2024

ביאור 4 - מגזרי פעילות

א. כלל:

הנהלת הקבוצה קבעה את מגזרי הפעולות של הקבוצה בהתאם להתבסס על המידע אשר נסקרו על ידי מקבל החלטות התפעליות של הקבוצה למטרת הקצאת המשאים למגזרים והערכת הביצועים שלהם.

המגזרים המדוחים מושגים את הכנסותיהם בעיקר מה פעילותם כדלקמן:

(1) מגזר קמעונאות מזון – מגזר זה כולל בעיקר שיווק ומסחר קמעוני בתחום המזון.
נכון ליום 30 ביוני 2024 מפעילה החברה במסגרת פעילותה במגזר 43 סניפים בפריסה ארצית ובראשם
מכירות מקוונות באמצעות יישומון, בשיטת איסוף עצמי מחינוי הסניפים ('פיק אפ').

(2) מגזר אחרים – מגזר אחרים כולל את פעילות זול סטוק אשר לא מקיימם את הספים הכספיים לפיהם נקבעים המגזרים בני הדיווח בקבוצה.

במסגרת הרווח המגזרי, מקבל החלטות התפעליות הראשי של החברה בוחן את הרווח התפעלי לפני הכנסות (הוצאות) אחראות בentral השפעת תקן חשבונאות בינלאומי 16 – חכירות, בנטרול הוצאות (הכנסות) שכר בגין תשלום מבוסס מנויות וכן בנטרול הוצאות בגין הפקחת נכסים בלתי מוחשיים הנובעים מצירופי עסקים.

ב. מידע אודות פעילות המגזרים בני הדיווח

لتגובה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 (בליטי מבוקר)

סה"כ	התאמות	מגזר למאוחד	אחרים למאוחד	קמעונאות מזון אלפי ש"ח	
2,207,382	-	73,842	2,133,540		סך הכנסות מחיצונים
2,207,382	-	73,842	2,133,540		הכנסות בין מגזרים
171,516	29,591	7,272	134,653		הכנסות המגזר
(1,292)					רווח מגזרי
15,696					הוצאות לא מוקצות
2,559					תשולם מבוסס מנויות
(2,898)					הוצאות לא מוקצות
(47,381)					הפסד מנכסים פיננסיים
5,268					הוצאות מימון
(252)					הכנסות מימון
143,216					חלוקת החברה בהפסדי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
					רווח לפני מיסים על הכנסה

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

בайורם לדוחות הכספיים התמציתיים בגין ליום 30 ביוני, 2024

בайור 4 - מגזרי פעילות (הmarsh):
ב. מידע אודות פעילות המגזרים בני הדיווח (הmarsh)

**لتקופת של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023
(בלט' מבוקר)**

סה"כ	התאמות לមאוחד	מגזר קמעונאות אחרים	מגזר קמעונאות מזון	
				אלפי ש"ח
1,971,036	-	66,229	1,904,807	
-	(563)	563	-	
1,971,036	(563)	66,792	1,904,807	
				רווח מגזרי
129,256	26,539	8,026	94,691	
(1,292)				הוצאות לא מוקצנות
(2,854)				תשולם מבסס מכירות
2,076				הוצאות לא מוקצנות
3,695				רווח מנכסים פיננסיים
(46,364)				הוצאות מימון
4,767				הוצאות מימון
(519)				חלוקת החברה בהפסדי חברות המטפלות לפ'
88,765				שיטת השווי המאזני, נטו
				רווח לפני מיסים על הכנסה

لتקופת של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 (בלט' מבוקר)

סה"כ	התאמות לមאוחד	מגזר אחרים	מגזר קמעונאות מזון	
				אלפי ש"ח
1,141,656	-	36,788	1,104,868	
-	-	-	-	
1,141,656	-	36,788	1,104,868	
				רווח מגזרי
91,865	14,993	3,994	72,878	
(645)				הוצאות לא מוקצנות
17,123				תשולם מבסס מכירות
1,466				הוצאות לא מוקצנות
(328)				הפסד מנכסים פיננסיים
(23,829)				הוצאות מימון
2,439				הוצאות מימון
(89)				חלוקת החברה בהפסדי חברות המטפלות לפ'
88,002				שיטת השווי המאזני, נטו
				רווח לפני מיסים על הכנסה

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

בайורים לדוחות הכספיים התמציתיים בגיןם ליום 30 ביוני, 2024

בайור 4 - מוגזרי פעילות (המשך):

ב. מידע אודיט פועלות המוגזרים בגין הדיווח (המשך):

لتוקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

סה"כ	התאמות	מגזר קמעונאות מזון לאחד	אחרים למאחד	אלפי ש"ח	
985,244	-	33,705	951,539		src הכנסות מחיצונים
-	(198)	198	-		הכנסות בין מוגזרים
985,244	(198)	33,903	951,539		הכנסות המגזר
63,302	13,355	4,135	45,812		רווח מוגזרי
(646)					הוצאות לא מוקצנות
(1,427)					תשולם מבסיס מנויות
1,126					הוצאות לא מוקצנות
4,886					הוצאות פיננסיים
(23,696)					הוצאות מימון
2,153					הוצאות מימון
(272)					חלוקת החברה בהפסדי חברות המטופלות לפ'י
45,426					שיטת השווי המאזני, נטו
					רווח לפני מיסים על הכנסה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

סה"כ	התאמות	מגזר קמעונאות מזון לאחד	אחרים למאחד	אלפי ש"ח	
4,089,872	-	134,932	3,954,940		src הכנסות מחיצונים
-	(907)	907	-		הכנסות בין מוגזרים
4,089,872	(907)	135,839	3,954,940		הכנסות המגזר
269,900	54,391	15,293	200,216		רווח מוגזרי
(2,585)					הוצאות לא מוקצנות
(5,708)					תשולם מבסיס מנויות
10,104					הוצאות לא מוקצנות
(1,839)					הפסד מנכאים פיננסיים
(94,308)					הוצאות מימון
9,815					הוצאות מימון
(1,007)					חלוקת החברה בהפסדי חברות המטופלות לפ'י
184,372					שיטת השווי המאזני, נטו
					רווח לפני מיסים על הכנסה

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביןים ליום 30 ביוני, 2024

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה

- א. ביום 26 במרץ 2024, קיבל דירקטוריון החברה החלטה על חלוקת דיבידנד במזומנים לבני מניות החברה בסך של כ-90 מיליון ש"ח (ש"ח 6.21 ש"ח למניה), החלוקה בוצעה ביום 16 באפריל 2024.
- ב. ביום 29 במאי 2024, קיבל דירקטוריון החברה החלטה על חלוקת דיבידנד במזומנים לבני מניות החברה בסך של כ-15 מיליון ש"ח (ש"ח 1.04 ש"ח למניה), החלוקה בוצעה בפועל ביום 17 ביוני 2024.
- ג. בהמשך לאמור בביור 31(ג)(ה) לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023, עם עדכון תחזית הרווח הכלול של זול סטוק לשנת 2024, ובהתאם הסבירות שלא תקום לנושאי המשרה הבכירים בזול סטוק זכאות למענק, גרעה החברה ברבעון השני של שנת 2024 את התchia"בות בגין תשלום מבוסס מנויות, את קאן הון בגין עסקאות עם זכויות שאין מקנות שליטה וזכויות שאין מקנות שליטה, ובהתאם הכירה החברה בהכנסות בגין ביטול הוצאות תשלום מבוסס מנויות בסך של כ-17 מיליון ש"ח.
- ד. ביום 19 ביוני 2024, התקבל בידי החברה מכתב מנת רשות התחרות שוקלת הגשת כתוב אישום, בכפוף לשימוש, נגד החברה ונגד משנה למנכ"ל החברה, מר אלעד חרזי, ומור איתן יוחנןוף מנכ"ל, דירקטור ומבעלי השכלה בחברה. כתוב החשדות, בקשר עם החברה ומר חרזי, כאמור מתיחוס לחשד להסדר כובל בין החברה לבין מתחרה, המהווה עבירה לכואורה על חוק התחרות הכלכלית, התשמ"ח-1988, וביחס לחברת גם לפ"י סעיף 23(א)(2) חוק העונשין, התשל"ג-1977, כאשר כתוב החשדות ביחס למור איתן יוחנןוף בגין עבירה לכואורה על סעיף 48 לחוק התחרות הכלכלית, אשר עניינו אחריות מנהל למניעת עבירה בלבד. על-פי מכתבו היודיעו כאמור, ניתנה לחברת, ולה"ה יוחנןוף וחראי הזכות להشمיע את טענותיהם בעל-פה ובכתב ולنمוק מדו"ע יש להימנע מהגשת כתוב אישום נגדם. נכון למועד פרסום הדוח טרם התקיימים שימוש כאמור, טרם הוחלט על הוגש כתבי אישום נגד החברה או מי מນושאי המשרה וכי החלטה כאמור כפופה לשימוש כאמור לעיל. בהתאם, בין היתר, על עמדת יועיצה המשפטיים של החברה, סוברת החברה כי יש לה טענות טובות ביחס לאמור.
- ה. ביום 7 ביולי 2024, אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, את העסקתו של יובל דמари, קרוב של בעלי השכלה בחברה, כעובד של החברה באחד מסניפי הרשות. בהתאם להוראות תקינה 1(ב)(א)(4) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ס-2000.

ביאור 6 - עמידה בהתניות פיננסיות

בהמשך לאמור בביורים 15(ג) ו-16(א)(1) לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023, ליום 30 ביוני 2024, עמדה החברה בהתניות הפיננסיות כאמור בביור.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

מידע כספי בגין נפרד ליום 30 ביוני, 2024

לפי תקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידויים), התש"ל-
1970

(בלתי מוקר)

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

מידע כספי בינויים נפרד ליום 30 ביוני, 2024

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי בינויים נפרד
4-5	סכומי הנכסים, ההתחייבות וההון המיוחסים לחברת עצמה לחברת אם
6	סכומי הכנסות והוצאות המיוחסים לחברת עצמה לחברת אם
7-9	סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברת עצמה לחברת אם
10-11	מידע מהותי נוסף המתיחס לחברת עצמה לחברת אם



בגנימם וגפרד לפ"י תקנה 383 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידדיים), התש"ל- 1970

מבוא

סקרמו את המידע הכספי הבנויים הנפרדים המובא לפי תקנה 38� לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התשל"ל-1970 של מ. יוחנן ובני (1988) בע"מ (להלן: "החברה"), ליום 30 ביוני 2024 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וה הנהלה אחראים לערכיה ולהציגו של מידע כספי בניין נפרד זה בהתאם לתקנה 38� לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התשל"ל-1970. אחריותנו היא להביע סקרנו על המידע הכספי הבנויים הנפרדים לתקופות בניינים אלה בהתאם על סקירתנו.

הנתונים הכלולים בדוחות הכספיים והמתיחסים ליתרה בגין חברות מוחזקות ולרווח בגין חברות מוחזקות, נטו, מבוססים על דוחות כספיים שהקלם נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות בגיןים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי נפרדת לתקופות בגיןים מרכיבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאים, ומימושם בהתאם סקירה אנליטית מושגית. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים אחרים. סקירה הינה מוגדרת כביקורת שמיידן שכנועה לכל העניינים המשמעותיים שהוא יכולם להיות מזוהים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להציג ביטחון שכנועה על כל העניינים המשמעותיים שהוא יכולם להיות מזוהים בבדיקה. בהתאם לכך, אין לנו מוחויים חזות דעת של ביקורת.

막내

בהתבסס על סקירותנו ועל דוחות הסקרים של רואי חשבון אחרים, לא בא לשושמת לבנו דבר הגורם לנו לסביר שהomidע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינם ערוק, מכל הבדיקות המהוויות, בהתאם להוראות תקנה 38� לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

ירושלים, 20 באוגוסט 2024

זיו האפט

רואי חשבון

טל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | נצרת עילית | אילת | 02-6546200 | 03-6386868 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 073-9744111 | 04-6555888 | 08-9744111 | פתח תקווה | מודיעין עילית | קרית שומרה | ניברク | קריית עתלית | נצרת עילית | 08-6339911 | BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

נכסים הנכסיים, התחייבות וההון המיוחסם לחברה עצמה כחברה אט

ליום 31 בדצמבר		لיום 30 ביוני		נכסים
2023	2023	2024		
		אלפי ש"ח	ביאור	
淼וקר	בלתי מבוקר	淼וקר	ביאור	
312,184	252,531	313,441		נכסים שותפים:
335,631	332,571	371,902		مزומנים ושווי מזומנים
7,964	9,309	6,414		לקוחות
109,343	116,461	123,882		חיבים ויתרות חובה
11,658	9,243	15,266		מלאי
776,780	720,115	830,905		מס הכנסה לקביל
סך-הכל נכסים שותפים				
				נכסים לא שותפים:
110,008	106,095	114,616	(3)	יתרה בגין חברות מוחזקות
1,476,915	1,440,412	1,501,326		רכוש קבוע
1,343,817	1,343,316	1,395,495		נכסים זכות שימוש
127,414	120,144	130,402		ndl"ן להשקעה ובהקמת
8,146	8,146	8,146		מונייטין
3,014	-	7,391		מסים נדחים
38,307	39,279	31,980		הלוואות לחברת מוחזקת
12,459	26,586	2,959		נכסים פיננסיים
3,120,080	3,083,978	3,192,315		סך-הכל נכסים לא שותפים
3,896,860	3,804,093	4,023,220		

המידע המהוות הנוסף המצורף מהוות חלק בלתי נפרד מהמידע הכספי בינויים נפרד.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

סכומי הנכסים, התchia'בויות וההון המיויחס לחברה עצמה כחברה אם

ליום 31 בדצמבר		ליום 30 ביוני		bijor	התchia'בויות והון
2023	2023	2024	אלפי ש"ח		
mboker	בלתי מבוקר				
סה"כ התchia'בויות שוטפות:					
20,166	20,219	19,898			להלןאות מתאגידים בנקאים
24,027	24,166	23,788			אגירות חוב
85,784	85,742	83,639			התchia'בויות בגין חכירה
592,613	559,875	692,120			ספקים ונותני שירותים
72,474	71,294	66,338			זכאים ויתרות זכות
795,064	761,296	885,783			
סה"כ התchia'בויות לא שוטפות:					
135,625	144,375	126,868			להלןאות מתאגידים בנקאים
161,921	172,045	151,796			אגירות חוב
1,364,219	1,349,352	1,430,347			התchia'בויות בגין חכירה
3,853	4,218	2,702			הפרשות
19,625	19,611	21,080			התchia'בויות בגין הוצאות לעובדים, נטו
12,483	10,213	-	(3)		התchia'בויות לרכישת מנויות
-	4,927	-			מסים נדחים
1,697,726	1,704,741	1,732,793			
הון המיויחס לחברה עצמה כחברה אם:					
825,110	832,857	826,255			הון המניות הנפרע וקרןות הון
578,960	505,199	578,389			עודפים
1,404,070	1,338,056	1,404,644			סה"כ הון המיויחס לחברה עצמה כחברה אם
3,896,860	3,804,093	4,023,220			

המידע המהוות הנוסף המצורף מהוות חלק בלתי נפרד מהמידע הכספי בינויים נפרד.

שם סמן	שם מנכ"ל	שם יושב ראש דירקטוריון	שם מנכ"ל יוחנןוף	תאריך אישור הדוחות הכספיים	הodata: 2024 באוגוסט, 2024
סמןכ"ל כספיים	עו"ז יוסי סמןכ"ל	יאitin.yochannof@yochannof.com	mrdc.yochannof@yochannof.com	י"ר הדירקטוריון	

מ. יוחננוף ובניו (1988) בע"מ

סיכום הכנסות והוצאות המיויחסים לחברת עצמה כחברה אם

לשנה סהstyימא ביום 31 דצמבר 2023	لتקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024		لتקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024		bijor
	2023	2024	2023	2024	
淼oker	בלט' מבורג				
3,954,940	951,539	1,104,868	1,904,807	2,133,540	הכנסות עלות הכנסות רוח גלומי
(2,905,576)	(697,807)	(802,054)	(1,399,548)	(1,553,559)	
1,049,364	253,732	302,814	505,259	579,981	
(721,968)	(176,752)	(194,217)	(348,122)	(376,838)	הוצאות מכירה ושיווק
(76,411)	(18,814)	(21,762)	(37,593)	(40,932)	הוצאות הנהלה וכליות
250,985	58,166	86,835	119,544	162,211	רוח מפעלות רגילות לפני הכנסות אחרות
4,833	-	-	(558)	(17)	עלית (ירידת) ערך נדל"ן להשקעה, נטו
11	26	17	129	(16)	רוח (ഫס) הון מימוש רכוש קבוע, נטו
4,811	1,101	1,704	2,506	2,820	הכנסות אחרות, נטו
260,640	59,293	88,556	121,621	164,998	רוח מפעלות רגילות אחרי הכנסות אחרות
10,863	2,447	2,828	5,356	6,058	הכנסות מימון
(94,766)	(23,854)	(23,898)	(46,747)	(47,457)	הוצאות מימון
(1,839)	4,886	(328)	3,695	(2,898)	רוח (fas) מנכסים פיננסיים
4,033	1,109	10,009	1,908	10,862	רוח בגין חברות מוחזקות, נטו
178,931	43,881	77,167	85,833	131,563	רוח לפני ניכוי מסים על ההכנסה
(39,625)	(9,262)	(15,276)	(18,798)	(27,097)	מסים על ההכנסה
139,306	34,619	61,891	67,035	104,466	רוח לתקופה המיויחס לחברת עצמה כחברה אם
					רוח (fas) כולל אחר לאחר מסים בגין:
					פריטים שלא יסוגו מחדש לאחר מכון לרוח או
					fas:
2,115	323	-	625	-	מדידות מחדש של תוכנית להטבה מוגדרת
(5)	7,599	(965)	6,612	(5,084)	שערוך נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רוח
141,416	42,541	60,926	74,272	99,382	כולל אחר
					רוח כולל לתקופה המיויחס לחברת עצמה כחברה אם

ה במידע המהותי הנוסף המצויר מהוות חלק בלט' נפרד מה במידע הכספי בינויים נפרד.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברת עצמה כחברה אם

לשנה שהסתמימה ביום 31 בדצמבר 2023	لتקופה של שלושה חודשים שהסתמימה ביום 30 ביוני 2023		لتקופה של שישה חודשים שהסתמימה ביום 30 ביוני 2024	
	2023	2024	2023	2024
	אלפי ש"ח			
מבוקר	בלתי מבוקר			

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

**רווח לתקופה המיוחס לחברת עצמה
חברה אם**

139,306	34,619	61,891	67,035	104,466	
התאמות בגין: הכנסות והוצאות שאינן כרכות בתזרימי מזומנים					
שינויים בסעיפים רכוש והתחייבות					
(4,033)	(1,109)	(10,009)	(1,908)	(10,862)	רווח בגין חברות מוחזקות, נטו
190,667	47,697	50,946	93,812	100,139	פחת והפחנות
39,625	9,262	15,276	18,798	27,097	מסים על הכנסה ברווח או הפסד
(11)	(26)	(17)	(129)	16	רווח (הפסד) הון ממומש רכוש קבוע, נטו
(4,833)	-	-	558	17	ירידת (עליה) ערך נדל"ן להשקעה, נטו
263	2,155	1,668	380	(438)	שערך ממימון, נטו
958	1,072	(330)	1,489	2,382	סכוםים שהוכרו ברווח או הפסד בגין
1,839	(4,886)	328	(3,695)	2,898	הבטות לעובדים
(847)	(125)	300	(454)	(73)	הפסד (רווח) מנכסים פיננסיים
223,628	54,040	58,162	108,851	121,176	הכנסות ריבית ושערך הלואאות לחברות מוחזקות
(30,779)	23,562	(29,441)	(27,719)	(36,271)	
(1,145)	1,238	1,778	(1,368)	564	ירידה (עליה) בליקחות
1,108	25,133	13,865	(6,010)	(14,539)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
53,434	(58,809)	63,770	20,696	99,506	ירידה (עליה) במלאי
12,730	14,225	1,617	9,434	(8,214)	עליה (ירידה) בספקים ונוטני שירותים
35,348	5,349	51,589	(4,967)	41,046	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(59,815)	(18,800)	(16,275)	(30,161)	(33,562)	מסים ששולם, נטו
338,467	75,208	155,367	140,758	233,126	מזומנים נטו, מפעילות שוטפת

הມידע המהותי הנוסף המצורף מהוועה חלק בלתי נפרד מהມידע הכספי בינוי נפרד.

מ. יוחננו ובניו (1988) בע"מ

סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברת עצמה כחברה אם

לשנה סהstyema biyom 31 b'datzmer	לתקופה של שלושה חודשים		לתקופה של שישה חודשים	
	סהstyema biyom 30 b'iyuni		סהstyema biyom 30 b'iyuni	
	2023	2024	2023	2024
אלפי ש"ח				
מבוקר	בלתי מבוקר			

(173,630)	(28,465)	(34,170)	(94,794)	(69,811)
(1,390)	(1,390)	-	(1,390)	-
(2,496)	(11)	(1,445)	(617)	(3,005)
2,737	997	800	1,372	6,400
(4,960)	-	-	(4,310)	-
6,915	561	284	6,063	407
651	651	-	651	-
(172,173)	(27,657)	(34,531)	(93,025)	(66,009)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

השקעות ברכישת קבוצת
ההשקעה בנכס זכות שימוש
ההשקעות בנדל"ן להשקעה ובהקמה
פרעון הלואות לחברות מוחזקות, נטו
השקעה בחברות מוחזקת
תמורה ממימוש רכישת קבוצת
דיבידנד שהתקבל מחברות מוחזקות
מזומנים נטו, ששימשו לפעילויות השקעה

(20,400)	-	-	(10,200)	(10,200)
(78,791)	(19,512)	(20,905)	(38,834)	(41,873)
(17,500)	(4,375)	(4,375)	(8,750)	(8,750)
(59,981)	(59,981)	(105,037)	(59,981)	(105,037)
(176,672)	(83,868)	(130,317)	(117,765)	(165,860)

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

פירעון אגרות חוב
פרעון התחריביות בגין חכירה
פרעון הלואות לזמן ארוך מתאגידים
בנקאים
דיבידנד לבני מניות החברה
מזומנים נטו, שנבעו (שימוש) לפעילויות מימון

(10,379)	(36,317)	(9,481)	(70,032)	1,257
322,563	288,848	322,922	322,563	312,184
312,184	252,531	313,441	252,531	313,441

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילה
התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף
התקופה

המידע המהוות הנוסף המצורף מהוות חלק בלבד מהמידע הכספי בינוי נפרד.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברת עצמה כחברה אם

נספח א' - עסקאות מימון שאינן כרכות בתזרים מזומנים

לשנה סהסתיתימה ביום 31 בדצמבר 2023	لتקופה של שישה חודשים סהסתיתימה ביום 30 ביוני 2023 2024		لتקופה של שישה חודשים סהסתיתימה ביום 30 ביוני 2023 2024	
	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח	
 מבוקר				
996	254	299	529	598
87,837	10,248	5,052	59,150	79,108

השקלעה ברכוש קבוע
התחריותות בגין נכס זכות שימוש

נספח ב' - מידע נוסף

לשנה סהסתיתימה ביום 31 בדצמבר 2023	لتקופה של שישה חודשים סהסתיתימה ביום 30 ביוני 2023 2024		لتקופה של שישה חודשים סהסתיתימה ביום 30 ביוני 2023 2024	
	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח	
 מבוקר				
10,031	2,323	3,129	4,914	5,986
93,261	20,962	21,960	45,256	47,366

תקבולי ריבית
תשולומי ריבית

ה במידע המהותי הנוסף המצורף מהוועה חלק בלתי נפרד מה במידע הכספי ביןיהם נפרד.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

מידע מהותי נוסף המתיחס לחברת עצמה כחברה אם

ביאור 1 - כללי:

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ ("החברה") נוסדה והتאגדה בישראל ביום 15 בדצמבר 1988 לחברת פרטית. ביום 21 בנובמבר 2019 השלימה החברה את הנפקת המניות לציבור ומניות החברה החלו להיסחר בבורסה לנירות ערך בתל אביב החל מיום 27 בנובמבר, 2019.

בעלי השליטה בחברה הינם מר מרדכי יוחנןוף, מר איתן יוחנןוף, גב' שריית יוחנןוף וגב' חלי יוחנןוף.

החברה עוסקת בתחום השיווק והמסחר הקמעוני בתחום המזון ומוצרים נלוים בישראל באמצעות הפעלת רשות חניות המכון "יוחנןוף".

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, החברה מפעילה 43 חניות מכון ברחבי הארץ אשר שטח המסחר הכלול שלהם עומד על כ-91 אלפי מ"ר נטו. החברה פועלת להקמה ופתחה של 18 חניות מכון נוספות.

ביאור 2 - פרטים על המידע הכספי הנפרד

א. עקרונות עיצמת המידע הכספי הנפרד:

המידע הכספי הנפרד של החברה כולל נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה, המ מיוחסים לחברת עצמה כחברה אם, וערוך בהתאם לנדרש בטקונה 9ג ולתוספת העширית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התשל"ג-1970.

הມדייניות החשבונאית שיושמה במידע הכספי הנפרד זהה למדייניות החשבונאית המפורטת בביאור 2 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 בכפוף לאמור לעיל בסעיף זה ולמפורט בסעיף ב' להלן.

ב. הטיפול בעסקאות בין-חברתיות:

במידע הכספי הנפרד הוכרו ונמדדו עסקאות בין החברה לבין חברות מאוחדות, אשר בוטלו לדוחות הכספיים המאוחדים. ההכרה והמידה נעשתה בהתאם לעקרונות ההכרה והמידה שנקבעו בטקני דיווח כספי בינלאומיים כך שעסקאות אלו טופלו בעסקאות שבוצעו מול צדדים שלישיים.

בדוחות הכלולים במידע הכספי הנפרד הוצגו יתרות בין-חברתיות והכנסות והוצאות בגין עסקאות בין-חברתיות, שבוטלו במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים, בנפרד מהיתרה בגין חברות מוחזקות, נטו, מהרווח (הפסד) בגין חברות מוחזקות, נטו, ומהרווח (הפסד) כולל אחר בגין חברות מוחזקות, נטו כך שההון המיוני לבאים של החברה האם, שהרווח לתקופה המיויחס לבאים של החברה האם והוא"כ רווח כולל לתקופה המיויחס לבאים של החברה האם על בסיס הדוחות המאוחדים של החברה, הם זרים להון המיויחס לחברה עצמה כחברה אם, לרבות לתקופה המיויחס לחברת עצמה כחברה אם ולסה"כ רווח כולל לתקופה המיויחס לחברת עצמה כחברה אם, בהתאם, על בסיס המידע הכספי הנפרד של החברה.

במסגרת סכמי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברת עצמה כחברה אם מוצגים תזרימי המזומנים, נטו, בגין עסקאות עם חברות מאוחדות במסגרת פעילות שוטפת, פעילות השקעה או פעילות מימון, בהתאם לרלוונטיות.

האמור לעיל לא חל על עסקאות שביצעה החברה עם צדדים שלישיים בהקשר עם חברות מאוחדות.

מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ

מידע מהותי נוסף המתיחס לחברת עצמה כחברה אט

ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה

א. בהמשך כאמור בביואר 31(ג)(1)(ה) לדוחות הכספיים המאוישדים ליום 31 בדצמבר 2023, עם עדכון תחזית הרווח הכלול של זול סטוק לשנת 2024, בהתאם הסבירות שלא תקום לנושאי המשרה הבכירים בחו"ל סטוק זכאות למענק, הicina זול סטוק בהכנסות מביטול הוצאות תשלום מובוסס מנויות אשר חלק החברה בגין הינו כ-7,864 אלפי ש"ח וכן גרעעה החברה את יתרת ההתחייבות בגין רכישת מנויות נגד יתרה בגין חברות מוחזקות.

פרק ד' – הצהרות הנהלה על הדיווח הבסקי ועל הגילוי

דו"ח רביעון השני של שנת 2024 בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 9ב(א) לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיזדים), התש"ל-1970:

ה הנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של מ. יוחנןוף ובניו (1988) בע"מ (להלן: "התאגיד"), אחראית לקבעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לענין זה, חברי הנהלה הם :

1. איתן יוחנןוב, המנהל הכללי ודירקטור;
2. שריט יוחנןוף, משנה למנכ"ל החברה;
3. אלעד חרזי, משנה למנכ"ל החברה;
4. עוז יוסף, סמןכ"ל הכספיים.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונHALים הקיימים בתאגיד, אשר תוכנו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספיים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התקודים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד, אשר נועד לספק מידת סבירה של בטחון בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנות הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שההתאגיד נדרש לגלוות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונHALים שתוכנו להבטיח כי מידע שההתאגיד נדרש לגלוותו כאמור, נצבר ומוועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספיים או למי שמבצע בפועל את התקודים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישת הגילוי.

בשל המוגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהציג מוטעית או השמתה מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

בדוח הרביעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרביעוני של החברה לתקופה שהסתכמה ביום 31 במרץ 2024 ("הדו"ח הרביעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), נמצאה הקרה הפנימית אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיות הדירקטוריון והנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הקרה הפנימית, כפי שנמצאה בדוח הרביעוני בדבר הקרה הפנימית האחרון.

למועד הדוח, בהתבסס על האמור בדוח הרביעוני בדבר הקרה הפנימית האחרון, והתבסס על מידע שהוא לידיות הנהלה והדирקטוריון כאמור לעיל, הקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי

- אני, איתן יוחנןוב, מצהיר כי :
- (1) בבחנתי את הדוח הרביעוני של מ. יוחנןוב ובניו (1988) בע"מ (להלן - **החברה**) לרבעון השני לשנת 2024 (להלן - **הדוחות**).
 - (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל ממצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם ממצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבחן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
 - (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שעליהם מתייחסים הדוחות;
 - (4) גיליתי לרווח החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולovedות הביקורת והדוחות הכספיים של החברה, בהתבסס על הערכת העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי :
 - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקיומה או בהפעלה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העולמים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתה של החברה לאסוף, לפחות, לסכם או לדוח 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 ממשמעותי בבדיקה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
 - (5) אני, בלבד או יחד עם אחרים בחברה :
- (א) קבעתי בקרות ונHALIM, או יידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונHALIM תחת פיקוחי, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברה מאוחדת שלה כהגדולה בתகנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובה ליידיעתי על ידי אחרים בחברה ובחברה המאוחדת,פרט במהלך תקופה ההכנה של הדוחות; וכן –
- (ב) קבעתי בקרות ונHALIM, או יידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונHALIM תחת פיקוחי, המיעדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
- (ג) לא הובה ליידיעתי כל אירוע או עניין שלא במהלך תקופה שבין מועד הדוח האחרון (רביעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וה הנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התaged.

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

20 באוגוסט 2024

איתן יוחנןוב, מנכ"ל החברה

תאריך

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

הצהרת מנהליים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספיים

אני, עוזי יוסף, מצהיר כי :

- (1) בחרתי את הדוחות הכספיים ביןימים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של מ. יוחנן ובנוו (1988) בע"מ (להלן - החברה) לרבעון השני לשנת 2024 (להלן – הדוחות או הדוחות לתקופת הביניים);
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביןימים ומידע כספי الآخر הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מציג לא כoon של עבודה מהותית ולא חסר בהם מציג של עבודה מהותית הנחוצה כדי שהמציגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבחן נכללו אותם מציגים, לא יהיו מטעים בהתיחס לדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביןימים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי, תוכאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שלאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולועדות הביקורת והדוחות הכספיים של החברה, בהתבסס על הערכתינו העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי :
 - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי בכל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביןימים ולמידע כספי الآخر הכלול בדוחות לתקופת הביניים העולמים באופן סביר להשဖיע לרעה על יכולתה של החברה לאוסף, לעבד, לסכם או לדוח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
 - (ב) כל תרמייה, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעוני בבדיקה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
- (5) אני, בלבד או יחד עם אחרים בחברה :
 - (א) קבעתי בקרות ונחיים, או יידאתי קביעתם וקיים של בקרות ונחיים תחת פיקוחי, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברה מאוחדת שלה כהגדתנה בתיקונות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, ככל שהוא מתייחס לדוחות הכספיים ולמידע כספי الآخر הכלול בדוחות מובא לידי עזרים בחברה ובחברה המאוחדת, בפרט במהלך תקופה ההכנה של הדוחות; וכן –
 - (ב) קבעתי בקרות ונחיים, או יידאתי קביעתם וקיים של בקרות ונחיים תחת פיקוחי, המיעדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - (ג) לא הובא לידי עזר או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רביעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, המתיחס לדוחות הכספיים ביןימים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד

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

20 באוגוסט 2024

עוֹזִי יוֹסֵף, סָמְנַכְּיָל הכספיים

תאריך