

קבוצת שופרסל

קמעונאות העתיד בעידן הדיגיטלי

דו"ח רבעון ראשון לשנת 2022



שופרסל בע"מ
דו"ח רבעון ראשון
לשנת 2022

תוכן עניינים

פרק מבוא

דו"ח הדירקטוריון לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 31 במרס 2022

חלק א'

תמצית דו"חות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 31 במרס 2022

חלק ב'

תמצית מידע כספי נפרד ביניים
ליום 31 במרס 2022

חלק ג'

דו"ח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית
על הדיווח הכספי ועל הגילוי

חלק ד'

נספחים



פרק מבוא



פרק "מבוא" זה כולל, בין היתר, נתונים פיננסיים נבחרים, פרטים מרוכזים אודות אסטרטגיית הקבוצה, וכן אירועים ונתונים מהותיים בתקופת הדיווח, בצורה גרפית/חזותית מיוחדת, לנוחיות המשקיעים. אין בפרק המבוא כדי לתאר באופן מלא את פעילות הקבוצה ויש לקרוא אותו יחד עם כל יתר חלקי הדו"ח הרבעוני.

פרק המבוא עשוי להכיל מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, לרבות תחזיות, הערכות, אומדנים ומידע אחר בנוגע לאירועים ועניינים עתידיים. המידע צופה פני העתיד בפרק המבוא, ככל שנכלל, מבוסס על הערכות והנחות של הנהלת הקבוצה נכון למועד פרסום הדו"ח, אשר על אף שהקבוצה סבורה שהינן סבירות, הרי שהן בלתי ודאיות מטבען בהיותן כרוכות בסיכונים הכרוכים בפעילות הקבוצה (לרבות גורמי הסיכון המפורטים בחלק א' לדו"ח התקופתי), ובכלל זה גורמים שאינם מצויים בשליטת הקבוצה, אשר כל אחד מהם, או שילוב שלהם, עשוי לפגוע בתוצאות פעילות הקבוצה וממילא בהתממשות אותן הערכות ותחזיות.

קבוצת שופרסל

פעילות הליבה

פורמט שכוניתי

green



שופרסל

שופרסל אקספרס

פורמט דיסקאונט

יש אחד

יש משכנה

שערי רוחה

שופרסל קלי

EXTRA שופרסל קלי

שופרסל Online

מנועי צמיחה



PayBox

Cash & Carry

שופרסל אמיגה

שופרסל עסקים



3e by Shufersal

baby Premium

שופרסל Premium

FRESH שופרסל

שופרסל green

G A L A H O M E

עוגנים

שופרסל בדליין

תחומי פעילות נוספים



GiftCard

תו הזהב

שופרסל travel

שופרסל Gift

NOW שופרסל

ינואר-מרס 2022 בקצרה

קבוצת שופרסל

316 מיליוני ₪
EBITDA



3.5 מיליארד ₪
הכנסות



545 אלפי מ"ר
שטחי מסחר



-8.4%
שינוי במכירות חנויות זהות



ilAA- / Positive
דרוג מנפיק מעלות S&P



כ- 6.7 מיליארד ₪
שווי שוק נוכחי (מאי 2022)



כ- 2.1 מיליון
חברי מועדון



כ- 16.6
אלפי עובדים



1.3 מיליארד ₪
חוב נטו



3.1 מיליארד ₪
הון עצמי



נדל"ן

2.7 מיליארד ₪
שווי נכסים



42 כ-
מיליוני ₪
NOI



קמעונאות

310
סניפים בפריסה ארצית



25.5 אלפי ₪
מכירות למ"ר
(12 חודשים אחרונים)



פיננסיים

675 אלפי לקוחות
מחזיקי כרטיס האשראי החדש



Be

91
סניפים בפריסה ארצית
(כולל סניף בלה)



1
סניף חדש ב-2022



21.8%
נתח Online



27.6%
נתח מותג פרטי

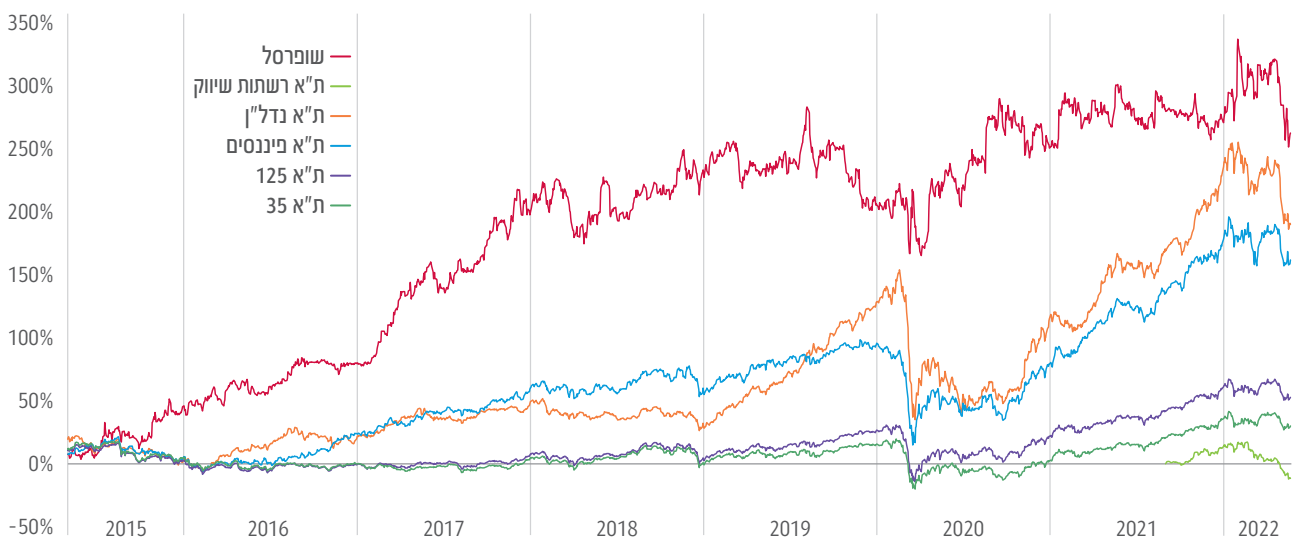


שופרסל במספרים

נתונים פיננסיים עיקריים, רבעון 1 2022 (מיליוני ₪)

% שינוי	Q1/2021	Q1/2022	
-7%	3,764	3,499	הכנסות
-9%	1,018	925	רווח גולמי
-0.6%	27.0%	26.4%	% רווח גולמי
-48%	198	102	רווח תפעולי לפני הכנסות/הוצאות אחרות
-2.4%	5.3%	2.9%	% רווח תפעולי לפני הכנסות/הוצאות אחרות
-48%	198	102	רווח תפעולי אחרי הכנסות/הוצאות אחרות
-2.4%	5.3%	2.9%	% רווח תפעולי אחרי הכנסות/הוצאות אחרות
-76%	114	27	רווח לתקופה
-2.2%	3.0%	0.8%	% רווח לתקופה
-20%	397	316	EBITDA
-1.5%	10.5%	9.0%	EBITDA %

מניית שופרסל מול מדדים מובילים בשוק (שינוי באחוזים)

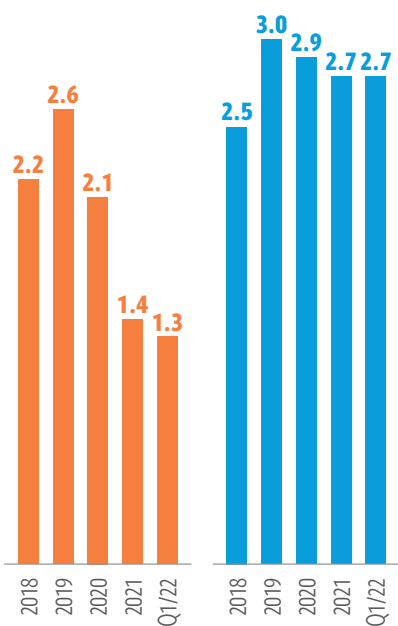


מחיר המניה נכון ליום 23.5.2022 הינו 25.1



חוב פיננסי* (מילארדי ₪)

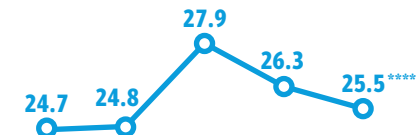
חוב ברוטו סגירה* חוב נטו סגירה**



* התחייבויות לתאגידים בנקאיים ואגרות חוב, כולל ריבית לשלם
** בניכוי מזומנים, שווי מזומנים, פקדונות לזמן קצר (בטוחות סחירות)

מכירות, שטחי מסחר והכנסות

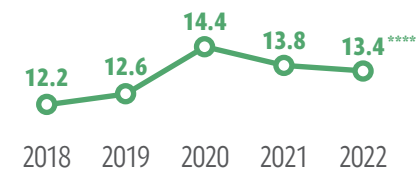
מכירות למ"ר* (אלפי ₪)



שטחי מסחר** (אלפי מ"ר)

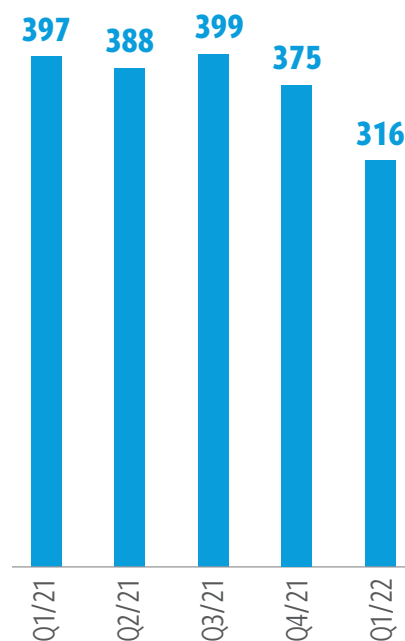


הכנסות*** (מיליארדי ₪)



* סניפי שופרסל כולל פעילות האונליין
** סניפי שופרסל ללא מחסני שילוח
*** מגזר קמעונאות
**** 12 חודשים אחרונים

EBITDA (מיליוני ₪)



מגזרים* (מיליוני ₪)



מאוחד**

Be

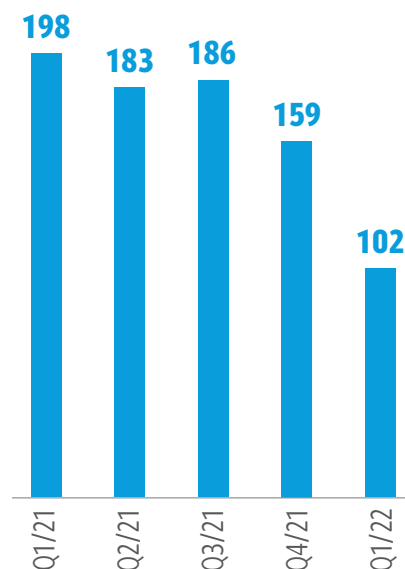
נדל"ן

קמעונאות

Q1/22	Q1/21	Q1/21	Q1/21	Q1/21
הכנסות	3,219	47	269	3,499
הכנסות	3,537	46	216	3,764
פער	-318	1	53	-265
Q1/22	Q1/21	Q1/21	Q1/21	Q1/21
רווח/הפסד תפעולי לפני הכנסות/הוצאות אחרות	48	41	1	102
רווח/הפסד תפעולי לפני הכנסות/הוצאות אחרות	147	39	1	198
פער	-99	2	0	-96

* המגזרים מוצגים ללא השפעת IFRS16
** כולל התאמות למאוחד כמתואר בביאור 6 בדוחות הכספיים המאוחדים

רווח תפעולי מאוחד (מיליוני ₪)

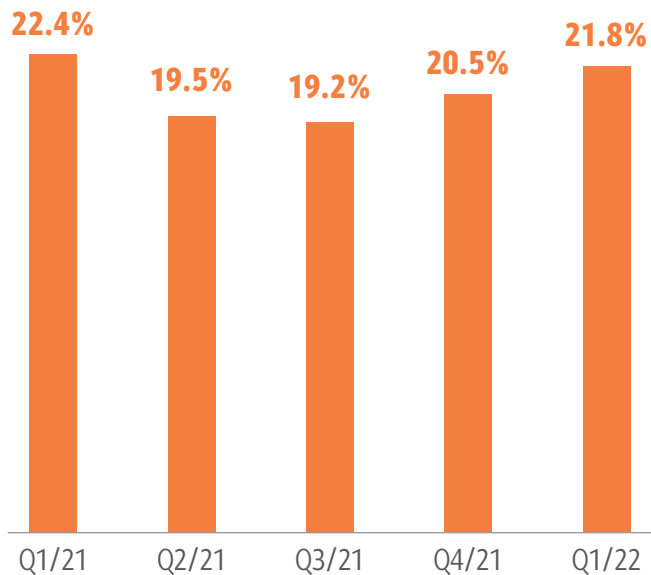


אסטרטגיית צמיחה



אוכליין ודיגיטל

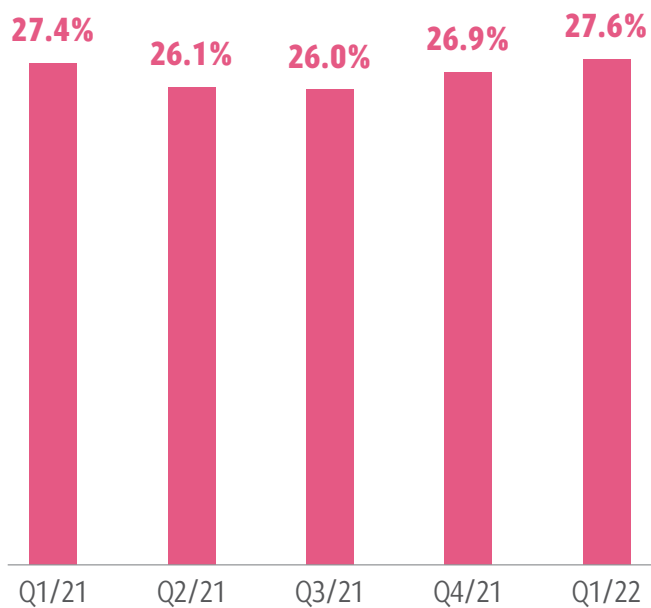
(% מסך המכירות*)



* סניפי שופרסל ומרכזי שילוח

המותג הפרטי

(% מסך המכירות*)



* סניפי שופרסל ומרכזי שילוח

חברי דירקטוריון והנהלה

חברי דירקטוריון שופרסל

רן גוטפריד | יו"ר הדירקטוריון

גדעון שור

אלדד אברהם

איילת בן עזר

מיכל קמיר

יואב שלוש

איריס שפירא ילון

הנהלת שופרסל

עופר בלוח | מנכ"ל

ניר מטוסביץ | משנה למנכ"ל ומנהל אגף סחר ושיווק

דוד לרון | משנה למנכ"ל ומנהל אגף תפעול
ושרשרת אספקה

טליה הובר | סמנכ"ל כספים ואחראית על ניהול
סיכוני שוק

ערן מאירי | סמנכ"ל, יועץ משפטי

צביקה פישהיימר | סמנכ"ל משאבי אנוש ואסטרטגיה

שרון גמבשו | סמנכ"ל מו"פ ונכסים

צבי ביידיא | סמנכ"ל, מנכ"ל שופרסל E-COMMERCE

שי ורדי | סמנכ"ל מערכות מידע

ערן סלע | סמנכ"ל תפעול קמעונאות

יפתח בלוח | סמנכ"ל שרשרת אספקה

מידע לבעלי המניות והמשקיעים

מניות החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב,

במדד תל אביב 35

סמל המניה "SAE"

משרדים ראשיים

שופרסל בע"מ, קריית שופרסל

רח' שמוטקין בנימין 30, ראשון לציון 7536333

www.shufersal.co.il

קשר עם בעלי מניות

עו"ד דורון פיינברג, מזכירת החברה

שופרסל בע"מ ת.ד. 15103, ראשון לציון

רח' שמוטקין בנימין 30, ראשון לציון 7505002

טל. 03-9481727 | פקס. 03-9480917

doronf@shufersal.co.il

קשרי משקיעים

טליה הובר, סמנכ"ל כספים

טל. 03-9481527 | פקס. 03-9480921

talih@shufersal.co.il

חלק א'

דו"ח הדירקטוריון

לתקופה של שלושה חודשים

שהסתיימה ביום

31 במרס 2022

2022

שופרסל בערבון מוגבל

תוכן עניינים

1. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1.1. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

- 1.1.1. תיאור מגזרי הפעילות המדווחים כמגזרים עסקיים בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה
- 1.1.2. דיון ההנהלה בעיקרי התוצאות ברבעון הראשון של שנת 2022
- 1.1.3. אירועים עיקריים שחלו בתקופת הדוח
- 1.1.4. גילוי ביחס למשבר הקורונה

1.2. ניתוח תוצאות הפעילות

- 1.2.1. ניתוח תוצאות שלושת החודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2022 לעומת התקופה המקבילה אשתקד

1.3. מצב כספי, נזילות ומקורות מימון

- 1.3.1. תזרים מזומנים- ניתוח תוצאות הרבעון הראשון של שנת 2022 לעומת הרבעון המקביל אשתקד
- 1.3.2. יתרות נכסים נזילים ויחסים פיננסיים
- 1.3.3. דיון בדירקטוריון במצב נזילות החברה לאור הגירעון בהון החוזר ליום 31 במרס 2022

2. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

2.1. האחראי על ניהול סיכוני שוק בתאגיד

2.2. תיאור סיכוני שוק

- 2.2.1. סיכוני מדד המחירים לצרכן
- 2.2.2. סיכוני שער חליפין
- 2.2.3. סיכוני ריבית
- 2.2.4. סיכוני שוק ההון בישראל

2.3. דוח בסיסי הצמדה

2.4. מבחני רגישות

3. הוראות הגילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

- 3.1. גילוי בדבר אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

4. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב

שופרסל בערבון מוגבל

הננו מתכבדים להגיש בזה את דוח הדירקטוריון של שופרסל בע"מ (להלן - "שופרסל" או "החברה") לתקופה של שלושה חודשים אשר נסתיימה ביום 31 במרס 2022 (להלן - "תקופת הדוח")¹ בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל - 1970 (להלן - "תקנות הדוחות").

שופרסל, יחד עם החברות המאוחדות והכלולות שלה יכונן להלן "קבוצת שופרסל" או "הקבוצה".

1. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1.1 נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

קבוצת שופרסל הינה קבוצת קמעונאות בעלת רשת הסופרמרקטים הגדולה בישראל. הקבוצה מפעילה 401 סניפים בכל הארץ מתוכם 310 סניפי שופרסל ו-91 סניפי Be². סניפי שופרסל מופעלים במספר פורמטים. סך שטחי המסחר של הקבוצה עומד על כ-545 אלפי מ"ר מתוכם כ-509 אלפי מ"ר סניפי שופרסל ו-36 אלפי מ"ר סניפי Be. בנוסף, לחברה 9 מרכזי שילוח³ בשטח של כ-34 אלפי מ"ר. הקבוצה מעסיקה כ-16.6 אלפי עובדים (כ-14.7 אלפי משרות מחושבות), והינה בעלת היקף הכנסות שנתי של כ-15 מיליארדי ש"ח. החברה הינה חברה ללא בעל שליטה.

1.1.1 תיאור מגזרי הפעילות המדווחים כמגזרים עסקיים בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה

החברה פועלת בשלושה מגזרי פעילות המדווחים כמגזרים עסקיים בדוחותיה הכספיים, מגזר הקמעונאות, מגזר הנדל"ן ומגזר Be. לפרטים אודות מגזרי הפעילות כאמור ראה ביאור 6 לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2022 (להלן - "הדוחות הכספיים").

1.1.2 דיון ההנהלה בעיקרי התוצאות ברבעון הראשון של שנת 2022

לפרטים אודות סקירת הנהלת החברה את שנת 2021, ראה סעיף 1.1.2 לדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ("דוח הדירקטוריון לשנת 2021") כפי שדווח במסגרת הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021 ביום 22 במרס 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-032722) ("הדוח התקופתי").

תוצאות החברה ברבעון הראשון של שנת 2022 הושפעו ממספר גורמים עיקריים, כדלקמן:

- השפעות נגיף הקורונה (COVID-19) (ראה סעיף 1.1.4 להלן).
- עונתיות (ראה סעיף 1.2 להלן).
- המשך פיתוח הפלטפורמה הדיגיטלית של החברה שעיקרה מערכת "שופרסל online", הפעלת מרכז שילוח אוטומטי בקדימה והמשך הקמת מרכז שילוח אוטומטי במודיעין⁴ לערוץ הפצה זה. ברבעון הראשון השנה, מכירות מגזר הקמעונאות באמצעות שופרסל online, היוו כ-21.8% מהיקף המכירות בסניפי שופרסל ומרכזי השילוח (בהשוואה לכ-22.4%⁵ ברבעון המקביל אשתקד).
- המשך הרחבה וחיזוק המותג הפרטי ובכלל זה השקה של מוצרים בקטגוריות קיימות וחדשות. שיעור המכירות של מוצרי המותג הפרטי ברבעון הראשון של השנה היווה כ-27.6% מכלל המכירות בסניפי שופרסל ומרכזי השילוח (בהשוואה לכ-27.4% ברבעון המקביל אשתקד).
- המשך חיזוק והרחבת בסיס מועדון לקוחות כרטיסי האשראי החדש. מצבת כרטיסי האשראי ליום 31 במרס 2022, מנתה כ-675 אלפי כרטיסים במסגרת מועדון לקוחות כרטיסי האשראי, לעומת כ-646 אלפי כרטיסים ליום 31 במרס 2021.
- במהלך הרבעון הראשון השנה, המשיכה החברה בהטמעת תוכנית נאמנות חדשה בשם "שופרסל-SUPREME" המציעה שיפור בתנאים ובהטבות ללקוחות הקבועים וחיבור קל ומהיר עם הארנק הדיגיטלי PayBox.

1 לעניין דוח זה, "מועד הדוח" הינו מועד פרסום הדוח ו-"תאריך הדוח" הינו תאריך הדוח על המצב הכספי, קרי - ליום 31 במרס 2022, אלא אם נאמר אחרת או משתמע אחרת מתוך הדברים.

2 סניפי Be, כולל סניף אחד של בלה אונליין בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה וכן אינם כוללים מתחמי BE אשר מופעלים בתוך סניפי שופרסל.

3 מרכזים ייעודיים למטרת שיווק מקוון של מוצרים דרך אתר האינטרנט של החברה.

4 כאמור בסעיף 8.15 בתיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי, להערכת החברה, הפעילות המסחרית במרכז השילוח במודיעין צפויה להתחיל לקראת סוף שנת 2022.

5 בוצע עדכון לנתון של 21.9% אשר דווח בדוח הדירקטוריון ליום 31.3.21. העדכון כאמור נובע מטעות חישוב שאינה מהותית.

שופרסל בערבון מוגבל

1.1.3 אירועים עיקריים שחלו בתקופת הדוח

- א. שינויים שחלו במצבת נושאי המשרה והנהלת החברה:
- ביום 23 בינואר 2022, הודיע מנכ"ל החברה, מר איציק אברכהן על סיום כהונתו בחברה וביום 31 במרס 2022 הסתיימה כהונתו בפועל. נכון למועד הדוח מצוי מר אברכהן בתקופת הסתגלות אשר תסתיים ביום 22 בספטמבר 2022. במסגרת זימון לאסיפה כללית שנתית שפרסמה החברה ביום 17 במאי 2022, בין היתר, למינוי דירקטורים, נכלל מר אברכהן במסגרת המועמדים לדירקטוריון החברה. ראה סעיף 3.1 להלן.
 - ביום 9 בפברואר 2022, אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר עופר בלוך כמנכ"ל החברה. מר בלוך החל את כהונתו בפועל ביום 9 במאי 2022 (ראה דיווח מיידי של החברה מיום 9 בפברואר 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-017005).
 - ביום 27 במרס 2022, הודיע, מר דוד לרון, ששימש באותה עת כמשנה למנכ"ל ומנהל אגף תפעול ושרשרת אספקה בחברה על רצונו לסיים את תפקידו בחברה ולפנות לדרך חדשה. מועד סיום כהונתו בפועל נקבע בין הצדדים ליום 26 ביוני 2022.

לשינויים נוספים במצבת נושאי המשרה והנהלת החברה שאירעו לאחר תאריך הדוח ראה סעיף 3.1 להלן.

- ב. ביום 3 בפברואר 2022 (ראה דיווח מיידי מאותו היום, מספר אסמכתא: 2022-01-014590) דיווחה החברה על הבנות עם בעלי מניותיה של מיני ליין בע"מ לרכישת 60% ממניותיהם. ביום 14 באפריל 2022, דיווחה החברה כי המשא ומתן לא הבשיל והצדדים הפסיקו את המשא ומתן ביניהם.
- ג. ביום 14 במרס 2022 התקבלה בחברה הצעת יוסי ושלומי אמיר ("המציעים"), לרכישת 24.9% מהונה המונפק והנפרע של החברה לפי מחיר של 28 ש"ח למניה (ובסה"כ השקעה של 2.464 מיליארד ש"ח), כפוף להתאמות. ביום 16 במרס 2022 הודיעו המציעים לחברה כי הם מושכים את ההצעה עקב התנגדות פז חברת הנפט בע"מ ("פז"), אשר הודיעה כי היא מתנגדת להצעה לאור התחייבות המציעים לאי תחרות בפרשמרקט בע"מ, חברה בבעלותה המלאה של פז. לפרטים נוספים אודות הצעת המציעים, התנגדות פז ומשיכת הצעתם על המציעים, ראה דיווחים מיידיים של החברה מיום 15, 16 ו-17 במרס 2022 (מספר אסמכתא: 2022-01-030001, 2022-01-026085 ו-2022-01-031084, בהתאמה).
- ד. ביום 22 במרס 2022, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 140 מיליוני ש"ח. הדיבידנד שולם ביום 26 באפריל 2022, למחזיקים במניות ביום 4 באפריל 2022.
- ה. ביום 22 במרס 2022 החליט דירקטוריון החברה, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול של החברה, על הקצאה פרטית לא מהותית של 500,000 כתבי אופציות (לא רשומות למסחר), הניתנות למימוש לעד 500,000 מניות רגילות של החברה, ו-187,030 יחידות מניות חסומות מותנות זמן וביצועים (PSU) (לא רשומות למסחר), הניתנות למימוש אוטומטי מותנה יעדים לעד 187,030 מניות רגילות של החברה, לחמישה (5) נושאי משרה בחברה, שאינם בעלי עניין בחברה. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 22 במרס 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-028053).

לאירועים לאחר תקופת הדוח ראה סעיף 3.1 להלן.

שופרסל בערבון מוגבל

1.1.4 גילוי ביחס למשבר הקורונה

בהמשך למתואר בסעיף 1.1.4 בדוח התקופתי של החברה לשנת 2021, בעניין משבר הקורונה והשפעותיו על החברה, במהלך הרבעון הראשון לשנת 2022 נמשכה היחלשות בהשפעת משבר הקורונה על המשק בישראל ורמת התחלואה נותרה נמוכה זאת לצד הסרת המגבלות כמעט במלואן, כך שנכון למועד הדוח המשק בישראל שב לפעילות מלאה. לאור האמור, גם במהלך תקופת הדוח נמשכה מגמת ההיחלשות במגזר קמעונאות המזון אשר באה לידי ביטוי בעיקר בירידה בהיקף הצריכה הפרטית ובהתאמה לירידה במכירות מגזר הקמעונאות זאת בעוד שברבעון המקביל אשתקד נכרו השפעות משבר הקורונה ובכללן סגר שהשפיעו לחיוב על מכירות החברה במגזר הקמעונאות.

נכון למועד הדוח, עדיין קיימת אי-ודאות ביחס לקורונה, בין היתר לאור האפשרות למוטציות חדשות של הנגיף ולהתפרצות מחודשת. עם זאת, להערכת החברה ונוכח איתנותה הפיננסית, ברשותה כלים שיאפשרו לה התמודדות נאותה עם השפעותיה השונות של המגיפה, ככל שתתפרץ שוב.

שופרסל בערבון מוגבל

1.2 ניתוח תוצאות הפעילות

בשנת 2022 חל ערב חג הפסח ביום 15 לאפריל, לעומת שנת 2021 בה חל ערב חג הפסח ביום 27 למרס, ומשך השפעת חג הפסח על תוצאות הפעילות ברבעון הראשון של השנה הייתה קטנה בהשוואה להשפעתו על תוצאות הפעילות ברבעון המקביל אשתקד. עיתוי חג הפסח בא לידי ביטוי בהשפעה, בין היתר, על יתרות מאזניות כגון לקוחות, מלאי, ספקים וכן על היקף המכירות ועוצמת המבצעים שחלו ברבעון הראשון של השנה לעומת רבעון מקביל שנה קודמת.

1.2.1 ניתוח תוצאות שלושת החודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2022 לעומת התקופה המקבילה אשתקד

תוצאות פעילות לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2021		תוצאות פעילות לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2022		
מיליוני ש"ח	אחוז	מיליוני ש"ח	אחוז	
3,764		3,499		הכנסות
1,018	27.0%	925	26.4%	רווח גולמי
(820)	21.8%	(823)	23.5%	הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות
<u>198</u>	<u>5.3%</u>	<u>102</u>	<u>2.9%</u>	רווח תפעולי לפני הוצאות אחרות
*-		*-		הוצאות אחרות, נטו
<u>198</u>	<u>5.3%</u>	<u>102</u>	<u>2.9%</u>	רווח תפעולי לאחר הוצאות אחרות
(49)		(55)		הוצאות מימון, נטו
*-		(8)		חלק ברווחי (הפסדי) חברות כלולות, נטו
<u>149</u>		<u>39</u>		רווח לפני מסים על ההכנסה
(35)		(12)		מסים על ההכנסה
<u>114</u>		<u>27</u>		רווח לתקופה

* מציין סכום הנמוך מ- 1 מיליון ש"ח.

הכנסות מגזר הקמעונאות ברבעון הראשון השנה הסתכמו ב-3,219 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-3,537 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של 9.0% שנבע בעיקרו מהיחלשות השפעת הקורונה והשפעת הסגר ברבעון הראשון אשתקד, השפעת עונתיות ומנגד הרחבת פעילות השוק המוסדי. המכירות בסניפי שופרסל ברבעון הראשון השנה קטנו ב-9.7% בהשוואה לרבעון מקביל אשתקד. הפער בין הקיטון בהכנסות החברה לבין הקיטון במכירות החברה מיוחס בעיקרו לגידול הפעילות בשוק המוסדי. המכירות בחנויות זהות⁶ ברבעון הראשון השנה קטנו ב-10.1% בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד. המכירות למ"ר⁷ בחנויות החברה ברבעון הראשון השנה עמדו על 6,077 ש"ח בהשוואה ל-6,859 ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של 11.4% הנובע מהאמור לעיל.

הכנסות מגזר הנדל"ן ברבעון הראשון השנה הסתכמו ב-47 מיליוני ש"ח, לעומת 46 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

6 מכירות חנויות זהות – מכירות ברוטו של חנויות פעילות בתקופות מקבילות בשתי שנות ההשוואה.

7 שטחי הסניפים החדשים מחושבים באופן יחסי ממועד פתיחת הסניף. שטח הסניף הינו השטח ברוטו הכולל שטחי מכירה ושטחי תפעול נוספים.

שופרסל בערבון מוגבל

הכנסות מגזר Be ברבעון הראשון השנה הסתכמו ב-269 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-216 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של 24.5% אשר נבע בעיקרו מפעילויות חדשות בתחום בדיקות קורונה ופתיחת סניפים חדשים. המכירות בחנויות זהות ${}^8\text{Be}$ גדלו ב-21.6% מול אשתקד. המכירות למ"ר⁹ בחנויות Be ברבעון הראשון השנה הסתכמו ב-6,735 ש"ח, בהשוואה ל-5,910 ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של 14.0% אשר נובע בעיקר מפעילויות בתחום בדיקות קורונה.

הכנסות הקבוצה ברבעון הראשון השנה הסתכמו ב-3,499 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-3,764 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של 7%, אשר נבע מהאמור לעיל. המכירות בחנויות זהות⁸ של הקבוצה ברבעון הראשון השנה קטנו ב-8.4% בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד.

הרווח הגולמי ברבעון הראשון השנה הסתכם ב-925 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-1,018 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון בסך 93 מיליוני ש"ח. הקיטון בסך הרווח הגולמי נבע בעיקר מקיטון בהכנסות הקבוצה. שיעור הרווח הגולמי מסך ההכנסות הינו 26.4% בהשוואה ל-27.0% ברבעון המקביל אשתקד קיטון הנובע מעליה בשיעור ההוצאות התפעוליות.

הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות ברבעון הראשון השנה הסתכמו ב-823 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-820 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

הרווח התפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות במגזר הקמעונאות ברבעון הראשון השנה הסתכם ב-48 מיליוני ש"ח, ובשיעור של 1.5% מסך ההכנסות, בהשוואה ל-147 מיליוני ש"ח ובשיעור של 4.2% מסך ההכנסות ברבעון המקביל אשתקד, קיטון בסך 99 מיליוני ש"ח אשר נבע מהאמור לעיל.

הרווח התפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות במגזר הנדל"ן ברבעון הראשון השנה הסתכם ב-41 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-39 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

הרווח התפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות במגזר Be ברבעון הראשון השנה הסתכם ב-1 מיליוני ש"ח, בדומה לרבעון המקביל אשתקד.

הרווח התפעולי לאחר הכנסות (הוצאות) אחרות של הקבוצה ברבעון הראשון השנה הסתכם ב-102 מיליוני ש"ח ובשיעור של 2.9% מסך ההכנסות, בהשוואה ל-198 מיליוני ש"ח ובשיעור של 5.3% מסך ההכנסות ברבעון המקביל אשתקד, קיטון בסך 96 מיליוני ש"ח אשר נבע בעיקר מהאמור לעיל.

הרווח התפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות, פחת והפחתות (EBITDA) ברבעון הראשון השנה הסתכם ב-316 מיליוני ש"ח ובשיעור של 9% מסך ההכנסות, בהשוואה ל-397 מיליוני ש"ח ובשיעור של 10.5% מסך ההכנסות ברבעון המקביל אשתקד. הקיטון נבע בעיקר מקיטון ברווח התפעולי.

הוצאות המימון, נטו ברבעון הראשון השנה הסתכמו ב-55 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-49 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. גידול הנובע בעיקר מהשפעת השינויים במדד המחירים לצרכן על יתרות האג"ח הצמודות של החברה (מדד המחירים הידוע לצרכן עלה בתקופה הנוכחית ב-1.2% לעומת עליה של 0.1% בתקופה המקבילה) בנטרול עסקאות החלף.

8 מכירות חנויות זהות – מכירות ברוטו של חנויות פעילות בתקופות מקבילות בשתי שנות השוואה.

9 שטחי הסניפים החדשים מחושבים באופן יחסי ממועד פתיחת הסניף. שטח הסניף הינו השטח ברוטו הכולל שטחי מכירה ושטחי תפעול נוספים.

שופרסל בערבון מוגבל

מסים על הכנסה ברבעון הראשון השנה הסתכמו ב-12 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-35 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון הנובע בעיקר מהקיטון ברווח לתקופה.

הרווח הנקי ברבעון הראשון השנה הסתכמו ב-27 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-114 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון הנובע מהאמור לעיל.

הרווח הבסיסי והמדולל למניה של החברה ברבעון הראשון השנה היה 0.1 ש"ח, בהשוואה ל-0.46 ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

1.3 מצב כספי, נזילות ומקורות מימון

1.3.1 תזרים מזומנים- ניתוח תוצאות הרבעון הראשון של שנת 2022 לעומת הרבעון המקביל אשתקד

תזרים מזומנים מפעילות שוטפת

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת הסתכמו לסך של 462 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון השנה, בהשוואה ל-494 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הקיטון נבע בעיקר מקיטון ברווח לתקופה ומנגד גידול בשינויים בסעיפי ההון החוזר. (לפרטים נוספים ראה דוחות על תזרימי מזומנים מאוחדים, כמופיע בדוחות הכספיים).

תזרים מזומנים לפעילות השקעה

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה הסתכמו ב-56 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון השנה, בהשוואה למזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה בסך 468 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. המזומנים ששימשו לפעילות השקעה ברבעון הראשון השנה כללו בעיקר רכישת רכוש קבוע בסך 170 מיליוני ש"ח ומנגד משיכת כספים מפיקדונות בסך 150 מיליוני ש"ח. המזומנים ששימשו לפעילות השקעה ברבעון המקביל אשתקד כללו בעיקר השקעה בפיקדונות בסך 350 מיליוני ש"ח ורכישת רכוש קבוע בסך 102 מיליוני ש"ח.

תזרים מזומנים לפעילות מימון

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון הסתכמו ב-158 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון השנה, בהשוואה למזומנים שנבעו מפעילות מימון בסך 555 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. המזומנים ששימשו לפעילות מימון ברבעון הראשון השנה כללו בעיקר פירעון התחייבויות בגין חכירה בסך 126 מיליוני ש"ח. המזומנים שנבעו מפעילות מימון ברבעון המקביל אשתקד כללו בעיקר תמורה נטו מהנפקת מניות בסך 689 מיליוני ש"ח ומנגד פירעון התחייבויות בגין חכירה בסך 117 מיליוני ש"ח.

1.3.2 יתרות נכסים נזילים ויחסים פיננסיים

נכון לסוף הרבעון הראשון של שנת 2022 הסתכמו הנכסים הנזילים נטו (מזומנים ושווי מזומנים, בטוחות סחירות ופיקדונות לזמן קצר בניכוי אשראי מתאגידים בנקאיים) ב-1,384 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-1,411 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. בסוף שנת 2021, סך הנכסים הנזילים נטו הסתכמו ב-1,286 מיליוני ש"ח.

בסוף הרבעון הראשון של שנת 2022 הסתכמו ההתחייבויות למחזיקי אגרות חוב ולתאגידים בנקאיים, כולל ריבית לשלם (להלן – "החוב הפיננסי") ב-2,729 מיליוני ש"ח, לעומת 2,962 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

יחס החוב הפיננסי לסך נכסי החברה נכון לסוף הרבעון הראשון של שנת 2022 הינו כ-18.4%, בהשוואה ל-20.6% ברבעון המקביל אשתקד.

סך החוב הפיננסי לסוף שנת 2021 הסתכמו לסך של 2,724 מיליוני ש"ח ויחס החוב הפיננסי לסך נכסי החברה במועד האמור עמד על כ-19.1%.

שופרסל בערבון מוגבל

נכון לסוף הרבעון הראשון של שנת 2022 הסתכם סך ההון של החברה ב-3,138 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-2,943 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. יחס ההון לסך נכסי החברה נכון לסוף הרבעון הראשון של שנת 2022 הינו כ-21.2%, בהשוואה ל-20.4% ברבעון המקביל אשתקד.

נכון לסוף שנת 2021 הסתכם סך ההון של החברה ב-3,220 מיליוני ש"ח ויחס ההון לסך נכסי החברה במועד האמור היה כ-22.5%.

1.3.3 דיון בדירקטוריון במצב נזילות החברה לאור הגירעון בהון החוזר ליום 31 במרס 2022

נכון ליום 31 במרס 2022 לחברה גירעון בהון חוזר (על בסיס מאוחד) בסך של כ-457 מיליוני ש"ח, בהשוואה לגירעון בהון החוזר בסך של כ-243 מיליוני ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021 וגירעון בהון החוזר של כ-376 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2021, וכן גירעון בהון חוזר (סולו) ליום 31 במרס 2022 בסך של כ-495 מיליוני ש"ח, בהשוואה לגירעון בהון החוזר בסך של כ-274 מיליוני ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021 וגירעון בהון החוזר בסך של כ-353 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2021.

עיקר הגידול בגירעון בהון החוזר (מאוחד וסולו) ליום 31 במרס 2022 לעומת 31 במרס 2021, נבע משינויים לא מהותיים בסעיפי הנכסים וההתחייבויות השוטפים.

החברה סיימה את הרבעון הראשון לשנת 2022, בתזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת (ראה סעיף 1.3.1 לעיל).

נכון למועד הדוח, החברה קשורה בהסכמים עם שלושה תאגידים בנקאיים (כל אחד בהתקשרות נפרדת) להעמדת מסגרת אשראי מובטחת לחברה, ההסכמים הם לתקופות שתסתיימנה בחודש מרס 2023, בסכום כולל של 300 מיליוני ש"ח. נכון ליום 31 במרס 2022 ולמועד הדוח, המסגרות האמורות אינן מנוצלות.

לאור כל האמור לעיל, ובהתחשב בזמינות החברה למקורות אשראי ומקורות מימון נוספים, ולאור יתרות המזומנים ושווי המזומנים של הקבוצה ותחזית תזרים מזומנים צפוי של הקבוצה לתקופה של שנתיים החל מתחילת תקופת הדוח, קבע הדירקטוריון כי על אף הגירעון בהון החוזר ליום 31 במרס 2022 לא קיימת בעיית נזילות בחברה.

בהערכת נגישותה של החברה למקורות אשראי (לרבות הנפקות אג"ח נוספות, ככל שתידרשנה) וכן בהערכת נגישות החברה למקורות מימון נוספים אפשריים נלקחו בחשבון שיעורי התשואה לפדיון בהם נסחרות אגרות החוב של החברה, דירוגה של החברה, ניסיון העבר של החברה בגיוס הון, גיוס חוב ומחזור אשראי, מסגרות האשראי של החברה כאמור לעיל, יכולתה של החברה לממש נכסי נדל"ן והעובדה שבבעלות החברה וחברות מאוחדות שלה נכסי נדל"ן משמעותיים לא משועבדים ומכשירי חוב הנמדדים בעלות מופחתת. 'צוין, כי נכון למועד הדוח, על נכסי החברה וחברות מאוחדות שלה קיים מספר שעבדים קטן בלבד בהיקף לא משמעותי.

יודגש, כי המידע על נגישות החברה למקורות מימון, הינו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוסס בעיקרו על תחזיות החברה. הערכה זו עשויה שלא להתממש או להתממש באופן שונה, לרבות באופן מהותי, מכפי שהוערך, כתוצאה מהתנהגות השוק ומהתממשות גורמי הסיכון האמורים בסעיף 18 לחלק א' לדוח התקופתי.

שופרסל בערבון מוגבל

2. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

2.1 האחראי על ניהול סיכוני שוק בתאגיד

האחראית על סיכוני השוק הפיננסיים בחברה הינה סמנכ"ל הכספים של החברה, גב' טליה הובר.

2.2 תיאור סיכוני שוק

בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים בתחום החשיפה של החברה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם ביחס לדיווחי החברה בנושא זה בדוח הדירקטוריון לשנת 2021. סיכוני השוק כוללים את השינויים בשווי מכשירים פיננסיים המושפעים משינויים בשיעורי ריבית, מדד מחירים לצרכן, שערי מטבע חוץ ומחירי ניירות ערך.

2.2.1 סיכוני מדד המחירים לצרכן

החברה חשופה לשינויים במדד המחירים לצרכן הנוגעים בעיקר לאגרות חוב צמודות מדד שהחברה הנפיקה שיתרתן ליום 31 במרס 2022 הינה כ-1 מיליארד ש"ח (לעומת כ-1.1 מיליארד ש"ח ליום 31 במרס 2021) ולהתחייבויות בגין חכירה שיתרתן ליום 31 במרס 2022 הנה כ-4.4 מיליארד ש"ח (לעומת כ-4 מיליארד ש"ח ליום 31 במרס 2021). כמו כן, החברה חשופה לתשלומים צמודי מדד בהיקף שנתי של 505 מיליוני ש"ח עבור התחייבויות בגין חכירה וכ-175 מיליוני ש"ח עבור אגרות חוב צמודות מדד.

נכון ליום 31 במרס 2022 לחברה עסקאות SWAP להחלפת תזרימים שקליים צמודי מדד בתזרימים שקליים קבועים בגין אג"ח (סדרה ו') של החברה. סכום המכשירים המגדרים והמגודרים עומד על סך של 467 מיליוני ש"ח. העסקאות מטופלות כעסקת הגנה חשבונאית.

ברבעון הראשון של שנת 2022 התהוו לחברה הכנסות מימון בגין עסקאות אלו בסך של כ-4 מיליוני ש"ח, בהשוואה להוצאות מימון בסך של כ-1.7 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

2.2.2 סיכוני שער חליפין

מדיניות החברה הינה להגן על שערי המטבע בגין ייבוא רכוש וסחורות מחו"ל.

נכון ליום 31 במרס 2022, לחברה חוזים עתידיים מסוג פורוורד על שער הדולר בסך של כ-45 מיליוני דולר ארה"ב לפירעון עד חודש מרס 2023 ועסקאות צילינדר על שער הדולר בסך של כ-1 מיליון דולר לפירעון עד חודש יולי 2022. חוזים עתידיים מסוג פורוורד על שער האירו בסך של כ-49 מיליוני אירו לפירעון עד חודש מרס 2023 ועסקאות צילינדר על שער האירו בסך של כ-2 מיליוני אירו לפירעון עד חודש מאי 2022.

ברבעון הראשון של שנת 2022 התהוו לחברה הכנסות מימון בגין חוזים אלו בסך של כ-2.8 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-2.6 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

חשיפת החברה לסיכוני שער חליפין אינה מהותית.

2.2.3 סיכוני ריבית

החברה חשופה לשינויים בשיעורי ריבית על הפיקדונות בבנקים.

2.2.4 סיכוני שוק ההון בישראל

נכון לתאריך הדוח על המצב הכספי, תיק ניירות הערך של החברה מורכב מאגרות חוב קונצרניות מוחזקות לפדיון, אשר רובן מדורגות ברמות דירוג AA- ומעלה. חשיפת התיק לשינויים במחירי ניירות ערך בישראל אינה מהותית.

שופרסל בערבון מוגבל

2.3 דוח בסיסי הצמדה

להלן דוח בסיסי הצמדה של החברה ליום 31 במרס 2022:

ליום 31 במרס 2022				
מטבע ישראלי		מטבע חוץ		סה"כ
לא צמוד	צמוד	בעיקר דולר	פריטים אחרים	מיליוני ש"ח
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
נכסים שוטפים:				
675	-	9	-	684
700	-	-	-	700
1,602	-	-	-	1,602
41	21	-	128	190
8	11	-	-	19
-	-	-	1,089	1,089
נכסים שאינם שוטפים:				
8	103	-	-	111
37	-	-	112	149
71	-	-	-	71
30	21	-	10	61
-	-	-	879	879
-	-	-	3,481	3,481
-	-	-	1,368	1,368
-	-	-	4,304	4,304
-	-	-	126	126
3,172	156	9	11,497	14,834
התחייבויות שוטפות:				
161	155	-	-	316
1	394	1	-	396
2,333	-	64	-	2,397
692	2	10	863	1,567
65	-	-	-	65
התחייבויות שאינן שוטפות:				
1,571	842	-	-	2,413
4	3,986	4	-	3,994
267	-	-	-	267
7	-	-	119	126
-	-	-	155	155
-	-	-	3,138	3,138
5,101	5,379	79	4,275	14,834
(1,929)	(5,223)	(70)	7,222	-
חשיפה נטו (*)				

(*) החשיפה נטו אינה כוללת התחייבויות חוץ מאזניות.

2.4 מבחני רגישות

לא חלו שינויים מהותיים במבחני הרגישות כפי שהוצגו בדוח התקופתי.

3. הוראות הגילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

3.1 גילוי בדבר אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

א. שינויים שחלו במצבת נושאי המשרה והנהלת החברה:

- בתקופה שלאחר סיום כהונתו של מר אברהם, מיום 1 באפריל 2022, ועד מועד תחילת כהונתו בפועל של מר בלוח ביום 9 במאי 2022, כיהנו ה"ה ניר מטוסביץ' – משנה למנכ"ל ומנהל אגף סחר ושיווק בחברה, ודוד לרון – משנה למנכ"ל ומנהל אגף תפעול ושרשרת אספקה בחברה, כממלאי מקום מנכ"לים משותפים בחברה.
- ביום 11 באפריל 2022, הודיע מר יקי ודמני על התפטרותו כיו"ר הדירקטוריון של החברה באופן מיידי, וזאת לאחר החלטת ועדת ההרכב ודירקטוריון החברה שלא להמליץ על חידוש כהונתו כדירקטור החברה. ביום 25 באפריל 2022 הודיע מר ודמני לחברה כי הוא מסיים גם את כהונתו כדירקטור בה. לפרטים נוספים ראה דיווחים מיידיים של החברה מהימים 11, 12 ו-25 באפריל 2022 (מספרי אסמכתאות: 2022-01-038892, 2022-01-038922 ו-2022-01-041508, בהתאמה).
- ביום 11 באפריל 2022, מינה דירקטוריון החברה את מר רן גוטפריד ליו"ר דירקטוריון של החברה.
- ביום 17 במאי 2022 פרסמה החברה דוח זימון אסיפה שנתית שעל סדר יומה, בין היתר, מינוי של עד חמישה (5) דירקטורים לדירקטוריון החברה מתוך שבעה (7) מועמדים מוצעים, כדלקמן: ה"ה רן גוטפריד, יואב שלוש, איציק אברהם, משה אטיאס, רון הדסי, שלמה זהר ואילן רון. לפרטים אודות הדירקטורים המועמדים לבחירה כאמור ועבודת ועדת הרכב הדירקטוריון בעניינם, ראה דוח זימון האסיפה מיום 17 במאי 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-048297).

ב. ביום 6 באפריל 2022 קיבלה החברה הצעה מטעם כל בעלי המניות של "דלק" חברת הדלק הישראלית בע"מ ("דלק ישראל") על-פיו הציעו בעלי המניות בדלק ישראל לחברה לבצע עסקת מיזוג בדרך של החלפת מניות עם החברה, ומיד לאחר מכן רכישת מניות נוספות של החברה. ביום 13 באפריל 2022 החליט דירקטוריון החברה לדחות את ההצעה כאמור. לפרטים אודות ההצעה והנימוקים לדחייתה ראה דיווחים מיידיים של החברה מהימים 6 ו-13 באפריל 2022 (מספרי אסמכתאות: 2022-01-036447 ו-2022-01-039561, בהתאמה).

ג. ביום 10 באפריל 2022 קיבלה החברה מקרן ברוש קפיטל פרטנס וקרן JTLV (יחד – "הקרנות") מכתב שכותרתו "הצעה להשקעה בחברת שופרסל נדל"ן בע"מ" ("ההצעה" ו-"המכתב" בהתאמה). על-פי ההצעה, שהוגדרה על-ידי הקרנות כאינדיקטיבית ובלתי מחייבת, הקרנות תשקענה בהון שופרסל נדל"ן בע"מ ("שופרסל נדל"ן") סכום הנאמד על-ידן בכ- 540 מיליון ש"ח כנגד הקצאת מניות שופרסל נדל"ן לקרנות שתהווה, לאחר הקצאתן, 15% מההון המונפק והנפרע של שופרסל נדל"ן, ובהתבסס על הנחות שונות שפורטו במכתב. כן מונה המכתב תנאים שונים להצעה, ובכלל זה, בין היתר, כי מניות שופרסל נדל"ן תרשמה למסחר בבורסה וכן כי הקרנות יתקשרו בהסכם ייעוץ עם שופרסל נדל"ן כנגד תמורה שתשולם להן בתום 5 שנים מהרישום למסחר ואשר תיגזר מעליית ערך מניית שופרסל נדל"ן בבורסה, וכן חתימת הסכם בעלי מניות בין הצדדים בתנאים שפורטו במכתב. הקרנות מוסיפות ומציירות, למען הגילוי הנאות, כי נכון למועד המכתב הקרנות מחזיקות במניות של החברה בשווי כספי מהותי.

שופרסל בערבון מוגבל

ד. ביום 11 באפריל 2022, קיבלה החברה מכתב מחברת אמות השקעות בע"מ ("אמות"), המופנה לדירקטוריון החברה, ושכותרתו "הבעת עניין לכניסה להשקעה בשופרסל ובקשת מידע". במכתב מציינת אמות את רצונה לבחון חלופות השקעה שונות בקבוצת חברות הנדל"ן של החברה, וזאת תוך שהיא מציינת שבכוונתה למסד שיתוף פעולה לטווח ארוך בין שתי החברות ואת ניסיונה בביצוע עסקאות בלוח זמנים קצר ובהיקפי השקעה של מעל לסכום של 1.5 מיליארד ש"ח. כמו כן, מבקשת אמות במכתבה מידע אודות הנדל"ן הרלוונטי הקיים בקבוצת שופרסל לשם הכנת הצעה מתאימה להשקעה בחברה.

ה. בהמשך לאמור בסעיף 8.14 בחלק א' לדוח התקופתי ובביאור 29 בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021, בקשר להתקשרות החברה עם כרטיסי אשראי לישראל בע"מ ("כאל"), ביום 11 באפריל 2022 חתמו החברה וכאל על תיקון למסמך העקרונות כאמור הכולל, בין היתר, הארכת תקופת ההתקשרות בשלוש שנים נוספות, קרי עד ליום 31.12.2030; וכן כי החברה תהיה רשאית להציע לחברי מועדון שופרסל ו/או ללקוחות מזדמנים אחרים, כרטיס אשראי כאל פייבוקס, קרי, כרטיס אשראי וירטואלי אשר יונפק על ידי כאל, כאשר הכרטיס יוצע בהתאם למנגנון ולתנאים שייקבעו בהסכמת הצדדים.

ו. ביום 3 במאי 2022 התקשרה החברה בהסכם עם כל בעלי מניותיה ("המוכרים") של "קבוצת דן דיל" ("הקבוצה") לרכישת מלוא מניותיהם בקבוצה הכוללת תשע חברות אשר מפעילות את סניפי "דן-דיל" בישראל ולרכישה מחברת דן-אס בע"מ שאף היא בבעלות המוכרים, של פעילותה הסיטונאית הכוללת ייבוא מוצרים ומכירתם לסניפי הקבוצה ולצדדים שלישיים אחרים. התמורה הכוללת בגין המניות הנרכשות והפעילות הנרכשת כאמור, תורכב מתמורה במועד ההשלמה ותמורה תלוית ביצועים. התמורה במועד ההשלמה מוערכת בכ-109 מיליון ש"ח. ההסכם כפוף לתנאים מתלים, ובכלל זה קבלת אישור הממונה על התחרות, ואין ודאות כי העסקה תושלם. לפרטים נוספים ראה דיווחים מיידיים של החברה מהימים 23 בינואר 2022 ו-3 במאי 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-010189 ו-2022-01-044226, בהתאמה).

ז. לפרטים בדבר הפרשות בגין תביעות והליכים משפטיים כנגד החברה במהלך לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי ראה ביאור 7 בדוחות הכספיים.

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2022

שופרסל בערבון מוגבל

4. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב

נתונים ליום 31 במרס 2022

סדרה	מועד ההנפקה	ערך נקוב במועד ההנפקה (מיליוני ש"ח)	סך תמורה במועד הנפקה בניכוי עמלות גיוס (מיליוני ש"ח)	יתרה בספרים (ש"ח)*	יתרת הערך הנקוב ללא הצמדה (מיליוני ש"ח)	יתרת הערך הנקוב, לרבות הצמדה (מיליוני ש"ח)	סכום הריבית שנצברה (מיליוני ש"ח)	שווי בורסאי / הוגן (מיליוני ש"ח)	סוג הריבית	ריבית אפקטיבית ליום ההנפקה	שיעור הריבית הנקוב	מועדי תשלום הקרן		מועדי תשלום הריבית	סוג הצמדה
												החל מ-	עד		
סדרה ד'-	10/2013	472	468	247	236	244	4	283	קבועה	3.12%	2.99%	8.10.2014	8.10.2029	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר בשנים 2014-2029	מדד
	10/2013	448	444	228	224	224	5	251	קבועה	5.23%	5.09%	8.10.2014	8.10.2029	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר בשנים 2014-2029	לא צמוד
סדרה ה'-	11/2016	463	**473	298	285	285	7	319	קבועה	4.50%	5.09%	8.10.2017	8.10.2029	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר בשנים 2017-2029	לא צמוד
	01/2018	476	563	360	317	317	8	355	קבועה	2.12%	5.09%	8.10.2018	8.10.2029	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר בשנים 2018-2029	לא צמוד
סדרה ו'-	09/2015	317	313	259	246	255	5	306	קבועה	4.44%	4.3%	8.10.2020	8.10.2028	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר בשנים 2016-2028	מדד
	07/2016	601	**643	491	468	484	10	582	קבועה	4.50%	4.3%	8.10.2020	8.10.2028	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר בשנים 2016-2028	מדד
סדרה ז'-	01/2019	555	549	542	544	544	2	563	קבועה	3.69%	3.52%	20.2.2022	20.8.2030	ריבית חצי שנתית ביום 20 באוגוסט ובפברואר בשנים 2020-2030	לא צמוד
	04/2020	300	312	304	294	294	1	304	קבועה	2.97%	3.52%	20.2.2022	20.8.2030	ריבית חצי שנתית ביום 20 באוגוסט ובפברואר בשנים 2020-2030	לא צמוד
		3,632	3,765	2,729	2,614	2,647	42	2,963							

* ערך בספרים - הערך בספרים של קרן בתוספת ריבית מהוון לפי ריבית אפקטיבית ליום ההנפקה וצמוד למדד המחירים לצרכן לתאריך הדוח (סדרה ה' ו-ז' אינן צמודות למדד המחירים לצרכן).

** לא התקבלה תמורה במזומן בגין הנפקות אלו, אשר בוצעו במסגרת הצעת רכש חליפין לאגרות החוב (סדרה ב') של החברה כמתואר בביאור 17 בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2017. התמורות המצוינות לעיל מתייחסות לערך הנקוב של אגרת החוב (סדרה ב') שהוחלפו אגב הצעות רכש כאמור (כולל ריבית לשלם).

שופרסל בערבון מוגבל

הערות:

1. ביום 20 בפברואר 2022, פרעה החברה תשלומי קרן וריבית של אגרות החוב סדרה ז' בהיקף של כ-32 מיליוני ש"ח.
2. תשלומים על חשבון קרן אגרות החוב סדרות ד' ה' ו' הינם תשלומים שנתיים. התשלומים על חשבון קרן אגרות החוב סדרה ז' הינם 18 תשלומים חצי שנתיים, לא שווים, בימים 20 בפברואר עד 20 באוגוסט של כל אחת מהשנים 2022 עד 2030 (כולל) (שישה תשלומים של 2% מהקרן, שני תשלומים של 3% מהקרן, שני תשלומים של 6% מהקרן, שני תשלומים של 7% מהקרן, ארבעה תשלומים של 9% מהקרן ושני תשלומים של 10% מהקרן).
3. הנאמן של אגרות החוב (סדרה ד') ואגרות החוב (סדרה ה') הינו רזניק פז נבו נאמנויות בע"מ, מרחוב יד חרוצים 14, תל-אביב (טלפון: 03-6389200, פקס: 03-6389222). איש הקשר אצל הנאמן לאגרות החוב (סדרה ד') ואגרות החוב (סדרה ה') הינו מר יוסי רזניק, ר"ח, דואר אלקטרוני: Trust@rpn.co.il.
- הנאמן של אגרות החוב (סדרה ו') הינו שטראוס לזר חברה לנאמנות (1992) בע"מ מרחוב יגאל אלון 94, מגדל אלון 2, תל-אביב (טלפון: 03-6237777, פקס: 03-5613824). איש הקשר אצל הנאמן לאגרות החוב (סדרה ו') הינו מר אורי לזר, ר"ח ועו"ד, דואר אלקטרוני: ori@slcpa.co.il.
- הנאמן של אגרות החוב (סדרה ז') הינו הרמטיק נאמנות (1975) בע"מ, מדרך ששת הימים 30, בני ברק (טלפון: 03-5544553, פקס: 03-5271736). אנשי הקשר אצל הנאמן לאגרות החוב (סדרה ז') הינם גב' מרב עופר-אורן ו/או מר דן אבנון, דואר אלקטרוני: hermetic@hermetic.co.il.
4. ברבעון הראשון של שנת 2022 ועד למועד פרסום הדוח, החברה עמדה בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטרי הנאמנות של אגרות החוב שבמחזור ולא התקיימו תנאים המקימים עילה להעמדת אגרות החוב של החברה שבמחזור לפירעון מיידי.
5. סדרות אגרות החוב ד', ה', ו' ו-ז' של החברה הינן מהותיות. כל סדרות אגרות החוב רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.
6. אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' כוללות עילות להעמדה לפירעון מיידי בהן נקבע, בין היתר, מקרה בו הועמד לפירעון מיידי חוב אחר שנטלה החברה מתאגיד בנקאי ו/או מוסד פיננסי ובלבד שהסכום הכולל שהועמד לפירעון מיידי הינו בהיקף העולה על 300 מיליוני ש"ח, או הועמדה סדרה אחרת של אגרות חוב שהונפקה על ידי החברה לפירעון מיידי (שלא ביוזמת החברה) (בסדרות ד' ו-ה' העילה של cross-default של סדרת אג"ח אחרת, הותנתה בכך שהיקף הסדרה האחרת שהועמדה לפירעון מיידי הינו 40 מיליוני ש"ח לפחות); והכל בתנאים שנקבעו בשטרי הנאמנות מכוחם הונפקו סדרות אגרות החוב הרלוונטיות בהקשר זה.
7. בהתאם לתנאי שטרי הנאמנות של אגרות החוב של החברה סדרות ד', ה', ו' ו-ז', רשאית החברה להעמיד את אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' לפדיון מוקדם (מלא או חלקי). לפרטים נוספים ראה סעיף 9.2 לשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ד') וסעיף 9.2 לשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ה') (כמפורט בנספח שטרי הנאמנות לתשקיף המדף של החברה מיום 30 במאי 2012, כפי שתוקן ביום 30 בספטמבר 2013), סעיף 9.2 לשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ו') כמפורט בנספח שטר הנאמנות לדוח הצעת המדף של החברה מיום 3 בספטמבר 2015 שפורסם מכוח תשקיף המדף של החברה מיום 25 ביוני 2015, וסעיף 9.2 לשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ז') כמפורט בנספח שטר הנאמנות לדוח הצעת המדף של החברה מיום 16 בינואר 2019.
8. אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז', כוללות אמות מידה פיננסיות. לפרטים נוספים אודות תנאיהן של אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' של החברה, לרבות התחייבות לעמידה באמות מידה פיננסיות, התחייבות לאי יצירת שעבוד שוטף, ומגבלות בקשר לחלוקת דיבידנד ראה ביאור 17 לדוחות הכספיים השנתיים אשר היוו חלק מהדוח התקופתי.

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2022

שופרסל בערבון מוגבל

להלן תוצאות חישוב אמות המידה הפיננסיות אשר החברה התחייבה לעמוד בהן על-פי תנאי אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' (ועל-פי תנאי מסגרות האשראי של החברה), ליום 31 במרס 2022:

אמת המידה הפיננסית	תוצאות החישוב ליום 31 במרס 2022
יחס חוב (פיננסי) נטו לסך מאזן לא יעלה על 60%	9.1%
סך ההון של החברה (לרבות זכויות שאינן מקנות שליטה) לא יפחת מ- 550 מיליוני ש"ח (ביחס לאגרות החוב ד', ה' ו-ו') ו- 800 מיליוני ש"ח (ביחס לאגרות החוב סדרה ז')	3,138 מיליוני ש"ח

להלן תוצאות חישוב המגבלות לחלוקת דיבידנד אשר החברה התחייבה לעמוד בהן על-פי תנאי אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' (ועל-פי תנאי מסגרות האשראי של החברה) ליום 31 במרס 2022:

התנאי	תוצאות החישוב ליום 31 במרס 2022
סך ההון של החברה (לרבות זכויות שאינן מקנות שליטה) לא יפחת מ- 750 מיליוני ש"ח (ביחס לאגרות החוב ד', ה' ו-ו') ו- 1,000 מיליוני ש"ח (ביחס לאגרות החוב סדרה ז')	3,138 מיליוני ש"ח
היחס בין החוב (פיננסי) נטו של החברה לבין ה- EBITDA השנתית לא יעלה על 7 (ביחס לאגרות החוב ד', ה' ו-ו') ו- 5 (ביחס לאגרות החוב סדרה ז')	0.9

9. פרטים אודות דירוג האשראי של החברה

נכון למועד פרסום הדוח עומד דירוג החברה על AA-) Positive (ודירוג אגרות החוב של החברה על AA), בהתאם לאשרור דירוג החברה ואגרות החוב שלה על-ידי מעלות מחודש אוקטובר 2021. לפרטים אודות דוח הדירוג העדכני של החברה ואגרות החוב שלה, ראה דוח מיידי של החברה מיום 3 באוקטובר 2021 (אסמכתא מספר: 2021-01-082447)

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2022

שופרסל בערבון מוגבל

10. פרטים אודות דירוג אגרות החוב שבמחזור

דירוגים נוספים בתקופה שבין מועד ההנפקה המקורי לתאריך פרסום הדוח		דירוג במועד ההנפקה	דירוג נוכחי ואופק דירוג נוכחי	שם חברה מדרגת	סדרה
דירוג	תאריך				
iIA+ Negative	3.10.2013 (דירוג ראשוני)	iIA+ Negative	iIAA	מעלות	סדרה ד' - אגרות חוב רשומות למסחר
iIA+ Stable	23.4.2014 (אשרור דירוג)				
iIA Stable	6.5.2015 (הורדת דירוג ואשרור תחזית הדירוג)				
iIA Positive	26.5.2016 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA+ Stable	20.9.2016 (העלאת דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA+ Positive	28.5.2017 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIAA- Stable	15.1.2018 (העלאת דירוג ועדכון תחזית הדירוג)				
iIAA	19.3.2018 (העלאת דירוג)				
iIAA	6.10.2019 (אשרור דירוג)				
iIAA	5.4.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	24.9.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2021 (אשרור דירוג)				
iIA+ Negative	3.10.2013 (דירוג ראשוני)	iIA+ Negative	iIAA	מעלות	סדרה ה' - אגרות חוב רשומות למסחר
iIA+ Stable	23.4.2014 (אשרור דירוג)				
iIA Stable	6.5.2015 (הורדת דירוג ואשרור תחזית הדירוג)				
iIA Positive	26.5.2016 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA+ Stable	20.9.2016 (העלאת דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA+ Stable	15.11.2016 (דירוג ראשוני להרחבת סדרה)				
iIA+ Positive	28.5.2017 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIAA- Stable	15.1.2018 (העלאת דירוג ועדכון תחזית הדירוג)				
iIAA- Stable	21.1.2018 (הרחבת סדרה)				
iIAA	19.3.2018 (העלאת דירוג)				
iIAA	6.10.2019 (אשרור דירוג)				
iIAA	5.4.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	24.9.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2021 (אשרור דירוג)				

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2022

שופרסל בערבון מוגבל

דירוגים נוספים בתקופה שבין מועד ההנפקה המקורי לתאריך פרסום הדוח		דירוג במועד ההנפקה	דירוג נוכחי ואופק דירוג נוכחי	שם חברה מדרגת	סדרה
דירוג	תאריך				
iIA Stable	02.09.2015 (דירוג ראשוני)	iIA Stable	iIAA	מעלות	סדרה ו' - אגרות חוב רשומות למסחר
iIA Positive	26.5.2016 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA	11.7.2016 (דירוג ראשוני להרחבת סדרה)				
iIA+ Stable	20.9.2016 (העלאת דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA+ Positive	28.5.2017 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIAA- Stable	15.1.2018 (העלאת דירוג ועדכון תחזית הדירוג)				
iIAA	19.3.2018 (העלאת דירוג)				
iIAA	6.10.2019 (אשרור דירוג)				
iIAA	5.4.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	24.9.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2021 (אשרור דירוג)	iIA Stable	iIAA	מעלות	סדרה ז' - אגרות חוב רשומות למסחר
iIAA	16.1.2019 (דירוג ראשוני)				
iIAA	6.10.2019 (אשרור דירוג)				
iIAA	5.4.2020 (הרחבת סדרה)				
iIAA	24.9.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2021 (אשרור דירוג)				

שופרסל בערבון מוגבל

דוח רבעוני בדבר מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לנתונים בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 במרס 2022, ראה דיווח מיידי בדבר מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון, שפרסמה החברה ביום פרסום הדוחות הכספיים, ואשר המידע הנכלל בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

הדירקטוריון והנהלת החברה מביעים את הערכתם למנהלים ולעובדי החברה על עבודתם המקצועית והמסורה ועל תרומתם לחברה ומודים להם על כך.

עופר בלוך
מנכ"ל

רן גוטפריד
יו"ר הדירקטוריון

30 במאי 2022

חלק ב'

תמצית דו"חות כספיים בינניים מאוחדים

ליום 31 במרס 2022



שופרסל בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים :
3	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
5	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים
6	תמצית דוחות על רווח כולל ביניים מאוחדים
7	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
8	תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים
10	ביאורים לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של שופרסל בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת שופרסל בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שנכללו לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בהן הינה כ-149 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2022, וחלקה של הקבוצה בהפסדיהן נטו הינו כ-8 מיליוני ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

קסלמן וקסלמן

רואי חשבון

פירמה חברה ב-PricewaterhouseCoopers International Limited

חיפה

30 במאי, 2022

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2021 (מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
			נכסים
436	1,061	684	מזומנים ושווי מזומנים
850	350	700	פיקדונות לזמן קצר
1,441	1,714	1,602	לקוחות
157	207	190	חייבים ויתרות חובה
914	999	1,089	מלאי
18	11	19	השקעות אחרות
3,816	4,342	4,284	סה"כ נכסים שוטפים
-	400	-	פיקדונות לזמן ארוך
155	60	149	השקעה בחברות כלולות
51	28	71	הלוואות לחברות כלולות
100	77	111	חייבים ויתרות חובה
66	83	61	השקעות אחרות
3,397	3,202	3,481	רכוש קבוע
878	797	879	נדל"ן להשקעה
1,371	1,354	1,368	נכסים בלתי מוחשיים
4,313	3,919	4,304	נכסי זכות שימוש
134	131	126	מסים נדחים
10,465	10,051	10,550	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
14,281	14,393	14,834	סה"כ נכסים

בשם הדירקטוריון חתמו:

יו"ר הדירקטוריון _____
רן גוטפריד

מנכ"ל _____
עופר בלור

סמנכ"ל כספים _____
טליה הובר

תאריך אישור הדוחות: 30 במאי 2022

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022
(מבוקר) מיליוני ש"ח	(בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	(בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח
302	299	316
392	360	396
*2,177	*2,393	2,397
*1,124	*1,609	1,567
64	57	65
*4,059	*4,718	4,741
2,422	2,663	2,413
295	273	267
128	46	126
153	138	155
4,004	3,612	3,994
7,002	6,732	6,955
245	245	245
1,649	1,649	1,649
62	53	70
(85)	(85)	(85)
*1,350	*1,082	1,260
*3,221	*2,944	3,139
(1)	(1)	(1)
*3,220	*2,943	3,138
14,281	14,393	14,834

התחייבויות

חלויות שוטפות של אגרות חוב
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
הפרשות

סה"כ התחייבויות שוטפות

אגרות חוב
הטבות לעובדים, נטו
התחייבויות אחרות
מסים נדחים
התחייבויות בגין חכירה

סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות

הון

הון מניות
פרמיה על מניות
קרנות הון
מניות באוצר
עודפים

סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה

זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

* התאמה לא מהותית של מספרי השוואה - ראה באור 2.ג.
הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

שנה שנסתיימה ביום	שלושה חודשים שנסתיימו ביום	
31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
14,765	3,764	3,499
10,744	2,746	2,574
4,021	1,018	925
3,069	760	763
226	60	60
3,295	820	823
726	198	102
51	-	-
2	*-	*-
53	*-	*-
779	198	102
(260)	(55)	(61)
15	6	6
(245)	(49)	(55)
(14)	*-	(8)
520	149	39
(127)	(35)	(12)
393	114	27
393	114	27
*-	*-	*-
393	114	27
1.51	0.46	0.10

הכנסות
עלות ההכנסות

רווח גולמי

הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות

סך הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות

רווח תפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות

עליה בשווי הוגן נדל"ן להשקעה, נטו
הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

סך הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

רווח תפעולי לאחר הכנסות (הוצאות) אחרות

הוצאות מימון
הכנסות מימון

הוצאות מימון, נטו

חלק ברווחי (הפסדי) חברות כלולות, נטו

רווח לפני מסים על ההכנסה

מסים על ההכנסה

רווח לתקופה

רווח מיוחס ל:

בעלים של החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

רווח לתקופה

רווח למניה

רווח בסיסי ומדולל למניה (ש"ח)

* מציין סכום הנמוך מ-1 מיליון ש"ח.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שנה שנסתיימה ביום	שלושה חודשים שנסתיימו ביום	
31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022
(מבוקר) מיליוני ש"ח	(בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	(בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח
393	114	27
רווח לתקופה		
רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה שלאחר שהוכר לראשונה ברווח הכולל הועבר או יועבר לרווח והפסד		
27	17	11
1	*-	*-
(6)	(4)	(3)
סה"כ רווח כולל אחר לתקופה שלאחר שהוכר לראשונה ברווח הכולל הועבר או יועבר לרווח והפסד, נטו ממס		
22	13	8
פריטי רווח (הפסד) כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד		
(21)	-	28
5	-	(6)
(16)	-	22
6	13	30
399	127	57
רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס		
סה"כ רווח כולל לתקופה		
399	127	57
*-	*-	*-
399	127	57
סה"כ רווח כולל מיוחס ל: בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה		
399	127	57
סה"כ רווח כולל לתקופה		

* מצוין סכום הנמוך מ-1 מיליון ש"ח.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מתייחס לבעלים של החברה							
הון מניות	פרמיה על מניות	קרנות הון	מניות באוצר	עודפים	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
245	1,649	62	(85)	**1,350	**3,221	(1)	**3,220
-	-	-	-	1	1	-	1
*-	*-	-	-	-	-	-	-
*-	*-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(140)	(140)	-	(140)
-	-	*	-	-	*	-	*
-	-	-	-	27	27	*-	27
-	-	8	-	22	30	-	30
245	1,649	70	(85)	1,260	3,139	(1)	3,138
242	963	40	(85)	**1,106	**2,266	(1)	**2,265
-	-	-	-	2	2	-	2
-	-	-	-	(140)	(140)	-	(140)
3	686	-	-	-	689	-	689
-	-	-	-	114	114	*	114
-	-	13	-	-	13	-	13
245	1,649	53	(85)	**1,082	**2,944	(1)	**2,943
242	963	40	(85)	**1,106	**2,266	(1)	**2,265
-	-	-	-	7	7	-	7
*-	*-	-	-	-	-	-	-
*-	*-	-	-	-	-	-	-
3	686	-	-	-	689	-	689
-	-	-	-	(140)	(140)	-	(140)
-	-	-	-	393	393	*-	393
-	-	22	-	(16)	6	-	6
245	1,649	62	(85)	**1,350	**3,221	(1)	**3,220

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2022
 תשלום מבוסס מניות
 מימוש כתבי אופציה לעובדים
 הבשלת מניות חסומות שהוענקו לעובדים
 דיבידנדים לבעלי המניות
 רווחי והפסדי גידור ועלות גידור שהועברו לעלות רכוש קבוע
 רווח לתקופה
 רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס
יתרה ליום 31 במרס 2022

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021
 תשלום מבוסס מניות
 דיבידנדים לבעלי המניות
 הנפקת מניות (בניכוי עלויות הנפקה)
 רווח לתקופה
 רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס
יתרה ליום 31 במרס 2021

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021
 תשלום מבוסס מניות
 מימוש כתבי אופציה לעובדים
 הבשלת מניות חסומות שהוענקו לעובדים
 הנפקת מניות (בניכוי עלויות הנפקה)
 דיבידנדים לבעלי המניות
 רווח לשנה
 רווח (הפסד) כולל אחר לשנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

* מציין סכום הנמוך מ- 1 מיליון ש"ח.

** התאמה לא מהותית של מספרי השוואה - ראה באור ג2.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שנה שנתיימה ביום	שלושה חודשים שנתיימו ביום	
31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח לתקופה

התאמות:

פחת רכוש קבוע
הפחתה של נכסי זכות שימוש
הפחתת נכסים בלתי מוחשיים
מסים על הכנסה שנכללו בדוחות רווח והפסד
מסים על הכנסה ששולמו, נטו
הוצאות מימון, נטו
חלק בהפסדי (רווחי) חברות כלולות, נטו
שינוי בשווי הוגן נדל"ן להשקעה, נטו
שינוי בהטבות לעובדים
הפסד ממכירת רכוש קבוע
תשלום מבוסס מניות
שינוי בלקוחות
שינוי בחייבים ויתרות חובה
שינוי במלאי
שינוי בספקים ונותני שירותים
שינוי בזכאים ויתרות זכות, הפרשות ואחרות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
תמורה ממכירת רכוש קבוע
השקעה בנכסים בלתי מוחשיים
צירופי עסקים, בניכוי מזומנים שנרכשו
השקעה בנדל"ן להשקעה
השקעות אחרות לזמן ארוך
שינוי במזומנים בגין חוזים עתידיים, נטו
מימוש מכשירי חוב בעלות מופחתת, נטו
השקעה בחברות כלולות
מתן הלוואות לזמן ארוך, נטו
מימוש (השקעה) פיקדונות, נטו
ריבית ודיבידנד שנתקבלו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

393	114	27
376	93	95
390	93	101
67	13	18
127	35	12
(127)	(32)	(31)
245	49	55
14	*	8
(51)	-	-
(3)	1	(2)
1	-	*
7	2	1
53	(220)	(161)
19	(44)	(29)
31	(54)	(175)
(146)	105	211
(11)	339	332
1,385	494	462

(554)	(102)	(170)
2	1	-
(87)	(15)	(12)
(18)	(10)	-
(16)	(5)	(1)
(7)	-	-
(13)	*	(6)
14	5	4
(2)	-	(2)
(21)	-	(20)
(450)	(350)	150
11	8	1
(1,141)	(468)	(56)

* מציין סכום הנמוך מ-1 מיליון ש"ח.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שנה שנסתיימה ביום	שלושה חודשים שנסתיימו ביום	
31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
689	689	-
(238)	-	(17)
(123)	(17)	(15)
(469)	(117)	(126)
(140)	-	-
(7)	-	-
(288)	555	(158)
(44)	581	248
480	480	436
436	1,061	684

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תמורה מהנפקת מניות (בניכוי עלויות הנפקה)
פירעון אגרות חוב
ריבית ששולמה
פירעון קרן וריבית התחייבויות בגין חכירה
דיבידנד ששולם
תשלומים בגין עסקאות גידור

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

שינוי במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאור 1 - כללי**הישות המדווחת**

שופרסל בערבון מוגבל ("להלן- "החברה" ו/או "שופרסל") הינה חברה תושבת ישראל אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא רחוב שמוטקין בנימין 30, ראשון לציון. תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרס 2022, כוללים את נתוני הדוחות הכספיים של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד- "הקבוצה") וכן את זכויות החברה בחברה כלולה ובהסדרים משותפים. החברה הינה חברה ללא בעל שליטה, כהגדרת המונח "שליטה" בחוק ניירות ערך, התשכ"ח 1968. הקבוצה עוסקת בשלושה תחומי פעילות: [1] תחום הקמעונאות - שיווק ומכירה של מזון ומוצרים אחרים, ניהול מועדון לקוחות (גם באמצעות ניהול מועדון כרטיסי אשראי) וכן יצור מוצרי מאפה קפואים ואפויים הנמכרים בעיקר בסניפי החברה, [2] תחום הנדל"ן (באמצעות שופרסל נדל"ן בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה של החברה) – השבחת והשכרת נכסי נדל"ן מסוגים שונים הכוללים מרכזים מסחריים ונכסים אחרים. פעילות הנדל"ן כוללת הן נכסים המושכרים לגורמים חיצוניים והן נכסים המושכרים לקבוצה ומשמשים לפעילותה; ו - [3] תחום Be - שיווק ומכירת תרופות, מוצרי נוחות וטואלטיקה, מוצרי טבע ומוצרי קוסמטיקה באמצעות רשת Be אשר מוזגה, ביום 1 ביולי 2020, עם ולתוך שופרסל. ניירות הערך של החברה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

השפעת התפשטות נגיף הקורונה

בהמשך לאמור בביאור 1 בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021, בעניין משבר הקורונה והשפעותיו על החברה, במהלך הרבעון הראשון לשנת 2022 נמשכה היחלשות השפעת משבר הקורונה על המשק בישראל ורמת התחלואה נותרה נמוכה זאת לצד הסרת המגבלות כמעט במלואן, כך שנכון למועד הדוח המשק בישראל שב לפעילות מלאה. לאור האמור, גם במהלך תקופת הדוח נמשכה מגמת ההיחלשות במגזר קמעונאות המזון אשר באה לידי ביטוי בעיקר בירידה בהיקף הצריכה הפרטית ובהתאמה בירידה במכירות מגזר הקמעונאות זאת בעוד שברבעון המקביל אשתקד נכרו השפעות משבר הקורונה ובכללן סגר שהשפיעו לחיוב על מכירות החברה במגזר הקמעונאות.

ביאור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים**א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים**

תמצית דוחות הביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (להלן- "הדוחות הכספיים השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל - 1970.

תמצית דוחות הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 30 במאי 2022.

ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים בהתאם ל- IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. שיקול הדעת של ההנהלה, בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות, הינם עקביים עם אלו ששימשו בדוחות הכספיים השנתיים.

ביאור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים (המשך)

ג. התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

במהלך חודש מאי 2022, התגלתה טעות בנתוני יתרות הספקים שהוכרו בספרי החברה בין השנים 2009 עד 2018 כולל. החברה בחנה את מהותיות הטעות שהתגלתה בדוחותיה הכספיים ביחס לתקופות הדיווח הרלוונטיות והגיעה למסקנה, לאחר בחינת הפרמטרים הכמותיים והאיכותיים, כי אין בטעות האמורה בכדי להשפיע על אופן קבלת ההחלטות הכלכליות ו/או ניתוח הדוחות הכספיים האמורים על ידי המשתמשים בדוחות הכספיים המאוחדים. על כן, לא מדובר בטעות מהותית המצריכה פרסום מחדש של דוחות כספיים מאוחדים של החברה. מאחר וההתאמה מתייחסת לסכומים שהוכרו עובר ליום 1 בינואר 2021, נזקפה השפעת ההתאמה (בניכוי השפעת המס) ליתרת העודפים לאותו מועד.

להלן פירוט השפעת ההצגה מחדש:

(1) השפעת התיקון על הדוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2021			במיליוני ש"ח ספקים ונותני שירות זכאים ויתרות זכות יתרת עודפים
כמדווח	השפעת	כפי שדווח	
בדוחות	התיקון	בעבר	
כספיים אלה			
2,177	(47)	2,224	
1,124	17	1,107	
1,350	30	1,320	

ליום 31 במרס 2021 (לא מבוקר)			במיליוני ש"ח ספקים ונותני שירות זכאים ויתרות זכות יתרת עודפים
כמדווח	השפעת	כפי שדווח	
בדוחות	התיקון	בעבר	
כספיים אלה			
2,393	(47)	2,440	
1,609	17	1,592	
1,082	30	1,052	

(2) השפעת התיקון על ההון

יתרת עודפים			במיליוני ש"ח ליום 1 בינואר 2021 ליום 31 במרס 2021 (לא מבוקר) ליום 31 בדצמבר 2021
כמדווח	השפעת	כפי שדווח	
בדוחות	התיקון	בעבר	
כספיים אלה			
1,106	30	1,076	
1,082	30	1,052	
1,350	30	1,320	

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים.

ביאור 4 - עונתיות

התוצאות העסקיות והמצב הכספי של החברה בענף הקמעונאות מושפעים מעונתיות בשל תנאי הצריכה של המשק בסמוך לתקופות החגים בישראל.

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

א. ביום 23 בינואר 2022, הודיע מנכ"ל החברה, איציק אברכהן על סיום כהונתו בחברה וביום 31 במרס 2022 סיים את כהונתו בפועל. בהתאם לתנאי העסקתו, נכון למועד הדוח מצוי מר אברכהן בתקופת הסתגלות אשר תסתיים ביום 22 בספטמבר 2022.

ב. ביום 9 בפברואר 2022, אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר עופר בלוך כמנכ"ל החברה אשר החל את כהונתו בפועל ביום 9 במאי 2022.

ג. ביום 22 במרס 2022, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 140 מיליוני ש"ח. הדיבידנד שולם ביום 26 באפריל 2022, למחזיקים במניות ביום 4 באפריל 2022.

ד. ביום 22 במרס 2022 אישר דירקטוריון החברה, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול, הקצאת 500,000 כתבי אופציות למניות של החברה ו- 187,030 יחידות מניה חסומות מותנות ביצועים (PSU) לחמישה נושאי משרה שאינם בעלי עניין בחברה. האופציות ויחידות המניה החסומות מוצעות בהתאם לתכנית ובהתאם להוראות מסלול רווח הון הקבועות בסעיף 102(ב)(2) ("מסלול רווח הון") לפקודת מס הכנסה, ותופקדנה בידי נאמן במשך התקופות הקבועות בסעיף 102 לפקודה. האופציות ויחידות המניה החסומות הוענקו ללא תמורה. שווי האופציות ויחידות המניה החסומות במועד הענקתן, הוערך בסך כולל של כ- 8 מיליוני ש"ח.

סוג המכשיר	תנאי המכשיר	מספר המכשירים (באלפים)	תנאי ההבשלה*	משך החיים החוזיים של המכשיר*
כתבי אופציות	כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה בת 0.1 ש"ח ע.ג., לפי מחיר מימוש של 29.5 ש"ח (מחיר המימוש יהיה מתואם דיבידנד). מימוש כתב האופציה יבוצע במתכונת של "מימוש נטו" במניות.	500	מחצית לאחר שנתיים ומחצית לאחר שלוש שנים.	5 שנים.
יחידות מניה חסומות מותנות ביצועים (PSU)	כל יחידת מניה חסומה תמומש באופן אוטומטי למניה רגילה בת 0.1 ש"ח ע.ג., ללא תוספת מימוש ובתנאי של עמידה ביעדי ביצוע שונים של היחידה העסקית עליה מופקד נושא המשרה לשנים 2022 ו-2023 במצטבר.	187	מחצית לאחר שנתיים ומחצית לאחר שלוש שנים.	יחידות המניות החסומות תמומשנה באופן אוטומטי במועד ההבשלה הרלוונטי (בתנאי של עמידה בתנאי הביצוע).

* החל ממועד אישור הדירקטוריון ביום 22 במרס, 2022.

ה. ביום 27 במרס 2022, הודיע מר דוד לרון ששימש באותה עת כמשנה למנכ"ל ומנהל אגף תפעול ושרשרת אספקה בחברה על רצונו לסיים את תפקידו בחברה. נכון למועד הדוח מצוי מר לרון בתקופת הודעה מוקדמת, אשר תסתיים ביום 26 ביוני 2022.

ו. לעדכונים בדבר התפתחויות מהותיות הקשורות לתביעות משפטיות בתקופת הדיווח, ראה ביאור 7, להלן.

ביאור 6 - דיווח מגזרי

בסיס הפיצול המגזרי ובסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בביאור 31 בדבר דיווח מגזרי בדוחות הכספיים השנתיים.

מידע אודות פעילות המגזרים בני הדיווח מוצג בטבלה להלן:

לתקופה של שלושה חודשים שנתיים ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר):

מגזר קמעונאות מיליוני ש"ח	מגזר נדל"ן מיליוני ש"ח	מגזר Be מיליוני ש"ח	התאמות למאוחד מיליוני ש"ח	מאוחד מיליוני ש"ח
3,219	14	266	-	3,499
-	33	3	(36)	-
3,219	47	269	(36)	3,499
48	41	1	12	102
*-	-	-	-	*-
48	41	1	12	102
				(61)
				6
				(8)
				(12)
				27

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין המגזרים
סך הכנסות המגזר

רווח תפעולי לפני הוצאות אחרות
הוצאות אחרות, נטו

רווח תפעולי לאחר הוצאות אחרות

הוצאות מימון
הכנסות מימון
חלק בהפסדי חברות כלולות, נטו
מסים על הכנסה

רווח לתקופה

* מציין סכום הנמוך מ-1 מיליון ש"ח.

ביאור 6 - דיווח מגזרי (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר):

מגזר קמעונאות	מגזר נדל"ן	מגזר Be	התאמות למאוחד	מאוחד
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
3,537	14	213	-	3,764
-	32	3	(35)	-
3,537	46	216	(35)	3,764
147	39	1	11	198
*_-	-	*_-	-	*_-
147	39	1	11	198
				(55)
				6
				*_-
				(35)
				114

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין המגזרים
סך הכנסות המגזר

רווח תפעולי לפני הוצאות אחרות
הוצאות אחרות, נטו

רווח תפעולי לאחר הוצאות אחרות

הוצאות מימון
הכנסות מימון
חלק ברווחי חברה כלולה
מסים על הכנסה

רווח לתקופה

* מציין סכום הנמוך מ-1 מיליון ש"ח.

ביאור 6 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר):

מגזר קמעונאות מיליוני ש"ח	מגזר נדל"ן מיליוני ש"ח	מגזר Be מיליוני ש"ח	התאמות למאוחד מיליוני ש"ח	מאוחד מיליוני ש"ח
13,757	55	953	-	14,765
-	129	13	(142)	-
13,757	184	966	(142)	14,765
518	154	9	45	726
2	100	-	(49)	53
520	254	9	(4)	779
				(260)
				15
				(14)
				(127)
				393

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין המגזרים
סך הכנסות המגזר

רווח תפעולי לפני הכנסות אחרות
הכנסות אחרות, נטו

רווח תפעולי לאחר הכנסות אחרות

הוצאות מימון
הכנסות מימון
חלק בהפסדי חברות כלולות, נטו
מסים על הכנסה

רווח לשנה

ביאור 7 - תביעות והליכים משפטיים

במהלך העסקים השוטף הוגשו כנגד חברות הקבוצה תביעות משפטיות או תלויים ועומדים נגדה הליכים משפטיים שונים (להלן בסעיף זה: "תביעות משפטיות").

לדעת הנהלות חברות הקבוצה המתבססת, בין היתר, על חוות דעת משפטיות באשר לסיכוי התביעות המשפטיות, נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות, במקום בו נדרשו הפרשות, לכיסוי החשיפה כתוצאה מהתביעות המשפטיות כאמור.

כנגד הקבוצה קיימות בקשות להכיר בתביעות כתובענות ייצוגיות שלא צוין בתביעה סכום תביעה מדויק אשר בגין קיימת לקבוצה חשיפה נוספת מעבר לאמור לעיל.

א. 1. להלן תיאור ההתחייבויות התלויות של הקבוצה שבתוקף נכון ליום 31 במרס 2022, כשהן מסווגות בהתאם לקבוצות בעלות מאפיינים דומים:

קבוצת תביעות	מהות התביעות	יתרת ההפרשה	סכום החשיפה הנוספת	סכום בגין תביעות שטרם ניתן להעריך את סיכוייהן	סה"כ
מיליוני ש"ח					
ייצוגיות	בעיקר בקשות לאישור תביעות ייצוגיות ושעניין טענות לגביית כספים שלא כדין ופגיעה במתן שירותים או ביחס למוצרים המסופקים על ידי חברות הקבוצה.	25	369**	1,319***	1,713
תביעות עובדים	בעיקר תביעות משפטיות שהוגשו על ידי עובדים ועובדים לשעבר של החברה שעניין דיני עבודה ובכלל זאת, דרישה להכרה ברכיבי שכר שונים כרכיבים לצורך חישוב תשלומים שונים לעובדי החברה.	1	10	-	11
ספק-לקוח, רשויות וכללי	תביעות משפטיות בגין מחלוקות מסחריות עם ספקי שירותים ו/או מוצרים והליכים משפטיים מצד המדינה, גופים ממשלתיים ורשויות המדינה לרבות בגין הליכים בתחום הרגולציה החלה על החברה ומחלוקות כספיות שונות בנוגע לכספים המשולמים ע"י החברה לרשויות.	19	228	-	247
תביעות נזיקין לקוחות	תביעות נזיקין בטיפול חברות הביטוח	20	7	-*	27
סה"כ		65	614	1,319	1,998****

* מציין סכום הנמוך מ-1 מיליוני ש"ח.

** כולל תביעות כנגד החברה ונתבעים נוספים בסך של כ- 31 מיליוני ש"ח בהן לא צוין סכום כנגד החברה בנפרד.

*** כולל תביעות כנגד החברה ונתבעים נוספים בסך של כ- 299 מיליוני ש"ח בהן לא צוין סכום כנגד החברה בנפרד.

**** קיימות תביעות נוספות כנגד החברה שבגין לא צוין סכום התביעה, ככל שתאושרנה כתביעות ייצוגיות אשר בגין קיימות לחברה חשיפה נוספת.

ביאור 7 - תביעות והליכים משפטיים (המשך)**א. (המשך)**

2. להלן פרוט מספרן וסכומן של ההתחייבויות התלויות של הקבוצה שבתוקף נכון ליום 31 במרס 2022, בחלוקה לפי סכום התביעה:

סכום התביעות (מיליוני ש"ח)	מספר תביעות	סכום התביעה
*762	*703	עד 100 מיליון ש"ח (כולל תביעות נגד החברה ונוספות ואשר צוין סכום נגד החברה)
912	5	100 מיליון ש"ח ועד 500 מיליון ש"ח
-	5	תביעות בהן לא צוין סכום התביעה
-	2	תביעות בהן לא צוין סכום התביעה כנגד החברה ונוספים
324	14	תביעות נגד החברה ונתבעים נוספים יחדיו בהן לא צוין סכום נגד החברה בנפרד
1,998	729	סה"כ

* קיימות 572 תביעות נזיקין לקוחות ליום 31 במרס 2022 בהיקף תביעות של 27 מיליוני ש"ח.

ב. פרטים בדבר הליכים משפטיים

במהלך התקופה הוגשו כנגד חברות הקבוצה בקשות לאישור תביעות ייצוגיות בסכום כולל של כ- 71 מיליוני ש"ח. מנגד, בקשות לאישור תביעות ייצוגיות כנגד חברות הקבוצה בסך של כ- 263 מיליוני ש"ח נדחו ונסתלקו באישור בית המשפט.

בנוסף, במהלך חודש נובמבר 2021, הוגשו נגד החברה 3 בקשות לאישור תביעות צרכניות כתביעות ייצוגיות בסכום כולל של כ- 660 מיליוני ש"ח, בטענה כי החברה מפעילה שנים רבות אתר אינטרנט לציבור החרדי בישראל ומוכרת שם מוצרים במחירים נמוכים באחוזים רבים ממחירים של מוצרים זהים המוצעים למכירה באתר האינטרנט שלה אשר פונה לקהל שאינו חרדי. על פי הנטען בבקשת האישור, ההתנהלות המתוארת של החברה, עולה כדי הפרת חוק איסור הפליה במוצרים, בשירותים ובכניסה למקומות בידור ולמקומות ציבוריים, תשס"א-2000.

בנוסף, הוגשה בקשה נוספת לאישור תובענה ייצוגית כנגד החברה, חברי דירקטוריון ונושאי משרה שניהנו בתקופה הרלוונטית, בסך של כ- 242 מיליוני ש"ח. על פי הנטען בבקשה, ההפליה, לכאורה, שבפעילות האתר הנ"ל איננה חוקית, וכי אי גלוי אודות כך בדיווחי החברה מהווה "פרט מטעה" על-פי חוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 כאשר היעדר גילוי גרם לכך שמניותיה של החברה נסחרו במשך תקופה ארוכה במחיר מנופח ולא ריאלי אשר נפילתן, עם חשיפת הפרשה, גרמו לבעלי המניות נזק המוערך בסך של 242 מיליוני ש"ח לחברי הקבוצה.

סיכויי התביעות אינם ניתנים להערכה בשלב מקדמי זה.

ג. תביעות עובדים, קבלני משנה, ספקים, רשויות ותביעות אחרות

במהלך העסקים השוטף הוגשו כנגד החברה תביעות משפטיות שונות על ידי עובדים, קבלני משנה, ספקים, רשויות וכן תביעות אחרות, שעניינן בעיקר טענות להפרת הוראות הדין ביחס לסיום העסקת עובדים ותשלומי חובה לעובדים, טענות להפרת הסכמים ותשלומי חובה לרשויות. ליום 31 במרס 2022, הסכום הכולל הנתבע מהחברה בגין תביעות אלו מסתכם לסך של כ- 258 מיליוני ש"ח.

ביום 12 במאי 2020 הוגש כתב תביעה נגד החברה, בסכום של כ- 165 מיליוני ש"ח. בכתב התביעה נטען כי בין התובעת לבין החברה התקיימה התקשרות ארוכת שנים, שבמסגרתה היא הקימה, פיתחה ותפעלה מערך משלוחים ששירת את החברה. התובעת טוענת, כי החברה החליטה להפסיק את ההתקשרות עמה, באופן חד צדדי, ללא הודעה מוקדמת, תוך הפרת ההסכם והתחייבויותיה כלפי התובעת, ובכך גרמה לה לנזקים בסכום התביעה. החברה כללה בדוחות הכספיים, בהסתמך על יועציה המשפטיים, הפרשה נאותה לכיסוי החשיפה.

ביאור 7 - תביעות והליכים משפטיים (המשך)

ד. פרטים בדבר התפתחויות מהותיות לאחר תאריך הדיווח

1. כנגד החברה הוגשו 4 בקשות לאישור תביעות צרכניות כתביעות ייצוגיות בסכום כולל של כ-142 מיליון ש"ח. סיכויי התביעות לא ניתנים להערכה בשלב מקדמי זה.
2. כנגד החברה וחברות נוספות הוגשה בקשה לאישור תביעה צרכנית כתביעה ייצוגית, בסכום של כ-2.5 מיליוני ש"ח. סיכויי התביעה אינם ניתנים להערכה בשלב מקדמי זה.
3. שתי בקשות לאישור תביעות צרכניות כתביעות ייצוגיות נגד החברה, בסכום כולל של כ-92 מיליוני ש"ח, נסתיימו בפסקי דין ללא הוצאות לחברה.
4. בקשה לאישור תביעה צרכנית כתביעה ייצוגית כנגד החברה וחברות נוספות כאשר הסכום כנגד החברה הינו כ-4 מיליוני ש"ח, הסתיימה בפסק דין לפיו על החברה לשלם סכום זניח.
5. ביום 27 באפריל 2022, התקבלה בקשה על-ידי אדם הטוען להיות בעל מניות בחברה, לגילוי ועיון במסמכים על פי סעיף 198א לחוק החברות עובר להגשת בקשה לאישור תביעה נגזרת. זאת, בקשר עם טענות שונות של המבקש הנוגעות להפרות דין וחריגה מכללי ממשל תאגידי ראויים, לטענת המבקש, בקשר עם פעילות מחלקת הנון-פוד של החברה וכן מערכת היחסים העסקית בין החברה לחברת ניופאן, ובכלל זה טענות בדבר תשלום, לכאורה, של עמלה גבוהה מהרגיל לניופאן בגין המוצרים שהחברה רוכשת מניופאן. בבקשה צוין כי היא מוגשת בהמשך לפרסום לאחרונה בעיתונות הכלכלית בנושא זה. החברה תתייחס לבקשה בהתאם לנדרש ולמועדים הקבועים בדין.

ביאור 8 - מכשירים פיננסיים

מכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן לצרכי גילוי בלבד

הערך בספרים של נכסים והתחייבויות פיננסיים מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, השקעות אחרות לזמן קצר, נגזרים, ספקים וזכאים אחרים, הלוואות ואשראי לזמן קצר, תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם. השווי ההוגן של אגרות החוב ומכשירי חוב בעלות מופחתת וערכם, כפי שמוצג בדוחות על המצב הכספי, הינם כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר 2021		ליום 31 במרס 2021		ליום 31 במרס 2022		
הערך בספרים	שווי הוגן*	הערך בספרים	שווי הוגן*	הערך בספרים	שווי הוגן*	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	
(3,169)	(2,724)	(3,384)	(2,962)	(2,963)	(2,729)	אגרות חוב (כולל ריבית לשלם)
77	73	85	82	70	69	מכשירי חוב בעלות מופחתת

* השווי ההוגן של אגרות החוב ומכשירי החוב בעלות מופחתת הינו השווי הבורסאי (רמה 1).

היררכיית שווי הוגן של מכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן

הטבלה להלן מציגה ניתוח של הנכסים הפיננסיים הנמדדים בשווי הוגן, בהתאם לשיטת הערכה. הרמות השונות הוגדרו כדלקמן:

רמה 1: שווי הוגן הנמדד על ידי שימוש במחירים מצוטטים (לא מותאמים) בשוק פעיל לנכסים או התחייבויות זהים.
רמה 2: שווי הוגן הנמדד על ידי שימוש בנתונים נצפים מהשוק, במישרין או בעקיפין, שאינם כלולים ברמה 1 לעיל.
רמה 3: שווי הוגן הנמדד על ידי שימוש בנתונים שאינם מבוססים על נתוני שוק נצפים.

ליום 31 בדצמבר 2021				ליום 31 במרס 2021				ליום 31 במרס 2022			
רמה 1	רמה 2	רמה 3	סה"כ	רמה 1	רמה 2	רמה 3	סה"כ	רמה 1	רמה 2	רמה 3	סה"כ
מיליוני ש"ח				מיליוני ש"ח				מיליוני ש"ח			
מבוקר				בלתי מבוקר				בלתי מבוקר			
-	36	-	36	-	5	-	5	-	51	-	51
-	-	11	11	-	5	-	5	-	11	-	11
-	-	11	11	-	5	-	5	-	11	-	11
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(19)	-	(19)	-	(2)	-	(2)	-	(10)	-	(10)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(2)	-	(2)	-	(10)	-	(10)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	17	11	28	-	3	5	8	-	41	11	52

נכסים פיננסיים

SWAP- החלפת ריביות
השקעה*

התחייבויות פיננסיות
פורורד

* השקעות במניות לא סחירות של חברת שוק סיטונאי לתוצרת חקלאית בתל אביב בע"מ ושל חברת שופיק טכנולוגיות בע"מ בסך של כ-1 מיליוני ש"ח וכ-10 מיליוני ש"ח, בהתאמה. ההשקעות מטופלות כנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד.

ביאור 9 - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח

- א. בתקופה שלאחר סיום כהונתו של מר אברהם, מיום 1 באפריל 2022, ועד מועד תחילת כהונתו בפועל של מר בלך ביום 9 במאי 2022, כיהנו ה"ה ניר מטוסביץ, מנהל אגף סחר ושיווק בחברה, ודוד לרון, מנהל אגף תפעול ושרשרת אספקה בחברה, כממלאי מקום מנכ"ל משותפים בחברה.
- ב. ביום 11 באפריל 2022, הודיע מר יקי ודמני על סיום תפקידו כיו"ר הדירקטוריון של החברה באופן מיידי, וביום 25 באפריל 2022 הודיע לחברה כי הוא מסיים גם את כהונתו כדירקטור.
- ג. ביום 11 באפריל 2022, מינה דירקטוריון החברה את מר רן גוטפריד ליו"ר הדירקטוריון של החברה.
- ד. ביום 3 במאי 2022, התקשרה החברה בהסכם עם כל בעלי מניותיה של קבוצת "דן דיל" (להלן - המוכרים) לרכישת מלוא מניותיהם בתשע חברות אשר מפעילות עשרה סניפי דן-דיל בישראל (להלן - המניות הנרכשות) ולרכישת פעילות סיטונאית הכוללת יבוא מוצרים ומכירתם לסניפי דן-דיל ולצדדים שלישיים אחרים (להלן - הפעילות הנרכשת) של חברת דן-אס בע"מ (להלן - דן-אס), שאף היא בבעלות המוכרים.
התמורה הכוללת בגין המניות הנרכשות והפעילות הנרכשת תלויה ביצועים ותשולם בשני מועדים. במועד ההשלמה תשולם תמורה בסך 64% מהסכום המתקבל ממכפיל 8 על ה-EBITDA של החברות ופעילות דן אס לשנת 2021 (אך לא יותר מ-EBITDA של 20 מיליון ש"ח), ובהתאמות לחוב פיננסי והון חוזר והתאמות נוספות כפי שנקבעו בין הצדדים. בנוסף, בתום שנת 2026 תשולם תמורה תלויה ביצועים עתידיים שתחושב לפי 36% מהסכום המתקבל ממכפיל 8 על ממוצע ה-EBITDA של החברות ופעילות דן אס לשנים 2025 ו-2026 ובהתאמות לחוב והון חוזר כפי שיהיו בתום שנת 2026 והתאמות נוספות כפי שנקבעו בין הצדדים. אם וככל שסך התמורה במצטבר יעלה על 350 מיליון ש"ח, החברה תהא זכאית לשלם את ההפרש שבין 350 מיליון ש"ח כאמור לבין התמורה, כולו או חלקו, במניותיה. נכון למועד הדיווח, התמורה במועד ההשלמה מוערכת בכ-109 מיליון ש"ח. ההסכם כפוף למספר תנאים מתלים, ובכלל זה קבלת אישור הממונה על התחרות, ואין ודאות כי העסקה תושלם. נכון למועד פרסום הדוח טרם הושלמו אומדני התמורה הכוללת ועבודת הקצאת עלות הרכישה והסכומים לעיל מהווים הערכה ראשונית בלבד.
- ה. לעדכונים בדבר התפתחויות מהותיות הקשורות לתביעות משפטיות לאחר תקופת הדיווח, ראה ביאור 7ד.

חלק ג'

תמצית מידע כספי נפרד ביניים

ליום 31 במרס 2022



שופרסל בע"מ

תמצית מידע כספי נפרד ליום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקרים)

עמוד	תוכן העניינים
2	דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר תמצית מידע כספי נפרד ביניים:
3	תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים
5	תמצית נתוני רווח והפסד ביניים
6	תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים
7	תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים
9	מידע נוסף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים



לכבוד

בעלי המניות של שופרסל בע"מ

ראשון לציון

א.נ.

הנדון: דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970

מבוא

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

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות שנכללו לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בהן הינה כ-149 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2022, וחלקה של החברה בהפסדיהן נטו הינה כ-8 מיליוני ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

קסלמן וקסלמן

רואי חשבון

פירמה חברה ב-PricewaterhouseCoopers International Limited

חיפה

30 במאי, 2022

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים ליום

31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
			נכסים
431	1,050	673	מזומנים ושוי מזומנים
850	350	700	פיקדונות לזמן קצר
1,391	1,675	1,551	לקוחות
61	94	66	חברות מוחזקות
*142	*180	156	חייבים ויתרות חובה
18	11	19	השקעות אחרות
890	979	1,063	מלאי
			סה"כ נכסים שוטפים
*3,783	*4,339	4,228	
-	400	-	פיקדונות לזמן ארוך
66	83	61	השקעות אחרות
97	77	111	חייבים ויתרות חובה
1,683	1,471	1,688	השקעות בחברות מוחזקות
258	292	261	אגרות חוב מחברה מאוחדת
213	188	201	חברות מוחזקות
109	88	129	שטרי הון מחברות מוחזקות
2,371	2,161	2,455	רכוש קבוע
4,032	3,630	4,025	נכסי זכות שימוש
1,345	1,328	1,342	נכסים בלתי מוחשיים
134	131	126	מסים נדחים
			סה"כ נכסים שאינם שוטפים
10,308	9,849	10,399	
*14,091	*14,188	14,627	סה"כ נכסים

בשם הדירקטוריון חתמו:

יו"ר הדירקטוריון _____
 רן גוטפריד

מנכ"ל _____
 עופר בלוק

סמנכ"ל כספים _____
 טליה הובר

תאריך אישור הדוחות: 30 במאי 2022

* התאמה לא מהותית של מספרי השוואה - ראה באור 4.א.
 המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים ליום

31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
התחייבויות			
65	65	65	שטרי הון לחברות מוחזקות
302	299	316	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב
389	357	393	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
*1,988	*2,220	2,202	ספקים ונותני שירותים
168	145	163	חברות מוחזקות
*1,089	*1,554	1,528	זכאים ויתרות זכות הפרשות
56	52	56	
*4,057	*4,692	4,723	סה"כ התחייבויות שוטפות
2,422	2,663	2,413	אגרות חוב
3,982	3,589	3,973	התחייבויות בגין חכירה
288	266	261	הטבות לעובדים, נטו
121	34	118	התחייבויות אחרות
6,813	6,552	6,765	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
הון			
245	245	245	הון מניות
1,649	1,649	1,649	פרמיה על מניות
62	53	70	קרנות הון
(85)	(85)	(85)	מניות באוצר
*1,350	*1,082	1,260	יתרת עודפים
*3,221	*2,944	3,139	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
*14,091	*14,188	14,627	סה"כ התחייבויות והון

* התאמה לא מהותית של מספרי השוואה - ראה באור 4.א.
המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתוני רווח והפסד ביניים

שנה שנסתיימה ביום	שלושה חודשים שנסתיימו ביום		
31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
14,477	3,702	3,413	הכנסות
10,603	2,720	2,526	עלות ההכנסות
3,874	982	887	רווח גולמי
2,965	744	740	הוצאות מכירה ושיווק
219	57	56	הוצאות הנהלה וכלליות
3,184	801	796	סך הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות
690	181	91	רווח תפעולי לפני הכנסות אחרות
2	-	*-	הכנסות אחרות, נטו
692	181	91	רווח תפעולי לאחר הכנסות אחרות
(258)	(56)	(59)	הוצאות מימון
37	13	10	הכנסות מימון
(221)	(43)	(49)	הוצאות מימון, נטו
1	1	(13)	רווח (הפסד) מחברות מוחזקות
472	139	29	רווח לפני מסים על ההכנסה
(79)	(25)	(2)	מסים על ההכנסה
393	114	27	רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים

שנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר) מיליוני ש"ח	שלושה חודשים שנתיימו ביום	
	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח
393	114	27
רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה		
רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה שלאחר שהוכר ברווח הכולל לראשונה הועבר או יועבר לרווח והפסד		
27	17	11
החלק האפקטיבי של השינוי בשווי ההוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרימי מזומנים		
1	*-	*-
שינוי נטו בשווי הוגן שנזקק לקרן עלות הגידור		
(6)	(4)	(3)
מסים בגין פריטי רווח כולל אחר שהועברו או שיועברו לרווח והפסד בתקופות עוקבות		
22	13	8
סה"כ רווח כולל אחר לתקופה שלאחר שהוכר לראשונה ברווח הכולל הועבר או יועבר לרווח והפסד, נטו ממס		
פריטי רווח (הפסד) כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד		
(21)	-	27
מדידה מחדש של תכנית הטבה מוגדרת		
*-	-	1
רווח (הפסד) כולל אחר בגין חברות מוחזקות		
5	-	(6)
מסים בגין פריטי רווח כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד		
(16)	-	22
סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה שלא יועבר לרווח והפסד, נטו ממס		
6	13	30
רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס		
399	127	57
סה"כ רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה		

* מציין סכום הנמוך מ-1 מיליון ש"ח.
המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים

שנה שנסתיימה ביום	שלושה חודשים שנסתיימו ביום	
31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

התאמות:

342	84	88
66	13	17
383	91	99
79	25	2
(96)	(31)	(20)
(4)	-	(1)
*	-	-
221	43	49
7	2	1
87	6	3
(147)	(36)	(22)
79	(205)	(160)
25	(40)	(10)
36	(53)	(173)
(167)	107	208
(2)	355	321
1,302	475	429

פחת רכוש קבוע
הפחתת נכסים בלתי מוחשיים
הפחתה של נכסי זכות שימוש
מסים על הכנסה שנכללו בדוחות רווח והפסד
מסים על הכנסה ששולמו, נטו
שינוי בהטבות לעובדים
הפסד ממכירת רכוש קבוע
הוצאות מימון, נטו
תשלום מבוסס מניות
חברות מוחזקות
רווח מחברות מוחזקות
שינוי בלקוחות
שינוי בחייבים ויתרות חובה
שינוי במלאי
שינוי בספקים ונותני שירותים
שינוי בזכאים ויתרות זכות, הפרשות ואחרות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

(517)	(100)	(167)
2	*	-
(87)	(16)	(10)
14	5	4
(18)	(17)	-
4	1	1
(21)	-	(20)
(450)	(350)	150
(13)	*	(6)
(1,086)	(477)	(48)
31	27	18
(1,055)	(450)	(30)

רכישת רכוש קבוע
תמורה ממכירת רכוש קבוע
השקעה בנכסים בלתי מוחשיים
מימוש במכשירי חוב בעלות מופחתת, נטו
הלוואות לחברות בנות
ריבית שנתקבלה
שטרי הון מחברות מוחזקות
מימוש (השקעה) בפיקדונות, נטו
שינוי במזומנים בגין חוזים עתידיים, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה בגין עסקאות עם חברות מוחזקות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

* מציין סכום הנמוך מ-1 מיליוני ש"ח
המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים

שנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר) מיליוני ש"ח	שלושה חודשים שנסתיימו ביום		
	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
(238)	-	(17)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
689	689	-	פירעון אגרות חוב
(466)	(116)	(125)	תמורה מהנפקת מניות (בניכוי עלויות הנפקה)
(140)	-	-	פירעון קרן וריבית התחייבויות בגין חכירה
(7)	-	-	דיבידנד ששולם
(123)	(17)	(15)	תשלומים בגין עסקאות גידור
			ריבית ששולמה
(285)	556	(157)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
(38)	581	242	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
469	469	431	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
431	1,050	673	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

מידע נוסף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים ליום 31 במרס 2022

ביאור 1 - כללי

להלן תמצית נתונים כספיים מתוך תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרס 2022 (להלן - "דוחות מאוחדים"), המפורסמים במסגרת דוחות כספיים ביניים, המיוחסים לחברה עצמה (להלן - "תמצית מידע כספי נפרד ביניים"), המוצגים בהתאם להוראות תקנה 38ד (להלן - "התקנה") והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970 (להלן - "התוספת העשירית") בעניין תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים של התאגיד. יש לקרוא את תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2021 וביחד עם הדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2021 ותמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים ליום 31 במרס 2022.

במידע כספי נפרד זה -

- (1) החברה - שופרסל בערבון מוגבל.
- (2) חברות מאוחדות/חברות בנות - חברות, לרבות שותפות, שדוחותיהן מאוחדים באופן מלא, במישרין או בעקיפין, עם דוחות החברה.
- (3) חברות מוחזקות - חברות מאוחדות וחברות, לרבות שותפות או עסקה משותפת, שהשקעת החברה בהן כלולה, במישרין או בעקיפין, בדוחות הכספיים על בסיס השווי מאזני.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2021.

ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

- א. במהלך התקופה חילקה חברה בת בבעלות מלאה דיבידנד בסך של 20 מיליוני ש"ח.
- ב. לפרטים בדבר אירועים מהותיים נוספים בתקופת הדיווח, ראה ביאור 5 לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים.

מידע נוסף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים ליום 31 במרס 2022

ביאור 4 - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח

א. התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

במהלך חודש מאי 2022, התגלתה טעות בנתוני יתרות הספקים שהוכרו בספרי החברה בין השנים 2009 עד 2018 כולל. החברה בחנה את מהותיות הטעות שהתגלתה בדוחותיה הכספיים ביחס לתקופות הדיווח הרלוונטיות והגיעה למסקנה, לאחר בחינת הפרמטרים הכמותיים והאיכותיים, כי אין בטעות האמורה בכדי להשפיע על אופן קבלת ההחלטות הכלכליות ו/או ניתוח הדוחות הכספיים האמורים על ידי המשתמשים בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה. על כן, לא מדובר בטעות מהותית המצריכה פרסום מחדש של המידע הכספי הנפרד של החברה. מאחר וההתאמה מתייחסת לסכומים שהוכרו עובר ליום 1 בינואר 2021, נזקפה השפעת ההתאמה (בניכוי השפעת המס) ליתרת העודפים לאותו מועד.

להלן פירוט השפעת ההצגה מחדש:

(1) השפעת התיקון על הדוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2021			במיליוני ש"ח ספקים ונותני שירות חייבים ויתרות חובה זכאים ויתרות זכות יתרת עודפים
כפ"ש	השפעת	כפ"ש	
בדוחות	התיקון	בעבר	
כספיים אלה			
(1,988)	47	(2,035)	
142	(2)	144	
(1,089)	(15)	(1,074)	
(1,350)	(30)	(1,320)	

ליום 31 במרס 2021 (לא מבוקר)			במיליוני ש"ח ספקים ונותני שירות חייבים ויתרות חובה זכאים ויתרות זכות יתרת עודפים
כפ"ש	השפעת	כפ"ש	
בדוחות	התיקון	בעבר	
כספיים אלה			
(2,220)	47	(2,267)	
180	(8)	188	
(1,554)	(9)	(1,545)	
(1,082)	(30)	(1,052)	

(2) השפעת התיקון על ההון

יתרת עודפים			במיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2021 (לא מבוקר) ליום 31 בדצמבר 2021
כפ"ש	השפעת	כפ"ש	
בדוחות	התיקון	בעבר	
כספיים אלה			
(1,082)	(30)	(1,052)	
(1,350)	(30)	(1,320)	

ב. לפרטים בדבר אירועים מהותיים נוספים לאחר תקופת הדיווח, ראה ביאור 9 לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים.

חלק ד'

דו"ח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי



דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970:

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של חברת שופרסל בע"מ (להלן – **התאגיד**), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. עופר בלור, מנכ"ל החברה¹;
2. ניר מטוסביץ, משנה למנכ"ל ומנהל אגף סחר ושיווק;
3. דוד לרון, משנה למנכ"ל ומנהל אגף תפעול ושרשרת אספקה;
4. טליה הובר, סמנכ"ל כספים ואחראית על ניהול סיכונים שוק;
5. צביקה פישהיימר, סמנכ"ל משאבי אנוש, מערכות מידע ורכש;
6. שרון גמבוש, סמנכ"ל מו"פ ונכסים;
7. ערן מאירי, סמנכ"ל, יועץ משפטי;
8. צבי ביידא, סמנכ"ל לקוחות ושירות;
9. שי ורדי, סמנכ"ל מערכות מידע;
10. ערן סלע, סמנכ"ל תפעול הקמעונאות²;
11. יפתח בלור, סמנכ"ל שרשרת אספקה²;

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

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקורות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (להלן – **הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון**), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד. בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2021 היא אפקטיבית. עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון והנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון;

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

¹ החל כהונתו ביום 9 במאי 2022.

² החל כהונתו ביום 13 באפריל 2022.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970:

אני, עופר בלוך, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת שופרסל בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן – **הדוחות**).
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון, לוועדת הביקורת ולוועדה לבחינת הדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
- א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
- ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנכ"ל או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
- א. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על-ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
- ב. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
- ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (הדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2021) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון והנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשורה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970:

אני, טליה הובר, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת שופרסל בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן – **הדוחות או הדוחות לתקופת הביניים**).
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון, לוועדת הביקורת ולוועדה לבחינת הדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן-
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנכ"ל או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.

5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על-ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן-
 - ב. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (הדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2021) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון והנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

נספחים

2022

נספח א'

מכתב הסכמה של רואה החשבון המבקר



30 במאי 2022

לכבוד:
הדירקטוריון של
שופרסל בע"מ
שמוטקין 30,
ראשון לציון

א.ג.נ.

הנדון: **מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של חברת שופרסל בע"מ (להלן – "החברה") מחודש נובמבר 2021**

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בהצעת מדף שתפרסם החברה, ככל שתפרסם, מכח תשקיף המדף של החברה מחודש נובמבר 2021:

1. דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 30 במאי 2022 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרס 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.
2. דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר מיום 30 במאי 2022 על סקירת המידע הכספי התמציתי הנפרד ביניים של החברה ליום 31 במרס 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
PwC Israel

קסלמן וקסלמן, מת"ם חיפה בניין 25, ת.ד. 15084 חיפה 3190500, ישראל
טלפון: +972-4-8605000, פקס: +972-4-8605001, www.pwc.com/il

