

שניב
תעשיות נייר בע"מ



שניב תעשיות נייר בע"מ

דוח הדירקטוריון

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023



Novo

Beauty Culture

מגיק

Lovely

3G

BulkySoft
LUXURY HYGIENE SOLUTIONS

SASA S TECH
PROFESSIONAL

MAXOL-MAX

Smart Rhinol

Green Care
The Nature of Cleaning

אופל

תוכן העניינים

עמוד	סעיף חלק א
	הסבר הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד
	הסברי הדירקטוריון בדבר נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד;
3	שינויים מהותיים בפעילות החברה, בעסקיה ובנתוני הדוחות הכספיים שלה;
4	ניתוח המצב הכספי;
8	ניתוח תוצאות הפעולות;
12	ניתוח נזילות ומקורות מימון;
14	חלק ב היבטי ממשל תאגידי

הסבר הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

דירקטוריון שניב תעשיות נייר בע"מ (להלן- "שניב") מתכבד להגיש בזה את דוח הדירקטוריון של שניב וחברות הבנות שלה (להלן- "החברה לתקופות של שישה ושלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2023 (להלן - "התקופה").

דוח הדירקטוריון כולל סקירה, במתכונת מצומצמת, של העניינים בהם הוא עוסק ונערך בהתחשב בכך שבפני קורא הדוח מצוי גם דוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר 2022 המהווה חלק מהדוח התקופתי של החברה לשנת 2022 אשר פורסם במגנא ביום 30.03.2023 (אסמכתא מס' 2023-01-031117).

1. שינויים מהותיים בפעילות החברה, בעסקיה ובנתוני הדוחות הכספיים שלה לתקופה

למידע בדבר אירועים מהותיים במהלך התקופה ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים.

א. חלוקת דיבידנד

להלן פרטים בדבר מועדי וסכומי הדיבידנדים שחולקו במהלך השנתיים שקדמו לתאריך הדוח:

תאריך הכרזה	יום הקום	יום התשלום	דיבידנד למניה 1 ש"ח ע"נ	דיבידנד באלפי ש"ח
30/08/2021	12/09/2021	30/09/2021	0.039	2,500
30/05/2023	11/06/2023	22/06/2023	0.039	2,500

ב. הענקת אופציות למנכ"ל הקבוצה

בדבר פרטים על הענקת 1,184,587 כתי אופציה הניתנים להמרה ל 1,184,587 מניות בנות 1 ש"ח ע.נ. של החברה, ראה ביאור 7(א) בדוחות הכספיים המאוחדים.

2. המצב הכספי

2.1. נכסים שוטפים

הסבר	עלייה (ירידה)	באלפי ש"ח		
		ליום		
		31.12.2022	30.06.2023	
		מאוחד	מאוחד	
	6,814	453,842	460,656	נכסים שוטפים
		50.1%	50.2%	אחוז מסך מאזן
				מזה:
מ-1	276	13,394	13,670	מזומנים
מ-2	(10,210)	13,131	2,921	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
מ-3	12,319	258,236	270,555	לקוחות
מ-4	(974)	40,029	39,055	חייבים ויתרות חובה
מ-5	5,403	129,052	134,455	מלאי
	6,814	453,842	460,656	סך הכל

מ-1) ראו ניתוח תזרים מזומנים בסעיף 4 להלן.

מ-2) הירידה בנכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד נובעת בעיקר ממכירת ניירות ערך אשר קוזזו מרווח משערוך בתקופה המדווחת.

מ-3) העלייה בלקוחות נובעת בעיקר מגידול בהיקפי הפעילות בעיקר בתחום מוצרי הנייר ובתחום מוצרי הניקיון רכב וטיפוח אישי, לעומת הרבעון הרביעי אשתקד.

מ-4) הירידה בחייבים ויתרות חובה נובעת בעיקר מקיטון בהכנסות לקבל שהיו ברבעון הרביעי אשתקד והוכרו במהלך החציון הראשון של השנה וכן מקיטון במקדמות לספקים בעיקר במגזר מוצרי הניקיון, רכב וטיפוח אישי.

מ-5) העלייה במלאי נובעת בעיקר מגידול ביתרת מלאי תוצרת גמורה במגזר מוצרי הנייר ובמגזר מוצרי ניקיון, רכב וטיפוח אישי כתוצאה מגידול בהיקפי הפעילות אשר קוזז, מקיטון במלאי חו"ג במגזר מוצרי האלומניום והחד פעמי.

2.2. התחייבויות שוטפות

הסבר	עלייה (ירידה)	באלפי ש"ח		
		ליום		
		31.12.2022	30.06.2023	
		מאוחד	מאוחד	
	14,612	365,544	380,156	התחייבויות שוטפות
		40.4%	41.5%	אחוז מסך מאזן
				מזה:
6-מ	(1,388)	164,124	162,736	אשראי מתאגידים בנקאיים
	(95)	8,303	8,208	התחייבות חכירה
7-מ	19,401	150,342	169,743	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
8-מ	(3,306)	42,775	39,469	זכאים ויתרות זכות
	14,612	365,544	380,156	סך הכל

מ-6) קיטון באשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים נובע בעיקר כתוצאה מגידול בתזרים מפעילות שוטפת זאת בנוסף לפירעון הלוואות לזמן ארוך. לפרטים נוספים ראו ניתוח תזרים מזומנים בסעיף 4 להלן.

מ-7) העלייה בהתחייבות לספקים ולנותני שירותים נובעת בעיקר מגידול ברכש סחורות במגזר מוצרי הנייר מגידול בהיקפי הפעילות, בקיזוז ירידה במגזר מוצרי הניקיון, רכב וטיפוח אישי וכן מירידה במגזר מוצרי האלומיניום והחד-פעמי.

מ-8) הירידה בזכאים ויתרות זכות נובעת בעיקר מקיטון בהפרשות בגין סחורה ושירותים שהתקבלו וטרם חויבו במגזר מוצרי הניקיון רכב וטיפוח אישי וכן מקיטון במגזר מוצרי האלומיניום והחד פעמי. כמו כן, חל קיטון בדיבידנד לשלם לבעלי מניות חברה בת, אשר שולם בתקופה המדווחת.

2.3. הון חוזר

הסבר	עלייה (ירידה)	באלפי ש"ח		
		ליום		
		31.12.2022	30.06.2023	
		מאוחד	מאוחד	
9-מ	(7,798)	88,298	80,500	עודף הנכסים השוטפים על ההתחייבויות שוטפות
		1.24	1.21	יחס שוטף
		0.89	0.86	יחס מהיר (יחס שוטף ללא מלאי)

מ-9) ראו הסברים לשינוי בנכסים השוטפים, סעיף 2.1 לעיל, ובהתחייבויות השוטפות, סעיף 2.2 לעיל. הקיטון בהון החוזר החיובי נובע בעיקר מגידול ביתרות הלקוחות, אשר קוזז מגידול ביתרות הספקים, כתוצאה מגידול בהיקפי הפעילות השוטפים לאור הגידול בהיקפי הפעילות. בהקשר זה יצוין כי רוב מסגרות האשראי של החברה הינן מסגרות חתומות.

2.4. רכוש קבוע

	באלפי ש"ח		
	ליום		
	31.12.2022	30.06.2023	
עלייה (ירידה)			
	מאוחד	מאוחד	
רכוש קבוע	2,289	389,347	391,636
אחוז מסך מאזן		42.9%	42.8%
מזה:			
השקעות בתקופה	15,196		
השפעת יישום תקן IFRS 16	1,391		
גריעות נטו	(318)		
פחת בתקופה	(19,587)		
שינויים בתשלומים ע"ח רכוש קבוע ליום הדוח	5,607		
סך הכל	2,289		

להלן פירוט ההשקעות בתקופה:

1. השקעות בהקמת מבנה וקווי ייצור מוגמרים חדשים בסך של כ- 2,300 אלפי ש"ח.
2. השקעות בהקמת מפעל קוסמטיקס החדש באזור התעשייה דלתון בסך של כ- 5,200 אלפי ש"ח.
3. השקעות אחרות בשדרוג ותחזוקת מכונות וציוד במגזר מוצרי הנייר בסך של כ- 3,600 אלפי ש"ח.
4. השקעות במכונות וציוד במגזר מוצרי ניקיון, רכב וטיפוח אישי בסך של כ- 900 אלפי ש"ח.
5. השקעות במכונות וציוד במגזר מוצרי אלומיניום וחד פעמי בסך של כ- 1,000 אלפי ש"ח.
6. השקעות אחרות בסך של כ- 2,200 אלפי ש"ח.
7. עסקאות חכירה שסווגו כרכוש קבוע במסגרת יישום תקן IFRS16 בסך של כ- 1,400 אלפי ש"ח.

2.5. נכסים לא שוטפים

הסבר	באלפי ש"ח		
	ליום		
	31.12.2022	30.06.2023	
עלייה (ירידה)			
	מאוחד	מאוחד	
נכסים לא שוטפים	3,935	451,657	455,592
אחוז מסך מאזן		49.9%	49.8%
מזה:			
הוצאות מראש ולקוחות זמן ארוך	(121)	724	603
הלוואות לזמן ארוך לצדדים קשורים	164	7,132	7,296
השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	2,679	15,977	18,656
נכס מס נדחה	580	634	1,214
רכוש קבוע, נטו	2,289	389,347	391,636
מוניטין	-	16,484	16,484
נכסים בלתי מוחשיים, נטו	(1,656)	21,359	19,703
סך הכל	3,935	451,657	455,592

מ-10) ראו סעיף 2.4 לעיל.

מ-11) הירידה בנכסים בלתי מוחשיים, נטו נובעת בעיקר מהפחתה בתקופה.

2.6. התחייבויות לא שוטפות

באלפי ש"ח				
הסבר	עלייה (ירידה)	ליום		
		31.12.2022	30.06.2023	
		מאוחד	מאוחד	
	(12,782)	218,325	205,543	אחוז מסך מאזן
		24.1%	22.4%	מזה:
מ-12	(12,739)	112,959	100,220	התחייבויות לתאגידים בנקאיים, נטו
מ-13	388	34,416	34,804	התחייבות בגין אופציית מכר למיעוט
	-	894	894	התחייבויות בגין סיום עובד מעביד
מ-14	(2,484)	30,135	27,651	התחייבויות חכירה לזמן ארוך
מ-15	2,053	39,921	41,974	מסים נדחים
	(12,782)	218,325	205,543	סך הכל

- מ-12) הירידה בהתחייבויות לתאגידים בנקאיים, נטו נובעת בעיקר מפרעון הלוואות לזמן ארוך במגזר מוצרי הנייר בתקופה. לפרטים נוספים ראו ניתוח תזרים מזומנים בסעיף 4 להלן.
- מ-13) העלייה בהתחייבות בגין אופציית מכר למיעוט נובעת משערוך בתקופה המדווחת.
- מ-14) הירידה בהתחייבות חכירה נובעת בעיקר מתשלומים שבוצעו בתקופה המדווחת.
- מ-15) העלייה במסים הנדחים נובעת בעיקר מגידול בעתודה למס בגין רכוש קבוע במגזר מוצרי הנייר.

2.7. הון עצמי

באלפי ש"ח				
הסבר	עלייה (ירידה)	ליום		
		31.12.2022	30.06.2023	
		מאוחד	מאוחד	
	8,919	321,630	330,549	הון עצמי
		35.5%	36.1%	אחוז מסך מאזן
	-	173,341	173,341	מזה:
	-	(28,246)	(28,246)	הון מניות נפרע
	-			קרן הון עסקאות עם זשמ"ש
מ-17	6,427	141,852	148,279	עודפים
מ-18	2,492	34,683	37,175	זכויות שאינן מקנות שליטה
	8,919	321,630	330,549	סך הכל

- מ-17) העלייה בעודפים נובעת מהרווח בתקופה. לפרטים בדבר תוצאות הפעילות, ראו סעיף 3 להלן.
- מ-18) העלייה בזכויות שאינן מקנות שליטה נובעת מחלק המיעוט ברווחי החברות הבנות.

למידע בדבר תוצאות לפי מגזרי הפעילות ראו ביאור 5 לדוחות הכספיים המצורפים.
להלן התוצאות העיקריות לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד:

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום				לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום				הסבר	
	30.6.22	שינוי	שינוי ב- %	30.06.23	30.6.22	שינוי	שינוי ב- %	30.06.23		
728,716	181,414	9,273	5.1%	190,687	354,180	58,842	16.6%	413,022	1-ר	מכירות
167,054 22.9%	40,981 22.6%	5,263	12.8%	46,244 24.3%	81,122 22.9%	17,760	21.9%	98,882 23.9%	2-ר	רווח גולמי אחוז מהמכירות
66,212	14,447	4,035	27.9%	18,482	29,715	8,748	29.4%	38,463	3-ר	הוצאות שילוח
44,313	12,713	(1,017)	(8.0%)	11,695	24,376	143	0.6%	24,519		הוצאות מכירה ושיווק
27,581	6,716	(1,216)	(18.1%)	5,500	13,811	(771)	(5.6%)	13,040	4-ר	הוצאות הנהלה וכלליות
242	57	(101)	(177.2%)	-44	72	(85)	(118.1%)	(13)		הכנסות (הוצאות) אחרות תפעוליות
29,190 4.1%	7,162 3.9%	3,361	46.9%	10,524 5.5%	13,292 3.8%	9,555	71.9%	22,847 5.5%		רווח מפעולות רגילות אחוז מהמכירות
(14,640)	(4,884)	457	(9.4%)	(4,427)	(6,520)	(2,445)	37.5%	(8,965)	5-ר	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
866	292	(121)	(41.4%)	171	558	121	21.7%	679		חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
3,531	1,972	(1,109)	(56.2%)	863	2,065	1,076	52.1%	3,142	6-ר	מיסים על הכנסה
11,885 1.6%	598 0.3%	4,807	803.8%	5,405 2.8%	5,265 1.5%	6,154	116.9%	11,419 2.8%		רווח נקי אחוז מהמכירות
149	-	-	-	-	-	-	-	-		רווח (הפסד) כולל אחר
12,034 1.9%	598 0.3%	4,807	803.8%	5,405 2.8%	5,265 1.5%	6,154	116.9%	11,419 2.8%		סך הכל רווח כולל לתקופה אחוז מהמכירות
71,896 9.9%	18,029 9.9%	2,226	12.3%	20,255 10.6%	34,569 9.8%	8,638	25.0%	43,207 10.5%		EBITDA- רווח מפעולות רגילות לפני פחת והפחתות אחוז מהמכירות

1-ר) ראו סעיף 3.1 להלן.

2-ר) בחציון וברבעון: העליה ברווח הגולמי נובעת בעיקר מעליה במכירות הן במגזר מוצרי הניקיון, הרכב והטיפוח האישי והן מעלייה במכירות במגזר מוצרי הנייר, אשר קוזזה מקיטון ברווח הגולמי בפעילות מגזר מוצרי אלומינום וחד פעמי.

דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2023

ר-3) בחציון וברבעון: העלייה בהוצאות השילוח נובעת בעיקר מגידול כמותי במכירות, בכלל תחומי פעילות הקבוצה.

ר-4) בחציון וברבעון: הירידה בהוצאות הנהלה וכלליות נובעת בעיקר מצימצום הוצאות במגזר הניקיון, רכב וטיפוח אישי בתקופה המדווחת לעומת תקופה מקבילה אשתקד.

ר-5) בחציון וברבעון: העלייה בהוצאות מימון, נטו נובעת בעיקר מגידול בהוצאות מימון הן כתוצאה מעליית הריבית על אשראי מתאגידים בנקאיים לז"ק לעומת התקופה המקבילה אשתקד והן בגין הפרשי שער. כמו כן, חל גידול בהוצאות מימון בגין שיערוך אופציית PUT.

ר-6) בתקופה המדווחת רשמה החברה רווחים מחברות כלולות: יאן תחבורה בע"מ, חברת הפצה בעלות החברה ב-50% ומחברה כלולה מיקי בוגנים תמרקים בע"מ. חלק החברה ברווח בניכוי הפחתת עודפי עלות בגין נכסים בלתי מוחשיים הסתכם ל- 621 אלפי ש"ח ול-57 אלפי ש"ח, בהתאמה.

ה- EBITDA של חברת יאן תחבורה בע"מ שהינה חברה כלולה ותוצאותיה אינן מתאחדות עם שאר החברות הבנות – הסתכם בתקופה המדווחת לסך של 8,160 אלפי ש"ח לעומת 4,247 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.1. התוצאות העיקריות של מגזרי הפעילות (באלפי ש"ח)

להלן התוצאות העיקריות של מגזרי הפעילות לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד:

מגזר מוצרי הנייר				
לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום				
הסבר	30.06.22	עלייה (ירידה)	שינוי ב-%	30.06.23
מכירות לחיצוניים	157,215	40,575	25.8%	197,790
רווח תפעולי ממכירות לחיצוניים לפני הוצאות שלא הוקצו למגזרים	13,221	5,222	39.5%	18,443
אחוז מהמכירות	8.4%			9.3%

ר-8) העלייה במכירות מגזר מוצרי הנייר נובעת בעיקר מגידול כמותי במכירות במגזר בתקופה המדווחת לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

ר-9) העלייה ברווח התפעולי במגזר מוצרי הנייר לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מגידול בהיקפי הפעילות, כאמור לעיל.

מגזר מוצרי ניקיון, רכב וטיפוח אישי

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום

הסבר	עלייה (ירידה)			30.06.23	שינוי ב-%
	30.06.22				
מכירות לחיצוניים	123,085	23,291	18.9%	146,376	ר-10
רווח תפעולי ממכירות לחיצוניים לפני הוצאות שלא הוקצו למגזרים	3,800	5,011	131.9%	8,811	ר-11
אחוז מהמכירות	3.1%			6.0%	

ר-10) העלייה במכירות מגזר מוצרי ניקיון, רכב וטיפוח אישי נובעת ממהלכים אותם ביצעה החברה, אשר הובילו הן לגידול כמותי במכירות וכללו גידול במכירות מותגים חדשים של מוצרי פרימיום והן ממחיר ממוצע טוב יותר לעומת רמתו בתקופה המקבילה אשתקד, שנבע בחלקו מתמהיל מוצרים שונה.

ר-11) העלייה ברווח התפעולי במגזר מוצרי ניקיון רכב וטיפוח אישי נובעת הן מגידול במכירות כאמור לעיל, והן ממהלכי התייעלות שהחברה נקטה, אשר החזירו את המגזר לרווחיות והובילו לשיפור המרווח הגולמי במהלך התקופה המדווחת – ראה ר-16 ו ר-17 להלן.

מגזר מוצרי אלומיניום וחד

פעמי

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום

הסבר	עלייה (ירידה)			30.06.23	שינוי ב-%
	30.06.22				
מכירות לחיצוניים	73,880	(5,024)	(6.8%)	68,856	ר-12
רווח תפעולי ממכירות לחיצוניים לפני הוצאות שלא הוקצו למגזרים	10,082	(1,448)	(14.4%)	8,634	ר-13
אחוז מהמכירות	13.6%			12.5%	

ר-12) הירידה במכירות במגזר מוצרי אלומיניום וחד פעמי כתוצאה מירידת מחירי האלומיניום בעולם החל מהרבעון הרביעי אשתקד ומשחיקה במחיר הממוצע לאור התגברות התחרות.

ר-13) הירידה ברווח התפעולי במגזר מוצרי אלומיניום וחד פעמי נובעת בעיקרה מקיטון במכירות במהלך התקופה המדווחת כאמור לעיל, לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

מגזר מוצרי הנייר

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום

הסבר	עלייה (ירידה)			30.06.23	שינוי ב-%
	30.06.22				
מכירות לחיצוניים	76,546	14,499	18.9%	91,045	ר-14
רווח תפעולי ממכירות לחיצוניים לפני הוצאות שלא הוקצו למגזרים	4,943	4,057	82.1%	9,000	ר-15
אחוז מהמכירות	6.5%			9.9%	

ר-14) העלייה במכירות מגזר מוצרי הנייר נובעת הן מגידול כמותי במכירות של המוצרים במגזר לעומת הרבעון המקביל אשתקד.

ר-15) העלייה ברווח התפעולי במגזר מוצרי הנייר, נובע בעיקר מגידול כמותי במכירות כאמור לעיל והן כתוצאה ממהלכים שנקטה החברה לשיפור הרווחיות ולצמצום העלויות, בעיקר בתחום רכש חומרי הגלם.

דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2023

מגזר מוצרי ניקיון, רכב וטיפוח אישי

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום					
הסבר	30.06.22	עלייה (ירידה)	שינוי ב-%	30.06.23	
ר-16	70,327	(7)	0%	70,320	מכירות לחיצוניים
ר-17	4,579	(1,021)	(22.3%)	3,558	רווח (הפסד) תפעולי ממכירות לחיצוניים לפני הוצאות שלא הוקצו למגזרים
	6.5%			5.1%	אחוז מהמכירות

ר-16) מכירות מגזר מוצרי ניקיון, שמרו על רמתם בזהה לרבעון המקביל אשתקד.
 ר-17) הירידה ברווח התפעולי במגזר זה נובעת בעיקר כתוצאה מגידול בעלויות השילוח וההפצה לעומת הרבעון המקביל אשתקד.

מגזר מוצרי אלומיניום וחד פעמי

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום					
הסבר	30.06.22	עלייה (ירידה)	שינוי ב-%	30.06.23	
ר-18	34,541	(5,219)	(15.1%)	29,322	מכירות לחיצוניים
ר-19	4,356	(890)	(20.4%)	3,466	רווח תפעולי ממכירות לחיצוניים לפני הוצאות שלא הוקצו למגזרים
	12.6%			11.8%	אחוז מהמכירות

ר-18) הירידה במכירות מגזר מוצרי אלומיניום וחד פעמי נובעת מירידה במכירות בגלל התגברות התחרות אשר הובילה לירידת מחירים של חלק מהמוצרים במגזר, ברבעון השני.
 ר-19) הירידה ברווח התפעולי במגזר מוצרי אלומיניום וחד פעמי נובעת בעיקר מהירידה במכירות, כאמור לעיל.

4. תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

להלן תמצית תזרימי המזומנים לתקופה של של שישה חודשים ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד: (לפרטים נוספים ראו גם דוח על תזרימי המזומנים הכלול בדוחות הכספיים המצורפים).

הסבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום			לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום			
	30.06.22	עלייה (ירידה)	30.06.23	30.06.22	עלייה (ירידה)	30.06.23	
רווח והפסד לאחר התאמות שינויים בסעיפי הון חוזר שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות אחרים	16,598	3,700	20,298	31,220	10,687	41,907	
1-ת	(27,455)	29,166	1,711	(39,350)	41,903	2,553	
2-ת	4,796	(7,528)	(2,732)	8,886	(11,010)	(2,124)	
ריביות ששולמו, נטו	(1,336)	(2,127)	(3,463)	(2,697)	(3,664)	(6,361)	
מס הכנסה ששולם, נטו	(1,164)	435	(729)	(2,672)	356	(2,318)	
תזרים מזומנים מפעילות שוטפת	(8,561)	23,646	15,085	(4,613)	38,270	33,657	
תזרים מזומנים ששימשו לפעילות השקעה	(11,500)	9,036	(2,464)	(25,201)	16,316	(8,885)	
דיבידנד	-	(2,950)	(2,950)	-	(4,950)	(4,950)	
פרעון הלוואה לצדדים קשורים	-	-	-	-	-	-	
פירעון התחייבות חכירה	(2,503)	116	(2,387)	(4,734)	(55)	(4,789)	
קבלת הלוואות מתאגידים בנקאיים ומבעלי מניות	25,996	(35,325)	(9,329)	34,164	(48,290)	(14,126)	
3-ת							
תזרים מזומנים מפעילות מימון	23,493	(38,159)	(14,666)	29,430	(53,295)	(23,865)	
סה"כ עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים	3,432	(5,477)	(2,045)	(384)	1,291	907	

ככלל, עודפי תזרים מפעילות שוטפת ו/או השקעה משמשים להקטנת הלוואות ו/או אשראי מתאגידים בנקאיים, אשר הרכבם נקבע על-ידי החברה בהתבסס, בין היתר, על העקרונות הבאים:

- (א) מימון צרכי הון חוזר והשקעות לא מהותיות באמצעות מסגרות האשראי השוטפות של החברה בבנקים לזמן קצר.
- (ב) מימון השקעות ספציפיות מהותיות ברכוש קבוע באמצעות הלוואות לזמן ארוך.
- (ג) שמירה על יחס מתאים בין אשראי לזמן קצר לבין אשראי לזמן ארוך בשים לב להיותו של האשראי לזמן קצר זול יותר.
- (ד) שמירה על יחס מתאים בין אשראי בריבית קבועה, אשראי בריבית משתנה ואשראי צמוד מדד.

(1-ת) ראו הסברים מ-3, מ-5 ומ-7 לעיל.

(2-ת) ראו הסברים מ-4, מ-8 ומ-9 לעיל.

(3-ת) ראו הסברים מ-6 ומ-12 לעיל.

4.1. מקורות מימון (באלפי ש"ח)

להלן תמצית מקורות המימון של החברה ליום 30 ביוני 2023 וליום 31 בדצמבר 2022:

הסבר	31.12.22	עלייה (ירידה)	30.06.23	
1-ה	250,558	(4,192)	246,366	סך הכל חוב פיננסי*
	27.7%		26.9%	אחוז מסך מאזן
מזה :				
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים בניכוי יתרות מזומנים ושווי				
2-ה	115,042	28,074	143,116	מזומנים
3-ה	135,516	(32,266)	103,250	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
	250,558	(4,192)	246,366	סך חוב פיננסי לתאגידים בנקאיים
	250,558	(4,192)	246,366	סך הכל חוב פיננסי
סך הכל חוב פיננסי כולל התחייבויות פיננסיות (נכסים פיננסיים)				
	250,558	(4,192)	246,366	בשווי הוגן דרך רווח והפסד
מזה :				
התחייבויות לתאגידים בנקאיים בניכוי מזומנים ושווי מזומנים				
	137,599	8,546	146,145	שוטפים
	112,959	(12,738)	100,221	התחייבויות לתאגידים בנקאיים לא שוטפות
	250,558	(4,192)	246,366	

ח-1) הירידה בחוב הפיננסי בכללותו נובעת בעיקר מתזרים שנבע מפעילות שוטפת, בקיזוז תזרים ששימש לפעילות השקעות.

ח-2) ראו הסבר מ-6 לעיל והסברים בסעיף זה להלן.

ח-3) הירידה נובעת מפרעון הלוואות בהתאם ללוחות הסילוקין שלהן.

* לפרטים בדבר עמידת החברה באמות המידה הפיננסיות שנקבעו לה כלפי תאגידים בנקאיים ונותני אשראי אחרים ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים המצורפים.

דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2023

4.2. אשראי מספקים ואשראי ללקוחות בתקופת הדוח (באלפי ש"ח)

הסבר	31.12.22	עלייה (ירידה)	30.06.23	
	298,990	11,223	310,213	אשראי ללקוחות ולחייבים אחרים
	33.0%		33.9%	אחוז מסך מאזן
	193,117	16,094	209,211	אשראי מספקים, מנותני שירותים ומזכאים
	21.3%		22.8%	אחוז מסך מאזן
4-ח	105,873	(4,871)	101,002	אשראי נטו

4-ח) החברה מגשרת על הפער בין ימי האשראי הממוצעים המוענקים ללקוחות החברה לבין ימי האשראי הממוצעים אותם מקבלת החברה מספקיה, המשתקפים גם בפער הכספי בין יתרות הלקוחות לבין יתרות הספקים בדוחות הכספיים, באמצעות יתרות מזומנים ו/או קווי אשראי מתאימים. לפירוט נוסף ראו מ-3 בסעיף 2.1 וסעיף 2.2 לעיל.

חלק ב - היבטי ממשל תאגידי

5. תרומות

לחברה אין מדיניות תרומות קבועה ולא קיימת התחייבות מהותית לתרומות. בתקופת הדוח תרמה החברה סך של כ-258 אלפי ש"ח, למספר מוסדות. לא מתקיימים קשרים בין מוסדות אלו לבין החברה, בעלי השליטה בה או נושאי משרה בה. בתקופה המקבילה אשתקד תרמה החברה סך של כ-253 אלפי ש"ח.

30 באוגוסט, 2023

אברהם ברנט
יו"ר הדירקטוריון

פסח ברנט
מנהל כללי



שניב תעשיות נייר בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים ביניים

ליום 30 ביוני 2023

תוכן העניינים

עמוד	
17	דוח סקירה
18	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
19	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
20	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
22	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
24	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של שניב תעשיות נייר בע"מ

מבוא

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

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

זיו האפט
רואי חשבון

תל-אביב, 30 באוגוסט 2023

דוחות תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2023

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		נכסים
			נכסים שוטפים:
13,394	16,314	13,670	מזומנים ושווי מזומנים
13,131	14,448	2,921	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
258,236	241,037	270,555	לקוחות
40,029	34,422	39,055	חייבים ויתרות חובה
129,052	134,050	134,455	מלאי
453,842	440,271	460,656	סך הכל נכסים שוטפים
			נכסים לא שוטפים:
724	845	603	הוצאות מראש לזמן ארוך
7,132	7,258	7,296	הלוואות לצדדים קשורים זמן ארוך
15,977	15,669	18,656	השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
634	881	1,214	נכס מס נדחה
389,347	397,008	391,636	רכוש קבוע, נטו
16,484	16,484	16,484	מוניטין
21,359	23,010	19,703	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
451,657	461,155	455,592	סך הכל נכסים לא שוטפים
905,499	901,426	916,248	סך הכל נכסים
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות:
164,124	145,853	162,736	אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות
8,303	8,351	8,208	התחייבויות חכירה לזמן קצר
150,342	150,507	169,743	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
42,775	48,244	39,469	זכאים ויתרות-זכות
365,544	352,955	380,156	סך הכל התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות:
112,959	125,696	100,220	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
34,416	34,149	34,804	התחייבות אופציית מכר למיעוט
30,135	32,079	27,651	התחייבויות חכירה לזמן ארוך
894	1,063	894	התחייבות בשל הטבות לעובדים
39,921	38,173	41,974	מיסים נדחים, נטו
218,325	231,160	205,543	סך הכל התחייבויות לא שוטפות
			הון:
173,341	173,341	173,341	הון מניות נפרע וקרנות הון
(28,246)	(28,246)	(28,246)	קרן הון עסקאות עם זשמ"ש
141,852	135,942	148,279	עודפים
286,947	281,037	293,374	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה האם
34,683	36,274	37,175	הון מיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
321,630	317,311	330,549	סך הכל הון
905,499	901,426	916,248	סך הכל התחייבויות והון
			30 באוגוסט, 2023
שמואל מולד	פסח ברנט	אברהם ברנט	תאריך אישור הדוחות
מנהל כספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דוחות תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2023

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
728,716	181,414	190,687	354,180	413,022	מכירות
561,662	140,433	144,443	273,058	314,140	עלות המכירות והעיבוד
167,054	40,981	46,244	81,122	98,882	רווח גולמי
66,212	14,447	18,482	29,715	38,463	הוצאות שילוח
44,313	12,713	11,695	24,376	24,519	הוצאות מכירה ושיווק
27,581	6,716	5,500	13,811	13,040	הוצאות הנהלה וכלליות
242	57	(44)	72	(13)	הכנסות (הוצאות) אחרות תפעוליות
29,190	7,162	10,524	13,292	22,847	רווח מפעולות רגילות
14,964	4,964	4,451	6,679	9,149	הוצאות מימון
321	80	24	159	184	הכנסות ריבית
3	-	-	-	-	הכנסות מימון אחרות
866	292	171	558	679	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
15,416	2,570	6,268	7,330	14,561	רווח לפני ניכוי מיסים על ההכנסה
3,531	1,972	863	2,065	3,142	מיסים על הכנסה
11,885	598	5,405	5,265	11,419	רווח לתקופה
רווח כולל אחר לאחר מיסים בגין פריטים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:					
149	-	-	-	-	מדידות מחדש של תכניות להטבה מוגדרת
12,034	598	5,405	5,265	11,419	סך הכל רווח כולל לתקופה
סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה המיוחס ל:					
8,679	(489)	4,317	2,769	8,927	בעלים של החברה האם
3,355	1,087	1,088	2,496	2,492	זכויות שאינן מקנות שליטה
12,034	598	5,405	5,265	11,419	
0.137	(0.008)	0.068	0.044	0.142	רווח (הפסד) נקי בסיסי למניה רגילה (בש"ח)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דוחות תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2023

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (באלפי ש"ח)

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	מניות החברה המוחזקות על ידי החברה		קרן הון עסקאות עם זשמ"ש		הון המניות הנפרע	פרמיה על מניות	יתרה ליום 1 בינואר 2023
			סך הכל	עודפים	עודפים	זשמ"ש			
בלתי מבוקר									
321,630	34,683	286,947	(2,391)	141,852	(28,246)	118,292	57,440	2023	
שינויים בשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023:									
(2,500)	-	(2,500)	-	(2,500)	-	-	-	דיבידנד	
11,419	2,492	8,927	-	8,927	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה	
330,549	37,175	293,374	(2,391)	148,279	(28,246)	118,292	57,440	יתרה ליום 30 ביוני 2023	

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	מניות החברה המוחזקות על ידי החברה		קרן הון עסקאות עם זשמ"ש		הון המניות הנפרע	פרמיה על מניות	יתרה ליום 1 בינואר 2022
			סך הכל	עודפים	עודפים	זשמ"ש			
בלתי מבוקר									
312,046	33,778	278,268	(2,391)	133,173	(28,246)	118,292	57,440	2022	
שינויים בשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022:									
5,265	2,496	2,769	-	2,769	-	-	-	רווח לתקופה	
317,311	36,274	281,037	(2,391)	135,942	(28,246)	118,292	57,440	יתרה ליום 30 ביוני 2022	

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	מניות החברה המוחזקות על ידי החברה		קרן הון עסקאות עם זשמ"ש		הון המניות הנפרע	פרמיה על מניות	יתרה ליום 1 באפריל 2023
			סך הכל	עודפים	עודפים	זשמ"ש			
בלתי מבוקר									
327,642	36,085	291,557	(2,391)	146,462	(28,246)	118,292	57,440	2023	
שינויים בשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023:									
(2,500)	-	(2,500)	-	(2,500)	-	-	-	דיבידנד	
5,405	1,088	4,317	-	4,317	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה	
330,549	37,175	293,374	(2,391)	148,279	(28,246)	118,292	57,440	יתרה ליום 30 ביוני 2023	

דוחות תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2023

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	מניות החברה	קרן הון עסקאות עם זשמ"ש	פרמיה על מניות	הון המניות הנפרע		
			המוחזקות על ידי החברה					עודפים
בלתי מבוקר								
316,713	35,187	281,526	(2,391)	136,431	(28,246)	118,292	57,440	יתרה ליום 1 באפריל 2022
שינויים בשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022:								
598	1,087	(489)	-	(489)	-	-	-	רווח לתקופה
317,311	36,274	281,037	(2,391)	135,942	(28,246)	118,292	57,440	יתרה ליום 30 ביוני 2022

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	מניות החברה	קרן הון עסקאות עם זשמ"ש	פרמיה על מניות	הון המניות הנפרע		
			המוחזקות על ידי החברה					עודפים
מבוקר								
312,046	33,778	278,268	(2,391)	133,173	(28,246)	118,292	57,440	יתרה ליום 1 בינואר 2022
(2,450)	(2,450)	-	-	-	-	-	-	דיבידנד
11,885	3,271	8,614	-	8,614	-	-	-	רווח לתקופה
149	84	65	-	65	-	-	-	רווח כולל אחר
321,630	34,683	286,947	(2,391)	141,852	(28,246)	118,292	57,440	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

דוחות תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2023

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
11,885	598	5,405	5,265	11,419	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
					רווח לתקופה
					התאמות בגין:
(866)	(292)	(171)	(558)	(679)	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות
8,896	2,126	4,152	4,130	7,365	לפי שיטת השווי המאזני, נטו
(2,164)	(312)	461	(1,526)	631	הוצאות מימון, נטו
42,537	10,877	10,667	21,268	21,236	הפרשי שער על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
					פחת והפחתות
-	14	-	14	-	התאמת הלואות לזמן ארוך הנמדדות בעלות
3,493	1,972	861	2,065	3,142	מופחתת
(37)	-	(25)	-	(41)	מיסים על ההכנסה ברווח או הפסד
1,579	1,615	(1,052)	562	(1,166)	רווח ממימוש רכוש קבוע
65,323	16,598	20,298	31,220	41,907	ירידת (עליית) ערך נכסים פיננסיים הנמדדים
					בשווי הוגן דרך רווח והפסד, נטו
(48,639)	(10,709)	11,013	(31,439)	(12,318)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(3,394)	3,123	439	983	(1,057)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(9,192)	(12,348)	(2,697)	(14,190)	(5,403)	ירידה (עלייה) עלייה בחייבים ויתרות חובה
23	-	-	-	-	עלייה במלאי
20,052	(4,458)	(6,666)	6,159	20,151	ירידה בנכסי תכנית להטבה מוגדרת, נטו
241	60	61	120	121	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני
7,361	1,673	(3,171)	7,903	(1,065)	שירותים
(33,548)	(22,659)	(1,021)	(30,464)	429	ירידה בחייבים ולקוחות לזמן ארוך
					עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(10,704)	(1,164)	(729)	(2,672)	(2,318)	מס הכנסה ששולם
(6,505)	(1,349)	(3,473)	(2,718)	(6,380)	ריבית ששולמה
42	11	10	21	19	ריבית שהתקבלה
(17,167)	(2,500)	(4,191)	(5,369)	(8,679)	
14,608	(8,561)	15,085	(4,613)	33,657	מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) שוטפת

דוחות תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2023

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח) (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
(50,657)	(11,641)	(11,503)	(26,486)	(20,507)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(27)	(11)	(9)	(11)	(9)	רכישת רכוש קבוע
37	-	145	-	255	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
600	152	275	300	383	תמורה ממימוש רכוש קבוע
					דיבינד שהתקבל מניירות ערך
996	-	8,628	996	10,993	תמורה ממימוש של נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
(49,051)	(11,500)	(2,464)	(25,201)	(8,885)	מזומנים, נטו, לפעילות השקעה
					תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
260	-	-	-	-	פירעון הלואה לצדדים קשורים
-	-	(2,950)	-	(4,950)	דיבינד ששולם
(9,470)	(2,503)	(2,387)	(4,734)	(4,789)	פירעון התחייבויות חכירה
(22,095)	(6,324)	(10,913)	(12,145)	(15,795)	פירעון הלואה לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומבעלי מניות
61,806	32,320	1,584	46,309	1,669	קבלת אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים לזמן קצר, נטו
30,501	23,493	(14,666)	29,430	(23,865)	מזומנים, נטו, מפעילות מימון
(3,942)	3,432	(2,045)	(384)	907	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
15,172	12,570	16,176	15,172	13,394	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
2,164	312	(461)	1,526	(631)	השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
13,394	16,314	13,670	16,314	13,670	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

נספח א' - פעילויות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		
	30.06.2022	30.06.2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
-	6,282	-	התחייבות בגין נכס זכות שימוש
2,450	-	-	דיבינד שהוכרז וטרם שולם

ביאור 1 - כללי

- א.** שניב תעשיות נייר בע"מ (להלן: "החברה") התאגדה בישראל ביום 23 בפברואר 1988. עד חודש מרץ 1992 עסקה החברה בהקמה ובתשתית למפעל לייצור נייר באופקים, ומחודש אפריל 1992 החלה את פעילותה העסקית. החברה מוגדרת תושבת ישראל.
- הדוחות התמציתיים המאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2023 כוללים את נתוני הדוחות הכספיים של החברה ושל חברות הבנות שלה (להלן יחד: "הקבוצה").
- הקבוצה עוסקת בייצור ושיווק מוצרי נייר ומוצרי ניקיון, רכב וטיפול אישי והחל מיום 1 באפריל 2021 מייצרת ומייבאת תבניות ורדידי אלומיניום, מוצרי ניילון, אריזה ונייר שונים.
- ביום 31 באוגוסט 1995 פרסמה החברה תשקיף הנפקה לציבור וביום 6 בספטמבר 1995, החל המסחר במניות החברה בבורסה בתל-אביב. בעלי השליטה בחברה הם משפחת ברנט וקיבוץ סאסא. כתובת המשרד הרשום של החברה הינה רחוב בצלאל 35, אופקים.
- ב.** יש לעיין בדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 והביאורים המצורפים להם. לכן, לא הובאו במסגרת דוחות כספיים תמציתיים ביניים אלה ביאורים בדבר עדכונים בלתי משמעותיים יחסית למידע שכבר דווח בביאורים לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים של החברה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מציינים להוראות תקן חשבונאות בינלאומי 34 בדבר דיווח כספי לתקופות ביניים. כמו כן, הדוחות התמציתיים ביניים מקיימים את הוראות הגילוי לפי פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים נערכו לפי אותה מדיניות חשבונאית ושיטות החישוב שיושמו בדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

ביאור 3 - אמות מידה פיננסיות

במסגרת התקשרות החברה לקבלת אשראי התחייבה החברה כלפי תאגידים בנקאיים ("להלן: "נותני האשראי"), לעמידה באמות מידה פיננסיות. להלן אמות המידה הפיננסיות החלות על הלוואות החברה נכון ליום 30 ביוני 2023:

אמת המידה	נדרש	בפועל
הון עצמי מוחשי ¹ לא יפחת בכל עת משיעור של 25% מסך המאזן המוחשי	≤ 25.0%	33.5%
הון עצמי מוחשי מינימאלי במיליוני ש"ח	≤ 100.0	294.7
יחס חוב פיננסי נטו ² ל- EBITDA ³ ב-4 רבעונים אחרונים לא יעלה על-5.0	≥ 5.0	3.06
יחס רווח תפעולי להוצאות מימון ב-4 רבעונים אחרונים לא יפחת מ-1.5	≤ 1.5	2.69
התחייבות כי משפחת ברנט תחזיק ברוב אמצעי השליטה בחברה	קיום	מתקיים

ביאור 4 - אירועים מהותיים במהלך התקופה

- ביום 18 בינואר 2022 הוגשה תביעה כנגד החברה וחברות בנות על ידי חברת קליר כימיקלים בע"מ (להלן: קליר). טענתה של התובעת הינה כי הנתבעות ייצרו ושיווקו מוצרי ניקוי תחת סימנים זהים ו/או דומים עד כדי הטעיה לסימני המסחר של התובעת. התובעת דורשת פיצוי כספי המוערך בסך של 20 מיליון ש"ח, בגין הנזקים שנגרמו לה ובגין רווחים שהפיקו הנתבעות שלא כדין עקב ההפרה. ביום 12 ביולי 2023, הושגו הסכמות בין החברה לבין קליר, אשר קיבלו תוקף של פסק דין לפיהן הצדדים הסכימו על סילוק טענת הדדי מבלי להודות בטענות הצד השני, על הימנעות של החברה משימוש בסימני מסחר של קליר או סימני מסחר דומים להם עד כדי הטעיה, ועל זכותה (ללא מחויבות) של קליר לרכוש מהחברה את מוצריה בתקופה, בהיקפים, בתנאים ובהנחה מוגדרים, כאשר ההשפעה על פעילותה של החברה, אף בהנחת מימושה המלא, מוערכת למועד הדוח כהשפעה שאינה מהותית עד כדי זניחה.
- ביום 1 בינואר 2023 הוקמה חברת טאנקס אונליין בע"מ, חברה בבעלותה המלאה של החברה. טאנקס אונליין פועלת בתחום מכירות מוצרי הפרימיום של החברה הממותגים תחת המותג TNX בלבד, באמצעות אתר אינטרנט ייעודי אותו הקימה החברה. ליקוט המוצרים נעשה על ידי החברה, במחסן ייעודי והפצתם עד לבתי הלקוחות.
- ביום 14 במרץ 2023 הוגשה תביעה ייצוגית כנגד החברה. טענתה של התובעת הינה כי החברה ביצעה פרסום סמוי למוצריה באמצעות היידוענית אנה זק לצורך פרסום מוצר ניקיון תחת המותג טאצ'. התובעת דורשת פיצוי כספי מהחברה וממספר חברות נוספות ומידוענים נוספים אשר ביצעו את הפרסומים השונים של חברות אחרות, המוערך בסך של 10 מיליון ש"ח, בגין הפרה של החברה את הוראות חוק הפרסום. בשלב זה לא ברור אם תאושר התביעה כתובענה ייצוגית ומה צפוי להיות חלקה של החברה בתביעה זו.

¹ הון עצמי מוחשי - הון עצמי בניכוי נכסים בלתי מוחשיים.

² חוב פיננסי נטו - יתרת ההתחייבות, לרבות כלפי בנקים, מוסדות פיננסיים, בעלי אגרות חוב ומלווים פיננסיים אחרים בניכוי התחייבויות בגין אופציות ובניכוי יתרות מזומנים, שווי מזומנים ותיק נזיל.

³ EBITDA - סך הרווח התפעולי הכולל בתוספת פחת והפחתות, ובנטרול השפעה נטו של אירועים ועסקאות הוניים.

ביאורים לדוחות התמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2023

ביאור 4 - אירועים מהותיים במהלך התקופה (המשך)

4. ביום 30 במאי 2023 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסכום של 0.0396 ש"ח לנייר ערך אחד של החברה ובסך הכל 2,500 אלפי ש"ח. יום הקום נקבע ל-6 ביוני 2023 ויום התשלום נקבע ל-22 ביוני 2023. לחברה אין חבות מס בגין חלוקת הדיבידנד כאמור.

ביאור 5 - מגזרי פעילות (באלפי ש"ח)

א. כללי:

החברה פועלת ב-3 מגזרים בני דיווח. כל מגזר בר-דיווח הינו יחידה עסקית ואסטרטגית המנוהלת בנפרד. תוצאות הפעילות של מגזרי הפעילות נסקרות באופן שוטף על ידי הנהלת החברה וזאת לצורך קבלת החלטות לגבי משאבים שיוקצו למגזר וכדי להעריך את ביצועי המגזר. המגזרים המדווחים משיגים את הכנסותיהם בעיקר מהפעילויות כדלקמן:

מוצרי נייר - ייצור ושיווק מוצרי נייר.

מוצרי ניקיון, רכב וטיפוח אישי - ייצור ושיווק מוצרי ניקיון, מוצרים לרכב ומוצרי טואלטיקה וקוסמטיקה.

מוצרי אלומיניום וחד פעמי - ייצור, ייבוא, שיווק והפצה של תבניות ורדידי אלומיניום, מוצרי ניילון, אריזה ונייר שונים.

ב. מידע לגבי רווח או הפסד:

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023				
מוצרי נייר	מוצרי ניקיון, רכב וטיפוח אישי	מוצרי אלומיניום וחד פעמי	סה"כ	
בלתי מבוקר				
197,790	146,376	68,856	413,022	הכנסות מלקוחות חיצוניים
20,891	11,438	6,024	38,353	הכנסות בין מגזריות
218,681	157,814	74,880	451,375	סה"כ הכנסות המגזר
18,443	8,811	8,634	35,887	תוצאות המגזר
לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022				
מוצרי נייר	מוצרי ניקיון, רכב וטיפוח אישי	מוצרי אלומיניום וחד פעמי	סה"כ	
בלתי מבוקר				
157,215	123,085	73,880	354,180	הכנסות מלקוחות חיצוניים
15,852	8,090	2,912	26,854	הכנסות בין מגזריות
173,067	131,175	76,792	381,034	סה"כ הכנסות המגזר
13,221	3,800	10,082	27,103	תוצאות המגזר

ביאורים לדוחות התמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2023

ביאור 5 - מגזרי פעילות (באלפי ש"ח) (המשך)

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023				
מוצרי נייר	מוצרי ניקיון, רכב וטיפוח אישי	מוצרי אלומיניום וחד פעמי	סה"כ	
בלתי מבוקר				
91,045	70,320	29,322	190,687	הכנסות מלקוחות חיצוניים
9,805	5,384	3,027	18,216	הכנסות בין מגזריות
100,850	75,704	32,349	208,903	סה"כ הכנסות המגזר
9,000	3,558	3,466	16,024	תוצאות המגזר

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022				
מוצרי נייר	מוצרי ניקיון, רכב וטיפוח אישי	מוצרי אלומיניום וחד פעמי	סה"כ	
בלתי מבוקר				
76,546	70,327	34,541	181,414	הכנסות מלקוחות חיצוניים
7,740	5,815	2,251	15,806	הכנסות בין מגזריות
84,286	76,142	36,792	197,220	סה"כ הכנסות המגזר
4,943	4,579	4,356	13,878	תוצאות המגזר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022				
מוצרי נייר	מוצרי ניקיון, רכב וטיפוח אישי	מוצרי אלומיניום וחד פעמי	סה"כ	
מבוקר				
333,935	257,318	137,463	728,716	הכנסות מלקוחות חיצוניים
31,688	18,416	6,988	57,091	הכנסות בין מגזריות
365,623	275,734	144,451	785,808	סה"כ הכנסות המגזר
24,873	14,082	17,816	56,771	תוצאות המגזר

ביאורים לדוחות התמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2023

ביאור 5 - מגזרי פעילות (באלפי ש"ח) (המשך)

ג. התאמה בין הרווח או ההפסד הכולל של המגזרים בני דיווח לבין הרווח או ההפסד לפני הוצאות מיסים על הכנסה:

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
56,771	13,878	16,024	27,103	35,887	סך הכל רווח של מגזרים בני-דיווח
					סכומים לא מוקצים:
(27,581)	(6,716)	(5,500)	(13,811)	(13,040)	הוצאות הנהלה וכלליות
(14,640)	(4,884)	(4,427)	(6,520)	(8,965)	הוצאות מימון, נטו
					חלק החברה ברווחי חברות
866	292	171	558	679	המטופלות לפי שיטת השווי
15,416	2,570	6,268	7,330	14,561	המאזני, נטו
					רווח לפני מיסים על הכנסה

ביאור 6 - מכשירים פיננסיים (באלפי ש"ח)

א. מכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן על בסיס עיתי שהוכרו בדוח על המצב הכספי:

31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	רמה 1		
13,131	14,448	2,921	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
	רמה 2		
-	72	-	חוזי אקדמה
	רמה 3		
34,416	34,149	34,805	התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד

ב. שווי הוגן של התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן על בסיס עיתי שמדידת השווי ההוגן שלהן סווגה ברמה 3:

אופציית מכר למיעוט בשווי הוגן דרך רווח והפסד			
31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023	
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר		
33,535	33,535	34,416	יתרת פתיחה
881	614	389	הוצאות (הכנסות) שהוכרו ברווח או הפסד
			בסעיף הוצאות מימון
34,416	34,149	34,805	יתרת סגירה

ביאורים לדוחות התמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2023

ביאור 6 - מכשירים פיננסיים (באלפי ש"ח) (המשך)

ג. טכניקות הערכה ונתונים ששימשו במדידות שווי הוגן ברמה 3:

מכשירים פיננסיים נגזרים כאשר נגזרים אינם נסחרים בשוק פעיל, שווי הוגן נמדד בחלקו תוך שימוש במודל שוק פיננסיים נגזרים (כגון: מכפיל EBITDA ומכפיל הכנסות) ובחלקו תוך שימוש במודל המתבסס על היוון תזרימי מזומנים תוך שימוש בנתונים כמו מחיר הון משוקלל (WACC) ושיעור צמיחה לזמן ארוך.

נתונים משמעותיים שאינם ניתנים לצפייה ששימשו במדידות שווי הוגן ברמה 3:

שיעור היוון בטווח של 6.62% ל- 6.85%.

ביאור 7 - אירועים לאחר תקופת הדיווח:

א. ביום 30 במאי 2023, אישר הדירקטוריון מדיניות תגמול לנושאי המשרה וכן אישר את עדכון תנאי כהונתו והעסקתו של מנכ"ל החברה, פסח ברנט לרבות הענקת כתבי אופציות (לא סחירים) הניתנים למימוש למניות בנות 1 ש"ח ע.נ. בכפוף לאישור האסיפה הכללית וקבלת האישורים הנדרשים על-פי דין. ביום 6 ביולי 2023 אישרה האסיפה הכללית של החברה את מדיניות התגמול ואת עדכון תגמול המנכ"ל, וביום 12.7.2023 הוענקו למנכ"ל 1,184,587 כתבי אופציה (לא סחירים) הניתנים להמרה ל 1,184,587 מניות בנות 1 ש"ח ע.נ. של החברה. אשר יבשילו בשלושה מועדים אחת לשנה החל מ- 30 במאי 2024, (כל מנה 33.33% מהכמות המוענקת).

מחיר המימוש – נגזר ממחיר הסגירה של המניה ב- 30 ימי המסחר שקדמו למועד אישור הדירקטוריון בתוספת של 5%, 10%, 15% למנה הראשונה, השנייה והשלישית, בהתאמה.

ריבית חסרת סיכון - 4.21%, 3.99%, 3.82%, למנה הראשונה, השנייה והשלישית, בהתאמה.

מחיר המניה - 3.523 ש"ח לכל המנות.

סטיית תקן – 23.48%, 24.56%, 26.71%, למנה הראשונה, השנייה והשלישית, בהתאמה.

מודל הערכת השווי בו נעשה שימוש לטובת אמידת שווי כתבי האופציה שהוענקו הינו מודל התמחור Black Scholes.

תקופת מימוש כתבי האופציה – עד לתום 3 שנים, 4 שנים, 5 שנים ממועד הענקה עבור המנה הראשונה, השנייה והשלישית בהתאמה. לאחר תקופות אלו כתבי אופציה שהוענקו ולא ימומשו, יבוטלו.

מימוש כתבי האופציה - מימוש כתבי האופציה יהיה כנגד תשלום במזומן של מחיר המימוש או על פי מנגנון מימוש נטו, לבחירת מנכ"ל החברה

סך הוצאת השכר הצפויה ברמה שנתית בגין הענקת האופציות למנכ"ל החברה באלפי ש"ח הינה:

ס"ח	2026	2025	2024	2023
1,898	112	403	774	609

ב. ביום 30 באוגוסט 2023 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסכום של 0.0396 ש"ח לנייר ערך אחד של החברה ובסך הכל 2,500 אלפי ש"ח. יום הקום נקבע ל-14 בספטמבר 2023 ויום התשלום נקבע ל- 22 באוקטובר 2023. לחברה אין חבות מס בגין חלוקת הדיבידנד כאמור.



שניב תעשיות נייר בע"מ

מידע כספי נפרד ליום 30 ביוני 2023

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

תוכן העניינים

עמוד	
32	דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי נפרד
33	סכומי הנכסים, ההתחייבויות וההון המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
34	סכומי הכנסות והוצאות המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
35	סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
37	מידע מהותי נוסף המתייחס לחברה עצמה כחברה אם



דוח סקירה מיוחד של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של שניב תעשיות נייר בע"מ על מידע כספי ביניים נפרד 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 שניב תעשיות נייר בע"מ (להלן - "החברה") ליום 30 ביוני 2023, ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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 לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את הנתונים הכלולים במידע הכספי הביניים הנפרד והמתייחסים ליתרה בגין חלק מהחברות המוחזקות ולחלקה של החברה בתוצאות העסקיות של חלק מהחברות המוחזקות. המידע הכספי לתקופות הביניים של אותן חברות שחלקן נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו, ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל 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.

30 באוגוסט 2023

זיו האפט

רואי חשבון

מידע כספי נפרד ליום 30 ביוני 2023

נתונים כספיים על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		נכסים
			נכסים שוטפים:
4,668	5,396	7,475	מזומנים ושווי מזומנים
13,131	14,448	2,921	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
137,425	118,962	128,628	לקוחות
14,881	12,845	13,557	חייבים ויתרות חובה
33,159	32,753	41,423	מלאי
203,264	184,404	194,004	סך הכל נכסים שוטפים
			נכסים לא שוטפים:
724	845	604	הוצאות מראש לזמן ארוך
7,132	7,258	7,296	הלוואות לצדדים קשורים זמן ארוך
260	288	260	נכסי תכנית להטבה מוגדרת, נטו
162,687	159,912	171,849	יתרה בגין חברות מוחזקות, נטו
317,871	322,564	325,588	רכוש קבוע, נטו
375	375	375	מוניטין
102	142	63	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
489,151	491,384	506,035	סך הכל נכסים לא שוטפים
692,415	675,788	700,039	סך הכל נכסים
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות:
130,591	98,735	113,599	אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות
1,509	1,817	1,478	התחייבויות חכירה לזמן קצר
73,449	78,147	98,861	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
22,531	28,527	23,910	זכאים ויתרות-זכות
228,080	207,226	237,848	סך הכל התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות:
108,115	119,234	96,902	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
34,416	34,149	34,805	התחייבויות אופציית מכר למיעוט
750	1,151	754	התחייבויות חכירה לזמן ארוך
34,107	32,991	36,356	מיסים נדחים, נטו
177,388	187,525	168,817	סך הכל התחייבויות לא שוטפות
			הון:
173,341	173,341	173,341	הון מניות נפרע וקרנות הון
(28,246)	(28,246)	(28,246)	קרן הון עסקאות עם המיעוט
141,852	135,942	148,279	עודפים
286,947	281,037	293,374	סך הכל הון
692,415	675,788	700,039	סך הכל התחייבויות והון

30 באוגוסט, 2023

שמואל מולד מנהל כספים	פסח ברנט מנכ"ל	אברהם ברנט יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
--------------------------	-------------------	--------------------------------	-------------------------------

מידע כספי נפרד ליום 30 ביוני 2023

נתונים כספים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
מכירות	330,786	76,004	90,947	156,461	198,299
עלות המכירות והעיבוד	249,091	57,926	67,959	115,658	150,318
רווח גולמי	81,695	18,078	22,988	40,803	47,981
הוצאות שילוח	37,734	8,654	9,573	18,149	20,667
הוצאות מכירה ושיווק	22,333	5,372	5,819	11,384	11,168
הוצאות הנהלה וכלליות	11,769	2,673	2,709	6,041	6,327
הכנסות (הוצאות) אחרות תפעוליות	211	23	(71)	40	(16)
רווח מפעולות רגילות	10,070	1,402	4,816	5,269	9,803
הוצאות מימון	10,686	4,613	2,765	5,503	5,965
הכנסות ריבית	321	80	23	159	183
הכנסות מימון אחרות	3	-	-	-	-
רווח בגין חברות מוחזקות, נטו	8,624	4,098	3,579	3,412	7,162
רווח לפני ניכוי מיסים על ההכנסה	8,330	967	5,653	3,337	11,183
הוצאות (הכנסות) מיסים על ההכנסה	(283)	1,456	1,337	568	2,257
רווח (הפסד) לתקופה	8,613	(489)	4,316	2,769	8,926
רווח (הפסד) כולל אחר לאחר מיסים בגין פריטים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד: מדידות מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	66	-	-	-	-
סך הכל רווח (הפסד) כולל לתקופה	8,679	(489)	4,316	2,769	8,926
רווח (הפסד) נקי בסיסי למניה רגילה (בש"ח)	0.137	(0.008)	0.068	0.044	0.142
הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש בחישוב הרווח הבסיסי למניה	63,057,010	63,057,010	63,057,010	63,057,010	63,057,010

מידע כספי נפרד ליום 30 ביוני 2023

נתונים כספיים על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
					תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
8,613	(489)	4,316	2,769	8,926	רווח (הפסד) לתקופה
					התאמות בגין:
(8,737)	(4,098)	(3,579)	(3,412)	(7,162)	רווח בגין חברות מוחזקות, נטו
6,591	1,542	2,895	2,951	4,832	הוצאות מימון, נטו
(1,065)	46	553	(1,087)	805	הפרשי שער על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
24,864	6,205	6,177	12,358	12,267	פחת והפחותות
(311)	1,456	1,336	568	2,256	מיסים על ההכנסה ברווח או הפסד
1,579	1,615	(1,050)	562	(1,166)	ירידת (עליית) ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
31,534	6,277	10,648	14,709	20,758	
					שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(34,426)	(3,980)	15,847	(15,964)	8,797	ירידה (עלייה) בלקוחות
6,137	5,058	4,300	8,174	1,325	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(1,132)	2,177	(982)	(726)	(8,264)	ירידה (עלייה) במלאי
89	-	-	-	-	ירידה (עלייה) בנכסי תכנית להטבה מוגדרת, נטו
3,809	(7,935)	(432)	(6,767)	23,511	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולמתני שירותים
241	60	60	120	120	ירידה בחייבים ולקוחות לזמן ארוך
4,085	(1,550)	(4,065)	2,934	(603)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(21,197)	(6,170)	14,728	(12,229)	24,886	
(5,329)	-	(7)	(224)	(897)	מס הכנסה ששולם
(5,966)	(1,276)	(2,339)	(2,452)	(4,598)	ריבית ששולמה
42	11	9	21	19	ריבית שהתקבלה
(11,253)	(1,265)	(2,337)	(2,655)	(5,476)	
(916)	(1,158)	23,039	(175)	40,168	מזומנים נטו מפעילות שוטפת

מידע כספי נפרד ליום 30 ביוני 2023

נתונים כספיים על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח) (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	
מבוקר		בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	
					תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(43,405)	(9,378)	(10,665)	(23,155)	(18,836)	רכישת רכוש קבוע
(27)	(11)	(9)	(11)	(9)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
-	-	-	-	2,550	דיבידנד שהתקבל מחברה בת
600	152	275	300	383	דיבידנד שהתקבל מניירות ערך
					תמורה ממימוש של נכסים
					פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן
996	-	8,628	996	10,993	דרך רווח או הפסד, נטו
(41,836)	(9,237)	(1,771)	(21,870)	(4,919)	מזומנים, נטו, מפעילות (לפעילות) השקעה
					תזרימי מזומנים מפעילות מימון
260	-	-	-	-	פירעון הלוואה לצדדים קשורים
-	-	(2,500)	-	(2,500)	דיבידנד ששולם
(2,088)	(535)	(467)	(1,091)	(931)	פירעון התחייבויות חכירה
-	-	-	-	-	קבלת הלוואות לזמן ארוך
-	-	-	-	-	מתאגידים בנקאיים
(17,927)	(4,879)	(4,107)	(9,736)	(8,198)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
					מתאגידים בנקאיים ומבעלי מניות
					קבלת (פירעון) אשראי מתאגידים
					בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
62,353	18,116	(11,640)	33,425	(20,007)	לזמן קצר, נטו
42,598	12,702	(18,714)	22,598	(31,636)	מזומנים, נטו, מפעילות (לפעילות) מימון
(154)	2,307	2,554	553	3,613	עלייה במזומנים ושווי מזומנים
3,756	3,135	5,474	3,756	4,667	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
					לתחילת התקופה
					השפעת תנודות בשער
1,066	(46)	(553)	1,087	(805)	החליפין על יתרות מזומנים
					ושווי מזומנים
4,668	5,396	7,475	5,396	7,475	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
					לסוף התקופה

נספח א' - פעילויות השקעה שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	31.12.2022	30.06.2022	
-	-	-	רכישת רכוש באשראי ספקים

מידע כספי נפרד ליום 30 ביוני 2023

מידע מהותי נוסף המתייחס לחברה עצמה כחברה אם ליום 30 ביוני 2023 (באלפי ש"ח)

ביאור 1 - כללי

- א. המידע הכספי הנפרד של שניב תעשיות נייר בע"מ (להלן - "החברה") ערוך בהתאם להוראות תקנה 38ד' והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.
- ב. המדיניות החשבונאית שיושמה במידע הכספי הנפרד זהה למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור 2 לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2023 בכפוף לאמור בסעיף א' לעיל ולמפורט במידע כספי נפרד של החברה ליום 30 ביוני 2022 בדבר הטיפול בעסקאות בין חברתיות.
- ג. יש לעיין במידע כספי ביניים נפרד יחד עם מידע כספי נפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 והמידע המהותי הנוסף המצורף אליו.

ביאור 2 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה

מידע בדבר אירועים מהותיים פורט בדוחות המאוחדים בביאור 4 ובביאור 7.

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי (לפי תקנה 38ג לתקנות

ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970)

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

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. פסח ברנט, מנכ"ל;
2. אלעזר וייס, סמנכ"ל שיווק ומכירות;
3. שמואל מולד, מנהל כספים;

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד אשר תוכננו בידי המנכ"ל ומנהל הכספים (נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים) או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד ואשר 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, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולמנהל הכספים (נושא 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.

דוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (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 2022 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

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

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, פסח ברנט, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של שניב תעשיות נייר בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2023 (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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות 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 בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות 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 (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה 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 המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספיים

אני, שמואל מולד, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של שניב תעשיות נייר בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2023 (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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון 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 המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד -
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות 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 בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות 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 (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) 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 וההנהלה 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.