

ממן – מסופי מטען וניטול בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2016

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים:

חלק א':	דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2016.
חלק ב':	תמצית דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני 2016.
חלק ג':	תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 30 ביוני 2016.
חלק ד':	הצהרות מנהלים

תאגיד קטן : החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) (תיקון) תשע"ד – 2014. דוח זה נערך תוך אימוץ מלוא ההקלות בדיווח ל "תאגיד קטן".

חלק א':

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה של שישה חודשים

שנסתיימה ביום 30 ביוני 2016

תאגיד קטן : החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) (תיקון) תשע"ד – 2014. דוח זה נערך תוך אימוץ מלוא ההקלות בדיווח ל "תאגיד קטן".

ממן – מסופי מטען וניטול בע"מ
דו"ח הדירקטוריון על מצב עניני התאגיד

15 באוגוסט, 2016

לכבוד ציבור בעלי המניות

דוח הדירקטוריון

מוגש בזה דוח הדירקטוריון של ממן - מסופי מטען וניטול בע"מ ("ממן" או "החברה" או "התאגיד") לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30.6.2016 ("התקופה") ערוך על פי תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות" או "התקנות").

א. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד ליום 30.6.2016

עדכון למידע שהובא בדו"ח התקופתי ליום 31.12.2015:
ביום 22 ביוני 2016, נחתם הסכם בין החברה לבין אל על נתיבי אויר לישראל בע"מ ("אל על"), בדבר הארכת תקופת הסכם מסגרת מפברואר 2010 שבין הצדדים עד ליום 31 בדצמבר 2019. ראה ביאור 21 ב' לדוחות הכספיים לשנת 2010). בתקופת ההסכם המוארכת תמשיך החברה לספק לאל על ולקוחותיה שירותים שונים במסוף המטענים שבניהול החברה, בתנאים ובתמורה מעודכנים כפי שסוכמו בין הצדדים.

בנוסף סוכם בין הצדדים על הארכת תקופת המימוש של כתבי האופציה אותם הקצתה החברה לאל על בנובמבר 2010, והניתנים למימוש לעד 10% מהון המניות המונפק ונפרע של החברה, ב-25 חודשים נוספים עד ליום 31.12.2018, וללא כל שינוי בתנאי כתבי האופציה. ראה ביאור 6 ד' בדוחות הכספיים המצורפים.

ביום 29 ביוני 2016, הושלמה עסקת מכירת פעילות חברת טרי-וול(ישראל) פתרונות אריזה בע"מ, חברה נינה של החברה. לחברת מיכלי טריפלס (2003) בע"מ. ראה ביאור 6 ה' בדוחות הכספיים המצורפים.

ביום 25.7.2016 הושלמה העסקה במסגרתה השקיעה החברה סך של 8.5 מיליון ₪ בחברת הבת לאופר תעופה גהי בע"מ ("לאופר"), תמורת הקצאת מניות בלאופר, כך ששיעור האחזקה של החברה בלאופר עלה ל- 58.52% מהון המניות המונפק והנפרע של לאופר. בעקבות העלייה בשיעור אחזקות החברה בלאופר, תהפוך החברה לבעלת השליטה בלאופר, תאחד בדוחותיה הכספיים את התוצאות העסקיות של לאופר, וצפויה לרשום בדוחותיה הכספיים לרבעון השלישי של שנת 2016 רווח חד פעמי בסכום של כ-10 מיליון ₪ הנובע משערך ההשקעה הקיימת בלאופר לשווי הוגן.

בחודש אוגוסט 2016 סכמו החברה ורשות שדות התעופה על העברתן לבוררות של המחלוקות שביניהן בכל הקשור לתשלום לקבלתן זכאית החברה בגין המבנים והמתקנים הקבועים שבמסוף המטענים שבניהול החברה.
ראה ביאור 1 ד' בדוחות הכספיים המצורפים.

1. מצב כספי

תוצאותיהן העסקיות של חברות הבת לוגיסטיקה, ממן לוגיסטיקה, ארכיב 2000, ארכיב ירושלים, MEL, ממן אויאיישן, אפולו גיי אס אי, ממן אבטחה, ק.ל.פ. ממן, לוגיסטיקה בונדד, אוריסל, טל לימוזין, ישראלים, ממן תשתיות, ממן תשתיות דימונה, ממן גלובוס, גלובוס, מ.ת.ר ו-IBT, מאוחדות יחד עם תוצאותיה העסקיות של החברה. תוצאותיהן העסקיות של חברות גב-ים ממן, לאופר תעופה-גהי, מרחבים-טל ות.ב.מ, מוצגות לפי שיטת השווי המאזני וזאת בהתאם לתקינה הבינלאומית בנוגע לדוחות כספיים מאוחדים.
לקבוצה ארבעה תחומי פעילות עיקריים, המדווחים כתחומי פעילות בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה: תחום מסוף מטענים; תחום שירותים לוגיסטיים; תחום שירותי תעופה ותחום השכרת נדל"ן. פעילויות אשר כל אחת מהן אינה מהווה בפני עצמה תחום בר דיווח, מדווחות במקובץ כפעילויות אחרות. פעילות הקבוצה מתבצעת בעיקרה בישראל, בצ'כיה וברומניה.

תמצית הדוח המאוחד על המצב הכספי

<u>ליום 31.12.2015</u>	<u>ליום 30.6.2016</u>	
342,000	381,166	נכסים שוטפים
<u>563,572</u>	<u>581,694</u>	נכסים שאינם שוטפים
<u>905,572</u>	<u>962,860</u>	סך נכסים
203,252	229,512	התחייבויות שוטפות
<u>298,721</u>	<u>320,698</u>	התחייבויות לזמן ארוך
501,793	550,210	סך התחייבויות
<u>403,599</u>	<u>412,650</u>	הון עצמי
<u>905,572</u>	<u>962,860</u>	סך התחייבויות והון

ניתוח תמצית השינויים ביתרות הדוח על מצב הכספי

סה"כ הדוח המאוחד על מצבה הכספי של החברה ליום 30.6.2015 הסתכם ב- 962,860 אלפי ש"ח, לעומת 905,572 אלפי ש"ח ליום 31.12.2015.

נכסים שוטפים

יתרת הנכסים השוטפים ליום 30.6.2016 הסתכמה בסך של 381,166 אלפי ש"ח לעומת יתרה בסך של 342,000 אלפי ש"ח ליום 31.12.2015, גידול בשיעור של כ- 11.5%.

השינויים בסעיף זה בתקופה לעומת 31.12.2015 נובעים בעיקרם מהגורמים הבאים:

(1) עליה ביתרות מזומנים ושווי מזומנים בסך של כ- 8 מיליון ש"ח ראה לענין זה דוח תזרים המזומנים בדוחות הכספיים.

(2) עליה בסעיף לקוחות בסך של כ- 27 מיליון ש"ח הנובעת בעיקרה מתחומי הפעילות הבאים: בתחום מסוף המטענים – גידול של כ- 7 מיליון ש"ח לעומת אשתקד, מרביתו בשל עיתוי תקבולים מלקוחות אשר לקראת תום שנת 2015 הקדימו את תשלומיהם לחברה ואילו בתקופה הנכחית שילמו על פי תנאי התשלום המוסכמים.

בתחום השירותים הלוגיסטיים – גידול של כ- 18 מיליון ש"ח. הגידול ביתרות הלקוחות בתחום השירותים הלוגיסטיים נובע בחלקו הגדול מעליה בפעילות ובהתחלה של מספר פרויקטים חדשים ביניהם פרויקט באתר בעורף נמל אשדוד אשר בעקבותיה חלה עליה ביתרות הלקוחות בנוסף, בתחום זה נרשם גידול נקודתי הנובע מעיתוי תשלומי לקוחות אשר שילמו בתחילת יולי את תשלומי חודש יוני.

נכסים שאינם שוטפים

יתרת הנכסים שאינם שוטפים ליום 30.6.2016, הסתכמה בסך 581,694 אלפי ₪ לעומת יתרה בסך 563,572 אלפי ₪ ליום 31.12.2015, עליה בשיעור של כ- 3.2%. השינוי בסעיף זה מוסבר בעיקרו בהשקעות ברכוש קבוע וחיידוש ציוד בתחום מסוף המטענים ובתחום השירותים הלוגיסטיים כהשלמת היערכות חברת לוגיסטיק באתרה החדש בעורף נמל אשדוד.

התחייבויות שוטפות

יתרת ההתחייבויות השוטפות ליום 30.6.2016 הסתכמה בסך של 229,512 אלפי ₪ והייתה כ- 23.8% מסך ההתחייבויות וההון, לעומת 203,252 אלפי ₪ ליום 31.12.2015, אשר הייתה כ- 22.4% מסך ההתחייבות וההון. השינוי מוסבר בעיקרו ביתרת אשראי זמן קצר בסך כ 15 מיליון ₪ אשר נלקחה נקודתית לקראת סוף הרבעון ונפרעה בתחילת יולי וכן בגידול בחלויות שוטפות עקב גידול היקפי האשראי בקבוצה (בכללם הנפקת אגרות חוב בסך 57 מיליון ₪ ברבעון הראשון של השנה)

התחייבויות לזמן ארוך

יתרת ההתחייבות לזמן ארוך ליום 30.6.2016 הסתכמה בסך של 320,698 אלפי ₪ והייתה כ- 33.3% מסך ההתחייבויות וההון, לעומת יתרה בסך של 298,721 אלפי ₪ ליום 31.12.2015, שהייתה כ- 33% מסך ההתחייבויות וההון. השינוי בסעיף זה מוסבר בעיקרו בהרחבת סדרת אג"ח (סדרה ב') בסך של כ- 57 מיליון ₪ אשר ביצעה החברה ברבעון הראשון של השנה..

הון עצמי

ההון העצמי ליום 30.6.2016 הסתכם בסך של 412,650 אלפי ₪ והיווה כ- 42.9% מסך ההתחייבויות וההון, לעומת הון עצמי בסך 403,599 אלפי ₪ ליום 31.12.2015, אשר היווה כ- 44.6% מסך ההתחייבויות וההון באותו מועד.

בתקופת הדוח חילקה החברה דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של 17.2 מיליון ₪.

2. תוצאות הפעילות העסקית

<u>תמצית דוחות רווח והפסד באלפי ₪</u>				
<u>לשלושה חודשים שנתיים</u>		<u>לשישה חודשים שנתיים</u>		
<u>ביום 30.6</u>		<u>30.6</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	
170,727	180,576	348,816	356,293	הכנסות נטו
143,922	151,438	296,015	298,821	עלות ההכנסות
26,805	29,138	52,801	57,472	רווח גולמי
14,928	15,519	29,487	28,546	הוצאות הנהלה וכלליות
57	200	907	1000	עלייה בשווי הוגן של נדל"ן להשקעה
4,316	1,673	5,106	3,927	חלק ברווחי חברות כלולות
1,194	2,298	2,383	3,619	אחרות,נטו
17,444	17,790	31,710	37,472	רווח מפעולות
(4,739)	(2,596)	(8,162)	(5,644)	הוצאות מימון,נטו
-	-	-	-	רווח מהשגת שליטה בחברה בשליטה משותפת לשעבר
12,705	15,194	23,548	31,828	רווח לפני מיסים על ההכנסה
3,438	3,113	6,129	5,778	מיסים על ההכנסה
9,267	12,081	17,419	26,050	רווח נקי לתקופה

ניתוח תוצאות הפעילות העסקית

כאמור לעיל, לחברה ארבעה תחומי פעילות עיקריים. יתר הפעילות אשר אינה משיכת על ידי ההנהלה לתחום ספציפי, מפורטת בדוח בסעיף אחרים.

הכנסות

הכנסות החברה הסתכמו בתקופה ב- 356,293 אלפי ₪ וברבעון השני של השנה בכ- 180,576 אלפי ₪ לעומת הכנסות בסך 348,816 אלפי ₪ ו- 170,727 אלפי ₪ בתקופות המקבילות אשתקד.

ניתוח שינויים בהכנסות לפי תחומי הפעילות

תחום השירותים הלוגיסטיים -

להלן עיקר השינויים בהכנסות תחום השירותים הלוגיסטיים :

הכנסות תחום השירותים הלוגיסטיים הסתכמו בתקופה בכ- 238,046 אלפי ₪ וברבעון השני של השנה ב- 121,917 אלפי ₪ לעומת 225,372 אלפי ₪ ו- 111,330 אלפי ₪ בתקופות המקבילות אשתקד.

בהיקף ההכנסות בתחום השירותים הלוגיסטיים חלה עליה של כ- 13 מיליון ₪ (גידול של כ- 5.8%) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, עליה זו מוסברת בעיקר מגידול בפעילות בחברות לוגיסטיקה וגלובוס. יצוין כי בתחום זה ננקטו גם צעדי התייעלות אשר באו לידי ביטוי, בין היתר, בשינוי בתמהיל הלקוחות שבעקבותיו שופרה רווחיות תיק הלקוחות.

העליה בהיקף ההכנסות בחברת לוגיסטיקה בתקופה נובעת בחלקה בתחילת הפעילות עבור לקוח בתחום מוצרי הצריכה באתר החדש של החברה בעורף נמל אשדוד. בחברות הכלולות האחרות בתחום זה לא חלו שינויים מהותיים לעומת אשתקד.

תחום מסוף המטענים

סך ההכנסות בתחום מסוף המטענים הסתכמו בתקופה ב- 74,682 אלפי ₪ לעומת 75,102 אלפי ₪ אשתקד. בתנועת המטענים האוויריים שטופלו על ידי כלל מסופי המטענים בנתב"ג חלה בתקופה עליה בשיעור של כ- 7.1% בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. תנועת המטענים במסוף ממן בתקופה הסתכמה בתקופה בכ- 87,542 טון. בתקופה המקבילה אשתקד הסתכמה תנועת המטענים במסוף ממן בכ- 84,666 טון.

1-6/2015	1-6/2016	1-12/2015	1-12/2014	
144,123	154,438	287,155	280,305	סך המטענים שטופלו בנתב"ג
84,666	87,542	168,852	168,972	סך המטענים שטופלו במסוף ממן
58.7%	56.7 %	58.9%	60.3%	נתח שוק מסוף ממן

הירידה בהיקף ההכנסות בתחום מסוף המטענים על אף הגידול בהיקפי המטענים מוסברת בעיקרה בהתגברות התחרות בתחום זה.

תחום שירותי התעופה

בסך היקף ההכנסות בתחום שירותי התעופה חלה בתקופה ירידה בסך של כ- 2.5 מיליון ₪ (ירידה בשיעור של כ- 4% לעומת אשתקד). בהתאמה, בהכנסות התחום בתקופה של שלושה חודשים חלה ירידה בשיעור של כ- 2.6%.

במרבית החברות בתחום זה חלה בתקופה עליה בפעילות ובהיקף ההכנסות ואולם עליה זו מותנה בירידה טכנית בהיקף ההכנסות בעקבות עדכון הסכם עם לקוח בתחום ה GSA אשר בעקבותיו מתקבלות ההכנסות מלקוח זה דרך מסלקה בינלאומית (BSP) ונרשמות לפיכך בסכומן נטו (עמלה). השפעת שינוי זה הנה כ- 5 מיליון ₪ הן בסעיפי הכנסות והן בסעיפי עלות השירותים (ראה להלן).

נדל"ן להשקעה

לא חלו שינויים מהותיים בהכנסות התחום בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד.

אחרים

בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד חלה בתקופה ירידה של כ 1.9 מליון בששה חודשים ו כ 0.9 מליון בשלושה חודשים המוסברת בעיקרה בירידה בהקפי הפעילות בפרוייקטים רכבתיים.

עלות השירותים

עלות השירותים בתקופה הסתכמה ב- 298,821 אלפי ש"ח, וברבעון השני של השנה ב- 151,438 אלפי ש"ח לעומת 296,015 אלפי ש"ח ו- 143,922 אלפי ש"ח בהתאמה בתקופות המקבילות אשתקד.

ניתוח השינויים בעלות השירותים לפי תחומי פעילות

תחום השירותים הלוגיסטיים

בעלות השירותים בתחום השירותים הלוגיסטיים, חלה בתקופה עליה של כ 6.5 מליון ש"ח השינוי העיקרי הינו עליה בעלויות בחברת לוגיסטיק בעקבות גידול הפעילות באתרה החדש בעורף נמל אשדוד.

תחום מסוף המטענים

בתחום מסוף המטענים בהשוואה לתקופה של ששה חודשים חלה ירידה קלה של כ 0.6 מליון ש"ח בעלות השירותים לעומת התקופה המקבילה אשתקד ירידה זו מוסברת בעיקרה בהמשך צעדי ייעול אשר ננקטים על ידי החברה בתחום זה.

בעלויות השירותים ברבעון השני של השנה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד חלה עליה קלה הנובעת אף היא מהתאמה לגידול בכמויות המטענים שטופלו במסוף המטענים.

תחום שרותי התעופה

בהוצאות הפעלה בתחום שרותי התעופה בתקופה של ששה חודשים ושלושה חודשים בהתאמה לעומת אשתקד חלה ירידה של כ 3 מליון ש"ח הנובעת בחלקה מירידה טכנית עקב עדכון הסכם עם לקוח בתחום ה GSA אשר בעקבותיו הוצאות וההכנסות מלקוח זה נרשמות כעמלה נטו. ירידה טכנית זו מותנה בגידול בהוצאות בעקבות גידול הפעילות בתחום.

עלית ערך נדל"ן להשקעה

בתקופה נרשמו הכנסות משערוך נדלן בסך של כ- 1,000 אלפי ש"ח, בעיקרן ברבעון הראשון של השנה, בהתאמה לשוויו ההוגן של נכס בבעלות חברה בת שהוערך ע"י שמאי. בנוסף, נכללו הכנסות משערוך נדל"ן בסכום לא מהותי בסעיף "חלק ברווחי בנות בשליטה משותפת". לעניין זה, ראה סעיף 9 להלן.

הוצאות הנהלה

הוצאות הנהלה וכלליות הסתכמו בתקופה ב- 28,546 אלפי ₪ וברבעון השני של השנה בכ- 15,519 אלפי ₪ לעומת 29,487 אלפי ₪ ו- 14,928 אלפי ₪ בתקופות המקבילות אשתקד.

רווח מפעילות

כתוצאה מהשינויים המפורטים לעיל, הסתכם הרווח התפעולי לפני מימון בתקופה ב- 37,472 אלפי ₪ וברבעון השני של השנה בכ- 17,790 אלפי ₪, לעומת רווח תפעולי בסך 31,710 אלפי ₪ ו- 17,444 אלפי ₪ בהתאמה בתקופות המקבילות אשתקד.

הוצאות מימון, נטו

הוצאות המימון נטו הסתכמו בתקופה בכ- 5,644 אלפי ₪ וברבעון השני של השנה ב- 2,596 אלפי ₪ לעומת 8,162 אלפי ₪ ו- 4,739 אלפי ₪ בתקופות המקבילות אשתקד. השינויים בעלויות המימון בתקופה נובעים בעיקרם מהמשך הצעדים אותם נוקטת החברה להארכת המח"מ בגין אשראים אותם היא נוטלת תוך הוזלת העלויות בגין אשראים אילו.

מיסים על הכנסה

שיעור המס האפקטיבי המחושב ביחס לרווח לפני מיסים בניכוי חלק ברווחי חברות בשליטה משותפת נטו בתקופה, עמד על כ- 20.1% לעומת כ- 33.2% בתקופה המקבילה אשתקד. שיעור המס הנמוך בתקופה מוסבר בתיקון יתרות מיסים נדחים ברבעון הראשון השנה עקב הורדת שיעור מס החברות בישראל ראה לעניין זה ביאור 6 ג בדוחות הכספיים המצורפים. שיעור המס בתקופה המקבילה אשתקד גבוה בעיקר בעקבות עדכון סעיפי מס נדחה בחברה בת אשר חושבו בעבר בשעור מופחת כהכנסות ממפעל מאושר.

רווח נקי

הרווח לאחר מס הסתכם בתקופה ב- 26,050 אלפי ₪ וברבעון השני של השנה בכ- 12,081 אלפי ₪, לעומת רווח של 17,419 אלפי ₪ ו- 9,267 אלפי ₪ בהתאמה בתקופות המקבילות אשתקד. הרווח הבסיסי למניה הסתכם בתקופה ב- 0.43 ₪ ל- 1 ₪ ערך נקוב, לעומת רווח של 0.35 ₪ בתקופה המקבילה אשתקד.

להלן שינויים עיקריים בתזרימי המזומנים לעומת התקופה המקבילה אשתקד

תזרים מזומנים מפעילות שוטפת

הפעילות השוטפת יצרה בתקופה תזרים מזומנים נטו (לפני תשלומי ריבית ומס) בסך של 14,189 אלפי ₪, לעומת תזרים מפעילות שוטפת בסך של 30,314 אלפי ₪ בתקופה המקבילה אשתקד הירידה בתזרים מפעילות שוטפת לעומת אשתקד מוסברת בעיקרה בגידול בהון חוזר אשר נובע ברובו מגידול ביתרות לקוחות. ראה לענין זה תיאור השינויים ביתרות נכסים שוטפים בפרק א בדוח זה.

תזרים מפעילות השקעה

התזרים ששימש לפעילות השקעה בתקופה עמד על סך של 23,081 אלפי ₪, לעומת 8,923 אלפי ₪ בתקופה המקבילה אשתקד. מוסבר בעיקרו בהשקעות ברכוש קבוע בתחום מסוף המטענים ובמסוף הלוגיסטי החדש שהקימה לוגיסטיקו בעורף נמל אשדוד.

תזרים מפעילות מימון

התזרים מפעילות מימון בתקופה הסתכם בסך של כ-29,066 אלפי ₪, לעומת כ- (10,732) אלפי ₪ בתקופה המקבילה אשתקד. שינויים עיקריים בסעיף זה לעומת אשתקד: במהלך התקופה ביצעה החברה הרחבת סדרה של אגרות חוב (סדרה ב) וגייסה כ- 57 מיליון ₪. אשתקד בתקופה המקבילה בוצעה הרחבת סדרה זו בסכום של 25 מיליון ₪. החברה חילקה בתקופה דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של 17.2 מיליון ₪, לעומת דיבידנד בסך של 12 מיליון ₪ לבעלי המניות בתקופה המקבילה אשתקד.

א.מקורות מימון

לא חל שינוי מהותי במקורות המימון של החברה לעומת המתואר בדוח התקופתי לשנת 2015.

ב.אשראי בר דיווח ועמידה באמות מידה פיננסיות

לא חלו שינויים מהותיים לעומת המפורט בנושא זה בדוח התקופתי לשנת 2015. החברה עומדת בכל אמות המידה הפיננסיות כפי שנקבעו בהסכמי ההלוואות. להלן פירוט אמות המידה הנדרשות ותוצאות חישובן:

שם המלווה	אמות מידה פיננסיות	30.6.2016 בפועל
בנק הפועלים	יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ- 24%	42.9%
	יחס חוב פיננסי נטו ל- CAP נטו לא יעלה על 70%	40.7%
בנק דיסקונט	יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ- 24%	42.9%
	יחס חוב פיננסי נטו ל- CAP נטו לא יעלה על 70%	40.7%
הראל חברה לביטוח	יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ- 24%	42.9%
	יחס חוב פיננסי נטו ל- CAP נטו לא יעלה על 70%	40.7%
אג"ח סדרה ב'	הון עצמי למאזן לא יפחת מ 18%	42.9%
	הון עצמי מינימלי לא יפחת מ 150 מיליון ש"ח	412.65

ב. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

להלן פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם:

5.

5.1 האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה:

דירקטוריון החברה מינה את סמנכ"ל הכספים בחברה, מר משה אידלמן, כאחראי לנושא ניהול סיכוני השוק אליהם עלולה החברה להיחשף.

5.2 תיאור סיכוני השוק להם חשופה החברה:

להערכת החברה, סיכוני השוק אליהם היא חשופה אינם פיננסיים, אלא גורמים ומשתנים כללים המשפיעים על כלל פעילות המשק.

5.3 מדיניות החברה בניהול סיכוני השוק:

לא חלו במהלך התקופה המדווחת שינויים בסיכוני השוק כפי שדווחו במסגרת דוח הדירקטוריון לשנת 2015. סיכוני השוק אליהם חשופה הקבוצה אינם פיננסיים אלא גורמים ומשתנים כלליים המשפיעים על כלל פעילות המשק. האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה הונחה לבחון באופן שוטף התפתחויות בסביבה העסקית בה פועלת החברה ובחשיפתה לסיכוני שוק כאמור ולהביא לידיעת הדירקטוריון את השינויים האמורים. חלק מפעילותן של כמה מחברות הקבוצה חשוף לסיכונים כתוצאה מתנודתיות בשערי מטבע חוץ עקב פעילותן בסביבה רב מטבעית החברה בוחנת באופן שוטף אימוץ מנגנונים ונקיטת אמצעים שונים במגמה להפחית את החשיפה המטבעית. במאזן המאוחד של החברה ליום 30.6.2016 קיימות התחייבויות שקליות צמודות למדד ומנגד, מרבית הכנסות החברה הינן שקליות וצמודות למדד אף הן. במצב דברים זה סבורה החברה כי לא קיימת לחברה חשיפה מהותית לשינויים במדד המחירים לצרכן. יחד עם זאת, החברה בוחנת באופן שוטף אימוץ מנגנונים ונקיטת אמצעים שונים במגמה להפחית את החשיפה המדדית הבלתי מהותית כאמור.

5.4 פיקוח על מדיניות ניהול סיכוני שוק ואופן מימושה:

לאור העובדה שסיכוני השוק אליהם חשופה החברה אינם פיננסיים, אלא גורמים ומשתנים כלליים המשפיעים על כלל פעילות המשק כאמור לעיל, סבורה החברה שבמינויו של סמנכ"ל הכספים בחברה כאחראי לנושא ניהול סיכוני השוק, יש משום מתן מענה הולם לנושא החשיפה. התייחסות הדירקטוריון לסוגיות של ניהול סיכוני שוק נעשית מעת לעת ובהתאם לצורך.

ג. ממשל תאגידי

6. נוהל זניחות

לא חל שינוי במדיניות החברה לעומת האמור בנושא זה בביאור 27 א' בדוח הכספי ליום 31.12.2015.

7. תהליך אישור הדוחות הכספיים

7.1 הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים ("ועדת המאזן"):

7.1.1 בהתאם להוראות תקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים), התש"ע-2010 (בסעיף זה "התקנות"), מינה דירקטוריון החברה מבין חבריו ועדה לבחינת הדוחות הכספיים אשר הרכבה אינו זהה להרכב ועדת הביקורת של החברה (בסעיף זה "הוועדה"). הוועדה מגבשת המלצה לדירקטוריון בכל אחד מהנושאים המפורטים בתקנות ומעבירה לדירקטוריון את המלצותיה, קודם לדין בדירקטוריון בעניין אישור הדוחות הכספיים של החברה. בוועדה חברים 3 דירקטורים כמפורט להלן:

7.1.1.1 **נגה יציב, עו"ד** - יו"ר הוועדה, דירקטורית חיצונית, בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית. אקדמאית בעלת השכלה בתחום המשפטים ועורכת דין, בעלת ניסיון בניהול, חברה בדירקטוריונים, בעלת השכלה ניסיון וידיעות ב-

1. סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופיינית לענף בו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;
2. תפקידו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;
3. הכנת דוחות כספיים ואישורים לפי חוק החברות ולפי חוק ניירות ערך.
4. הגב' נגה יציב נתנה הצהרה עובר למינויה, בהתאם לתקנה 3 לתקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית) התשס"ו-2005.

7.1.1.2 **דר' דוד חסין** - דירקטור חיצוני, בעל יכולת לקרוא ולהבין דוחות כספיים, אקדמאי, ד"ר לרפואה, מנהל מחלקה פנימית בבית חולים.

ד"ר חסין נתן הצהרה עובר למינוי, בהתאם להוראות התקנות כי יש לו היכולת לקרוא ולהבין דוחות כספיים (בסעיף זה "הצהרת יכולת").

- 7.1.1.3 **מר גרשון ענבר, רו"ח** - בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית, אקדמאי, רואה חשבון ובעל הכשרה בתחומי הכלכלה ומנהל עסקים, בעל ניסיון בניהול חברות, חבר בדירקטוריונים, בעל השכלה וידיעות ב-
1. סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופיינית לענף בו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;
 2. תפקידו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;
 3. הכנת דוחות כספיים ואישורים לפי חוק החברות ולפי חוק ניירות ערך.
 4. מר ענבר נתן הצהרת יכולת עובר למינוי.

7.2 בישיבת הועדה שנערכה ביום 10 באוגוסט 2016, בה נדונו הדוחות הכספיים של החברה ליום 30.6.2016, השתתפו בנוסף על שלושת חברי הועדה, הגב' נחמה רון - יו"ר דירקטוריון החברה, מר אליצור בר נתן - דירקטור בחברה, מר מוטי דבי - דירקטור בחברה, מר עופר לינצ'בסקי - מנכ"ל החברה, מר משה אידלמן - סמנכ"ל כספים בחברה, מר אבירם גלעד - חשב החברה ונציגי רואי החשבון המבקרים של החברה. המבקר הפנימי של החברה הוזמן להשתתף בישיבה אך לא השתתף בה.

7.3 טיוטת הדוחות הכספיים של החברה ליום 30.6.2016 הועברה לחברי הועדה 3 ימים טרם ישיבת הועדה. בישיבת הועדה נערכה הצגה מפורטת של סוגיות מהותיות בדוחות הכספיים של החברה, על ידי נושאי המשרה: עופר לינצ'בסקי - מנכ"ל החברה, משה אידלמן - סמנכ"ל הכספים של החברה, ואבירם גלעד - חשב החברה, לרבות ביחס לעניינים הבאים: ההערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים; הבקורות הפנימיות הקשורות בדיווח הכספי; שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים; המדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה והערכות שווי, לרבות ההנחות והאומדנים שבבסיסן, שעליהם נסמכים נתונים בדוחות הכספיים.

הועדה קיימה דיון במהלכו השיבו נושאי המשרה ונציגי רואי החשבון המבקרים של החברה לשאלות המשתתפים. עם סיום הדיון גיבשה הועדה את המלצותיה לדירקטוריון בסוגיות שנידונו.

7.4 המלצות הועדה הועברו לדירקטוריון 4 ימים לפני ישיבת הדירקטוריון בה נדונו ואושרו הדוחות הכספיים של החברה - פרק זמן אשר לדעת הדירקטוריון הינו סביר לאור היקף ומורכבות ההמלצות, ואשר הדירקטוריון קבע אותו כפרק זמן סביר לעניין זה.

7.5 חברי הדירקטוריון קיבלו לידיהם את טיוטת הדוחות הכספיים, 4 ימים לפני ישיבת הדירקטוריון שנערכה ביום 15.8.2016, שבה אושרו הדוחות הכספיים ליום 30.6.2016 ואשר השתתפו בה חברי הדירקטוריון: נחמה רון, עמיקם כהן, גרשון ענבר, סיגליה חפץ, נגה יציב, אריה ויינטראוב, מוטי דבי, אליצור בר נתן, יהודה לוי ודוד חסין.

במהלך ישיבת הדירקטוריון, סקר סמנכ"ל הכספים של החברה, באופן מפורט, את עיקרי הדוחות הכספיים וכן את הסוגיות המהותיות בדיווח הכספי, ההערכות המהותיות והאומדנים הקריטיים שישומו בדוחות הכספיים, את סבירות הנתונים, את המדיניות החשבונאית שישומה ושינויים שחלו בה, את יישום עקרון הגילוי הנאות בדוחות הכספיים ובמידע הנלווה ואת המלצות הועדה. מנכ"ל החברה, סקר את פעילותה השוטפת של החברה והשפעת פעילות זו על תוצאותיה והדגיש בפני חברי הדירקטוריון סוגיות מהותיות.

לישיבת הדירקטוריון, הוזמנו נציגים של רואי החשבון המבקרים של החברה ועמדו לרשות חברי הדירקטוריון בכל שאלה והבהרה באשר לדוחות הכספיים טרם אישורם והוסיפו את הערותיהם באשר לדוחות הכספיים ועניינים הנדונים בהם.

ד. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

8. אומדנים ותחזיות ששמשו לבסיס להערכת שווי

לא חל שינוי לעומת האמור בדוחות על המצב הכספי ליום 31.12.2015.

9. גילוי בדבר נכסים מהותיים מאוד בהתאם לפרק ו' להנחיית גילוי בנוגע לפעילות נדל"ן להשקעה

מבנה חכור על ידי החברה הבת גב ים ממן, באזור התעשייה לוד: *

2015	2016		נתוני לפי 50.1% (חלק התאגיד בנכס 50.1%)
	31.12.2015	31.3.2016	
			שטח 38,000 מ"ר
			שטח להשכרה 33,927 מ"ר
107,035	107,035	107,035	שווי הנכס
8,857	9,160	9,033	NOI בתקופה
2,310		120	רווחי (הפסד) שערור בתקופה (אלפי ₪)
100%	100%	100%	שיעור תפוסה ממוצע בתקופה %
8.27%	8.56%	8.43%	שיעור תשואה %
42	42	42	דמי שכירות ממוצעים למ"ר

* חברת גב ים ממן נכסים בלוד בע"מ ("גב ים ממן"), המוחזקת בשליטה משותפת עם חברת גב ים לקרקעות בע"מ, משכירה לחברה מאוחדת, נדל"ן המשמש כמחסנים לוגיסטיים. עבור גב ים ממן מהווה הנכס האמור נדל"ן להשקעה, לגביו מיישמת גב ים ממן בדוחותיה הכספיים את מודל השווי ההוגן ובהתאם נמדד הנדל"ן לפי שווי הוגן ושערוכים בשווי נזקפים לדוח רווח והפסד.

10. פרטים בדבר תעודות התחייבות שהונפקו על ידי החברה ואשר הוצעו על פי התשקיף

על פי דוח הצעת מדף שפרסמה החברה ביום 24.11.2014 הנפיקה החברה אגרות חוב (סדרה ב') של החברה, בתמורה כוללת ברוטו של 130,345 אלפי ₪. ביום 23.2.2015 הנפיקה החברה כמות נוספת של 25,000 אלפי ₪ אג"ח (סדרה ב) בדרך של הרחבת סדרה, בתמורה כוללת ברוטו של 25,000 אלפי ₪.

ביום 29.3.2016 הנפיקה החברה כמות נוספת של 56,000 אלפי ש"ח אג"ח (סדרה ב) בדרך של הרחבת סדרה, בתמורה כוללת ברוטו של 57,910 אלפי ש"ח.

לפרטים נוספים ראו דוח מידי בדבר תוצאות ההנפקה שפרסמה החברה ביום 26.11.2014) אסמכתא מס' (2014-01204630), דוח מידי מיום 23.2.2015 (אסמכתא מס' 2015-01-036421) ודוח מידי מיום 29.2.2016 (אסמכתא מס' 2016-016875) המידע המפורט בדוח האמור מובא כאן על דרך של הפנייה.

בהתאם לתנאי שטרי הנאמנות של אגרות החוב, אגרות החוב ניתנת להעמדה לפירעון מידי במקרים מקובלים ובכללם במקרים של הפסקה על ידי החברה של תשלום חובותיה, נסיבות של פירוק ו/או חדלות פירעון ו'או פעולה של הוצאה לפועל כנגד חלק מהותי מנכסי החברה והכל בהתאם לתנאי שטר הנאמנות ולפי העניין. לפרטים נוספים אודות העילות להעמדת אגרות החוב מהסדרות של החברה הרשומות למסחר לפירעון מידי, ראה סעיפים 9 ו-10 לשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ב'). במסגרת הנפקת אגרות החוב לא נדרשה החברה להעמיד שעבודים או בטוחות, אך התחייבה לעמידה באמות מידה פיננסיות.

אגרות חוב (סדרה ב')	באלפי שקלים חדשים	
27.11.2014 (1)	מועד הנפקה	א.
23.2.2015 (2)		
29.3.2016 (3)		
130,345 (1)	ערך נקוב במועד ההנפקה	ב.
25,000 (2)		
56,000 (3)		
184,932	ערך נקוב 30.6.2016	ג.
184,932	ערך מותאם 30.6.2016 (כולל ריבית)	
1,339	בתוספת יתרת פרמיה	
2,511	הוצ' הנפקה נטו	
184,932	יתרת ע.נ ל-30.6.16	
0	ריבית שנצברה ל-30.6.16	ד.
666	ריבית שנצברה ליום אישור הדוח	
183,760	שווי הוגן – האג"ח מוצגות על בסיס עלות מופחתת (כולל ריבית לשלם)	ה.
193,420	שווי בורסה ליום אישור הדוח (כולל ריבית לשלם)	ו.
2.95%	שיעור הריבית לשנה	ז.
20 תשלומים חצי שנתיים שווים החל מיום 30.6.2015	מועדי תשלום קרן	ח.
ריבית חצי שנתית נפרע ביחד עם הקרן	מועדי תשלום הריבית	ט.
האג"ח אינו צמוד	בסיס הצמדה מדד בסיס	י.
אין	זכות המרה	יא.
יש	זכות לפרעון מוקדם או המרה כפוייה בהתאם לתנאי שטר הנאמנות	יב.

אגרות חוב (סדרה ב')	באלפי שקלים חדשים	
אין	ערבות לתשלום ההתחייבות	י.ג.
רזניק פז נבו נאמנויות בע"מ	שם הנאמן	י.ד.
יוסי רזניק, רו"ח	שם האחראי בחברת הנאמנות	
יד חרוצים 14 תל אביב	כתובת הנאמן	
S&P מעלות	שם החברה המדרגת	
ILA /STABLE (1)	דירוג למועד ההנפקה	
ILA /STABLE (2)		
ILA+ /STABLE (3)		
ILA+ /STABLE	דירוג למועד הדוח	
כן	האם החברה עמדה נכון ועד למועד הדוח בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטר הנאמנות	ט.ו.
לא	האם התקיימו תנאים המקימים עילה להעמדת אגרות החוב לפרעון מיידי	ט.ז.
אין	שעבודים להבטחת אגרות החוב	י.ז.
כן	האם הסדרה מהותית	י.ח.

עופר לינצ'בסקי
מנהל כללי

נחמה חזן
יו"ר הדירקטוריון

חלק ב':

תמצית דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני 2016

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

ליום 30 ביוני 2016

תוכן העניינים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - בשקלים חדשים (ש"ח):

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של ממן מסופי מטען וניטול בע"מ וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2016 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-25% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2016, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-26% וכ-25% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בהן הינה 5,321 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2016 וחלקה של הקבוצה בעודף ההפסדים על הרווחים שלהן מגיע לכדי סכום של 255 אלפי ש"ח ו-1,492 אלפי ש"ח לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי לתקופות 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 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי 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 מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1ד' בנוגע לאי הוודאות בדבר סכום השיפוי אותו החברה תהיה זכאית לקבל בגין המבנים והמתקנים הקבועים בהתאם לחוזה ההרשאה מול רשות שדות התעופה.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

תל-אביב,
15 באוגוסט 2016

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2016

31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	30 ביוני	
	2015 (בלתי מבוקר)	2016 (בלתי מבוקר)
ח	ש	א

נכסים

			נכסים שוטפים:
71,063	113,384	79,713	מזומנים ושווי מזומנים
100	100	458	פיקדונות לזמן קצר מוגבלים בשימוש
	3,485		נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
			חייבים ויתרות חובה:
171,637	181,744	198,620	לקוחות
79,656	79,656	79,656	חייבים בגין מבנה מסוף המטענים, ראה ביאור 1ד'
13,207	13,754	17,581	אחרים
669	791	922	מסי הכנסה לקבל
5,668	5,656	4,216	מלאי
342,000	398,570	381,166	סך נכסים שוטפים

			נכסים שאינם שוטפים:
66,134	65,709	66,281	השקעות בחברות בשליטה משותפת
9,937	9,977	9,896	הלוואות לזמן ארוך לחברות בשליטה משותפת
324,481	293,435	343,339	רכוש קבוע
70,278	69,475	70,075	נדל"ן להשקעה
79,545	80,843	78,714	נכסים בלתי מוחשיים
9,664	10,855	10,776	חייבים אחרים לזמן ארוך
			יעודה בקופות פיצויים, לאחר ניכוי התחייבויות
220	382	139	בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
3,313	2,206	2,474	מסי הכנסה נדחים
563,572	532,882	581,694	סך נכסים שאינם שוטפים
905,572	931,452	962,860	סך נכסים

משה אידלמן
סמנכ"ל כספים

עופר לינצ'בסקי
מנכ"ל

נחמה רונן
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי לתקופות ביניים על ידי דירקטוריון החברה: 15 באוגוסט 2016.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2016

31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	30 ביוני	
	2015	2016
ש " ח	י פ י	א ל א
61,966	122,636	85,273
56,066	51,977	57,136
74,154	72,099	77,770
4,907	3,837	4,555
6,159	5,474	4,778
203,252	256,023	229,512
132,046	116,395	115,787
122,694	130,255	162,242
7,041	6,966	7,163
12,852	11,667	12,573
848	754	897
19,601	18,423	18,557
3,639	4,329	3,479
298,721	288,789	320,698
501,973	544,812	550,210
108,216	108,216	108,216
40,639	40,639	40,639
19,484	19,484	19,674
(7,016)	(7,162)	(6,835)
201,961	189,452	202,445
363,284	350,629	364,139
40,315	36,011	48,511
403,599	386,640	412,650
905,572	931,452	962,860

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

אשראי והלוואות לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך ואגרות חוב לזמן ארוך זכאים ויתרות זכות: ספקים ונותני שירותים אחרים מסי הכנסה לשלם הפרשות

סך התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות:

הלוואות לזמן ארוך, בניכוי חלויות שוטפות אגרות חוב, בניכוי חלויות שוטפות התחייבות בגין אופציית מכר שניתנה למיעוט בחברה בת התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו הפרשות מסי הכנסה נדחים

התחייבויות אחרות לזמן ארוך

סך התחייבויות לזמן ארוך

סך התחייבויות

הון:

הון המיוחס לבעלים של החברה:

הון מניות רגילות

פרמיה על מניות

קרן הון בגין אופציות

קרנות הון אחרות

עודפים

סך הון המיוחס לבעלים של החברה

זכויות שאינן מקנות שליטה

סך ההון

סך ההתחייבויות וההון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד
לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2015	2016	2015	2016	
אלפי ש"ח					
706,854	170,727	180,576	348,816	356,293	הכנסות משירותים
601,010	143,922	151,438	296,015	298,821	עלות השירותים
105,844	26,805	29,138	52,801	57,472	רווח גולמי
60,761	14,928	15,519	29,487	28,546	הוצאות הנהלה וכלליות
1,710	57	200	907	1,000	רווח משינויים בשווי ההוגן של נדל"ן להשקעה, נטו
8,938	4,316	1,673	5,106	3,927	חלק ברווחי חברות בשליטה משותפת, נטו
3,098	1,194	2,298	2,383	3,619	רווחים אחרים, נטו
58,829	17,444	17,790	31,710	37,472	רווח מפעולות
1,334	184	581	630	824	הכנסות מימון
(14,515)	(4,923)	(3,177)	(8,792)	(6,468)	הוצאות מימון
(13,181)	(4,739)	(2,596)	(8,162)	(5,644)	הוצאות מימון - נטו
45,648	12,705	15,194	23,548	31,828	רווח לפני מסים על ההכנסה
11,215	3,438	3,113	6,129	5,778	מסים על ההכנסה
34,433	9,267	12,081	17,419	26,050	רווח לתקופה
ייחוס הרווח לתקופה:					
26,991	7,035	7,955	14,327	17,684	לבעלים של החברה
7,442	2,232	4,126	3,092	8,366	לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
34,433	9,267	12,081	17,419	26,050	סך הכול
ש"ח					
0.66	0.17	0.19	0.35	0.43	רווח נקי למניה:
0.62	0.16	0.19	0.34	0.41	בסיסי
					בדילול מלא

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2015	2016	2015	2016
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח				
34,433	9,267	12,081	17,419	26,050
(376)			(316)	
26				
(3,310)	(660)	(292)	(3,456)	181
(3,660)	(660)	(292)	(3,772)	181
30,773	8,607	11,789	13,647	26,231
23,210	6,375	7,663	10,555	17,865
7,563	2,232	4,126	3,092	8,366
30,773	8,607	11,789	13,647	26,231

רווח לתקופה
רווח (הפסד) כולל אחר:
סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או
הפסד:
מדידה מחדש של הפסדים אקטואריים
בגין התחייבות בשל סיום יחסי עובד-
מעביד, נטו ממס
חלק בהפסד הכולל האחר של חברות
בשליטה משותפת
סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש
לרווח או הפסד:
הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילות
חוץ
רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה נטו ממס
סך רווח כולל לתקופה
ייחוס הרווח לתקופה:
לבעלים של החברה
לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
סך הכול

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016

סך ההון	זכויות שאינן מקנות שליטה	הון מיוחס לבעלים של החברה					הון מניות רגילות
		סך הכול	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון בגין אופציות	פרמיה על מניות	
403,599	40,315	363,284	201,961	(7,016)	19,484	40,639	108,216
26,050	8,366	17,684	17,684				
181		181		181			
190		190			190		
(17,370)	(170)	(17,200)	(17,200)				
<u>412,650</u>	<u>48,511</u>	<u>364,139</u>	<u>202,445</u>	<u>(6,835)</u>	<u>19,674</u>	<u>40,639</u>	<u>108,216</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2016 (מבוקר)

תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו

ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר):

רווח לתקופה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

הטבה בגין אופציה לאל על, ראה ביאור 6 ד'

דיבידנד ששולם

יתרה ליום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016

הון מיוחס לבעלים של החברה

סך ההון	זכויות שאינן מקנות שליטה	אלפי ש"ח			קרן הון בגין אופציות	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות
		סך הכול	עודפים	קרנות הון אחרות			
385,161	33,087	352,074	187,441	(3,706)	19,484	40,639	108,216
17,419	3,092	14,327	14,327				
(316)		(316)	(316)				
(3,456)		(3,456)		(3,456)			
(12,168)	(168)	(12,000)	(12,000)				
<u>386,640</u>	<u>36,011</u>	<u>350,629</u>	<u>189,452</u>	<u>(7,162)</u>	<u>19,484</u>	<u>40,639</u>	<u>108,216</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2015 (מבוקר)

תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו

ביום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר):

רווח לתקופה

מדידה מחדש של רווחים אקטואריים בגין התחייבות

בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו, ממש

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

דיבידנד ששולם

יתרה ליום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016

סך ההון	זכויות שאינן מקנות שליטה	הון מיוחס לבעלים של החברה					הון מניות רגילות
		סך הכול	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון בגין אופציות	פרמיה על מניות	
400,756	44,470	356,286	194,490	(6,543)	19,484	40,639	108,216
12,081	4,126	7,955	7,955				
(292)		(292)		(292)			
190		190			190		
(85)	(85)						
<u>412,650</u>	<u>48,511</u>	<u>364,139</u>	<u>202,445</u>	<u>(6,835)</u>	<u>19,674</u>	<u>40,639</u>	<u>108,216</u>

יתרה ליום 1 באפריל 2016 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו

ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר):

רווח לתקופה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

הטבה בגין אופצה לאלעל, ראה ביאור 6 ד'

דיבידנד שהוכרז

יתרה ליום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016

סך ההון	זכויות שאינן מקנות שליטה	הון מיוחס לבעלים של החברה				הון מניות רגילות	
		סך הכול	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון בגין אופציות		
378,117	33,863	344,254	182,417	(6,502)	19,484	40,639	108,216
			אלפי ש"ח				
9,267 (660) (84)	2,232 (84)	7,035 (660)	7,035	(660)	19,484	40,639	108,216
<u>386,640</u>	<u>36,011</u>	<u>350,629</u>	<u>189,452</u>	<u>(7,162)</u>	<u>19,484</u>	<u>40,639</u>	<u>108,216</u>

יתרה ליום 1 באפריל 2015 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו

ביום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר):

רווח לתקופה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

דיבידנד ששולם

יתרה ליום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
לתקופות של 6 ו 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016

סך ההון	זכויות שאינן מקנות שליטה	הון מיוחס לבעלים של החברה					הון מניות רגילות	
		סך הכול	עודפים ש"ח	קרנות הון אחרות א ל פ י	קרן הון בגין אופציות	פרמיה על מניות		
385,161	33,087	352,074	187,441	(3,706)	19,484	40,639	108,216	<p>יתרה ליום 1 בינואר 2015 (מבוקר) תנועה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (מבוקר): רווח לשנה מדידה מחדש של רווחים אקטואריים בגין התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו ממס הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ חלק ברווח הכולל האחר של חברות בשליטה משותפת דיבידנד ששולם</p>
34,433	7,442	26,991	26,991					
(376)	121	(497)	(497)					
(3,310)		(3,310)		(3,310)				
26		26	26					
<u>(12,335)</u>	<u>(335)</u>	<u>(12,000)</u>	<u>(12,000)</u>					
<u>403,599</u>	<u>40,315</u>	<u>363,284</u>	<u>201,961</u>	<u>(7,016)</u>	<u>19,484</u>	<u>40,639</u>	<u>108,216</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2015	2016	2015	2016
	אלפי ש"ח			
83,521	20,332	4,463	30,314	14,189
(12,507)	(4,811)	(3,982)	(6,851)	(5,203)
(6,412)	(1,372)	(2,398)	(2,591)	(6,594)
64,602	14,149	(1,917)	20,872	2,392
(55,355)	(8,682)	(13,948)	(14,925)	(29,058)
5,875	3,675		5,875	
2,724	338	1,241	818	2,358
		2,041		2,041
(755)	(314)	510	(924)	1,227
495	153	174	153	348
		172		345
3,485				
15	6	185	15	(358)
65	24	11	65	16
(43,451)	(4,800)	(9,614)	(8,923)	(23,081)
45,200	1,254		12,654	
24,981			24,981	57,059
(93,905)	(8,481)	(8,260)	(17,325)	(16,724)
(15,224)	(7,684)	(11,130)	(7,684)	(11,130)
(12,469)	(2,154)	5,193	(11,358)	17,396
(12,000)		(17,200)	(12,000)	(17,200)
		(335)		(335)
(63,417)	(17,065)	(31,732)	(10,732)	29,066
(42,266)	(7,716)	(43,263)	1,217	8,377
112,527	120,405	120,645	112,527	69,038
(1,223)	(579)	72	(1,634)	39
69,038	112,110	77,454	112,110	77,454

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

מזומנים נטו שנבעו מפעילויות שוטפות (א')
ריבית ששולמה
מסי הכנסה ששולמו, נטו
מזומנים נטו שנבעו מפעילויות שוטפות
(ששמשו לפעילויות שוטפות)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה*:

רכישת רכוש קבוע, נכסים בלתי מוחשיים
והשקעה בנדל"ן להשקעה
תמורה ממכירת נדל"ן להשקעה
תמורה ממכירת רכוש קבוע
תקבולים ממכירת פעילות של חברה נכדה, נטו
מעלויות עסקה
הלוואות לחברות בשליטה משותפת, נטו
תקבולים בגין מכירות ציוד באשראי לזמן ארוך
תקבולים בגין פירעון הלוואה מבעלי זכויות
שאינן מקנות שליטה
מימוש נכסים פיננסיים בשווי הוגן, נטו
פיקדון לזמן קצר מוגבל לשימוש
ריבית שהתקבלה
מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות)
השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון*:

קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
הנפקת אגרות חוב בניכוי הוצאות הנפקה
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
ואחרים
פירעון אגרות חוב
הלוואה לזמן קצר, נטו
דיבידנד ששולם
דיבידנד ששולם לזכויות שאינן מקנות שליטה
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (ששמשו
לפעילות מימון)
**גידול (קיטון) במזומנים, שווי מזומנים ואשראי
בנקאי**
**יתרת מזומנים, שווי מזומנים ואשראי בנקאי
לתחילת התקופה**
הפרשי שער בגין מזומנים ואשראי בנקאי
**יתרת מזומנים, שווי מזומנים ואשראי בנקאי
לגמר התקופה**

* באשר למידע נוסף בדבר פעילויות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים - ראה ביאור 8.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2015	2016	2015	2016

אלפי ש"ח				
45,648	12,705	15,194	23,548	31,828
(1,337)	(2,565)	1,086	(1,006)	(1,170)
1,438	100	(92)	177	(198)
26,462	6,334	7,455	13,398	14,275
(1,104)	580	102	(757)	(423)
(1,710)	(57)	(200)	(907)	(1,000)
253	(4)	(117)	491	14
(1,367)	(115)	(533)	(1,283)	(1,489)
		(1,996)		(1,996)
(70)	(118)	(33)	(24)	105
		190		190
12,442	4,787	3,971	6,786	5,187
80,655	22,101	25,027	40,423	45,323
8,048	12,851	(12,972)	(2,040)	(26,964)
(2,341)	1,727	(825)	(2,783)	(2,766)
(2,469)	(2,070)	(5,872)	(2,962)	(4,240)
(722)	(14,601)	(1,817)	(2,686)	2,341
350	324	922	362	495
2,866	(1,769)	(20,564)	(10,109)	(31,134)
83,521	20,332	4,463	30,314	14,189

(א) תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפות:
רווח לפני מסים על ההכנסה
התאמות בגין:
חלק ברווחי חברות בשליטה משותפת,
בניכוי דיבידנד שהתקבל
התחייבות בשל סיום יחסי עובד-
מעביד – נטו
פחת והפחותות
הפרשי הצמדה בגין הלוואות
מתאגידים בנקאיים ואחרים
רווח משינויים בשווי ההוגן של נדל"ן
להשקעה
רווח משינוי בשווי הוגן של נכסים
פיננסיים בשווי הוגן
הפרשי שער
רווחי הון ממכירת רכוש קבוע, ונדל"ן
להשקעה, נטו
רווח ממכירת פעילות חברה נכדה,
נטו מעלויות עסקה
שינויים בשווי הוגן של התחייבות בגין
אופציית מכר שניתנה למיעוט
בחברת בת
הטבה בגין אופציה לאל על ראה ביאור
6 ד'
ריבית ששולמה, נטו

- שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
תפעוליים:
קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה:
לקוחות
אחרים
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות:
ספקים ונותני שירותים
אחרים
קיטון במלאי

מזומנים, נטו. שנבעו מפעילויות שוטפות

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ממך מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2016

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 - כללי:

א. ממך - מסופי מטען וניטול בע"מ (להלן - "החברה" או "ממך"), החברות הבנות והחברות בשליטה משותפת שלה (להלן יחד - "הקבוצה") פועלות בארבעה מגזרים עיקריים: (1) הפעלת מסוף מטענים בנמל התעופה בן-גוריון (נתב"ג), (ראה ב' ו- ג' להלן), (2) מתן שירותים לוגיסטיים, (3) השכרת נדל"ן ו- (4) שירותי תעופה.

באשר למידע לפי מגזרים - ראה ביאור 5.

החברה הינה חברה ציבורית אשר מניותיה רשומות למסחר בורסה לניירות ערך בתל אביב. משרדה הרשום של החברה ממוקם בנמל תעופה בן גוריון.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

ב. הממונה על ההגבלים העסקיים הכריז על החברה כעל מונופול בתחום של ניהול, תפעול ומתן שירות של מסוף מטענים בהובלה אווירית ובהתאם הכנסותיה מפעילות זו מבוססות על תעריפים הנתונים לפיקוח ממשלתי.

ג. החברה פועלת במסגרת זיכיון חדש למתן שירותים של ניהול והפעלת מסוף מטען כללי בנתב"ג החל מיום 1 באפריל 2014 לתקופה של 15 שנה. באשר לתנאי חוזה ההרשאה החדש - ראה ביאור 19א' (1) לדוחות הכספיים השנתיים.

ד. עד ליום 31 במרס 2014, הפעילה החברה את מסוף המטענים בנתב"ג, בהתאם לחוזה הרשאה שנחתם בשנת 1985 בין החברה לבין רשות שדות התעופה (להלן - "רש"ת"). על פי חוזה הרשאה זה, הורשתה החברה לעשות שימוש במקרקעין ובמבנים שהועמדו לרשותה על ידי רש"ת (להלן - "המקרקעין"), כבר-רשות, עד לתום תקופת ההרשאה (היינו עד ליום 31 במרס 2014). על פי חוזה ההרשאה האמור, כל המבנים והמתקנים הקבועים כאמור שבמסוף המטענים (בין אם הוקמו על ידי החברה קודם למועד החתימה על חוזה ההרשאה ובין אם הוקמו על ידי החברה במהלך תקופת ההרשאה) הינם בבעלותה של רש"ת אשר התחייבה לשלם לחברה את ערכם בתום תקופת ההרשאה. בין החברה לבין רש"ת סוכם על ביצוע שמאות משותפת למבנים ולמתקנים הקבועים באמצעות שמאי מוסכם אשר ביצע עבודת שמאות. לקראת סיום עבודת השמאות נתגלעו בין החברה לבין רש"ת מחלוקות שונות לעניין אופן ביצוע השמאות ובמסגרתן טענת רש"ת בדבר העדר היתרי בניה לחלק ממבני מסוף המטענים, ואשר בעטיין טרם הסתיימה השמאות. החברה ורש"ת סיכמו על העברת בירור המחלוקות שצוינו לעיל לבוררות.

השווי בספרים של המבנים והמתקנים הקבועים האמורים ליום 31 במרס 2014 הסתכם לסך של 79,656 אלפי ש"ח. שווי זה התבסס על הערכת שמאי מטעם החברה שבוצעה לשם קביעת ערך השיר של נכסים אלה לתום תקופת ההרשאה.

התשלום מרש"ת בהתאם לחוזה ההרשאה צריך היה להתבצע בשמונה תשלומים רבעונים שווים ורצופים, החל מיום 30 בספטמבר 2014, כשהם משוערכים על פי נוסחה שתוסכם בבוא העת בין הצדדים ואשר יבטיח את שמירת ערכם הריאלי של התשלומים. ליום אישור הדוחות הכספיים, טרם התקבלו התשלומים מרש"ת, כיוון שהשמאות טרם הסתיימה.

אין ביכולת החברה להעריך את מידת ההתאמה בין שווי המבנים והמתקנים הקבועים, כפי שיקבע על ידי השמאי המוסכם להערכת השמאי מטעם החברה וכן את תוצאות הבוררות, כפי שצוינו לעיל.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2016

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 ביוני 2016 ולתקופות הביניים של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופות הביניים) נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופות הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופות הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2015 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מציינים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010.

ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת הקבוצה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של הקבוצה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים המאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (**significant**) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופות הביניים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2015, פרט למסים על ההכנסה לתקופות הביניים, אשר מוכרים על בסיס האומדן הטוב ביותר של ההנהלה בנוגע לשיעור המס הממוצע שיחול על סך הרווחים השנתיים החזויים.

ממך מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2016

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע תמציתי לגבי חברות המוצגות לפי שיטת השווי המאזני:

א. השקעות בעסקאות משותפות:

להלן פרטים לגבי העסקות משותפות, של הקבוצה המנוהלות במסגרת חברות בשליטה משותפת המטופלות לפי שיטת השווי המאזני:

ליום 30 ביוני 2016:

שיעור זכויות הבעלות (%)	מדינת ההתאגדות	שם החברה
50.1	ישראל	גב-ים ממך נכסים בלוד בע"מ (1)
50	ישראל	לאופר תעופה-ג.ה.י בע"מ (2)
50	ישראל	ת.ב.מ תשתיות בע"מ (3)
50	ישראל	כרמא שינוע והובלות בע"מ (4)
49	ישראל	מרחבים טל בע"מ (5)

- (1) חברה פרטית העוסקת בהשכרה של מבני תעשייה מסחר ומשרדים.
- (2) חברה פרטית העוסקת במתן שירותי קרקע ותעופה.
- (3) חברה פרטית העוסקת בייצוג חברות בתחום התשתיות.
- (4) החברה אינה פעילה.
- (5) חברה פרטית העוסקת בניהול והפעלת חניונים בנתב"ג.

להלן מידע פיננסי מתומצת לגבי גב-ים ממך נכסים בלוד בע"מ (להלן - גב ים ממך), אשר לדעת ההנהלה הינה מהותית לקבוצה:

א. מידע הפיננסי המתומצת המובא להלן, משקף את הסכומים הכלולים בדוחותיה הכספיים של החברה בשליטה משותפת (ולא את חלק הקבוצה בסכומים אלה), לאחר התאמות בגין הבדלים בין המדיניות החשבונאית של הקבוצה למדיניות החשבונאית של חברה זו.

ב. מידע מתומצת על המצב הכספי:

31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	30 ביוני 2015		2016	
	2015	2016		
אלפי ש"ח				
				נכסים:
1,265	1,303	1,683		מזומנים ושווי מזומנים
973	444	1,462		חייבים ויתרות חובה
19	19	19		רכוש קבוע
213,642	213,642	213,881		נדל"ן להשקעה
<u>215,899</u>	<u>215,408</u>	<u>217,045</u>		
				התחייבויות:
2,174	1,178	1,551		התחייבויות שוטפות
56,512	55,703	55,249		התחייבויות לזמן ארוך
<u>58,686</u>	<u>56,881</u>	<u>56,800</u>		
<u>157,213</u>	<u>158,527</u>	<u>160,245</u>		נכסים, נטו

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2016

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע תמציתי לגבי חברות המוצגות לפי שיטת השווי המאזני (המשך):

ג. מידע מתומצת על הרווח הכולל:

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		
	2015	2016	2015	2016	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
אלפי ש"ח					
23,383	5,737	5,804	11,148	11,163	הכנסות
4,827	725	1,052	1,465	1,730	עלויות והוצאות:
878	218	210	427	420	עלות השירותים
					הנהלה וכלליות
4,611	4,611	239	4,611	239	רווח מעלייה בשווי הוגן של
820	469	347	393	412	נדליין להשקעה, נטו
1,914	(3,199)	1,370	(2,326)	2,323	הוצאות מימון, נטו
21,469	8,936	4,434	13,474	8,840	רווח לפני מסים על ההכנסה
6,099	2,189	1,065	3,790	308	מסים על ההכנסה
15,370	6,747	3,369	9,684	8,532	רווח לתקופה

ב. התאמה של המידע המתומצת:

להלן התאמה בין המידע המתומצת שהוצג בסעיף (ב') לעיל, לערך בספרים של זכות הקבוצה בחברה בשליטה משותפת:

31 בדצמבר	30 ביוני		
	2015	2016	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח			
157,213	158,527	160,245	יתרת נכסים, נטו
78,763	79,422	80,282	זכויות בעסקה המשותפת 50.1%
(24,144)	(24,144)	(24,144)	השפעות יישום IFRS 11 ראה ביאור
54,619	55,278	56,138	33 לדוחות הכספיים לשנת 2013
			ערך בספרים

ג. גב-ים ממון, חילקה דיבידנד בסך 5,500 אלפי ש"ח, 8,200 אלפי ש"ח ו- 15,200 אלפי ש"ח בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2016, ו- 2015 ובשנת 2015 בהתאמה.

ד. החברה העניקה הלוואה לגב-ים ממון הצמודה למדד המחירים לצרכן, נושאת ריבית בשיעור 5% ומועד פירעונה טרם נקבע. יתרת ההלוואה לימים 30 ביוני 2016 ו- 2015 וליום 31 בדצמבר 2015 הינה 9,896 אלפי ש"ח 9,977 אלפי ש"ח ו- 9,937 אלפי ש"ח בהתאמה.

ממך מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2016

(בלתי מבוקרים)

ביאור 5 - מידע מגזרי :

א. הקבוצה הגדירה את המנהל הכללי וסמנכ"ל כספים, אשר מקבלים החלטות אסטרטגיות, כמקבלי ההחלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה (להלן : "מקבלי החלטות"). פונקציה זו סוקרת את הדיווחים הפנימיים של הקבוצה לשם הערכת ביצועים והקצאת משאבים וקובעת את מגזרי הפעילות בהתבסס על דיווחים אלה.

מקבלי ההחלטות בוחנים את ביצועי מגזרי הפעילות על בסיס מדידת הרווח התפעולי, בסיס מדידה זה אינו מושפע מהוצאות חד פעמיות במגזרי הפעילות כגון עלויות שינוי מבני, הוצאות משפטיות וירידות ערך נכסים, כאשר ירידת הערך נובעת מאירוע בודד וחד פעמי. הכנסות והוצאות ריבית אינן נכללות בתוצאות כל אחד ממגזרי הפעילות, הנבחנים על ידי מקבלי ההחלטות. מידע נוסף המסופק למקבלי ההחלטות, פרט לזה המתואר להלן, נמדד באופן התואם את שיטת המדידה בדוחות הכספיים.

נכון ליום 30 ביוני 2016, לצרכי ניהול, מאורגנת הקבוצה על בסיס ארבעה תחומי פעילות עיקריים : מסוף מטענים, שירותים לוגיסטיים, השכרות נדל"ן ושירותי תעופה. מקבלי ההחלטות בוחנת את הביצועים בכל אחד מתחומי הפעילות הכוללים את הפעילות של כל חברות הקבוצה השייכות לאותו מגזר, לרבות פעילותן של החברות בשליטה משותפת השייכות למגזר האמור.

מאחר ובדוחות הכספיים מוצגות החברות בשליטה משותפת על בסיס השווי המאזני, כלולה בגינן התאמה לפעילות המוצגת בדוחות המאוחדים.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2016

(בלתי מבוקרים)

ביאור 5 - מידע מגזרי (המשך):

א. מידע מגזרי:

סך הכול	התאמה למאוחד*	ביטולים בין חברתיים	אחרים	שירותי תעופה	השכרת נדל"ן	מסוף מטענים	שירותים לוגיסטיים
			ש"ח	א"פ"י			
356,293	(30,820)	(8,077)	16,137	57,193	9,132	74,682	238,046
		8,077	(42)	(3,080)	(3,261)	(523)	(1,171)
<u>356,293</u>	<u>(30,820)</u>		<u>16,095</u>	<u>54,113</u>	<u>5,871</u>	<u>74,159</u>	<u>236,875</u>
<u>33,545</u>	<u>(4,474)</u>		<u>2,282</u>	<u>1,206</u>	<u>8,792</u>	<u>2,834</u>	<u>22,905</u>
348,816	(29,003)	(9,442)	17,995	59,735	9,057	75,102	225,372
		9,442	(40)	(3,280)	(3,185)	(1,220)	(1,717)
<u>348,816</u>	<u>(29,003)</u>		<u>17,955</u>	<u>56,455</u>	<u>5,872</u>	<u>73,882</u>	<u>223,655</u>
<u>26,604</u>	<u>(7,752)</u>		<u>3,011</u>	<u>2,235</u>	<u>11,848</u>	<u>1,837</u>	<u>15,425</u>

תקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2016 (בלתי

מבוקר):

הכנסות המגזר

הכנסות בין מגזרי פעילות

סך מלקוחות חיצוניים

רווחי (הפסד) המגזר

תקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 (בלתי

מבוקר):

הכנסות המגזר

הכנסות בין מגזרי פעילות

הכנסות מלקוחות חיצוניים

רווחי (הפסד) המגזר

* ראה א' לעיל.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2016

(בלתי מבוקרים)

ביאור 5 - מידע מגזרי (המשך):

סך הכול	התאמה למאוחד *	ביטולים בין חברתיים	אחרים	שירותי תעופה	השכרת נדל"ן	מסוף מטענים	שירותים לוגיסטיים
		ח	א	ל	פ	י	ש
180,576	(16,786)	(4,118)	7,968	29,446	4,522	37,627	121,917
		4,118	(29)	(1,682)	(1,670)	(245)	(492)
180,576	(16,786)		7,939	27,764	2,852	37,382	121,425
16,117	(2,396)		819	697	4,173	1,920	10,904
170,727	(16,355)	(4,875)	8,912	30,243	4,583	36,889	111,330
		4,875	(21)	(1,729)	(1,627)	(638)	(860)
170,727	(16,355)		8,891	28,514	2,956	36,251	110,470
13,128	(5,317)		2,105	1,356	6,322	(230)	8,892
706,854	(61,385)	(18,352)	36,403	123,946	18,935	149,704	457,603
		18,352	(100)	(6,513)	(6,327)	(2,395)	(3,017)
706,854	(61,385)		36,303	117,433	12,608	147,309	454,586
49,891	(12,283)		5,582	6,798	18,445	(135)	31,484

* ראה אי לעיל.

תקופה של 3 החודשים שהסתיימה ב - 30 יוני 2016 (בלתי מבוקר):
 הכנסות המגזר
 הכנסות בין מגזרי פעילות
 הכנסות מלקוחות חיצוניים
 רווחי (הפסד) המגזר

תקופה של 3 החודשים שהסתיימה ב - 30 יוני 2015 (בלתי מבוקר):
 הכנסות המגזר
 הכנסות בין מגזרי פעילות
 הכנסות מלקוחות חיצוניים
 רווחי (הפסד) המגזר

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (מבוקר):
 הכנסות המגזר
 הכנסות בין מגזרי פעילות
 הכנסות מלקוחות חיצוניים
 רווחי (הפסד) המגזר

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2016

(בלתי מבוקרים)

ביאור 5- מידע מגזרי (המשך):

התאמה בין רווחי המגזרים לבין סך הרווח לתקופות המדווחות לפני מיסים על ההכנסה מתוארת להלן:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני 2015		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני 2015		סך רווחי המגזרים הוצאות מימון - נטו חלק ברווחי חברות בשליטה משותפת, נטו רווח לפני מיסים על הכנסה
	2016	2016	2015	2016	
	אלפי ש"ח				
	13,128	16,117	26,604	33,545	
	4,739	2,596	8,162	5,644	
	4,316	1,673	5,106	3,927	
	12,705	15,194	23,548	31,828	

ביאור 6- אירועים בתקופת הדיווח:

- א. בחודש ינואר 2016, פורסם החוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 216), התשע"ו-2016, אשר קבע הפחתה של מס החברות, החל משנת המס 2016 ואילך, משיעור של 26.5% לשיעור של 25%. כתוצאה מהורדת שיעור המס כאמור לעיל, חל קיטון בהתחייבויות מיסים נדחים של הקבוצה בסך של כ-1,800 אלפי ש"ח (מתוכן כ-1,000 אלפי ש"ח מיוחס לחברות בשליטה משותפת), אשר נזקף כהכנסה לרווח או הפסד החלק שזקף לרווח כולל אחר לא היה מהותי.
- ב. ביום 21 במרס 2016, הכריז דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי המניות בסך 17,200 אלפי ש"ח, אשר שולם בחודש אפריל 2016.
- ג. ביום 28 במרס 2016, הרחיבה החברה את סדרת אגרות החוב (סדרה ב') בדרך של הנפקה ציבורית של 56,000,000 ש"ח בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת בתמורה לסך של כ-1.032 ש"ח לכל 1 ש"ח ערך נקוב אגרות חוב ובתמורה כוללת בניכוי הוצאות הנפקה בסך של כ-57,059 אלפי ש"ח. הריבית האפקטיבית הגלומה בהנפקה הינה 2.68%. תנאי אגרות החוב אשר הונפקו על דרך של הרחבת סדרה כאמור, זהים לתנאי אגרות החוב שבמחזור ואשר הונפקו ביום 26 בנובמבר 2014 – ראה ביאור 15א' לדוחות הכספיים של שנת 2015.
- ד. ביום 22 ביוני 2016, נחתם הסכם בין החברה לבין אל על נת"בי אויר לישראל בע"מ ("אל על"), בדבר הארכת תקופת הסכם מסגרת מפברואר 2010 שבין הצדדים (ראה ביאור 21 ב' לדוחות הכספיים לשנת 2010) עד ליום 31 בדצמבר 2019. בהסכם נקבע על הארכת תקופת המימוש של כתבי האופציה שהונפקו לאל על בנובמבר 2010 עד ליום 31 בדצמבר 2018. כתוצאה מהארכת תקופת המימוש של כתבי האופציה כאמור, נזקף בדוחות רווח או הפסד, שווי תוספתי בסך של 190 אלפי ש"ח כקיטון הכנסות משירותים.
- ה. ביום 29 ביוני 2016, הושלמה עסקת מכירת פעילות של חברה נכדה (ראה ביאור 30 ד' לדוחות הכספיים לשנת 2015) שבעקבותיה זקפה החברה הנכדה בדוח רווח או הפסד, בסעיף רווחים (הפסדים) אחרים נטו, רווח הון בסך 1,996 אלפי ש"ח, כאשר 1,721 אלפי ש"ח מתוך הרווח הינם תמורה מותנית, אשר הוערכה על ידי הנהלת החברה הנכדה, בהתאם למנגנון שפורט בהסכם למכירת הפעילות.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2016

(בלתי מבוקרים)

ביאור 7 - עסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

הקבוצה מבצעת במהלך העסקים הרגיל עסקאות בתנאי שוק עם בעלי עניין, לפרטים נוספים יש לעיין בביאור 27 לדוחות הכספיים השנתיים.
להלן עסקאות שבוצעו:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2015	2016	2015	2016	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח				
41,050	7,646	7,513	16,093	16,135	הכנסות משירותים
23,368	3,853	6,925	9,385	12,787	עלות השירותים

ביאור 8 - מידע בדבר פעילויות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרים מזומנים:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2015	2016	2015	2016
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח			
4,152	1,220	1,955	1,220	9,449
		936		1,688
3,895	3,895		3,895	
1,118	1,594		1,594	
1,096				1,204
335	83	85	171	170

אשראי ספקים לזמן ארוך שהתקבל בקשר לרכישת ציוד קבוע
חייבים בגין מכירת רכוש קבוע באשראי
חייבים לזמן ארוך בגין מכירת רכוש קבוע
העברת יתרות ספקים להלוואות לזמן ארוך
העברת מקרקעין מנדליין להשקעה לרכוש קבוע
דיבידנד לזכויות שאינן מקנות שליטה

ביאור 9- מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים:

א. גילויי שווי הוגן

הטבלה שלהלן מציגה את הנכסים הפיננסיים וההתחייבויות הפיננסיות של הקבוצה הנמדדים בשווי הוגן נכון ליום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר):

<u>רמה 3</u>	<u>סה"כ</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	
1,721	1,721
<u>רמה 3</u>	<u>סה"כ</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	
1,204	1,204

נכסים -

נכס בגין תמורה מותנית

התחייבויות -

התחייבות בגין תמורה מותנית

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2016

(בלתי מבוקרים)

ביאור 9 - מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים (המשך):

ב. שוויים ההוגן של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות

שוויין ההוגן של ההלוואות הכלולות בדוחות על המצב הכספי של הקבוצה מפורט להלן:

31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
167,605	149,641	אשראי והלוואות מתאגידים בנקאיים
142,607	190,647	ואחרים
310,212	340,288	אגרות חוב

ערכם בספרים של הנכסים הפיננסיים וההתחייבויות הפיננסיות המפורטים להלן, מהווה קירוב סביר לשוויים ההוגן:

- לקוחות וחייבים אחרים
- נכסים פיננסיים שוטפים אחרים
- מזומנים ושווי מזומנים ספקים וזכאים אחרים

ביאור 10 - אירועים לאחר 30 ביוני 2016:

א. ביום 25 ביולי 2016, הושלמה עסקת רכישת השליטה בחברת לאופר תעופה - ג.ה.י בע"מ (להלן: "לאופר") (ראה ביאור 30 ג' לדוחות הכספיים לשנת 2015) שבעקבותיה תאחד החברה את תוצאות העסקיות של לאופר החל מהרבעון השלישי של שנת 2016.

ב. ביום 28 ביולי 2016, הושגה פשרה בתביעה שהוגשה כנגד חברה בת (ראה ביאור 19 ב' 2 ב' לדוחות הכספיים של שנת 2015) במסגרת הפשרה תשלם החברה הבת לתובעת סכום לא מהותי שהפרשה בגינו נזקפה בדוחות הכספיים.

חלק ג'

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 30 ביוני 2016.

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ

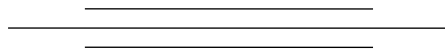
מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

ממון מסופי מטען וניטול בע"מ
מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים
ומיידיים), התש"ל-1970

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר נתונים כספיים בשקלים חדשים (ש"ח):
3-4	נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה
5	הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסות לחברה עצמה : רווח או הפסד
6	רווח כולל אחר
7-8	תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה
9-12	ביאורים ומידע נוסף לנתונים הכספיים





לכבוד
בעלי המניות של
ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

א.ג.ג.,

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של ממן מסופי מטען וניטול בע"מ (להלן - החברה) ליום 30 ביוני 2016 ולתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר סך ההשקעות בהן הסתכם לסך של כ-93,454 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2016 ואשר חלק בעלי המניות של החברה האם ברווחים או הפסדים של חברות מוחזקות אלו הסתכם לרווחים בסך של כ-5,353 אלפי ש"ח והפסדים בסך של כ-7,198 אלפי ש"ח לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 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 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 ומיידיים), התש"ל-1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 2 בנוגע לאי הוודאות בדבר סכום השיפוי אותו החברה תהיה זכאית לקבל בגין המבנים והמתקנים הקבועים בהתאם לחוזה ההרשאה מול רשות שדות התעופה.

תל-אביב,
15 באוגוסט 2016

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

קסלמן וקסלמן, מגדל הסחר, רחוב המרד 25, תל-אביב 6812508, ישראל, ת.ד. 50005 תל-אביב 6150001
טלפון: +972-3-7954555, פקס: +972-3-7954556, www.pwc.com/il

ממך מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים),
התש"ל - 1970

נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	30 ביוני	
	2015	2016
	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		

נ כ ס י ם

נכסים שוטפים:

21,270	50,099	21,833
	3,485	
29,394	38,826	35,714
79,656	79,656	79,656
19,604	18,440	45,015
<u>149,924</u>	<u>190,506</u>	<u>182,218</u>

מזומנים ושווי מזומנים
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או
הפסד
חייבים ויתרות חובה:
לקוחות
חייבים בגין מבנה מסוף המטענים
אחרים

נכסים שאינם שוטפים:

44,998	41,311	54,479
19,023	18,220	19,023
4,077	3,583	4,402
152,921	154,413	153,086
2,831	1,866	2,007
<u>223,850</u>	<u>219,393</u>	<u>232,997</u>
<u>373,774</u>	<u>409,899</u>	<u>415,215</u>

רכוש קבוע
נדל"ן להשקעה
נכסים בלתי מוחשיים
הלוואות ושטרי הון לחברות מוחזקות
מסי הכנסה נדחים

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

276,807	267,363	286,739
<u>650,581</u>	<u>677,262</u>	<u>701,954</u>

סך הכל נכסים המיוחסים לחברה עצמה

משה אידלמן
סמנכ"ל כספים

עופר לינצ'בסקי
מנכ"ל

נחמה רונן
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הנתונים הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 15 באוגוסט 2016.

ממך מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים),

התש"ל - 1970

הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2015	2016	2015	2016	
	בלתי מבוקר)		בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח				
163,452	40,143	41,359	81,272	81,403	הכנסות משירותים
143,408	36,210	34,941	71,060	70,662	עלות השירותים
20,044	3,933	6,418	10,212	10,741	רווח גולמי
16,590	3,484	3,928	7,068	6,840	הוצאות הנהלה וכלליות
803					שינויים בשווי הוגן של נדל"ן להשקעה
1,135	-	380	1,122	545	רווחים אחרים, נטו
5,392	449	2,870	4,266	4,446	רווח מפעולות
3,173	1,323	639	1,477	1,122	הכנסות מימון
(9,887)	(3,107)	(2,553)	(5,724)	(4,003)	הוצאות מימון
(6,714)	(1,784)	(1,914)	(4,247)	(2,881)	הוצאות מימון - נטו
(1,322)	(1,335)	956	19	1,565	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
(868)	(189)	295	14	824	מסים על ההכנסה (הטבת מס)
(454)	(1,146)	661	5	741	רווח (הפסד) נטו לשנה המיוחס לחברה עצמה
27,445	8,181	7,294	14,322	16,943	סכום נטו, המיוחס לבעלים של החברה האם, של סך ההכנסות בניכוי ההוצאות, המציגים בדוחות הכספיים המאוחדים תוצאות פעילות בגין חברות מוחזקות
26,991	7,035	7,955	14,327	17,684	סך הכל רווח לתקופה, המיוחס לבעלים של החברה

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

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים),

התש"ל - 1970

הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה (המשך)

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2015	2016	2015	2016
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח			
26,991	7,035	7,955	14,327	17,684
(548)			(316)	
(548)			(316)	
(3,233)	(660)	(292)	(3,456)	181
(3,781)	(660)	(292)	(3,772)	181
23,210	6,375	7,663	10,555	17,865

רווח בתקופה המיוחס לבעלים של חברה האם:
 רווח (הפסד) כולל אחר
 מדידה מחדש של הפסדים אקטואריים בגין
 התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
 ממש
 סך הפסד כולל אחר לתקופה, נטו ממש, המיוחס
 לחברה עצמה
 סכום נטו, המיוחס לבעלים של החברה, של פריטי
 רווח (הפסד) כולל אחר, המציגים בדוחות
 הכספיים התמציתיים המאוחדים תוצאות פעילות
 בגין חברות מוחזקות
 סך הכל רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, המיוחס
 לבעלים של החברה
 סך הכל רווח כולל לתקופה, המיוחס לבעלים של
 החברה

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

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים),

התש"ל - 1970

תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

	2015	2016	2015	2016
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח				
16,496	641	(228)	(1,269)	(2,946)
(9,852)	(4,104)	(3,319)	(5,451)	(3,866)
(180)	(48)	(48)	(525)	(92)
7,600	1,750	3,105	4,100	7,105
14,064	(1,761)	(490)	(3,145)	201
(9,672)	(1,638)	(5,175)	(3,849)	(11,157)
14		87		90
5,875	3,675		5,875	
3,485				
36	19	11	35	16
995	(314)	(12,343)	(924)	(23,924)
733	1,742	(17,420)	1,137	(34,975)
(76,520)	(4,083)	(4,194)	(8,180)	(8,392)
24,981			24,981	57,059
30,000				
1,500	1,254		1,254	
		5,000		15,000
(15,224)	(7,684)	(11,130)	(7,684)	(11,130)
(12,000)		(17,200)	(12,000)	(17,200)
(47,263)	(10,513)	(27,524)	(1,629)	35,337
(32,466)	(10,532)	(45,434)	(3,637)	563
53,736	60,631	67,267	53,736	21,270
21,270	50,099	21,833	50,099	21,833

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

מזומנים נטו שנבעו מפעולות שוטפות (ששימשו לפעולות שוטפות) (א')
 ריבית ששולמה
 מסי הכנסה ששולמו, נטו
 תזרימי מזומנים נטו מפעילות שוטפת עם חברות מוחזקות
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת (ששימשו לפעילות שוטפת)

תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה*:

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
 תמורה ממכירת רכוש קבוע
 תמורה ממכירת נדלין להשקעה
 תמורה מימוש נכסים פיננסיים בשווי הוגן, נטו
 ריבית שהתקבלה
 תזרימי מזומנים נטו מפעילות השקעה בגין עסקאות עם חברות מוחזקות
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה (ששימשו לפעילות השקעה)

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון*:

פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ואחרים
 הנפקת, אגרות חוב, בניכוי הוצאות הנפקה
 קבלת הלוואה לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
 קבלת הלוואה לזמן ארוך מחברה בשליטה משותפת
 אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
 פירעון אגרות חוב
 דיבידנד ששולם
 מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון

קיטון במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים - לתחילת התקופה
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר תקופה

* באשר למידע בדבר עסקות השקעה ועסקות מימון שאינן במזומנים המיוחסות לחברה עצמה

- ראה ביאור 4.

ממך מסופי מטען וניטול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים),

התש"ל - 1970

תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני 2015 2016		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני 2015 2016	
	אלפי ש"ח			

(א) תזרימי המזומנים מפעולות שוטפות המיוחסים לחברה עצמה :				
				רווח (הפסד) המיוחס לחברה עצמה לפני מסים על ההכנסה התאמות בגין : התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד - נטו פחת והפחתות הפרשי הצמדה בגין הלוואות הפרשי הצמדה בגין הלוואות שניתנו לחברות מוחזקות שערך בגין נכסים פיננסיים בשווי הוגן רווח מעלייה בשווי הוגן של נדל"ן להשקעה הטבה בגין אופציה לאלעל נתיבי אויר לישראל בע"מ ראה ביאור 6 ד' לדוחות המאוחדים רווח הון ממכירת רכוש קבוע ונדל"ן להשקעה, נטו הוצאות מימון, נטו
(1,322)	(1,335)	956	19	1,565
1,236	(78)	35	10	69
6,339	1,560	1,844	3,104	3,604
(639)	783	259	(398)	(263)
129	(955)	(148)	326	(168)
(803)	(4)			
		190		190
(1,132)		(377)	(1,126)	(541)
9,816	4,085	3,308	5,416	3,850
13,624	4,056	6,067	7,351	8,306
				שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים : קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה : לקוחות אחרים גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות : ספקים ונותני שירותים אחרים
5,130	(1,350)	(179)	(4,302)	(6,320)
(214)	4,539	2,812	775	291
(539)	(1,533)	(3,627)	(912)	(1,462)
(1,505)	(5,071)	(5,301)	(4,181)	(3,761)
2,872	(3,415)	(6,295)	(8,620)	(11,252)
16,496	641	(228)	(1,269)	(2,946)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת (ששימשו לפעולות שוטפות) המיוחסים לחברה עצמה				
הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה				

ממך מסופי מטען וניטול בע"מ

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

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

א. הגדרות

"החברה" - ממך מסופי מטען וניטול בע"מ

"המידע הכספי ביניים הנפרד" - מידע כספי לתקופת ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

למעט אם נאמר אחרת, כל המונחים המובאים במסגרת המידע הכספי הביניים הנפרד הינם כהגדרתם של מונחים אלה במסגרת הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2016 ולתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות הביניים התמציתיים המאוחדים).

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

"חברה מאוחדת" - חברה בת .

"עסקות בינחברתיות" - עסקות של החברה עם חברות בנות .

"יתרות בינחברתיות", "הכנסות והוצאות בינחברתיות", "תזרימי מזומנים בינחברתיים" - יתרות, הכנסות או הוצאות, ותזרימי מזומנים, בהתאם לעניין, הנובעים מעסקות בינחברתיות, אשר בוטלו במסגרת הדוחות המאוחדים.

ב. עיקרי אופן עריכת המידע הכספי הנפרד

המידע הכספי ביניים הנפרד, נערך בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל - 1970 (להלן - תקנות דוחות תקופתיים).

בהתאם לתקנה האמורה, יובאו בדוח ביניים, בצירוף סקירת רואה החשבון המבקר, נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים של התאגיד לתקופת הביניים, כאמור בתקנה 9ג' לתקנות דוחות תקופתיים (להלן - תקנה 9ג'), בשינויים המחויבים.

בהתאם, המידע הכספי ביניים הנפרד, כולל נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2016 ולתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים), המיוחסים לחברה עצמה.

יש לעיין במידע הכספי ביניים הנפרד ביחד עם המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה באותו תאריך (להלן - המידע הכספי הנפרד של החברה ל-2015), והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר נערכו בהתאם לתקנה 9ג' לתקנות דוחות תקופתיים, לרבות הפרטים האמורים בתוספת העשירית לתקנות האמורות, ובכפוף להבהרות האמורות ב"הבהרה בקשר עם דוח כספי נפרד של התאגיד" שפורסמה באתר רשות ניירות ערך ביום 24 בינואר 2010 המתייחסת לאופן יישום התקנה והתוספת האמורות (להלן - הבהרת הרשות).

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי ביניים הנפרד, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת המידע הכספי הנפרד של החברה לשנת 2014 ואשר פורטו במסגרתו.

המידע הכספי ביניים הנפרד הינו סקור ואינו מבוקר.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

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

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

המידע הכספי ביניים הנפרד אינו מהווה דוחות כספיים, לרבות דוחות כספיים נפרדים, הערוכים והמוצגים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - תקני ה-IFRS) בכלל, והוראות תקן חשבונאות בינלאומי 27 - "דוחות כספיים מאוחדים ונפרדים" בפרט ואף אינו מהווה מידע כספי לתקופת ביניים שנערך לפי תקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים". עם זאת, המדיניות החשבונאית שפורטה בביאור 3 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים, בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית, והאופן בו סווגו הנתונים הכספיים במסגרת הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים, יושמו לצורך הצגת המידע הכספי ביניים הנפרד, וזאת בשינויים המתחייבים מהאמור לעיל בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב שיושמו בעריכת המידע הכספי ביניים הנפרד.

ביאור 2 - פעילות החברה:

א. באשר לאי וודאות בדבר סכום השיפוי אותו החברה תהיה זכאית לקבל בגין המבנים והמתקנים, במסגרת הסכם ההרשאה לניהול מסוף המטענים, על פי חוזה בין רשות שדות התעופה לחברה, ראה ביאור 1ד' לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2016.

ב. באשר לאירועים בתקופת הדיווח, ראה ביאור 6 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2016.

ביאור 3 - קשרים, התקשרויות, הלוואות, השקעות ועסקאות מהותיות בין החברה לחברות המוחזקות שלה:

א. השקעות ושיעורי החזקה בחברות מוחזקות

באשר לפרטים בדבר היקפי ההשקעות ושיעורי החזקה בחברות מוחזקות, ראה ביאור 10 לדוחות המאוחדים לשנת 2015.

ב. הלוואות לחברות מוחזקות

באשר לפרטים בדבר היקפי הלוואות בחברות מוחזקות ותנאיהן, ראה ביאור 10 למידע כספי נפרד לפי תקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך לשנת 2015.

ג. עסקאות עם חברות מוחזקות:

1) מתן שירותים לחברות מוחזקות

החברה מספקת שירותי ניהול שונים לחלק מהחברות המוחזקות. בנוסף מעניקה החברה שירותי פריקה וטעינה לחברת תעופה אשר לחברה בשליטה משותפת בתחום התעופה הסכם תפעול עימה. העסקות מתבצעות בדרך העסקים הרגילה ובהתאם למחירים ותנאי אשראי שאינם חורגים מאלה המקובלים בשוק.

ממן מסופי מטען וניטול בע"מ

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

ביאור 3 - קשרים, התקשרויות, הלוואות, השקעות ועסקאות מהותיות בין החברה לבחורות המוחזקות שלה (המשך):

(2) קבלת שירותים מחברות מוחזקות

החברה מקבלת שירותי ארכיבאות, שירותי הסעות שירותי אבטחה ומניעת אובדן ושירותים לוגיסטיים שונים מחברות מוחזקות, העסקות מתבצעות בדרך העסקים הרגילה ובהתאם למחירים ותנאי אשראי שאינם חורגים מאלה המקובלים בשוק.

(3) להלן עסקאות עם חברות הקבוצה:

(א) ההכנסות והוצאות עם חברות בנות:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2015	2016	2015	2016	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח				
2,416	580	499	1,176	956	עלות השירותים הנהלה וכלליות הכנסות מימון, נטו
(3,038)	(773)	(1,011)	(1,519)	(1,903)	
2,334	1,562	350	1,060	703	

(ב) הכנסות והוצאות עם חברות בשליטה משותפת:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2015	2016	2015	2016	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח				
2,395	540	441	1,220	719	הכנסות הכנסות מימון, נטו
777	193	252	355	373	

ממך מסופי מטען וניטול בע"מ

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

ביאור 4 - מידע בדבר עסקות השקעה ומימון שאינן במזומנים, המיוחסות לחברה עצמה:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		אשראי ספקים שהתקבל בקשר לרכישת רכוש קבוע חייבים בגין מכירת ציוד באשראי דיבידנד לקבל מחברה מאוחדת
	2015	2016	2015	2016	
	אלפי ש"ח				
2,357	756	655	756	5,848	
		936		1,688	
349	154	87	174	174	

ביאור 5 - אירועים לאחר יום 30 ביוני 2016

באשר לאירועים לאחר יום 30 ביוני 2016, ראה ביאור 10 א' לדוחות הכספיים המאוחדים.

חלק ד':

הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) תש"ל-1970 לרבעון השני של 2016

אני, עופר לינצ'בסקי, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של ממון מסופי מטען וניטול בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השני של שנת 2016. (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 ולועדה לבחינת הדוחות הכספיים של התאגיד 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;

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

עופר לינצ'בסקי
מנכ"ל

15/8/2016

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) תש"ל-1970 לרבעון השני של 2016

אני, משה אידלמן, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של ממון מסופי מטען וניטול בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השני של שנת 2016 (להלן – הדוחות או "הדוחות לתקופת הביניים");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של התאגיד 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 כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון, לוועדת הביקורת ולועדה לבחינת דוחות הכספיים של דירקטוריון התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי על הדיווח הכספי הגילוי והבקרה עליהם; אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

משה אידלמן
סמנכ"ל כספים

15/8/2016