

קופיקס גרופ בע"מ

**תמצית דוחות כספיים ביניים
מאוחדים
ליום 31 במרס 2020
(בלתי מבוקרים)**

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים
3	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
4	תמצית דוחות רווח והפסד ורווח כולל אחר ביניים מאוחדים
5-6	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
7	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
8-16	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של קופיקס גרופ בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של קופיקס גרופ בע"מ (להלן: "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ 2020 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד והרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

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 היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, 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, 14 במאי 2020

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע והדרום | בני ברק | קרית שמונה | פתח תקווה | מודיעין עילית
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111



משרד ראשי: בית אמות הביטוח, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

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

31 בדצמבר 2019	31 במרס 2019 (בלתי מבוקר)	31 במרס 2020 (בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
19,436	8,666	26,209	נכסים
11,016	11,386	16,228	מזומנים ושווי מזומנים
3,065	3,003	3,467	לקוחות, נטו
6,120	5,837	5,719	חייבים ויתרות חובה
-	20,668	-	השקעה נטו בחכירה
9,869	12,072	14,536	נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח והפסד
49,506	61,632	66,159	מלאי
			סה"כ נכסים שוטפים
45,978	50,371	53,518	רכוש קבוע
1,803	1,852	12,241	נכסים בלתי מוחשיים
72,727	79,176	90,702	נכסי זכות שימוש, נטו
17,195	26,021	16,778	השקעה נטו בחכירה
4,385	3,481	3,962	פיקדונות משועבדים
4,581	4,432	4,335	לקוחות וחייבים אחרים
7,058	5,805	7,058	נכסי מסים נדחים
153,727	171,138	188,594	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
203,233	232,770	254,753	סה"כ נכסים
			התחייבויות
2,635	13,876	5,930	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
44,028	41,210	60,744	ספקים ונותני שירותים
7,257	7,506	19,146	זכאים ויתרות זכות
11,967	30,002	12,312	חלויות שוטפות בגין חכירה
65,887	92,594	98,132	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לזמן ארוך
95,080	91,422	112,747	התחייבויות בגין חכירה, נטו
120	1,050	3,120	זכאים ויתרות זכות, זמן ארוך
95,200	92,472	115,867	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
161,087	185,066	213,999	סה"כ התחייבויות
			הון
25,319	25,270	25,319	הון מניות
56,588	56,588	56,588	פרמיה
(39)	(39)	(39)	קרן הון בגין הפרשי תרגום
232	232	232	קרן הון מעסקאות עם בעלי שליטה
8,325	8,325	8,325	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה
(47,440)	(42,644)	(48,867)	יתרת הפסד
42,985	47,732	41,558	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
(839)	(28)	(804)	זכויות שאינן מקנות שליטה
42,146	47,704	40,754	סה"כ הון
203,233	232,770	254,753	סה"כ התחייבויות והון

אסף אזולאי - סמנכ"ל כספים

יוסף סבתו - דירקטור

רן אפרתי - יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 14 במאי 2020

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019		2020		
	(בלתי מבוקר)				(בלתי מבוקר)
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח			אלפי ש"ח
273,616	68,742	75,955		הכנסות	
196,871	50,525	52,678		עלות מכר	
76,745	18,217	23,277		רווח גולמי	
67,861	17,153	19,047		הוצאות תפעול, מכירה ושיווק	
12,553	3,667	2,911		הוצאות הנהלה וכלליות	
(3,669)	(2,603)	1,319		רווח / (הפסד) לפני הכנסות/הוצאות אחרות	
(1,288)	595	(933)		הוצאות אחרות	
(4,957)	(3,198)	386		רווח (הפסד) תפעולי	
1,992	662	616		הכנסות מימון	
9,599	2,225	2,394		הוצאות מימון	
(7,607)	(1,563)	(1,778)		הוצאות מימון, נטו	
(12,564)	(4,761)	(1,392)		הפסד לפני מסים על הכנסה	
1,225	(14)	-		הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה	
(11,339)	(4,775)	(1,392)		הפסד לתקופה	
-	-	-		פריטי רווח (הפסד) כולל אחר	
(11,339)	(4,775)	(1,392)		הפסד כולל לתקופה	
(9,616)	(4,122)	(1,427)		בעלים של החברה	
(1,723)	(653)	35		זכויות שאינן מקנות שליטה	
(11,339)	(4,775)	(1,392)		הפסד כולל לתקופה	
(0.37)	(0.22)	(0.05)		הפסד בסיסי למניה (בש"ח)	
(0.37)	(0.21)	(0.05)		הפסד מדולל למניה (בש"ח)	

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

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מיוחס לבעלים של החברה							
		סך הכל הון		קרן הון עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון בגין הפרשי תרגום	פרמיה	הון מניות	
		אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר)									
42,146	(839)	42,985	(47,440)	8,325	232	(39)	56,588	25,319	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(1,392)	35	(1,427)	(1,427)	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
40,754	(804)	41,558	(48,867)	8,325	232	(39)	56,588	25,319	יתרה ליום 31 במרס 2020
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 (בלתי מבוקר)									
60,371	2,360	58,011	(32,340)	8,325	232	(39)	56,588	25,245	יתרה ליום 1 בינואר 2019
(7,917)	(1,735)	(6,182)	(6,182)	-	-	-	-	-	השפעה בעקבות יישום לראשונה IFRS 16
52,454	625	51,829	(38,522)	8,325	232	(39)	56,588	25,245	יתרה ליום 1 בינואר 2019 לאחר יישום השינויים האמורים
25	-	25	-	-	-	-	-	25	הנפקת מניות רגילות
(4,775)	(653)	(4,122)	(4,122)	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
47,704	(28)	47,732	(42,644)	8,325	232	(39)	56,588	25,270	יתרה ליום 31 במרס 2019

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

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מיוחס לבעלים של החברה								
		סך הכל הון		קרן הון עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה		קרן הון בגין הפרשי תרגום		הון מניות		
		אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			יתרת הפסד				פרמיה			
60,371	2,360	58,011	(32,340)	8,325	232	(39)	56,588	25,245		יתרה ליום 1 בינואר 2019
(6,960)	(1,476)	(5,484)	(5,484)	-	-	-	-	-	-	השפעה בעקבות יישום לראשונה IFRS 16
53,411	884	52,527	(37,824)	8,325	232	(39)	56,588	25,245	-	יתרה ליום 1 בינואר 2019 לאחר יישום השינויים האמורים
74	-	74	-	-	-	-	-	-	74	הנפקת מניות רגילות וכן רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
(11,339)	(1,723)	(9,616)	(9,616)	-	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
42,146	(839)	42,985	(47,440)	8,325	232	(39)	56,588	25,319		יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

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

תמצית דוחות על תזרים המזומנים ביניים מאוחדים

קופיקס גרופ בע"מ

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
(11,339)	(4,775)	(1,392)
7,402	1,699 (*)	1,632
-	595	-
10,003	2,560 (*)	3,626
1,288	-	418
7,607	1,564	1,778
(1,225)	14	-
13,736	1,657	7,454
183	(578)	(5,065)
(490)	(428)	(401)
1,248	(955)	(4,667)
104	(3,232)	16,716
589	1,074	490
(729)	(34)	(100)
905	(4,153)	6,973
1,757	1,757	-
-	-	-
2,662	-	-
16,398	(739)	13,035
5,943	1,520	1,242
863	-	-
(950)	(47)	423
(2,548)	(585)	(2,507)
-	-	(24)
-	-	(2,941)
19,634	-	-
(202)	339	100
22,740	1,227	(3,707)
-	-	3,294
(12,443)	(684)	-
(20,128)	(5,095) (*)	(4,487)
-	25	-
74	-	-
(1,240)	(103) (*)	(1,362)
(33,737)	(5,857)	(2,555)
5,401	(5,369)	6,773
14,035	14,035	19,436
19,436	8,666	26,209

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

הפסד לתקופה התאמות: פחת והפחתות הפסד הון בגין רכוש קבוע פחת בגין נכסי חכירה הפסד כתוצאה ממימוש רכוש קבוע וירידת ערך סניפים הוצאות (הכנסות) מימון, נטו הוצאות (הכנסות) מסים על ההכנסה

שינוי בלקוחות שינוי בחייבים ויתרות חובה שינוי במלאי שינוי בספקים ונותני שירותים שינוי בזכאים ויתרות זכות שינוי בזכאים זמן ארוך

מסים על ההכנסה שהתקבלו מסים על ההכנסה ששולמו

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

תקבולים בגין השקעה נטו בחכירה דיבידנד שהתקבל שינוי בפיקדונות משועבדים רכישת רכוש קבוע השקעה בנכסים בלתי מוחשיים רכישת פעילות "שוויצריה הקטנה" – ראה נספח א' תמורה ממימוש נכס פיננסי חייבים זמן ארוך

מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים בניכוי עלויות עסקה פירעון הלוואות מתאגידים בנקאים ומאחרים פירעון התחייבות חכירה תמורה מימוש אופציות תמורה מהנפקת מניות בניכוי עלויות עסקה ריבית ששולמה

מזומנים נטו ששימשו מפעילות מימון

גידול (קיטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

(*) מספרי השוואה סווגו מחדש.

תמצית דוחות על תזרים המזומנים ביניים מאוחדים (המשך)

			נספח א'- רכישת פעילות "שוויצריה הקטנה"
-	-	7,070	רכוש קבוע
-	-	1,630	נכסים בלתי מוחשיים (ללא מוניטין)
-	-	8,797	מוניטין
-	-	17,497	סה"כ רכישת פעילות
-	-	(2,491)	תמורה ששולמה במזומן
-	-	15,006	רכישה באשראי

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

באור 1 - כללי

הישות המדווחת

קופיקס גרופ בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה תושבת ישראל, אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשומה היא רחוב צלע החר 17, מודיעין. תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2020 כוללים את אלה של החברה ושל חברות הבנות שלה אורבן קופיקס בע"מ (להלן: "אורבן קופיקס") (להלן: "סופר קופיקס") (החברה, אורבן קופיקס וסופר קופיקס ביחד: "הקבוצה") וכן את זכויות הקבוצה בהסדרים משותפים.

החברה מפעילה דרך החברות הבנות שתי רשתות קמעונאות בתחום המזון: (1) אורבן קופיקס, אשר הינה רשת למכירת קפה, משקאות, מאפים, כריכים וכדומה. במסגרת זו אורבן קופיקס פועלת למכירת סניפים וזיכיונות להפעלה באמצעות זכיינים כאשר נכון למועד הדוח לאורבן קופיקס 96 סניפי בתי קפה (מתוכם 84 מופעלים באמצעות הסכמי זכיונות) לעומת 116 סניפים ו-104 סניפים לימים 31 במרס 2019 ו-31 בדצמבר 2019, בהתאמה. (2) סופר קופיקס אשר הינה רשת מרכולים עם מגוון פריטים. נכון למועד הדוח מפעילה סופר קופיקס 35 סניפים לעומת 31 סניפים לימים 31 במרס 2019 ו-31 בדצמבר 2019.

מניות החברה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

ביאור 2 - תכניות הנהלה לשיפור התוצאות הכספיות

כפי שמשקף בדוחות הכספיים לימים 31 במרץ 2020 ו-31 בדצמבר 2019, ההפסד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2020 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019, מסתכם לסך של 1,392 אלפי ש"ח ו-11,339 אלפי ש"ח, בהתאמה. כמו כן, לימים 31 במרץ 2020 ו-31 בדצמבר 2019, לחברה הון חוזר שלילי בסך של 31,973 אלפי ש"ח ו-16,382 אלפי ש"ח, בהתאמה וזורים מזומנים חיובי שנבע מפעילות שוטפת בסך 13,035 אלפי ש"ח ו-16,398 אלפי ש"ח, בהתאמה. החל מהרבעון השלישי של 2019 עברה החברה לרווחית תפעולית.

דירקטוריון והנהלת החברה פועלים לביצוע מהלכים עסקיים להיפוך המגמה ומעבר לתוצאות חיוביות. בין היתר, עם השלמת עסקה עם רשת חנויות רמי לוי שיווק השיקמה 2006 בע"מ (להלן "רשת רמי לוי"), הועברו לחברה מניות רשת רמי לוי בערך של כ-18 מיליון ש"ח אשר נמכרו ביום 14.04.2019 בתמורה ל-19.6 מיליון ש"ח, דבר אשר חיזק את מצבה התזרימי של החברה.

בנוסף, עודכנו מחירי הרכש הקמעונאי בהתאם למחירוני רשת רמי לוי דבר אשר הוביל לשיפור ישיר ומשמעותי במרווחים הגולמיים בסופר קופיקס וכן שופרו משמעותית תנאי האשראי מול הספקים, כמו גם הוחלו תנאים מסחריים המיטיבים עם סופר קופיקס כנהוג בענף. בנוסף, במהלך שנת 2019, סופר קופיקס החלה בפילוט לפתיחה והסבת סניפי הרשת לסניפים תחת המותג "רמי לוי בשכונה" אשר מאפשר מכירת מגוון רחב יותר של פריטים כמו בשר טרי וירקות בשקילה. הסניף הראשון, בגודל של כ-400 מ"ר (לעומת גודל סטנדרטי של סניפי סופר קופיקס של כ-200 מ"ר) נפתח בפברואר 2019 ומשמש לאחר גיבושו כקונספט ההפעלה שיועק לסניפים המתאימים לכך. במקביל הרחיבה סופר קופיקס באופן משמעותי את מגוון המוצרים הנמכרים בנקודות המכירה. לאור הצלחת הפילוט נכון למועד דוח זה קיימים 8 סניפים תחת המותג "רמי לוי בשכונה" בהשוואה ל-3 סניפים ביום 31 בדצמבר 2019. בנוסף, במהלך הרבעון השלישי החברה את רכישת הזכויות והפעילות של 4 מרכולים, המופעלים תחת השם "שוויצריה הקטנה" ואת פעילות המכירה הקמעונאית שלה. על פי החלטת הנהלת החברה, בשלב זה סניפי הרשת ימשיכו לפעול תחת המותג "שוויצריה הקטנה" עד להודעה חדשה ותוצאות פעילותן תיכללנה תחת תוצאותיה של "סופר קופיקס". להרחבה ראה באור 5 להלן.

בתחום בתי הקפה, תכניות החברה הינן: הגדלת מגוון המוצרים; הגברת הפעילות השיווקית וייצור מרכזי רווח נוספים בסניפי בתי הקפה, צמצום הוצאות ההפצה והלוגיסטיקה; שיפור תהליכי שרשרת האספקה; התמקדות בנראות הסניפים תוך התנעת תהליך לשיפוץ פני הסניפים ברשת וחיזוק הקשר ושייכות הזכיינים לאורבן קופיקס כמו גם פעולות להגדלת הרווחיות הגולמית לזכייני הרשת; בחינת הכדאיות בהמשך הפעלה של מספר סניפי הפעלה עצמית נוספים (בהמשך למהלכי ההבראה בהם החלה אורבן קופיקס בשנת 2019 במסגרתם נסגרו מספר סניפי הפעלה עצמית). לעניין השפעת קורונה ראה ביאור 6 בדבר נגיף הקורונה להלן. מיום 31.12.2019 ועד למועד הדוח נסגרו 3 סניפי הפעלה עצמית והשפעת סגירתם קיבלה ביטוי בדוח כספי זה.

לבסוף, החברה ממשיכה בפיתוח הפעילות הבינלאומית אשר על פי הערכותיה תהווה מנוע צמיחה בשנים הבאות. במסגרת זו, אורבן קופיקס יחד עם שותפיה העסקיים בחו"ל, מתעתדת להמשיך ולהחדיר בשנים הקרובות את פעילות בתי הקפה למדינות נוספות באמצעות חברת החזקות המוחזקת על ידם ולהמשיך ולפתוח סניפים בבלרוס, ברזיל, פולין ומדינות נוספות. כמו כן, בכוונת אורבן קופיקס (באמצעות חברה הפועלת כיום ברוסיה) להמשיך ולפתוח סניפים חדשים ולהתרחב ברוסיה.

כאמור בדוח הכספי השנתי לשנת 2019 הנהלת החברה הרוסית והחברה הגלובלית הסכימו על מתווה של תוכנית פיתוח לחברה הגלובלית ולחברה הרוסית. על פי ההערכות לצורך מימוש תוכנית הפיתוח נדרש מימון של כ-11 מיליון דולר ארה"ב, כאשר סכום המימון שיועמד על ידי חלק מבעלי המניות הינו 3 מיליון דולר ארה"ב (להלן בביאור זה: "סכום ההשקעה").

ביאור 2 - תכניות ההנהלה לשיפור התוצאות הכספיות (המשך)

בעלי מניות הרוב בחברות האמורות הסכימו כי מר מיכאל פריצקי, שהינו אחד מבעלי המניות ואורבן קופיקס, בכפוף לאישור האורגנים המוסמכים, יעמידו את סכום ההשקעה בחלקים שווים ביניהם, כאשר במקביל ידולל חלקם של יתר בעלי המניות על פי שווי פרויקט של החברה הרוסית והחברה הגלובלית (שנקבע לצורך זה בלבד) של 8 מליון דולר ארה"ב. בהתאם לכך וכשלב ראשון בתכנית הפיתוח, בחודש דצמבר 2019 השקיע מר מיכאל פריצקי בחברה הרוסית את חלקו בסך של 1.5 מליון דולר ארה"ב כנגד הקצאה של מניות בחברה הרוסית, כך שנכון למועד דוח זה באופן זמני עד להשלמת רה-ארגון בקשר עם ההחזקות בחברה הרוסית ובחברה הגלובלית דוללו החזקות החברה הקפריסאית בהון המניות של החברה הרוסית. הקצאה זו בוצעה תוך שמירה על כל זכויות אורבן קופיקס על פי ההסכמים הרלוונטיים וקבלת התחייבות של מר פריצקי בקשר עם כך, לרבות העמדת בטחונות לקיום התחייבויותיו. בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה העמידה אורבן קופיקס מחצית מחלקה בסכום ההשקעה בדרך של הלוואת בעלים. ביום ה-14 במאי 2020 אישר דירקטוריון החברה העמדה של המחצית השנייה.

לעניין המפעל, אשר מהווה מקור לחדשנות ופיתוח עסקי לאורבן קופיקס, אורבן קופיקס ממשיכה בתהליכי התייעלות ושיפור טכנולוגי וגסטרונומי, צמצום בהוצאות, המשך חדשנות ופיתוח מוצרים חדשים והגדלת המכירות ללקוחות חיצוניים. אורבן קופיקס ממשיכה לבחון שינוי בתמהיל המוצרים המיוצרים על ידי המפעל על מנת להוציא מהמחזור מוצרים הפסדים והכנסת מוצרים אחרים אשר יעבירו את המפעל ממגמת הפסד (שהצטמצמה משמעותית בשנה האחרונה) לאיזון בטווח הקרוב ולרווחים בטווח הארוך.

בנוסף, החברה ממשיכה לפעול לצמצום הוצאות המטה, שיפור מחירי קניה ו/או שינוי במערך הספקים והתמקדות בקטגוריות טרנדיות בעולם כגון תחום הבריאות וכן התמקצעות בתחומים נלווים.

החברה מעריכה כי לאור פעולות אלו היא תוכל לעמוד בהתחייבויותיה השוטפות.

השפעת נגיף הקורונה COVID-19

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 נכון למועד דוח זה פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה (COVID-19). התפשטות הנגיף ואי הוודאות באשר למשך הזמן שיידרש לתהליך החזרה לשגרה והפעילות שיינקטו על ידי המדינות השונות להתמודדות עם הנגיף הביאו למשבר כלכלי עולמי, לרבות בישראל. מדינות רבות, לרבות ישראל, נקטו ונוקטות בצעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת אזרחים והתכנסויות, סגירת גבולות וכיוצא בכך. במהלך חודש מרץ 2020 ועד ליום 6 במאי 2020 נסגרו, על פי תקנות שעת חירום שפרסמה הממשלה, עיקר בתי העסק במדינה ובכלל זאת סניפי בתי הקפה של החברה, זאת למעט המשך הפעלה של בית עסק חיוניים. מרבית סניפי הסופרים של הקבוצה אשר בהגדרתם מהווים בית עסק חיוני שהותר על פי ההנחיות המשיכו לפעול לצד הגבלות שונות. כמו כן, משרדי החברה נותרו פתוחים לצד הגבלות שונות ביחס לכמות מרבית של עובדים הרשאים לשהות בו-זמנית במקום העבודה.

החברה החלה בהיערכות לטיפול במשבר עוד טרם פרסום תקנות שעת חירום לסגירת בתי עסק לרבות בתי-קפה. עם פרסום התקנות נקטה החברה מספר פעולות שנועדו לשמור על בריאות עובדיה, לקוחותיה והציבור הרחב, לצד פעולות שנועדו לצמצם את הוצאותיה במשך תקופת המשבר למינימום ההכרחי במטרה לשמור על רציפות עסקית תוך קיום קשר עם זכיינים, בעלי הנכסים וספקים.

בתקופה האמורה, פעילות המרכולים עבדה במתכונת כמעט מלאה ואילו סניפי בתי הקפה נסגרו ביום 15 במרס 2020, ונפתחים בהדרגה עם שחרור ההגבלות האמורות במהלך ימים אלה, החל מיום 03.05.2020. החברה יצרה הפרשה בדוח זה בגין חובות מסופקים, ירידת ערך מלאי, הפרשה לסגירת סניפים וכן בגין התחייבויות ארוכות טווח הנגזרות מהערכותיה בגין השפעות התפשטות נגיף הקורונה, עובדה שהשפיעה לרעה על תוצאות הרבעון הנוכחי.

לאור האמור לעיל, ובהינתן כי חלה האטה בקצב התפשטות הנגיף בארץ ובעולם ובהינתן כי החלו הקלות משמעותיות במגבלות אשר הוטלו על אזרחים ובהיעדר השפעות מאקרו נוספות, החברה מעריכה שעם החזרה ההדרגתית לשגרה תתמתן ההשפעה השלילית בגין התפשטות הנגיף על תוצאות החברה החל מהרבעון השלישי בשנה זו. יחד עם זאת, נכון למועד זה אין כל וודאות ביחס להיקף ההשפעה על המשך לאור המשך התפתחות המשבר כתוצאה מהתפשטות נגיף הקורונה ובכלל זה, בין היתר, מצב השוקים, הכלכלה בישראל ובעולם, היקפי האבטלה, היקפי הבניה, היקפי הצריכה הפרטית, החשש להתפתחות מצב של מיתון מקומי או עולמי, התפרצות נוספת של הנגיף, והחמרה נוספת בהוראות משרד הבריאות אשר עלולה להוביל למגבלות ואיסורים אשר יפגעו במהלך העבודה התקין בסניפי החברה, מפעל החברה, המכירות וכיו"ב. השפעות רוחביות כאמור, אם וככל שיתממשו, כולן או חלקן, עלולות להשפיע על עסקי החברה ותוצאותיה לרבות באופן מהותי, ואין באפשרות החברה להעריך אם תהיה פגיעה כאמור ומה יהיה היקפה.

החברה ממשיכה ותמשיך לעקוב באופן שוטף אחר ההתפתחויות בעולם ובישראל בקשר עם הנגיף ובוחנת את ההשלכות על פעילותה. מטבע הדברים, מדובר באירוע משתנה אשר אינו בשליטת החברה וגורמים כגון המשך התפשטות הנגיף או עצירתו, החלטות של מדינות ורשויות רלוונטיות בארץ ובעולם, עשויים להשפיע על החברה.

ראה ביאור 6 בדבר נגיף הקורונה להרחבה.

באור 3- בסיס עריכת הדוחות הכספיים ועיקרי המדיניות החשבונאית**א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים**

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל – 1970.

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 14 במאי 2020.

ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

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

יצוין כי הערכות החברה באשר להשלכות התפרצות מגפת נגיף הקורונה על המשק בישראל ועל הכלכלה העולמית וכן על פעילותה ומצבה העסקי עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהאמור לעיל, לרבות באופן של התפתחויות בעניין התפרצות מגפת נגיף הקורונה והתפשטותה תהינה השפעות מהותיות על פעילות החברות ומצבה העסקי, ו/או השפעה על אומדניה הקריטיים של החברה בין היתר, כתוצאה מגורמים אשר אינם ידועים לחברה ו/או אינם בשליטתה, ובכלל זה הרחבת התפשטות מגפת נגיף הקורונה והחרפת עוצמתה ו/או החרפת ההשפעה של ההתפרצות של מגפת נגיף הקורונה על הכלכלה העולמית ובישראל, לרבות תוך התרחבות לתחומי פעילות נוספים והרעה משמעותית בתנאים הכלכליים או הפיננסיים בישראל ו/או בעולם, ו/או התארכות ההשפעה של מגפת הקורונה ואי בלימתו ו/או ריסונו בטווח קצר ו/או נקיטת צעדי מניעה קיצוניים מצד רשויות בישראל ו/או בעולם ו/או קצב התאוששות נמוך מהמשבר הכלכלי והפיננסי המיוחס להתפרצות הנגיף וכיו"ב, וזאת כפי שפורט ותואר גם בביאור 2 לעיל.

ג. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים. דוחות כספיים ביניים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31.03.2020 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. יש לעיין בדוחות כספיים אלה יחד עם הדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים של החברה ליום 31.12.2019 והביאורים המצורפים להם.

להלן מידע לגבי תקני דיווח כספי בינלאומיים, תיקונים לתקנים ופרשנויות, שהחברה יישמה לראשונה החל מיום 01.01.2020:

תיקונים לתקן דיווח כספי בינלאומי 3 " צירופי עסקים"- הגדרת עסק (להלן: "התיקונים ל-IFRS 3")

התיקונים ל-IFRS 3 מבהירים את הגדרת עסק, בכדי שעסקת רכישה תחשב לעסקת צירוף עסקים בתחולת IFRS 3. לצורך כך נוסף מבחן חדש, מבחן הריכוזיות, אשר מטרתו לפשט את הבחינה האם נרכש עסק וללא צורך בבחינת שאר ההנחיות התקן בנושא. בהתאם למבחן זה, כאשר באופן מהותי כל השווי ההוגן של הנכסים ברוטו שנרכשו מרוכז בנכס בודד אחד, או בקבוצה של נכסים דומים, לא מדובר ברכישת עסק ולפיכך העסקה לא תטופל כצירוף עסקים בהתאם להוראות IFRS 3. מבחן זה ניתן ליישם לפי בחירה עבור כל עסקת רכישה בנפרד.

כדי להיחשב עסק בהתאם להנחיות התקן (במידה ולדוגמא לא יושם מבחן הריכוזיות), הפעילות והנכסים שנרכשו חייבים לכלול לפחות תשומה ותהליך ממשי שיחד תורמים משמעותית ליכולת ליצור תפוקות, לצורך כך נוספו הנחיות כיצד לבחון האם התהליך הוא ממשי. כמו כן, הגדרת תפוקות (שהינה אחת משלושת הרכיבים המהווים עסק: תשומות, תהליכים ותפוקות) השתנתה וצומצמה מתוך רצון להתמקד במוצרים ושירותים המסופקים ללקוח אשר מפיקים הכנסות, תשואה על השקעות או הטבות אחרות.

שינוי נוסף החל במאפיין משתתפי השוק כך שלא נדרש עוד לבחון מנקודת ראותם האם ביכולתם להחליף מרכיב אחד או יותר בהגדרת עסק או לשלב את הפעילות והנכסים שנרכשו עם אלה הקיימים אצלם. התיקונים ל-IFRS 3 ייושמו בחברה אך ורק לגבי רכישות נכסים ועסקאות צירופי עסקים שמועד הרכישה שלהם לאחר הרבעון הנוכחי, דהיינו ללא בחינה או הצגה מחדש של עסקאות כאלה בעבר ולפיכך לא נדרש יישום לראשונה ולא תהיה השפעה על תקופות דיווח טרם יישומם.

באור 4 - מגזרי פעילות

לקבוצה שני מגזרים בני דיווח כמפורט להלן, אשר מהווים יחידות עסקיות אסטרטגיות של הקבוצה. יחידות עסקיות אסטרטגיות אלו כוללות מגוון מוצרים ושירותים ומנהלות בנפרד לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועים בשל העובדה שהן מצריכות משאבים ארגוניים שונים ואסטרטגיה שיווקית שונה. עבור כל יחידה עסקית אסטרטגית, סוקר מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי לפחות אחת לרבעון את הדוחות הניהוליים הפנימיים.

להלן תיאור תמציתי של הפעילות העסקית בכל אחד ממגזרי הפעילות של הקבוצה:

- פעילות בתי הקפה – איתור ומכירת זיכיונות לזכיינים וכן מכירת מלאי מוצרים מתכלים, חומרי גלם, מזון ומשקאות.
- פעילות מרכולים – מכירת מלאי מזון ומשקאות במסגרת רשת המרכולים וכן הוצאות טרום הקמת מרכולים.

בכוונת החברה, בכל הקשור לפעילות בתי הקפה, להמשיך לצמצם משמעותית בהקדם האפשרי את מספר הסניפים בהפעלה עצמית. כך עושה החברה בפועל ביתר שאת מאז הגדלת החזקותיה של רשת רמי לוי במניות החברה. החל מהדיווח הכספי ליום 30 ביוני 2019, הכנסות והוצאות מגזר בתי הקפה יוחסו לסניפים המופעלים באמצעות זכיינים. סניפי בתי קפה המופעלים על ידי הרשת אינם מהווים תחום פעילות נפרד, אלא פעילות נלווית וארעית למגזר בתי הקפה. תוצאות הפעילות של סניפי בתי קפה בהפעלה עצמית מוצגים בנפרד, בנטו מתוצאות הפעילות של סניפים המופעלים באמצעות זכיינים. (הדיווח המגזרי לתקופות השוואה תואמו בהתאם מחדש וסומנו "כהתאמה לא מהותית של מספרי השוואה").

ביחס לתחום פעילות המרכולים, תוצאות המגזר הינם הרווח לפני הוצאות טרום פעילות, זאת בהתאם לדיווחים אשר נסקרים באופן סדיר על ידי מקבל ההחלטות התפעולי הראשי.

נכסי והתחייבויות המגזר אינם נסקרים על ידי ה-CODM ולפיכך לא קיבלו ביטוי בדיווח המגזרי.

מידע אודות פעילות מגזרים בני דיווח

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר)					
סה"כ מגזרים		מרכולים	בתי הקפה		
התאמות	בני דיווח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
75,955	2,063	73,892	64,044	9,848	הכנסות מחיצוניים
-	(773)	773	-	773	הכנסות ממכירות בין מגזרים
75,955	1,290	74,665	64,044	10,621	סך הכל הכנסות
23,277	1,133	22,144	19,921	2,223	רווח גולמי
19,047	1,918	17,129	16,804	325	הוצאות תפעול, מכירה ושיווק
2,911	-	2,911	1,035	1,876	הוצאות הנהלה וכלליות
1,319	(785)	2,104	2,082	22	רווח (הפסד) לפני תוצאות הפעלה עצמית והוצאות אחרות
-	785	(785)	-	(785)	תוצאות הפעלה עצמית בתי קפה
933	-	933	200	733	הוצאות אחרות
386	-	386	1,882	(1,496)	רווח (הפסד) תפעולי
1,778	-	1,778	1,458	320	הוצאות מימון, נטו
(1,392)	-	-	-	-	הפסד לפני מסים על הכנסה
(1,392)	-	-	-	-	מיסים על הכנסה
(1,392)	-	-	-	-	הפסד לתקופה

באור 4- מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 (בלתי מבוקר)					
סה"כ מגזרים					
בתי הקפה (*)	מרכולים	בני דיווח (*)	התאמות (*)	סה"כ	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
14,111	50,428	64,539	4,203	68,742	הכנסות מחיצוניים
1,436	31	1,467	(1,467)	-	הכנסות ממכירות בין מגזרים
15,547	50,459	66,006	2,736	68,742	סך הכל הכנסות
2,793	13,287	16,080	2,137	18,217	רווח גולמי
1,526	12,888	14,414	2,726	17,140	הוצאות תפעול, מכירה ושיווק
3,039	628	3,667	-	3,667	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,772)	(229)	(2,001)	(589)	(2,590)	רווח (הפסד) לפני תוצאות הפעלה עצמית והוצאות אחרות
(651)	-	(651)	651	-	תוצאות הפעלה עצמית בתי קפה
-	13	13	-	13	הוצאות טרום הקמת פעילות
594	-	594	-	594	הוצאות אחרות
(3,017)	(242)	(3,259)	62	(3,197)	רווח (הפסד) תפעולי
(195)	1,759	1,564	-	1,564	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
				(4,761)	הפסד לפני מסים על הכנסה
				14	מיסים על הכנסה
				(4,775)	הפסד לתקופה

(*) התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019					
סה"כ מגזרים					
בתי הקפה	מרכולים	בני דיווח	התאמות	סה"כ	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
57,133	201,534	258,667	14,949	273,616	הכנסות מחיצוניים
5,184	49	5,233	(5,233)	-	הכנסות ממכירות בין מגזרים
62,317	201,583	263,900	9,716	273,616	סך הכל הכנסות
10,506	57,588	68,094	8,651	76,745	רווח גולמי
2,969	54,125	57,094	10,624	67,718	הוצאות תפעול, מכירה ושיווק
9,181	3,372	12,553	-	12,553	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,644)	91	(1,553)	(1,973)	(3,526)	הפסד לפני תוצאות הפעלה עצמית והוצאות אחרות
(2,096)	-	(2,096)	2,096	-	תוצאות הפעלה עצמית בתי קפה
-	143	143	-	143	הוצאות טרום הקמת פעילות
1,288	-	1,288	-	1,288	הוצאות אחרות
(5,028)	(52)	(5,080)	123	(4,957)	הפסד תפעולי
665	6,942	7,607	-	7,607	הוצאות מימון, נטו
				(12,564)	הפסד לפני מסים על הכנסה
				1,225	מיסים על הכנסה
				(11,339)	הפסד לשנה

ביאור 5- רכישת פעילות

ביום 3.10.2019 התקשרה סופר קופיקס עם רויאלטי זק שוויצריה הקטנה בע"מ ושוויצריה הקטנה בע"מ (להלן ביחד: "המוכרים"), בהסכם מותנה לפיו תרכוש מהמוכרים את כל הנכסים (מוחשיים ובלתי מוחשיים), הזכויות והפעילות של 4 מרכולים בשטח מכירה כולל של כ- 4,150 מ"ר, המופעלים תחת השם "שוויצריה הקטנה" ואת פעילות המכירה הקמעונאית של המוכרים (להלן בסעיף זה: "הפעילות הנרכשת" ו-"ההסכם", בהתאמה).

על פי ההסכם ולאחר התקיימות התנאים המתלים שנקבעו בו, ביום 18.1.2020 רכשה סופר קופיקס מהמוכרים את הפעילות הנרכשת בתמורה לסכום כולל של 18,000 אש"ח (להלן: "סכום התמורה") בתוספת מע"מ כדין. סכום התמורה ישולם ב- 18 תשלומים חודשיים שווים של 1,000 אש"ח, בשיקים עם ערבות שטרית של בעלת השליטה בחברה - רשת רמי לוי, כאשר התשלום הראשון שולם במועד ההשלמה של העסקה נשוא ההסכם (להלן בסעיף זה: "מועד ההשלמה") והתשלומים הנוספים החל ביום האחרון של כל חודש מהחודש הראשון לאחר החודש בו חל מועד ההשלמה. המע"מ בגין מלוא סכום התמורה בסך של 3,060 אש"ח שולם יחד עם התשלום הראשון של סכום התמורה. סך התמורה המהוונת בהתאם להערכת השווי שבוצעה בגין רכישת הפעילות הנה 17,497 אש"ח.

בנוסף, החברה רכשה את המלאי בסניפי המרכולים הנרכשים במועד ההשלמה בהתאם לספירת מלאי שבוצעה ביום 18.01.2020. סך שווי המלאי שנרכש הינו כ- 3.3 מיליון ש"ח.

השפעותיה של רכישת הפעילות על תוצאות הרבעון הנוכחי (נכון לתקופה שבין 18.01.2020 ועד 31.03.2020), הן:

באלפי ש"ח

11,840	הכנסות
3,979	רווח גולמי
796	רווח תפעולי

החברה ביצעה ביום ה- 18.01.2020 הקצאה של התמורה בגין רכישת הפעילות, כמפורט להלן:

באלפי ₪

7,070	רכוש קבוע
1,485	מותג
119	נכס אי תחרות
26	אתר אינטרנט
1,630	סה"כ נכסים בלתי מוחשיים
8,797	מוניטין
17,497	סה"כ תמורה המהוונת

ביאור 6 – נגיף קורונה (COVID-19)

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 ונכון למועד דוח זה פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה (COVID-19). התפשטות הנגיף ואי הוודאות באשר למשך הזמן שיידרש לתהליך החזרה לשגרה והפעולות שיינקטו על ידי המדינות השונות להתמודד עם הנגיף הביאו למשבר כלכלי עולמי, לרבות בישראל. מדינות רבות, לרבות ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת אזרחים והתכנסויות, סגירת גבולות וכיוצא בכך. במהלך חודש מרץ 2020 ועד ליום 6 במאי 2020 נסגרו, על פי תקנות שעת חירום שפרסמה הממשלה, עיקר בתי העסק במדינה ובכלל זאת סניפי בתי הקפה של החברה, זאת למעט המשך הפעלה של בית עסק חיוניים. מרבית סניפי הסופרים של הקבוצה אשר בהגדרתם מהווים בית עסק חיוני שהותר על פי ההנחיות המשיכו לפעול לצד הגבלות שונות. כמו כן, משרדי החברה נותרו פתוחים לצד הגבלות שונות ביחס לכמות מרבית של עובדים הרשאים לשהות בו-זמנית במקום העבודה.

בתקופה בה סניפי בתי הקפה היו סגורים החברה רשמה הכנסות מפעילות הסופרים בלבד, אשר נכון לרבעון הראשון של שנת 2020 מהוות כ- 85% מסך הכנסות החברה, זאת בהשוואה לכ- 77% מסך הכנסות החברה בשנת 2019.

החברה החלה בהיערכות לטיפול במשבר עוד טרם פרסום תקנות שעת חירום לסגירת בתי עסק לרבות סניפי בתי הקפה. עם פרסום התקנות נקטה החברה מספר פעולות שנועדו לשמור על בריאות עובדיה, לקוחותיה והציבור הרחב, לצד פעולות שנועדו לצמצם את הוצאותיה במשך תקופת המשבר למינימום ההכרחי במטרה לשמור על רציפות עסקית תוך קיום קשר עם זכיינים, בעלי הנכסים וספקים.

צעדי החברה כללו בעיקר:

1. בקשה מבעלי הנכסים של סניפי בתי הקפה להפחתת דמי השכירות לתקופות הרלוונטיות.
2. הודעה לזכייני החברה כי לא יגבו דמי ניהול עבור חודש אפריל 2020.
3. הוצאת עובדי התפעול, מפעל ועובדים לא חיוניים באורבן קופיקס לחופשה ללא תשלום, וזאת לתקופה בה סניפי בתי הקפה היו סגורים.
4. חסכון מהותי בהוצאות התפעוליות השוטפות של סניפי בתי הקפה בהפעלה עצמית והן של מפעל החברה:
 - א. צמצום רוב הוצאות התפעול בדרך של התאמתן לצרכים הנדרשים בתקופה זו, כיבוי מקררים, מערכות חשמל ותאורה וכד'.
 - ב. הקפאה פעילות הפרסום והשיווק של החברה.
 - ג. הפסקת פעילות הייצור של המפעל.
 - ד. הפסקת פעילות ההפצה של הסניפים באמצעות קבלן משנה.

(* יצוין כי יינתן פטור מארנונה מכוח תקנות הסדרים במשק המדינה (הנחה מארנונה) ביחס לחודשים מרץ-מאי 2020.

5. עם פרוץ המשבר פנתה אורבן קופיקס למוסד בנקאי לשם קבלת הלוואה בערבות מדינה. בשלב זה אין לחברה אינדיקציה האם ההלוואה תאושר.

להערכת החברה, בעת הנוכחית איתנותה הפיננסית הבאה לידי ביטוי, בין היתר, ביתרות המזומנים, נזילות וכן בתזרים המזומנים החיובי מפעילות שוטפת הצפוי מפעילות המרכולים, יאפשרו לה לצמצם את היקף השפעת חשיפתה למשבר ולעמוד בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות.

בנוסף, החברה שקדה על פרטי אסטרטגיית היציאה מהמשבר, במטרה לאפשר חזרה בטוחה ויעילה לשגרת עסקיה תוך מתן סיוע לזכיינים ושמירה על ציבור המבקרים בבתי הקפה של הרשת עם פתיחתם וחזרתם לפעילות, שעיקריה כדלקמן:

- א. הצעת תוכנית הקלות לזכיינים אשר חויבו לפי תקנות שעת חירום לסגור את עסקם. תכנית ההקלות תתואם לסוג הזכיון ומיקום בית הקפה וזאת במטרה לאפשר לכל זכיון לצלוח את התקופה הראשונית בה סניפי בתי הקפה יחזרו לפעילות.
- הסיוע כולל הנחות מדורגות בדמי השכירות והניהול (בכפוף לקבלת הנחה מבעלי הנכסים) וכן פריסה של תשלומים. בהקשר זה מעריכה החברה כי עלותה של תכנית ההקלות לזכיינים במתכונתה הנוכחית הנה כ-500 אש"ח.
- ב. מהלכים לשמירת בריאות הציבור הן בסניפי בתי הקפה והן בסניפי הסופרים (אשר יעודכנו בהלימה לעדכון ההנחיות הממשלתיות בעניין).
- ג. חיסכון תפעולי וניהולי בחברה.

6. ירידת ערך

ברבעון הנוכחי בשל הצפי לאי-חזרה לפעילות של כלל סניפי בתי הקפה, רשמה החברה ירידת ערך בגין הרכוש קבוע בסניפי הקפה בהפעלה עצמית בסך של 315 אש"ח. כמו כן, רשמה החברה ירידת ערך נוספת בגין נכס זכות שימוש שנבע מיישום IFRS 16, בסך של 350 אש"ח.

ביאור 6 – נגיף קורונה (Covid-19) (המשך)

7. הפרשה לחובות מסופקים
ברבעון הנוכחי החברה הגדילה את ההפרשה לחובות מסופקים בגין אורבן קופיקס ב- 250 אש"ח, לאור השפעת אי-הוודאות הקיימת במשק.
8. מלאי
לאור הפסקת הפעילות באורבן קופיקס החל מיום 15.03.2020 בוצעה הפחתת מלאי בסך של כ- 363 אש"ח וזאת בגין מוצרים אשר פג תוקפם. החל מיום 03.05.2020 ונכון למועד אישור הדוחות, סניפי בתי הקפה החלו בהדרגה בהליך חזרה לשגרה בהתאם שחרור ההגבלות במשק.
9. אמות מידה פיננסיות
החברה בוחנת באופן שוטף את עמידה באמות מידה פיננסיות שנקבעו לה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים החברה עומדת באמות המידה הפיננסיות ומעריכה כי תוכל להמשיך לעמוד בהן בעתיד הנראה לעין.