

תרגום נוחות – הנוסח המחייב הוא נוסח הדיווח באנגלית

כיל

דוחות כספיים מאוחדים (בלתי מבוקרים)
ליום 30 בספטמבר 2018
במיליוני דולר של ארה"ב

תמצית דוחות על המצב הכספי מאוחדים ליום (בלתי מבוקרים)

2017 בדצמבר 31	2017 בספטמבר 30	2018 בספטמבר 30	
מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	
			נכסים שוטפים
83	109	102	מזומנים ושווי מזומנים
90	86	85	השקעות ופקדונות לזמן קצר
932	1,056	1,000	לקוחות
1,226	1,208	1,225	מלאי
169	122	-	נכסים מוחזקים למכירה
225	197	269	חייבים אחרים
2,725	2,778	2,681	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים שאינם שוטפים
			השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
29	30	28	השקעות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
212	253	149	נכסי מיסים נדחים
132	139	112	רכוש קבוע
4,521	4,458	4,580	נכסים בלתי מוחשיים
722	839	672	נכסים אחרים שאינם שוטפים
373	359	421	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
5,989	6,078	5,962	
8,714	8,856	8,643	סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
822	801	671	אשראי לזמן קצר
790	694	686	ספקים ונותני שירותים
78	83	50	הפרשות
43	-	-	התחייבויות מוחזקות למכירה
595	667	587	התחייבויות שוטפות אחרות
2,328	2,245	1,994	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות שאינן שוטפות
2,388	2,658	1,721	אגרות חוב והלוואות לזמן ארוך
228	275	274	התחייבויות מיסים נדחים
640	621	542	הפרשות לעובדים לזמן ארוך
193	180	199	הפרשות
7	10	4	התחייבויות אחרות שאינן שוטפות
3,456	3,744	2,740	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
5,784	5,989	4,734	סה"כ התחייבויות
			הון
2,859	2,789	3,775	סה"כ הון המיוחס לבעלי המניות של החברה
71	78	134	זכויות שאינן מקנות שליטה
2,930	2,867	3,909	סה"כ הון
8,714	8,856	8,643	סה"כ התחייבויות והון

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

תמצית דוחות רווח והפסד מאוחדים (בלתי מבוקרים)

(במיליונים מלבד מידע על מניה)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2017	2018	2017	2018	
מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	
5,418	4,057	4,146	1,440	1,371	מכירות
3,746	2,814	2,799	970	913	עלות המכירות
1,672	1,243	1,347	470	458	רווח גולמי
746	557	588	194	191	הוצאות מכירה, שינוע ושיווק
261	191	195	60	63	הוצאות הנהלה וכלליות
55	40	42	12	13	הוצאות מחקר ופיתוח
90	52	38	35	14	הוצאות אחרות
(109)	(37)	(869)	(11)	(19)	הכנסות אחרות
629	440	1,353	180	196	רווח תפעולי
229	181	125	61	42	הוצאות מימון
(105)	(82)	(33)	(25)	(19)	הכנסות מימון
124	99	92	36	23	הוצאות מימון, נטו
-	2	-	-	(1)	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
505	343	1,261	144	172	רווח לפני מיסים על הכנסה
158	145	110	62	45	מיסים על הכנסה
347	198	1,151	82	127	רווח לתקופה
(17)	(11)	(7)	(2)	(2)	הפסד לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
364	209	1,158	84	129	רווח לתקופה המיוחס לבעלי המניות של החברה
					רווח למניה מיוחס לבעלי המניות של החברה:
0.29	0.16	0.91	0.07	0.10	רווח בסיסי למניה (בדולר)
0.29	0.16	0.91	0.07	0.10	רווח מדולל למניה (בדולר)
1,276,072	1,275,587	1,275,052	1,277,588	1,275,721	בסיסי (באלפים)
1,276,997	1,277,195	1,276,564	1,279,202	1,278,780	מדולל (באלפים)

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

תמצית דוחות על הרווח הכולל מאוחדים (בלתי מבוקרים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2017	2018	2017	2018	
מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	
347	198	1,151	82	127	רווח לתקופה
					רכיבים של רווח כולל אחר אשר יוכרו בתקופות עתידיות ברווח והפסד
152	129	(83)	39	(23)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ שינוי נטו בהשקעות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
(57)	(11)	-	40	-	הכנסות (הוצאות) מס בגין מרכיבים אשר יוכרו בתקופות עתידיות ברווח והפסד
5	4	-	(1)	-	
100	122	(83)	78	(23)	
					רכיבים של רווח כולל אחר אשר לא יוכרו בתקופות עתידיות ברווח והפסד
-	-	(52)	-	7	שינוי נטו בהשקעות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
(17)	(4)	51	5	(5)	רווחים (הפסדים) אקטוארים מתוכנית הטבה מוגדרת
3	-	(2)	(2)	7	הכנסות (הוצאות) מס בגין מרכיבים אשר לא יוכרו בתקופות עתידיות ברווח והפסד
(14)	(4)	(3)	3	9	
433	316	1,065	163	113	סה"כ רווח כולל לתקופה
(13)	(7)	(10)	-	(4)	הפסד כולל לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
446	323	1,075	163	117	רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלי המניות של החברה

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

תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים (בלתי מבוקרים)

לשנה הסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2017	2018	2017	2018	
מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	
					תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
347	198	1,151	82	127	רווח לתקופה התאמות:
390	286	296	97	94	פחת והפחתות
28	14	17	14	3	ירידת ערך
137	110	43	12	37	הפרשי שער והוצאות ריבית, נטו
-	(2)	-	-	1	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
(54)	(6)	(841)	-	-	רווח ממכירת עסקים
-	(3)	-	6	-	הפסדי (רווחי) הון אחרים
16	13	17	2	4	עסקאות תשלום מבוסס מניות
(46)	(12)	64	(19)	37	הוצאות (הכנסות) מיסים נדחים
471	400	(404)	112	176	
57	105	(59)	81	(17)	שינוי במלאי
21	(40)	(117)	(96)	62	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
(45)	(83)	(103)	19	(131)	שינוי בספקים וזכאים אחרים
(4)	(10)	(72)	(22)	(21)	שינוי בהפרשות ובהטבות לעובדים
29	(28)	(351)	(18)	(107)	שינוי בנכסים והתחייבויות שוטפים, נטו
847	570	396	176	196	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
					תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(65)	(59)	7	(21)	(3)	תמורה מפקדונות, נטו
(457)	(317)	(393)	(98)	(145)	רכישת רכוש קבוע ורכוש אחר
6	6	906	-	(1)	תמורה ממכירת עסקים, נטו מהוצאות עסקה ששולמו תמורה ממכירת השקעה בחברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
168	-	-	-	-	דיבידנדים שהתקבלו מחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
3	3	-	-	-	תמורה ממכירת רכוש קבוע
12	12	2	-	-	
(333)	(355)	522	(119)	(149)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
					תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(237)	(181)	(176)	(32)	(56)	דיבידנדים ששולמו לבעלי מניות החברה
966	896	1,476	251	140	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(1,387)	(1,034)	(1,989)	(259)	(241)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
147	129	(193)	13	64	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי אחרים, נטו
(511)	(190)	(882)	(27)	(93)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
3	25	36	30	(46)	שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים
87	87	88	79	155	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
(2)	(3)	(22)	-	(7)	השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
(5)	-	-	-	-	מזומנים ושווי מזומנים שנכללו במסגרת נכסים המוחזקים למכירה
83	109	102	109	102	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים (בלתי מבוקרים) (המשך)

מידע נוסף

לשנה הסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2017	2018	2017	2018	
מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	
127	57	35	19	17	מס הכנסה ששולם
111	74	72	19	21	ריבית ששולמה

השפעת מכירת עסקים

ליום 30 בספטמבר 2018		מיליוני \$
1	מזומנים ושווי מזומנים	
34	לקוחות וחייבים אחרים	
59	מלאי	
26	רכוש קבוע	
64	נכסים בלתי מוחשיים	
(28)	ספקים והתחייבויות שוטפות אחרות	
(3)	התחייבויות מיסים נדחים	
153	נכסים והתחייבויות, נטו	
942	תמורה שהתקבלה במזומן (1)	
(35)	מיסים ששולמו	
(1)	בניכוי מזומן השייך לפעילות	
906	מזומן שהתקבל, נטו	

(1) התמורה שהתקבלה במזומן הינה בניכוי של הוצאות עסקה בסך של 11 מיליון דולר. סך התמורה שהתקבלה כוללת תמורה נוספת של מניות בכורה בשווי 57 מיליון דולר.

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

תמצית דוחות על השינויים בהון מאוחדים (בלתי מבוקרים)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מיוחס לבעלי המניות של החברה								
		סך הכל	יתרת עודפים	מניות באוצר	קרנות הון	קרן תרגום של פעילות חוץ	פרמיה על מניות	הון מניות		
מיליוני \$										
										לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2018
3,775	65	3,710	3,647	(260)	(16)	(392)	186	545		יתרה ליום 1 ביולי 2018
4	-	4	-	-	(1)	-	4	1		תשלומים מבוססי מניות
(56)	-	(56)	(56)	-	-	-	-	-		דיבידנדים
73	73	-	-	-	-	-	-	-		המרת חוב של חברה בת
113	(4)	117	131	-	7	(21)	-	-		רווח (הפסד) כולל לתקופה
3,909	134	3,775	3,722	(260)	(10)	(413)	190	546		יתרה ליום 30 בספטמבר 2018

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

תמצית דוחות על השינויים בהון מאוחדים (בלתי מבוקרים) (המשך)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מיוחס לבעלי המניות של החברה								
		סך הכל	יתרת עודפים	מניות באוצר	קרנות הון	קרן תרגום של פעילות חוץ	פרמיה על מניות	הון מניות		
מיליוני \$										
										לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2017
2,734	78	2,656	2,547	(260)	44	(393)	174	544		יתרה ליום 1 ביולי 2017
2	-	2	-	-	-	-	1	1		תשלומים מבוססי מניות
(32)	-	(32)	(32)	-	-	-	-	-		דיבידנדים
163	-	163	87	-	39	37	-	-		רווח כולל לתקופה
2,867	78	2,789	2,602	(260)	83	(356)	175	545		יתרה ליום 30 בספטמבר 2017

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

תמצית דוחות על השינויים בהון מאוחדים (בלתי מבוקרים) (המשך)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מיוחס לבעלי המניות של החברה							הון מניות	
		סך הכל	יתרת עודפים	מניות באוצר	קרנות הון	קרן תרגום של פעילות חוץ	פרמיה על מניות	הון מניות		
מיליוני \$										
										לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2018
2,930	71	2,859	2,691	(260)	30	(333)	186	545		יתרה ליום 1 בינואר 2018
17	-	17	-	-	12	-	4	1		תשלומים מבוססי מניות
(176)	-	(176)	(176)	-	-	-	-	-		דיבידנדים
73	73	-	-	-	-	-	-	-		המרת חוב של חברה בת
1,065	(10)	1,075	1,207	-	(52)	(80)	-	-		רווח (הפסד) כולל לתקופה
3,909	134	3,775	3,722	(260)	(10)	(413)	190	546		יתרה ליום 30 בספטמבר 2018

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

תמצית דוחות על השינויים בהון מאוחדים (בלתי מבוקרים) (המשך)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מיוחס לבעלי המניות של החברה								
		סך הכל	יתרת עודפים	מניות באוצר	קרנות הון	קרן תרגום של פעילות חוץ	פרמיה על מניות	הון מניות		
מיליוני \$										
										לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2017
2,659	85	2,574	2,518	(260)	79	(481)	174	544		יתרה ליום 1 בינואר 2017
13	-	13	-	-	11	-	1	1		תשלומים מבוססי מניות
(121)	-	(121)	(121)	-	-	-	-	-		דיבידנדים
316	(7)	323	205	-	(7)	125	-	-		רווח (הפסד) כולל לתקופה
2,867	78	2,789	2,602	(260)	83	(356)	175	545		יתרה ליום 30 בספטמבר 2017

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

תמצית דוחות על השינויים בהון מאוחדים (בלתי מבוקרים) (המשך)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מיוחס לבעלי המניות של החברה								
		סך הכל	יתרת עודפים	מניות באוצר	קרנות הון	קרן תרגום של פעילות חוץ	פרמיה על מניות	הון מניות		
מיליוני \$										
										לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
2,659	85	2,574	2,518	(260)	79	(481)	174	544		יתרה ליום 1 בינואר 2017
16	-	16	-	-	3	-	12	1		תשלומים מבוססי מניות
(178)	(1)	(177)	(177)	-	-	-	-	-		דיבידנדים
433	(13)	446	350	-	(52)	148	-	-		רווח (הפסד) כולל לשנה
<u>2,930</u>	<u>71</u>	<u>2,859</u>	<u>2,691</u>	<u>(260)</u>	<u>30</u>	<u>(333)</u>	<u>186</u>	<u>545</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

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

כימיקלים לישראל בע"מ (להלן – החברה או כיל), הינה חברה גלובלית של מינרלים מיוחדים וכימיקלים, המפעילה שרשראות ערך המבוססות על המינרלים ברום, אשלג ופוספט, על-פי מודל עסקי משולב וייחודי. כיל מפיקה חומרי גלם מנכסי מינרלים בעלי מיצוב תחרותי, ומשתמשת בטכנולוגיות ובידע תעשייתי ליצירת ערך מוסף ללקוחות בשוקי חקלאות ותעשייה מרכזיים ברחבי העולם. כיל מתמקדת בחיזוק מעמדה המוביל בכל שרשראות הערך שבליבת פעילותה. בנוסף, בכונת החברה לחזק ולגוון את סל המוצרים המוצעים על-ידה בתחום הפתרונות החדשניים לחקלאות באמצעות מינוף יכולותיה הקיימות של החברה והידע האגרונומי העומד לרשותה, כמו גם הסביבה הטכנולוגית המתקדמת הקיימת בישראל. פעילות החברה נחלקת לארבעה מגזרים: מוצרים תעשייתיים, אשלג, פתרונות פוספט ופתרונות חדשניים לחקלאות.

כיל הינה חברה תושבת ישראל אשר התאגדה בישראל וניירות הערך שלה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב ("TASE") ובבורסה לניירות ערך בניו-יורק ("NYSE") בארה"ב. בעל המניות העיקרי של החברה הינו החברה לישראל בע"מ, חברה ציבורית הנסחרת בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

בסיס עריכת הדוחות הכספיים

דוחותיה הכספיים של החברה ערוכים בהתאם לתקני חשבונאות מקובלים בינלאומיים ("IFRS") שפורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (IASB), כאשר תקני IFRS משמשים את החברה כתקני חשבונאות מקובלים ("GAAP").

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל-IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים, ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים והביאורים אינם מבוקרים ויש לקרוא אותם ביחד עם הדוחות הכספיים המבוקרים של החברה הכלולים בדוחות השנתיים במסגרת טופס ה-20-F ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 (להלן – הדוחות הכספיים השנתיים), כפי שהוגשו לרשות לניירות ערך בארה"ב ("SEC").

פרט למתואר להלן, המדיניות החשבונאית וההנחות אשר שימשו בעריכת הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים, ולהערכת החברה, כוללים את כל ההתאמות הנדרשות בכדי להציג באופן נאות את המידע הכספי. תוצאות כספיות לתקופות ביניים אינן מעידות בהכרח על תוצאותיה השנתיות הצפויות של החברה.

יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות

(1) תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 15, הכנסות מחוזים עם לקוחות

החל מיום 1 בינואר 2018, החברה מיישמת לראשונה את תקן דיווח כספי בינלאומי 15 (להלן בסעיף זה - התקן) אשר קובע הנחיות לעניין ההכרה בהכנסה. התקן קובע שתי גישות להכרה בהכנסה: בנקודת זמן אחת או על פני זמן. התקן מציג מודל בן חמישה שלבים לניתוח עסקאות על מנת לקבוע את עיתוי ההכרה בהכנסה ואת סכומה. כמו כן, התקן קובע דרישות גילוי חדשות ונרחבות יותר מאלו הקיימות כיום. החברה בחרה ליישם את התקן בגישת ההשפעה המצטברת.

ליישום התקן לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ועל כן יתרת העודפים ליום 1 בינואר 2018 לא הותאמה.

בהתאם לתקן, החברה מכירה בהכנסות כאשר הלקוח משיג שליטה על הסחורה או השירות שהובטחו. ההכנסה נמדדת לפי סכום התמורה לו החברה מצפה להיות זכאית בתמורה להעברת הסחורות או השירותים שהובטחו ללקוח, מלבד סכומים שנגבו לטובת צדדים שלישיים.

יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות (המשך)

(2) תקן דיווח כספי בינלאומי (IFRS 9 (2014) מכשירים פיננסיים

החל מהרבעון הראשון לשנת 2018, החברה מיישמת את תקן דיווח כספי בינלאומי (IFRS 9 (2014) מכשירים פיננסיים (להלן בסעיף זה - התקן), אשר החליף את תקן חשבונאות בינלאומי 39 מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה (להלן - IAS 39), ללא תיקון של מספרי ההשוואה. ליישום התקן לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים, ועל כן יתרת העודפים ליום 1 בינואר 2018 לא הותאמה.

במועד היישום לראשונה, החברה בחרה לייעד את ההשקעה במניות YTH לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר (תחת IAS 39 ההשקעה במניות YTH סוגה כנכס פיננסי זמין למכירה).

הכרה ומדידה לראשונה

החברה מכירה לראשונה בלקוחות ומכשירי חוב שהונפקו במועד היווצרותם. יתר הנכסים הפיננסיים וההתחייבויות הפיננסיות מוכרים לראשונה במועד בו הקבוצה הופכת לצד לתנאים החוזיים של המכשיר. ככלל, נכס פיננסי או התחייבות פיננסית נמדדים לראשונה בשווי הוגן. במקרה של נכס פיננסי או התחייבות פיננסית שאינם מוצגים בשווי הוגן דרך רווח והפסד, המדידה תהיה בשווי הוגן בתוספת עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין לרכישה או להנפקה של הנכס הפיננסי או ההתחייבות הפיננסית. לקוח שאינו כולל רכיב מימון משמעותי נמדד לראשונה לפי מחיר העסקה שלו.

נכסים פיננסיים - סיווג ומדידה עוקבת

במועד ההכרה לראשונה, נכסים פיננסיים מסווגים לאחת מקטגוריות המדידה הבאות: עלות מופחתת; שווי הוגן דרך רווח כולל אחר - השקעות במכשירי חוב; שווי הוגן דרך רווח כולל אחר - השקעות במכשירים הוניים; או שווי הוגן דרך רווח והפסד.

נכס פיננסי נמדד בעלות מופחתת אם הוא מקיים את שני התנאים המצטברים להלן וכן אינו מיועד למדידה בשווי הוגן דרך רווח והפסד: (1) מוחזק במסגרת מודל עסקי שמטרתו להחזיק בנכסים כדי לגבות את תזרימי המזומנים החוזיים; וכן (2) התנאים החוזיים של הנכס הפיננסי מקנים זכאות במועדים מוגדרים לתזרימי מזומנים שהם תשלומי קרן וריבית בלבד בגין סכום הקרן שטרם נפרעה.

במקרים מסוימים, במועד ההכרה לראשונה של השקעה במכשיר הוני שאינו מוחזק למסחר, הקבוצה בוחרת באופן שאינו ניתן לשינוי, להציג שינויים עוקבים בשווי ההוגן של המכשיר ברווח כולל אחר. בחירה זו מתבצעת על בסיס כל השקעה בנפרד.

כל הנכסים הפיננסיים שאינם מסווגים למדידה בעלות מופחתת או בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, כמתואר לעיל, נמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד. במועד ההכרה לראשונה, הקבוצה מייצגת נכסים פיננסיים לשווי הוגן דרך רווח והפסד כאשר ייעוד כאמור מבטל או מקטין באופן משמעותי חוסר הקבלה חשבונאית.

לקבוצה יתרות לקוחות וחייבים אחרים ופיקדונות המוחזקים במסגרת מודל עסקי שמטרתו גביית תזרימי המזומנים החוזיים. תזרימי המזומנים החוזיים בגין נכסים פיננסיים אלו, כוללים אך ורק תשלומי קרן וריבית אשר משקפים תמורה עבור ערך הזמן של הכסף וסיכון האשראי. בהתאם לכך, נכסים פיננסיים אלו נמדדים בעלות מופחתת.

יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות (המשך)

(2) תקן דיווח כספי בינלאומי (IFRS 9 (2014), מכשירים פיננסיים (המשך)

ירידת ערך

נכסים פיננסיים פגומים עקב סיכון אשראי

בכל מועד דיווח, הקבוצה מעריכה האם נכסים פיננסיים הנמדדים בעלות מופחתת ומכשירי חוב בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר הפכו לפגומים עקב סיכון אשראי. נכס פיננסי הינו פגום עקב סיכון אשראי כאשר התרחש אחד, או יותר מהאירועים שיש להם השפעה שלילית על תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים שנאמדו בגין נכס פיננסי זה.

הצגה של ירידת ערך

הפרשה להפסדי אשראי חזויים בגין נכס פיננסי הנמדד בעלות מופחתת ומקוזת מהערך בספרים ברוטו של הנכס הפיננסי.

תקנים חדשים שטרם יושמו

תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16, חכירות (להלן בחלק זה – IFRS 16 או התקן)

IFRS 16 מחליף את תקן בינלאומי מספר 17, חכירות (IAS 17) ואת הפרשנויות הקשורות לתקן. הוראות התקן מבטלות את הדרישה הקיימת מחוכרים לסיווג החכירה כתפעולית או כמימונית. התקן החדש מציג מודל אחד לטיפול החשבונאי בכל החכירות, לפיו, על החוכר להכיר בנכס זכות שימוש ובהתחייבות בגין החכירה בדוחותיו הכספיים.

אופן יישום התקן והשפעות צפויות

התקן יישם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2019, עם אפשרות ליישום מוקדם. בכוונת החברה לאמץ את התקן החל מיום 1 בינואר 2019.

בכוונת החברה לבחור ליישם את הוראת המעבר לפיה תכיר במועד היישום לראשונה בהתחייבות בגין חכירה לפי הערך הנוכחי של יתרת תשלומי החכירה העתידיים מהוונים לפי שיעור הריבית של הקבוצה למועד זה ובמקביל תכיר בנכס זכות שימוש בחכירה בסכום הזהה להתחייבות, מותאם בגין תשלומי חכירה ששולמו מראש או שנצברו אשר הוכרו כנכס או התחייבות לפני מועד היישום לראשונה. כתוצאה מכך, ליישום התקן לא צפויה להיות השפעה על יתרת העודפים למועד היישום לראשונה.

הקלות עיקריות אשר בכוונת החברה לאמץ:

- 1) לא ליישם את דרישות ההכרה בנכס זכות שימוש ובהתחייבות לגבי חכירות לטווח קצר של עד שנה. כמו כן, לא ליישם את דרישות ההכרה בנכס זכות שימוש ובהתחייבות לגבי חכירות שתקופת החכירה שלהם מסתיימת תוך 12 חודשים ממועד היישום לראשונה.
- 2) לא להפריד רכיבים שאינם חכירה מרכיבי חכירה, ובמקום זאת לטפל בכל רכיב חכירה וברכיבים שאינם חכירה הקשורים אליו כרכיב חכירה יחיד.
- 3) שימור ההערכה בבחינה האם הסדר מכיל חכירה על פי הוראות התקינה הנוכחית, IAS 17 חכירות ו-IFRIC 4, קביעה אם הסדר מכיל חכירה, בנוגע להסכמים הקיימים למועד היישום לראשונה של התקן.
- 4) לא ליישם את דרישות ההכרה בנכס זכות שימוש ובהתחייבות לגבי חכירות בעלות ערך נמוך.

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16, חכירות (להלן בחלק זה – IFRS 16 או התקן) (המשך)

לגבי חכירות בהם החברה היא החוכרת וסווגו לפני מועד היישום לראשונה כחכירות תפעוליות, ופרט למקרים בהם בחרה הקבוצה ליישם את הקלות התקן כאמור לעיל, הקבוצה נדרשת להכיר במועד היישום לראשונה בנכס זכות שימוש ובהתחייבות בגין חכירה עבור כל החכירות בהן נמצא כי יש בידיה הזכות לשלוט על השימוש בנכסים מזוהים לתקופת זמן מוגדרת. בהתאם להערכה ליום 30 בספטמבר 2018, השינויים במועד יישום לראשונה צפויים להביא לגידול בסך של 250 מיליון דולר ביתרת נכסי זכות השימוש וביתרת ההתחייבות בגין חכירה. בהתאם לכך, יוכרו הוצאות פחת והפחתות בגין נכס זכות שימוש, וכן ייבחן הצורך ברישום ירידת ערך בגין נכס זכות שימוש בהתאם להוראות תקן חשבונאות בינלאומי IAS 36. בנוסף, יוכרו הוצאות מימון בגין התחייבות חכירה. לכן, החל ממועד היישום לראשונה, הוצאות השכירות, המתייחסות לנכסים מושכרים בחכירה תפעולית, יהוונו כנכסים ויופחתו במסגרת הוצאות פחת והפחתות והוצאות ריבית בתקופות עוקבות. טווח שיעורי ההיוון של החברה בו נעשה שימוש למדידת ההתחייבות בגין חכירה נע בין 3.47% ל- 6.375%.

באור 3 - מגזרי פעילות

א. כללי

1. מידע בקשר למגזרי פעילות

כיל הינה חברה גלובלית של מינרלים מיוחדים וכימיקלים, המפעילה שרשראות ערך המבוססות על המינרלים ברום, אשלג ופוספט, על-פי מודל עסקי משולב וייחודי. במטרה להתאים את המבנה האירגוני של כיל לאסטרטגיה שלה, אשר מבוססת על חיזוק עמדתה המובילה של החברה בשלוש שרשראות הערך מבוססות-המינרלים שבליבת פעילותה – ברום, אשלג ופוספט, וכן על מימוש פוטנציאל הצמיחה המשמעותי בתחום הפתרונות החדשניים לחקלאות (Innovative Ag Solutions), החל מיום 31 באוגוסט 2018, פועלת החברה באמצעות ארבעה מגזרים: מוצרים תעשייתיים (ברום); אשלג; פתרונות פוספט; פתרונות חדשניים לחקלאות. מספרי ההשוואה הוצגו מחדש על מנת לשקף את השינוי במבנה המגזרים בני הדיווח, כאמור.

מוצרים תעשייתיים – מגזר מוצרים תעשייתיים מייצר ברום אלמנטרי מתמיסה הנוצרת בעת תהליך ייצור האשלג בסדום בישראל. מגזר מוצרים תעשייתיים עושה שימוש במרבית הברום האלמנטרי המיוצר על ידו לייצור עצמי של תרכובות ברום באתרי הייצור בישראל, הולנד וסין. תרכובות ברום משמשות למגוון יישומים תעשייתיים דוגמת מעכבי בעירה לתעשיות האלקטרוניקה, הרכב והבנייה, תמיסות צלולת לתעשיית קידוחי הנפט והגז, ביוצידים לטיהור מים תעשייתיים וחומרי ביניים לתעשיות התרופות, תוספי המזון והחקלאות. בנוסף, המגזר מייצר דרגות איכות שונות של אשלגן כלורי, מלח, מגנזיום-כלוריד ומוצרי מגנזיה, וכן מעכבי בעירה מבוססי-זרחן ומוצרים נוספים מבוססי-זרחן.

אשלג – מגזר האשלג עושה שימוש בתהליך אידי לשים הפקת אשלג מים המלח, ובתהליכי כרייה קונבנציונליים להפקת אשלג ומלח ממכרה תת-קרקעי בספרד. המגזר משווק את דשני האשלג המיוצרים על ידו ברחבי העולם, ובנוסף מקיים פעילויות בינחברתיות אחרות שאינן קשורות במלואן לפעילות האשלג. כמו כן, המגזר כורה ומייצר פוליסולפט™ (המופק כעופרת פוליהליט) במכרה תת-קרקעי באנגליה, המשמש לייצור סדרת מוצרים מבוססי-פוליסולפט בשם FertilizerpluS. המגזר כולל גם את פעילות המגנזיום, אשר במסגרתה מיוצרים, משווקים ונמכרים מגנזיום טהור וסגסוגות מגנזיום, ובנוסף מיוצרים קרנליט יבש ומוצרי לוואי, הכוללים כלור וסילבניט.

באור 3 - מגזרי פעילות (המשך)

א. כללי (המשך)

1. מידע בקשר למגזרי פעילות (המשך)

פתרונות פוספט – מגזר פתרונות פוספט מבוסס על שרשרת ערך הפוספט, העושה שימוש במוצרי פוספט קומודיטי כגון סלע פוספט וחומצה זרחתית באיכות דשן ("חומצה זרחתית ירוקה"), לייצור מוצרים מיוחדים בעלי ערך מוסף גבוה יותר. בנוסף, המגזר מייצר ומשווק דשנים מבוססי-פוספט.

סלע הפוספט נכרה ומעובד ממכרות פתוחים, אשר שלושה מתוכם נמצאים בנגב בישראל והרביעי במחוז יונאן בסין. חומצה גופרתית, חומצה זרחתית ירוקה ודשני פוספט מיוצרים במתקנים בישראל, בסין ובאירופה.

מגזר פתרונות פוספט מנקה חלק מן החומצה הזרחתית הירוקה ומייצר חומצה זרחתית תרמית, לצורך אספקת פתרונות המבוססים על חומצות ומלחי פוספט מיוחדים המיועדים לשוקי הקצה התעשייתיים, כגון: היגיינת פה, מוצרי ניקוי, צבע וציפויים, טיהור מים, אספלט, בנייה ועיבוד מתכות. חומצות ומלחי פוספט מיוחדים מיוצרים בעיקר במתקני החברה בארה"ב, ברזיל, גרמניה וסין. בנוסף, המגזר מוביל בתחום פיתוח וייצור תוספי פוספט ורכיבי מזון פונקציונליים, המספקים פתרונות מרקם ויציבות לשוקי הבשר המעובד, העופות, פירות הים, מוצרי החלב, המשקאות ודברי המאפה. כמו כן, מספק המגזר חומצה זרחתית מנוקה לפעילות הדשנים המיוחדים של כיל.

בנוסף, המגזר מייצר חלבונים חלב וחלבונים מי-גבינה לשימוש בתעשיית רכיבי המזון.

פתרונות חדשניים לחקלאות – מגזר פתרונות חדשניים לחקלאות הוקם על בסיס פעילות הדשנים המיוחדים של כיל. המגזר שואף להגיע לעמדה גלובאלית מובילה באמצעות יצירת פתרונות חדשים ללקוחותיו ומינוף הגורמים המהווים, בעיני החברה, את נקודות החוזקה של המגזר וביניהם: יכולות מחקר ופיתוח, ניסיון אגרונומי נרחב, נוכחות גלובלית, אינטגרציה אנכית לאשלג ולפוספט ויכולות בתחום הכימיה.

פעילות הדשנים המיוחדים מייצרת דשנים מסיסים במים בהולנד ובבלגיה, דשנים נוזליים ודשנים מסיסים בישראל ובספרד ודשנים בשחרור מבוקר בהולנד וארה"ב. פעילות הדשנים המיוחדים של כיל משווקת את מוצריה ברחבי העולם, בעיקר באירופה, בצפון אמריקה, בישראל ובסין.

מגזר פתרונות חדשניים לחקלאות ישמש גם כזרוע החדשנות של כיל, שמטרתה להתמקד בפעילויות מחקר ופיתוח, יחד עם יישום חדשנות דיגיטלית.

פעילויות אחרות – פעילויות עסקיות שאינן נבחנות באופן סדיר על-די מקבל ההחלטות התפעולי הראשי בארגון.

2. השקעות הוניות מגזריות

ההשקעות ההוניות של המגזרים, לכל אחת מתקופות הדיווח, כוללות בעיקר רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים שנרכשו במהלך העסקים הרגיל וכן במסגרת צירופי עסקים.

3. העברות בין מגזרים והכנסות (הוצאות) שאינן מיוחסות

הכנסות המגזר, הוצאותיו ותוצאות פעולותיו כוללות העברות בין מגזרים אשר מתומחרות בעיקרן בהתבסס על מחירי עסקאות במהלך העסקים הרגיל וזאת בהתאם לדיווחים אשר נסקרים באופן סדיר על ידי מקבל ההחלטות התפעולי הראשי. העברות אלו מבוטלות במסגרת איחוד הדוחות הכספיים.

רווחי המגזר נמדדים על בסיס רווח תפעולי, ללא הוצאות אשר אינן מיוחסות למגזרי הפעילות ובכלל זה הוצאות הנהלה וכלליות, כפי שנכלל בדיווחים אשר נסקרים באופן סדיר על ידי מקבל ההחלטות התפעולי הראשי.

באור 3 – מגזרי פעילות (המשך)

ב. מידע בקשר למגזרי פעילות

סך הכל מאוחד	התאמות	פעילויות אחרות	פתרונות חדשניים לחקלאות	פתרונות פוספט	אשלג	מוצרים תעשייתיים	
מיליוני \$							
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2018							
1,371	–	8	157	513	368	325	מכירות ללקוחות חיצוניים
–	(66)	1	4	17	41	3	מכירות בין מגזרי הפעילות
<u>1,371</u>	<u>(66)</u>	<u>9</u>	<u>161</u>	<u>530</u>	<u>409</u>	<u>328</u>	סך המכירות
263	–	1	7	63	97	95	רווחי המגזר
(63)							הוצאות הנהלה וכלליות
(4)							הוצאות אחרות שאינן מיוחסות
<u>196</u>							רווח תפעולי
(23)							הוצאות מימון, נטו
(1)							חלק בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
<u>172</u>							רווח לפני מסים על הכנסה
<u>130</u>	–	(1)	3	42	72	14	השקעות הוניות
<u>97</u>	4	1	5	39	32	16	פחת, הפחתות וירידת ערך

באור 3 – מגזרי פעילות (המשך)

ב. מידע בקשר למגזרי פעילות (המשך)

סך הכל מאוחד	התאמות	פעילויות אחרות	פתרונות חדשניים לחקלאות	פתרונות פוספט	אשלג	מוצרים תעשייתיים	
מיליוני \$							
							לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2017
1,440	-	165	149	495	345	286	מכירות ללקוחות חיצוניים
-	(64)	4	5	25	27	3	מכירות בין מגזרי הפעילות
<u>1,440</u>	<u>(64)</u>	<u>169</u>	<u>154</u>	<u>520</u>	<u>372</u>	<u>289</u>	סך המכירות
275	(3)	75	9	52	65	77	רווחי המגזר
(60)							הוצאות הנהלה וכלליות
(35)							הוצאות אחרות שאינן מיוחסות
<u>180</u>							רווח תפעולי
(36)							הוצאות מימון, נטו
<u>144</u>							רווח לפני מסים על הכנסה
100	2	1	2	42	41	12	השקעות הוניות
<u>111</u>	<u>14</u>	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>44</u>	<u>32</u>	<u>15</u>	פחת, הפחתות וירידת ערך

באור 3 – מגזרי פעילות (המשך)

ב. מידע בקשר למגזרי פעילות (המשך)

סך הכל מאוחד	התאמות	פעילויות אחרות	פתרונות חדשניים לחקלאות	פתרונות פוספט	אשלג	מוצרים תעשייתיים	
מיליוני \$							
							לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2018
4,146	–	65	577	1,530	1,009	965	מכירות ללקוחות חיצוניים
–	(205)	4	17	74	99	11	מכירות בין מגזרי הפעילות
<u>4,146</u>	<u>(205)</u>	<u>69</u>	<u>594</u>	<u>1,604</u>	<u>1,108</u>	<u>976</u>	סך המכירות
734	(2)	9	55	170	235	267	רווחי המגזר
(195)							הוצאות הנהלה וכלליות
814							הכנסות אחרות שאינן מיוחסות
<u>1,353</u>							רווח תפעולי
(92)							הוצאות מימון, נטו
<u>1,261</u>							רווח לפני מסים על הכנסה
394	1	1	8	123	223	38	השקעות הוניות
<u>313</u>	<u>18</u>	<u>3</u>	<u>14</u>	<u>130</u>	<u>101</u>	<u>47</u>	פחת, הפחתות וירידת ערך

באור 3 – מגזרי פעילות (המשך)

ב. מידע בקשר למגזרי פעילות (המשך)

סך הכל מאוחד	התאמות	פעילויות אחרות	פתרונות חדשניים לחקלאות	פתרונות פוספט	אשלג	מוצרים תעשייתיים	
מיליוני \$							
							לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2017
4,057	-	298	523	1,478	877	881	מכירות ללקוחות חיצוניים
-	(194)	8	13	72	92	9	מכירות בין מגזרי הפעילות
<u>4,057</u>	<u>(194)</u>	<u>306</u>	<u>536</u>	<u>1,550</u>	<u>969</u>	<u>890</u>	סך המכירות
675	(3)	111	48	126	163	230	רווחי המגזר
(191)							הוצאות הנהלה וכלליות
(44)							הוצאות אחרות שאינן מיוחסות
<u>440</u>							רווח תפעולי
(99)							הוצאות מימון, נטו
2							חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
<u>343</u>							רווח לפני מסים על הכנסה
<u>321</u>	3	3	7	125	151	32	השקעות הוניות
<u>300</u>	16	6	13	127	92	46	פחת, הפחתות וירידת ערך

באור 3 – מגזרי פעילות (המשך)

ב. מידע בקשר למגזרי פעילות (המשך)

סך הכל מאוחד	התאמות	פעילויות אחרות	פתרונות חדשניים לחקלאות	פתרונות פוספט	אשלג	מוצרים תעשייתיים	
מיליוני \$							
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017							
5,418	-	372	671	1,938	1,258	1,179	מכירות ללקוחות חיצוניים
-	(271)	12	21	99	125	14	מכירות בין מגזרי הפעילות
<u>5,418</u>	<u>(271)</u>	<u>384</u>	<u>692</u>	<u>2,037</u>	<u>1,383</u>	<u>1,193</u>	סך המכירות
913	(4)	127	56	149	282	303	רווחי המגזר
(261)							הוצאות הנהלה וכלליות
(23)							הוצאות אחרות שאינן מיוחסות
<u>629</u>							רווח תפעולי
(124)							הוצאות מימון, נטו
<u>505</u>							רווח לפני מסים על הכנסה
<u>507</u>	3	19	12	154	270	49	השקעות הוניות
<u>418</u>	30	8	19	172	128	61	פחת, הפחתות וירידת ערך

באור 3 – מגזרי פעילות (המשך)

ג. מכירות לפי אזורים גאוגרפיים

2017		1-9/2017		1-9/2018		7-9/2017		7-9/2018		
% מתוך מכירות	מיליוני \$	% מתוך מכירות	מיליוני \$	% מתוך מכירות	מיליוני \$	% מתוך מכירות	מיליוני \$	% מתוך מכירות	מיליוני \$	
35	1,918	36	1,453	37	1,552	32	462	33	446	אירופה
25	1,342	23	946	25	1,019	24	339	26	352	אסיה
22	1,175	23	916	18	744	24	345	19	262	צפון אמריקה
12	666	12	506	12	514	15	214	15	204	דרום אמריקה
6	317	6	236	8	317	5	80	7	107	שאר העולם
100	5,418	100	4,057	100	4,146	100	1,440	100	1,371	סך הכל

ד. מכירות לפי מדינות עיקריות

2017		1-9/2017		1-9/2018		7-9/2017		7-9/2018		
% מתוך מכירות	מיליוני \$	% מתוך מכירות	מיליוני \$	% מתוך מכירות	מיליוני \$	% מתוך מכירות	מיליוני \$	% מתוך מכירות	מיליוני \$	
20	1,091	21	850	17	688	22	314	18	245	ארצות הברית
13	724	13	511	13	556	14	208	16	226	סין
11	594	11	450	11	472	14	197	14	189	ברזיל
6	328	6	245	7	303	5	79	6	86	בריטניה
7	378	7	284	7	289	6	93	6	80	גרמניה
5	265	5	198	5	211	5	74	5	71	צרפת
5	264	5	201	5	203	4	61	4	60	ספרד
3	171	3	130	4	160	2	34	4	56	ישראל
2	85	1	57	3	111	2	31	3	40	אוסטרליה
2	121	2	89	2	101	2	24	2	31	איטליה
26	1,397	26	1,042	26	1,052	24	325	22	287	אחר
100	5,418	100	4,057	100	4,146	100	1,440	100	1,371	סך הכל

א. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים

הערך בספרים של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מסוימות, לרבות מזומנים ושווי מזומנים, פיקדונות והלוואות לזמן קצר, חייבים ויתרות חובה, נכסים פיננסיים אחרים שאינם שוטפים, אשראי לזמן קצר, זכאים ויתרות זכות, הלוואות לזמן ארוך בריבית משתנה והתחייבויות אחרות לזמן ארוך, תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

הטבלה להלן מפרטת את הערך בספרים והשווי ההוגן של קבוצות מכשירים פיננסיים המוצגים בדוחות הכספיים, שלא על פי שוויים ההוגן:

31 בדצמבר 2017		30 בספטמבר 2017		30 בספטמבר 2018		
שווי הוגן	ערך בספרים	שווי הוגן	ערך בספרים	שווי הוגן	ערך בספרים	
מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	
279	271	296	287	249	243	הלוואות הנושאות ריבית קבועה
1,291	1,247	1,294	1,250	1,227	1,224	אגרות חוב הנושאות ריבית קבועה
288	281	287	278	272	277	סחירות
1,858	1,799	1,877	1,815	1,748	1,744	לא סחירות

ב. היררכיית שווי הוגן

הטבלה להלן מציגה ניתוח של המכשירים הפיננסיים הנמדדים בשווי הוגן, תוך שימוש בשיטת הערכה בהתאם לרמות השווי ההוגן בהיררכיה.

הגדרת הרמות הוגדרו כדלקמן:

- רמה 1: מחירים מצוטטים (לא מתואמים) בשוק פעיל למכשירים זהים.
- רמה 2: נתונים נצפים בשוק (במישרין או בעקיפין) שאינם כלולים ברמה 1 לעיל.
- רמה 3: נתונים שאינם מבוססים על נתוני שוק נצפים.

31 בדצמבר 2017	30 בספטמבר 2017	30 בספטמבר 2018	
רמה 2	רמה 2	רמה 2	
מיליוני \$	מיליוני \$	מיליוני \$	
212	253	149	השקעות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר (1)
63	51	43	נגזרים המשמשים לגידור כלכלי, נטו
275	304	192	

(1) השקעה ב-15% מההון המונפק והנפרע של YTH, הכפוף לתקופת חסימה (lock up) בת שלוש שנים כמתחייב על פי הדין בסין, אשר עתידה לפקוע בחודש ינואר 2019. מדידת השווי ההוגן של שיעור הניכיון בגין תקופת החסימה מחושבת על ידי שימוש במודל Finnerty 2012 המסתמך על אומדן התקופה שבה חלה מגבלת הסחירות ועל סטיית תקן של תשואת מניית YTH לתקופה זו. ההשפעה הנובעת משינוי אפשרי וסביר בנתונים אלו, שאינם נצפים, אינה מהותית.

באור 5 – תכניות תגמול הוני וחלוקות דיבידנד

א. תשלומים מבוססי מניות לעובדים

1. כתבי אופציה – לא סחירים

מועד פקיעה	תנאי ההבשלה	תנאי המכשיר	פרטי ההקצאה	כמות המכשירים (אלפים)	עובדים זכאים	מועד ההענקה
6 במרס 2025				5,554	נושאי משרה ועובדים בכירים	6 במרס 2018
14 במאי 2025	שלוש מנות שוות: (1) שליש בתום 12 חודשים ממועד הענקה. (2) שליש בתום 24 חודשים ממועד הענקה. (3) שליש בתום 36 חודשים ממועד הענקה.	בעת מימוש כל כתב אופציה ניתן להמרה למניה רגילה אחת של החברה, בת 1 ש"ח ע.ג.	הקצאה של כתבי אופציה לא סחירים ושאיונם ניתנים להעברה, ללא תמורה, מכוח תכנית תגמול הונית 2014 (מתוקנת) ל-508 נושאי משרה ועובדים בכירים בישראל ומחוצה לה, למנכ"ל כיל וליו"ר הדירקטוריון.	385	מנכ"ל	14 במאי 2018
20 אוגוסט 2025				403	י"ר הדירקטוריון	20 אוגוסט 2018

נתונים נוספים

מענק אופציות אוגוסט 2018	מענק אופציות מאי 2018	מענק אופציות מרס 2018	
19.05 ש"ח (5.20 דולר)*	16.54 ש"ח (4.63 דולר)*	15.15 ש"ח (4.38 דולר)*	מחיר מניה
18.06 ש"ח (4.93 דולר)*	15.76 ש"ח (4.42 דולר)*	14.52 ש"ח (4.20 דולר)*	מחיר מימוש מקורי
28.4%	28.8%	28.9%	תנודתיות צפויה
7	7	7	משך החיים הצפוי של כתבי האופציה (בשנים)
0.05%	0.01%	0.03%	שיעור ריבית חסרת סיכון
0.7 מיליון דולר	0.6 מיליון דולר	8 מיליון דולר	סה"כ שווי הוגן
מופחתת ביום ה"איקס" בגובה הדיבידנד למניה	מופחתת ביום ה"איקס" בגובה הדיבידנד למניה	מופחתת ביום ה"איקס" בגובה הדיבידנד למניה	דיבידנד – תוספת המימוש

* מחיר מניה ומחיר מימוש מתורגמים לדולר לפי שער חליפין ליום ההענקה לצרכי נוחות בלבד.

על כתבי האופציות שהוקצו לעובדים ישראליים חלות הוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה. הקצאה תבצע באמצעות נאמן במסלול רווח הון. השווי ההוגן של כתבי האופציה נאמד תוך יישום מודל בלק ושולס (Black & Scholes) לתמחור אופציות. מחיר המימוש נקבע בהתאם למחיר סגירה הממוצע של המניה בבורסה בת"א במהלך 30 ימי המסחר שקדמו למועד ההענקה וצמוד למדד המחירים לצרכן הידוע ביום התשלום. במקרה של חלוקת דיבידנד על ידי החברה, מופחת מחיר המימוש ביום ה"איקס", בגובה הדיבידנד למניה (ברוטו), לפי סכומו בש"ח במועד הקובע. מועד פקיעתם של כתבי האופציה הוא 7 שנים ממועד ההענקה.

התנודתיות הצפויה נקבעה על בסיס תנודתיות היסטורית של מחירי המניה של החברה. שיעור הריבית חסרת הסיכון נקבע בהתבסס על התשואה לפדיון של אגרות חוב ממשלתיות שקליות ישראליות, כאשר יתרת התקופה שלהן שווה לאורך החיים הצפוי של כתבי האופציה.

באור 5 – תכניות תגמול הוני וחלוקות דיבידנד (המשך)

א. תשלומים מבוססי מניות לעובדים (המשך)

1. כתבי אופציה – לא סחירים (המשך)

כל כתב אופציה ניתן להמרה למניה רגילה אחת בת 1 ש"ח ע.ג. של החברה. למניות הרגילות שהונפקו כתוצאה ממימוש כתבי האופציה יש זכויות זהות למניות הרגילות של החברה, מיד עם הנפקתן.

עלות ההטבה הגלומה של התוכניות האמורות לעיל תוכר בדוחות רווח והפסד על פני תקופת ההבשלה.

עלות ההטבה של הענקות המקיימות את תנאי מדיניות החברה בדבר "כלל 75" (האצת תקופת ההבשלה עבור עובדים אשר סך גילם בתוספת מספר שנות עבודתם בחברה עולה על 75) מוכרת בדוחות רווח והפסד החל מיום ההענקה ועד למועד בו העובד עומד ב"כלל 75" או עד למועד ההבשלה, לפי המוקדם.

2. מניות חסומות

מועד ההענקה	עובדים זכאים	כמות המכשירים (אלפים)	מידע נוסף	תנאי הבשלה	שווי הוגן במועד הענקה (מיליוני דולר)	
6 במרס 2018	נושאי משרה ועובדים בכירים	1,726	שווי המניות החסומות נקבע בהתאם למחיר סגירה בבורסה בתל-אביב שקדם למועד הענקה.	הקצאה ללא תמורה מכוח תכנית תגמול הונית 2014 (מתוקנת).	8	
14 במאי 2018	מנכ"ל	121			שלוש מנות שוות: (1) שליש בתום 12 חודשים ממועד הענקה. (2) שליש בתום 24 חודשים ממועד הענקה. (3) שליש בתום 36 חודשים ממועד הענקה.	0.6
20 אוגוסט 2018	דירקטוריון	47			0.2	
	דירקטורים בחברה	*81			0.4	

*כמות משוערת המבוססת על מחיר המניה נכון ליום 19 באוגוסט 2018. הכמות הסופית של המניות תקבע בהתבסס על מחיר המניה נכון ל-31 בדצמבר 2018, שהוא היום שקודם למועד הענקה בפועל של המניות.

באסיפה הכללית של בעלי מניות החברה, אשר התקיימה ביום 20 באוגוסט 2018, אושר מענק שנתי בגין 2017 בסך של 1,198,000 ש"ח (כ-330,939 דולר), וכן מענק מיוחד בסך של 1,800,000 ש"ח (כ-497,238 דולר), למ"מ המנכ"ל הפורש של החברה, מר אשר גריבנאום. בהמשך להחלטת האסיפה השנתית, סך של 530,000 ש"ח (כ-146,408 דולר), המשקף את החלק היחסי של המענק המיוחד למר גריבנאום בגין התקופה שבה כיהן כמ"מ מנכ"ל בשנת 2018 (כלומר עד חודש מאי 2018), ישולם במהלך שנת 2019 ובכפוף להתקיימותם של תנאים מסויימים.

ב. דיבידנד לחלוקה

מועד החלטת הדירקטוריון על חלוקת דיבידנד	מועד חלוקת הדיבידנד בפועל	סכום החלוקה (מיליוני \$)	דיבידנד למניה (\$)
13 בפברואר 2018	14 במרס 2018	70	0.05
10 במאי 2018	20 ביוני 2018	52	0.04
31 ביולי 2018	4 בספטמבר 2018	56	0.04
31 באוקטובר 2018 (לאחר מועד הדיווח) *	19 בדצמבר 2018	66	0.05

* הדיבידנד יחולק ביום 19 בדצמבר 2018, כאשר המועד הקובע לזכאות לדיבידנד הינו ביום 4 בדצמבר 2018.

ג. המרת חוב חברה בת

ביולי 2018, כיל ו-YTH הסכימו להמיר את הלוואות הבעלים שלהן, אשר ניתנו לפעילות המשותפת YPH (בה כל אחת מהחברות מחזיקה 50%) בסכום של 146 מיליון דולר, להון ע"י הנפקת מניות. כתוצאה מכך, חלק המיעוט בהון גדל ב-73 מיליון דולר.

באור 6 – הפרשות, התחייבויות תלויות ואחרות

1. בהמשך לביאור 21 לדוחות הכספיים השנתיים, בקשר עם הערר שהוגש על ידי אדם, טבע ודין – אגודה ישראלית להגנת הסביבה (להלן – אט"ד) בדבר היתר הבניה לבריכה 4, בחודש מרס 2018, דחתה ועדת הערר את מלוא טענות אט"ד בעניין ההיתר אשר עמד בתוקפו עד ליום 31 במאי 2018. בקשר עם ההיתרים לבריכה 5, קבעה ועדת הערר כי לגבי החלק הצפוני של הבריכה ניתן להוציא היתרים להמשך עבודות הכשרה ושימוש. לגבי החלק הדרומי של הבריכה, קבעה הוועדה כי היתר להמשך עבודות ההכשרה והיתר השימוש כפופים להחלטת הוועדה המקומית לתכנון ולבנייה תמר.

ביום 16 במאי 2018, הגישה אט"ד עתירה מנהלית כנגד ועדת הערר בה מבקשת אט"ד מבית המשפט להורות כי: (1) החלטת ועדת הערר בטלה וכן כל היתר שניתן לפיה לבריכות 4 ו-5; (2) "ההקלה" ביישום הוראות התכנית החלה באזור כפי שנקבעה בהחלטת ועדת הערר מהווה הפרה של הוראות התכנית החלה באזור; (3) הוועדה המקומית תפעל לאכיפת החוק ותימנע מהליכי תכנון והיתרים עד לנקיטת הליכי אכיפה. ביום 11 באוקטובר 2018, אישר בית המשפט הסכם פשרה בין אט"ד לבין החברה ונתן לו תוקף של פסק דין. הסכם הפשרה כולל הסכמות שונות, שהעיקריות בהן כוללות את משיכת העתירה כאמור, בתמורה לדיון חוזר של ועדת הערר בהחלטתה בנוגע לבריכה 5 על שני חלקיה, לאחר שהסכם הפשרה יונח לעיון חוזר של ועדת הערר. ביום 24 באוקטובר 2018, אישרה ועדת הערר את השימוש ב"הקלה" ביישום הוראות התכנית לגבי בריכה 5 על שני חלקיה, כמתואר לעיל, וזאת עד ליום 31 בדצמבר 2020. היתרי הבניה והשימוש לבריכה 5 צפויים להינתן בראשית חודש נובמבר 2018, בכפוף לעמידת החברה בכל התנאים להיתר.

2. בהמשך לביאור 21 לדוחות הכספיים השנתיים, בקשר עם הליכי בורות התמלוגים, בחודש מרס 2018, הגישה החברה חוות דעת נגדית לטענת המדינה לסכום נוסף הנובע מתמלוגים בחסר לכאורה. בחודש אוקטובר 2018, התקבלה החלטה נוספת של הבוררים אשר הכריעה בחלק מן המחלוקות שנותרו פתוחות. כתוצאה מכך, הגדילה החברה את הפרשותיה בסכום של כ-11 מיליון דולר (לפני ריבית והצמדה). החישוב הסופי כפוף לאישור הבוררים. טרם הוחלט בעניין יתרת המחלוקות הפתוחות (בהן המחלוקות המהותיות). החברה מאמינה כי סביר יותר מאשר לא, שעיקר טענות המדינה אשר טרם הוכרעו, תדחנה על ידי הבוררים. נכון למועד הדיווח, החברה מאמינה כי ברשותה הפרשות מספקות בספרים.

3. בהמשך לביאור 21 לדוחות הכספיים השנתיים בדבר תחנת הכוח החדשה (EPC) בסדום ישראל (להלן – תחנת הכוח), ביום 6 באוגוסט 2018, הושלם תהליך קבלת מלוא האישורים ותחנת הכוח החלה לפעול באופן מלא. בכונת החברה להפעיל את תחנת הכוח במקביל להמשך הפעלת התחנה הקיימת שתופעל חלקית במתכונת "גיבוי חם" לייצור חשמל וקיטור.

4. בחודש אוקטובר 2018, הוגשה בקשה לאישור תובענה כייצוגית לבית המשפט השלום בבאר שבע נגד מפעלי ים המלח בע"מ וחברת הברום ים המלח בע"מ ביחס לדליפת ברום שאירעה בחודש יוני 2018, בתוך שטח מפעלי ים המלח. לטענת התובע, זיהום האוויר לכאורה גרם לסכנה סביבתית ולסיכון בריאותי לעוברים ושבים ולנוכחים בקרבת המפעל, כמו גם בישובים נאות הכיכר ועין תמר ולחסימת כביש 90. בהתאם לכתב התביעה, מתבקש בית המשפט לפסוק פיצויים בגין הנזקים שנגרמו לכאורה, בסך כולל של כ-1.5 מיליון ש"ח (כ-0.4 מיליון דולר). נכון למועד הדיווח, בשל השלבים המקדמיים, אין ביכולת החברה להעריך את סיכויי הבקשה להתקבל.

באור 6 – הפרשות, התחייבויות תלויות ואחרות (המשך)

5. בחודש יולי 2018, הוגשה בקשה לאישור תובענה כייצוגית לבית המשפט המחוזי מרכז נגד החברה וחברות הבת, רותם אמפרט נגב בע"מ ודשן זרחתי מוצק"מ בע"מ (להלן יחד – הנתבעות). עילות התביעה הן ניצול, לכאורה, של מעמדן המונופוליסטי של הנתבעות לצורך גביית מחירים מופרזים ובלתי הוגנים למוצרים מסוג "דשן זרחתי מוצק" מצרכנים בישראל בין השנים 2011-2018, בניגוד להוראות חוק ההגבלים העסקיים וכן, תוך עשיית עושר שלא במשפט על חשבון התובע והקבוצה המיוצגת. התובע הינו חבר קיבוץ המגדל מיני צמחים ועצים בחצר ביתו ובבוסתן סמוך. הקבוצה המיוצגת כוללת את כל הצרכנים שרכשו, באופן ישיר או עקיף, מוצרים מסוג דשן זרחתי מוצק מתוצרת הנתבעות, או תוצרת חקלאית אשר דושנה בדשן זרחתי מוצק או מוצרי מזון הכוללים תוצרת חקלאית, כאמור, בשנים 2011-2018 (להלן – הקבוצה המיוצגת).

בהתאם לכתב התביעה, מבקש התובע מבית המשפט, בין היתר, לפסוק לטובתו ולטובת הקבוצה המיוצגת פיצוי בגין הנזקים שנגרמו להם, לכאורה, בסך כולל של כ-56 מיליון ש"ח (כ-15 מיליון דולר), בהתאם לחישוב "מבחן הפער" המודד את ההפרש בין מחיר המוצר לעלותו, כמתואר בכתב התביעה, או בסך של כ-73 מיליון ש"ח (כ-20 מיליון דולר) לפי "מבחן השוואה" המשווה בין מחיר המוצר למחירו בשווקים אחרים, כמתואר בכתב התביעה. יצוין, כי סך מכירות החברה של דשן זרחתי מוצק בישראל בשנת 2017 הינו זניח. החברה לומדת את הבקשה ותעביר את עמדתה לבית המשפט בהתאם לדין. נכון למועד הדיווח, בשל השלבים המקדמיים, אין ביכולת החברה להעריך את סיכויי הבקשה להתקבל.

6. בחודש יוני 2018, התקשרה החברה בהסכם למכירת נכסי ועסקי החברה הבת, Rovita, ללא תמורה (להלן – ההסכם). Rovita מייצרת מוצרי קומודיטי מבוססי חלבון חלב, תוך שימוש במוצרי לוואי מעסקי החלבונים מבוססי מי הגבינה של חברת Prolactal ממגזר פתרונות פוספט. בחודש יולי 2018, השלימה החברה את עסקת המכירה. כתוצאה מההסכם כאמור, הכירה החברה ברבעון השני בהפסד ממחיקת כל נכסי Rovita בשווי של כ-16 מיליון דולר (כ-12 מיליון דולר לאחר מס) המוצג בסעיף "הוצאות אחרות" בדוח רווח והפסד.

7. בחודש מאי 2018, נחתם הסכם עבודה קיבוצי בין מפעלי ים המלח בע"מ (להלן - מי"ה) לבין מועצת עובדי מי"ה, ההסתדרות העובדים הכללית החדשה בישראל וההסתדרות במרחב נגב לתקופה של חמש שנים (להלן – ההסכם), החלה ביום 1 באוקטובר 2017, מועד סיום הסכם העבודה הקודם. להלן עיקר תנאי ההסכם:

(א) הסדרת תוספות שכר לעובדים שההסכם חל עליהם.

(ב) השלמת ביצוע תכניות ההתייעלות במי"ה עד ליום 30 בספטמבר 2021, בהתאם להוראות המפורטות בהסכם.

(ג) במהלך תקופת ההתייעלות, כאמור, לא יינקטו פיטורים קולקטיביים.

(ד) סכסוכי העבודה שהוכרו בטלים ובמהלך תקופת ההסכם יישמרו יחסי עבודה תקינים ולא יינקטו פעולות שיש בהן כדי לפגוע במהלך העבודה.

(ה) תשלום מענק חתימה במועד חתימת הסכם.

לאור האמור לעיל, הכירה החברה ברבעון השני בהוצאה בסך של 5 מיליון דולר בגין מענק החתימה אשר נרשמה במסגרת סעיפי הוצאות שכר בדוח רווח והפסד.

8. בהמשך לביאור 21 לדוחות הכספיים השנתיים בדבר זיכיון ים המלח, בחודש מאי 2018, פרסם משרד האוצר בישראל את דוח הביניים של הצוות הביניים-משרדי בראשות מר יואל נווה, הכלכלן הראשי לשעבר, אשר בחן את פעולות הממשלה הנדרשות לקראת תום תקופת זיכיון ים המלח בשנת 2030. דוח הביניים של הצוות כולל שורה של עקרונות מנחים והמלצות בדבר הפעולות שעל הממשלה לנקוט והינו כפוף להליך שימוע ציבורי. ביום 5 ביולי 2018, הגישה החברה את עמדתה במסגרת הליך השימוע הציבורי. נכון למועד הדיווח, מאחר ומדובר בפרסום ראשוני של דוח ביניים להערות ציבור הכולל עקרונות מנחים והמלצה להקמת צוותי משנה ליישום העקרונות בלבד, אין ביכולת החברה להעריך, בשלב זה, מה תהיינה השלכות הקונקרטריות הסופיות ומתי תפורסמה.

9.1 בהמשך לביאור 16 לדוחות הכספיים השנתיים, ביום 29 במאי 2018, השלימה החברה הצעת רכש במזומן לגבי כל אג"ח סדרה ד', אגרות חוב בכירות הנושאות ריבית של 4.5% אשר מועד פירעוןן בשנת 2024. בעקבות הצעת הרכש, פרעה החברה סכום של כ- 616 מיליון דולר מסך הקרן המקורית שעמדה על סכום של 800 מיליון דולר. כתוצאה מכך, במסגרת הדוחות הכספיים לרבעון השני לשנת 2018, רשמה החברה הוצאות מימון של 12 מיליון דולר.

9.2 ביום 31 במאי 2018, השלימה החברה הנפקה פרטית של אגרות חוב בכירות ובלתי מובטחות (להלן – אג"ח סדרה ו') למשקיעים מוסדיים בהתאם ל- Rule 144A ול- Regulation S לפי חוק ניירות הערך האמריקני (the U.S. Securities Act of 1933), על תיקוניו, בסכום כולל של 600 מיליון דולר, לפירעון ביום 31 במאי 2038. אג"ח סדרה ו' נושאות ריבית שנתית בשיעור של 6.375%, שתשולם בתשלומים חצי שנתיים בימים 31 במאי ו- 30 בנובמבר מדי שנה, החל מיום 30 בנובמבר 2018 ועד למועד הפירעון. מחיר ההנפקה של אג"ח סדרה ו' זהה לערך הנקוב ונושאות תשואה של 6.375%.

בהתאם לתנאי אג"ח סדרה ו', מחויבת החברה לעמוד בתנאים חוזיים הכוללים, בין היתר, מגבלות על נטילת שעבודים, מגבלות על עסקאות מכירה וחכירה חוזרות (sale and lease back transactions) ומגבלות סטנדרטיות על מיזוג ו/או העברת נכסים. החברה נדרשת אף להציע לרכוש את אגרות החוב בהתקיים אירוע "שינוי שליטה", כהגדרת המונח בשטר אג"ח סדרה ו'. בנוסף, כוללים תנאי אגרות החוב גם עילות פירעון מוקדם מקובלות, ובכלל זאת במקרה של cross-acceleration ביחס להתחייבויות מהותיות אחרות. לחברה זכות, על פי שיקול דעתה, לפרוע את אג"ח סדרה ו' שבמחזור בכל עת קודם למועד הפירעון, בהתקיים תנאים מסוימים, בכפוף לתשלום פרמיית פירעון מוקדם מוסכמת מראש. אג"ח סדרה ו' דורגו בדירוג BBB- עם תחזית יציבה על ידי S&P Global Inc. ו-Fitch Ratings Inc.

10. ביום 10 במאי 2018 וביום 21 ביוני 2018, בהתאמה, חברת דירוג האשראי S&P אישררה את דירוג האשראי הבינלאומי של החברה, BBB- עם תחזית דירוג יציבה, וחברת דירוג האשראי S&P מעלות אישררה את דירוג 'IIAA' של החברה עם תחזית דירוג יציבה.

11. בהמשך לביאור 21 לדוחות הכספיים השנתיים, בעניין שלושת הבקשות לתביעות ייצוגיות כנגד החברה בעקבות הקריסה החלקית של הסוללה בבריכת האידוי של רותם אמפרט נגב בע"מ (להלן – רותם) אשר גרמה לזיהום נחל אשלים וסביבתו, ביום 1 במאי 2018, הגישה רשות הטבע והגנים הלאומיים (להלן – רט"ג) לבית המשפט המחוזי בבאר שבע בקשה למחיקת שלושת הבקשות כאמור, מאחר שלטענתה, היא הגורם המתאים ביותר להוות תובע מייצג בתובענה ייצוגית בעניין זה.

במקביל הגישה רט"ג בקשה לאישור תביעה ייצוגית כנגד החברה, רותם ונושאי משרה בעבר ובהווה בחברה וברותם (להלן כולם יחד - המשיבים), בגין אירוע אשלים. לטענת רט"ג, המשיבים ביחד ו/או לחוד חייבים בפיצוי בגין אירוע אשלים, בין היתר, מכוח דיני הניזקין ו/או מכוח דיני עשיית עושר ולא במשפט ומכוח כל דין. במסגרת הבקשה התבקש בית המשפט, בין היתר, ליתן צווים שמטרתם לעשות ככל הדרוש על מנת להימנע מהישנותו של המפגע הסביבתי, וכן לשתף פעולה עם רט"ג ועם רשויות המדינה על מנת להביא לצמצום הנזק הסביבתי והאקולוגי ולשיקום השמורה. בנוסף, התבקש בית המשפט ליתן סעד כספי לציבור שנפגע כתוצאה מהנזק האקולוגי-סביבתי וכן ליתן סעד כספי לצורך שיקום שמורת הטבע, ואלו מסתכמים לסך כולל של כ-397 מיליון ש"ח (כ-110 מיליון דולר). החברה לומדת את הבקשות ובוחנת את צעדיה המשפטיים. לאור השלב ראשוני בו מצויות הבקשות ונוכח מיעוט תקדימים דומים, קיים קושי להעריך בשלב זה את תוצאות הליך הבקשה.

ביום 16 במאי 2018, הומצאה לחברה בקשה לגילוי ועיון במידע ובמסמכים (להלן – הבקשה) שהוגשה לבית המשפט המחוזי בתל-אביב, על ידי בעל מניות של החברה (להלן – המבקש), וזאת כהליך מקדים לקראת אפשרות הגשתה של בקשה לאישור תביעה נגזרת מרובה כנגד נושאי משרה בחברה וברותם אשר לטענת המבקש גרמו, לכאורה, לנזקים שנגרמו ויגרמו לחברה כתוצאה מקרות אירוע אשלים. בחודש אוגוסט 2018, הגישה החברה את כתב התשובה לבית המשפט.

באור 6 – הפרשות, התחייבויות תלויות ואחרות (המשך)

12. בהמשך לביאור 21 לדוחות הכספיים השנתיים, בקשר עם הרישיון העירוני באתר Sallent ולאור דרישת מועצת התכנון המקומית של ממשלת קטלוניה (CUCC) להכשיר חוקית את השימוש בהר המלח (Cogullo), ביום 5 ביולי 2018, מועצת העיר העניקה לחברה רישיון עירוני. כמו כן, בקשר עם ההיתר לערימת המלח באתר Sallent, ביום 12 ביוני 2018, קיבלה החברה ממועצת התכנון המקומית של ממשלת קטלוניה אישור להמשך ערימת המלח עד ליום 30 ביוני 2019.

13. בהמשך לביאור 21 לדוחות הכספיים השנתיים, בקשר עם תכנית המתאר הארצית (להלן – תמ"א 14ב), הכוללת את שדה בריר, בחודש מרס 2018, התקיים דיון בקבינט הדיור בקשר עם הערר שהוגש על ידי שר הבריאות אשר במסגרתו הוחלט בהסכמת משרדי הבריאות, הכלכלה והאנרגיה לבטל את הערר ולאשר את תמ"א 14ב. בנוסף, הוחלט על הקמת צוות עם נציגות של משרדי האוצר, הבריאות, התחבורה איכות הסביבה והאנרגיה אשר יציגו לקבינט הדיור דוח שייכלול היבטים בריאותיים בקשר עם תמ"א 14ב. בחודש אפריל 2018, פורסמה באופן רשמי תמ"א 14ב. ביום 23 ביולי 2018, הוגשה עתירה נוספת לבג"צ לביטול אישור תמ"א 14ב. העתירה הוגשה על ידי עיריית ערד כנגד המועצה הלאומית לתכנון ובנייה, משרד הבריאות, משרד להגנת הסביבה ורוחם אמפרט.

14. בהמשך לאמור בביאור 11 לדוחות הכספיים השנתיים, ביום 28 במרס 2018, השלימה החברה את העסקה למכירת עסקי הבטיחות באש ותוספי השמן, בתמורה לסך של 1,010 מיליון דולר, מתוכם 953 מיליון דולר במזומן ו-57 מיליון דולר בתעודות מניות בכורה שהונפקו על ידי חברה-בת של הרוכשת. כתוצאה מכך, רשמה החברה ברבעון הראשון רווח הון, בניכוי הוצאות עסקה, בסך של 841 מיליון דולר, המוצג תחת "הכנסות אחרות" בדוח רווח והפסד המאוחד.

15. בחודש מרס 2018, הוגשה על ידי שתי קבוצות, האחת כלל הציבור במדינת ישראל והשנייה ציבור המבקרים בנחל בוקק ובים המלח (להלן – המבקשים), בקשה לאישור תובענה ייצוגית לבית המשפט המחוזי בבאר שבע נגד חברות הבת רותם אמפרט נגב בע"מ ופריקלאס ים המלח בע"מ (להלן – המשיבות). על פי הבקשה, המשיבות גרמו, לכאורה, למפגעים סביבתיים קיצוניים, חמורים ומתמשכים של זיהום אקוויפר מי תהום "חבורת יהודה תצורת צפית" (להלן – אקוויפר) ונביעת המים עין בוקק בשפכים תעשייתיים ובכך הפרו המשיבות, בין היתר, הוראות שונות בדיני קניין ודיני הגנת הסביבה ובכלל זה הוראות החוקים למניעת מפגעים סביבתיים, חוק המים וכן הפרות הקשורות לפקודת הניקיון, הפרת חובה חקוקה, רשלנות ועשיית עושר ולא במשפט.

משכך, התבקש בית המשפט להורות למשיבות על הסרת הפגיעה הקניינית באקוויפר ובנחל בוקק על ידי שיקומם ולשלם לציבור פיצוי בסכום המוערך בכ- 1.4 מיליארד ש"ח (כ- 410 מיליון דולר). להערכת החברה, לאור השלב המוקדם בו מצוי ההליך ולאור השאלות התקדימיות המתעוררות בבקשה, לא ניתן להעריך בשלב זה את סיכויי הבקשה להתקבל.

16. בחודש ינואר 2018, לאור החלטת החברה על הפסקת ייצור האשלג בכלי בולבי ומעבר לייצור מלא של פוליסולפט במהלך המחצית השניה של 2018, אושרה תכנית לצמצום מצבת עובדי החברה אשר בעקבותיה רשמה החברה ברבעון הראשון גידול של כ- 7 מיליון דולר בהפרשה להטבות לעובדים.

17. בהמשך לביאור 26 לדוחות הכספיים השנתיים, בקשר עם הסכם המסגרת עם בעלת השליטה, החברה לישראל בע"מ, במהלך הרבעון הראשון לשנת 2018, פרעה החברה את מלוא הלוואותיה בסכום של 175 מיליון דולר.

18. בהמשך לביאור 16 לדוחות הכספיים השנתיים, ביום 29 באוקטובר 2018 חתמה החברה על הסכם, לפיו, התקשרויותיה בקשר עם חלק מסגרות האשראי תקטנה בסך כולל של 655 מיליון דולר לסכום של 1.2 מיליארד דולר (להלן – "ההסכם"). בהתאם להסכם מועד סיומה של מסגרת האשראי כאמור (1.2 מיליארד דולר), הוארך בשנה ממרס 2022 למרס 2023 עם שתי אופציות להארכה בשנה על ידי הבנקים בכל פעם, באופן בו מועד סיומה של מסגרת האשראי ככל שהאופציות ימומשו במלואם, יהיה במרס 2025. יתרת התנאים המהותיים המקוריים בהסכם מסגרת האשראי, נותרו ללא שינוי. ההסכם יכנס לתוקף בנובמבר 2018.