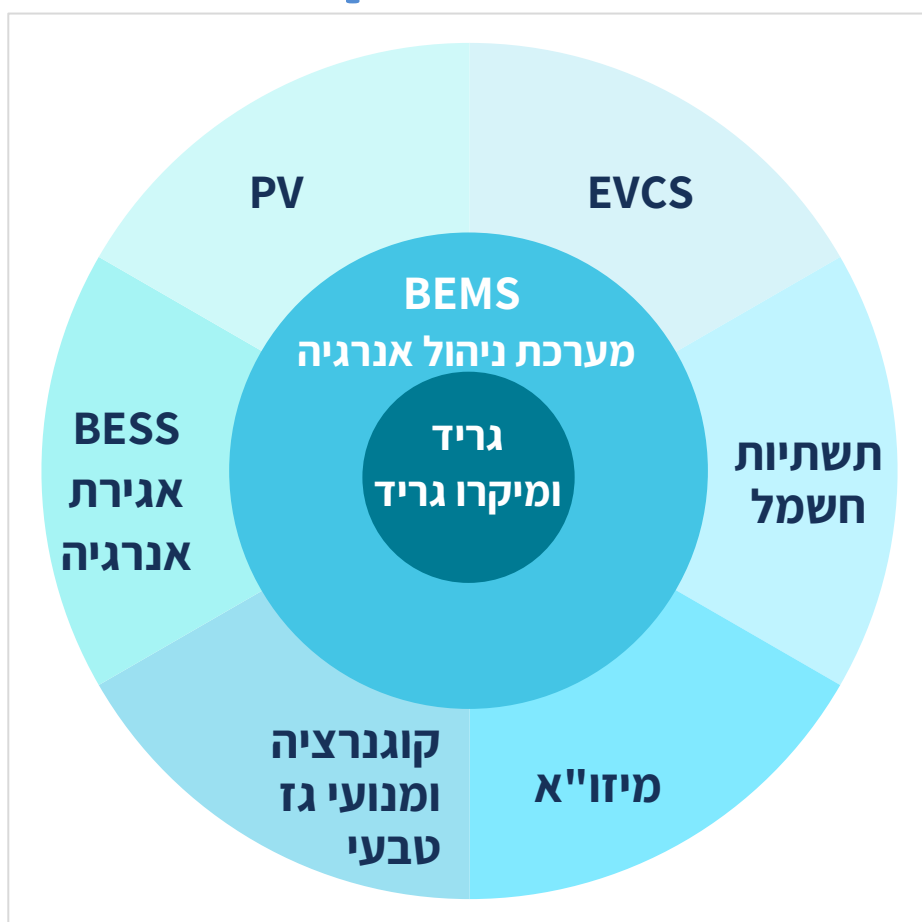


דו"ח רבעוני

ליום 31 במרץ, 2023



מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג' לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים) (תיקון) התשע"ד – 2014 (להלן "התיקון לתקנות"). במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידים קטנים במסגרת התיקון לתקנות החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות שאושרו לתאגידים קטנים כמפורט בתיקון לתקנות, ככל שהן (או שתהיינה) רלוונטיות לחברה, ובכלל זה:

1. ביטול החובה לפרסם דו"ח על הבקרה הפנימית ודו"ח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית
2. העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%
3. העלאת סף הצירוף של דו"חות חברות כלולות מהותיות לדו"חות הביניים ל-40%
4. פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם – "דו"ח גלאי"), בהתאם לספי המהותיות שנקבעו בתיקון לתקנות



מאינטר «« לאינטר פלוס



«« מחשמל «« לאנרגיה



אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוח רבעוני

ליום 31 במרץ, 2023

חלק א'- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום

31 במרץ, 2023

חלק ב'- תמצית דוחות כספיים ביניים ליום 31 במרץ, 2023

חלק ג'- הצהרות מנהלים בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל

הגילוי

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון), התשע"ד-2014 (להלן: "התיקון לתקנות"). במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידים קטנים במסגרת התיקון לתקנות החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות שאושרו לתאגידים קטנים כמפורט בתיקון לתקנות, ככל שהן (או שתהיינה) רלוונטיות לחברה, ובכלל זה:

1. ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית.
2. העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%.
3. העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות הביניים ל-40%.
4. פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, "דוח גלאי"), בהתאם לספי המהותיות שנקבעו בתיקון לתקנות.

מובהר בזאת כי בדוח הרבעוני להלן יושמו ההקלות המפורטות לעיל, ככל שהן רלוונטיות לחברה.

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ליום 31 במרץ 2023

חלק ראשון - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד:

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023 ("תקופת הדוח") בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970 ("התקנות"). הסקירה שתובא להלן מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח, אשר השפעתם מהותית. דוח הדירקטוריון הוא חלק בלתי נפרד מהדוח התקופתי, על כל חלקיו, ויש לקרוא את הדוח התקופתי כולו כמקשה אחת. יודגש כי התיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. מידע צופה פני עתיד הינו מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזיות, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידי שהתממשותו אינה ודאית ו/או אינה בשליטת החברה. המידע הצופה פני עתיד הכלול בדוח זה מבוסס על מידע או הערכות הקיימים בחברה, נכון למועד פרסום דוח זה. לפרטים נוספים בדבר פעילות הקבוצה ראו דוח תיאור עסקי התאגיד, פרק א' לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2022 אשר פורסם ביום 28 במרץ, 2023 (אסמכתא מס': 029020-01-2023) ("הדוח התקופתי").

תיאור תמציתי של החברה (והחברות המאוחדות) וסביבתה העסקית:

ברבעון הראשון של שנת 2023 המשיכה החברה לממש את התכנית הרב שנתית שלה, מחזור המכירות של החברה גדל, הרווח התפעולי והנקי חיוביים וקיים עודף מזומנים ופקדונות לזמן קצר וארוך על התחייבויות לבנקים. מדדים חיוביים אלה לצד השינוי האסטרטגי בחברה - מיקודה ביזמות, תשתיות ושירותים בעולמות האנרגיה, במגוון מודלים עסקיים, תוך יצירת נוכחות משמעותית בכל עולמות התוכן הרלבנטיים, פיתוח תיק השירות, ריענון המבנה הארגוני שלה וטיוב משמעותי בכוח האדם הניהולי - מאפשרים לחברה לשמר ולחזק את האטרקטיביות שלה למול צרכי השוק המתהווים בעולמות ביזור האנרגיה והפחתת פליטת הפחמן.

החברה מציגה ברבעון הראשון של שנת 2023:

מחזור של 188,380 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 14% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.
רווח תפעולי בסך 6,324 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 36% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.
EBITDA בסך 11,647 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 33% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.

החברה מתמחה במתן מענה מלא ומקצועי לכל צרכי האנרגיה, החשמל והאלקטרו מכאניקה בישראל. החברה עוסקת בהנדסה, הקמה, שירות, אספקת חשמל וייזום בעולם תשתיות האנרגיה. החברה עוסקת בהתקנת מערכות חשמל, מערכות פוטו וולטאיות, אגירת אנרגיה, קוגנרציה ומנועי גז טבעי, עמדות טעינה לרכב, ייזום אנרגיה, אספקת חשמל, ביצוע של פרויקטים אלקטרו מכאניים הכוללים מערכות חשמל, מיזוג אוויר

ואינסטלציה סניטרית, שירותי תחזוקה לתחומי האנרגיה מיזוג אוויר וחשמל, ביצוע פרויקטים בהנדסה אזרחית, בדיקות ומיגון נגד קרינה, שיווק מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת והגנות בפני מתח יתר וברקים.

החברה מתקשרת במגוון מודלים עסקיים ובהם קבלנות ראשית, קבלנות משנה, קבלנות EPC, Turn Key למתן פתרונות לכל צרכי האנרגיה, החשמל והאלקטרו מכאניקה בישראל. בין היתר מקימה ומתחזקת החברה שדות PV, תחנות כח קטנות ובינוניות מונעות בגז, תחנות השנאה (מתח עליון), עמדות טעינה לכלי רכב, תחנות אגירת אנרגיה ומספקת מגוון פתרונות בעולמות התוכן האמורים.

לחברה שותפות המבצעת עבודות בנייה ופרויקטים משמעותיים במפעל אינטל בקרית גת.

חברת הבת בגרמניה, אינטר G, מבצעת אופטימיזציה בייצור ובצריכת אנרגיה בנכסי נדל"ן, קבלן EPC וכקבלן O&M. במסגרת הפעילות בגרמניה, החלו ביצועם של פרויקטים בתחום ה-PV על גגות מבנים (עם צפי לחווי אחזקה ארוכי טווח) והקמת מערך טעינה לכלי רכב חשמליים הכולל מערכת ניהול עמדות טעינה (CPMS). בנוסף מציעה אינטר G מערכות אגירת אנרגיה, כחלק ממערך האנרגיה בנכס.

בסיום שנת 2021 השלימה החברה כניסה משמעותית לעולם השירות והאחזקה באמצעות רכישת השליטה בחברת קונסטנטין את אטש בע"מ. כבר בשנה הראשונה לפעילות המשותפת גדלה פעילות השירות והאחזקה במעל 75%, הן בהיקפי המכירות והן ברווח. ברבעון הנוכחי המשיכה החברה להציג קצב צמיחה מרשים. הטמעת הפעילות של קונסטנטין את אטש במסגרת החברה מאפשרת לקבוצה לחזק את נוכחותה לאורך כל שרשרת הערך בעולם תשתיות האנרגיה ומאפשרת לקבוצה להיערך באופן מיטבי לפתרונות ומענה לצרכי המיקרו גריד.

הרכישה מאפשרת לקבוצה להנות מהכנסות חוזרות רב שנתיות משמעותיות.

על פי הוראות הסכם רכישת המניות של קונסטנטין את אטש, המוכרים זכאים להתאמת מחיר התמורה כיוון שקונסטנטין את אטש עמדה בכל יעדי הרווח התפעולי לשנת 2021 ו-2022 (רווח תפעולי מצטבר מעל 14 מ"ש"ח), לפיכך שילמה החברה בתחילת חודש מאי 2023 סך של 8.25 מ"ש"ח כהתאמת מחיר לתמורה ששולמה עבור רכישת מניות קונסטנטין את אטש. בנוסף החברה הקדימה את מימוש האופציה לרכישה של 15% נוספים ממניות קונסטנטין את אטש, והגיעה לשיעור אחזקה מצטבר של 70% ממניות חברה זו.

בחודש מאי 2022, חתמה החברה על הסכם לרכישת 45% מהזכויות בפרויקט JEPA לייזום, פיתוח, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של כ-270 מגה וואט פוטו וולטאיים ביוון, ברבעון הרביעי 2022 השלימה החברה רכישה של חלק מפרויקט פוטו וולטאי פעיל ומניב בהיקף של 2 מגה וואט ביוון (להלן: "פרויקט הילריון") לפרטים נוספים ראו סעיף 5 (ג) להלן.

החברה ממשיכה ומקדמת את הרכישה בדרך של הקצאת מניות, של 25% מהון המניות בחברת ייעודית יוונית (18.75% בדילול מלא) ("SPC") שמטרתה ייזום, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של תחנת כוח מונעת בגז טבעי במחזור משולב בהספק מותקן של MW870, באזור התעשייה לאריסה, במרכז יוון.

מבנה החברה מיוצב ובא לידי ביטוי בין היתר בעדכון המבנה המגזרי של החברה עם 3 תחומי פעילות מרכזיים – (1) ייזום (2) פרויקטים (3) סחר ושירות.

סיכון תנודות בשיעור האינפלציה ושיעורי הריבית

האינפלציה במשק, שהחלה לטפס משנת 2021 בעקבות ביטול מגבלות הקורונה והעלייה בביקושים, התגברה והגיעה לשיעור שנתי של כ-5%. לעליית האינפלציה תרמה בעיקר המלחמה המתמשכת בין רוסיה ואוקראינה, במהלכה נקטו ארה"ב ומדינות אירופה סנקציות כלכליות נגד רוסיה והושבת צינור הגז מרוסיה לאירופה. בעקבות זאת, האמירו מחירי האנרגיה, המזון והמתכות המיובאים ממדינות העימות. בניסיון לרסן את האינפלציה, החלו הבנקים המרכזיים להעלות את שיעור הריבית בצורה מתמשכת. עליית הריבית יחד עם הגידול באינפלציה גורמים לחששות בכל העולם מכניסה למיתון. החל מחודש אפריל 2022 העלה בנק ישראל את הריבית בישראל במספר פעימות והיא עומדת על 4.75% בשיעור שנתי נכון למועד פרסום הדוח.

לשינויים בשיעורי הריבית ישנה השפעה על התחייבויות הקבוצה. לקבוצה התחייבויות שקליות לבנקים בריבית משתנה בסך 51.2 מיליון ש"ח וכל שינוי בריבית בנק ישראל משפיע על תשלומי הריבית שלה באופן שכל עליה של 1% בשיעור הריבית יגדיל את הוצאות המימון השנתיות בכ- 512 אלפי ש"ח. לחברה התחייבויות פיננסיות בגין האופציות העומדות לרשותה להשלמת רכישת יתרת מניות קונסטנטין את אטש (30%) אשר מוצגות בדוחות הכספיים על פי הערך הנוכחי של מחיר מימושן. שינוי בשיעור הריבית משפיע על שיעור ההיוון באופן שכל עליה של 1% בשיעור הריבית יקטין את הוצאות המימון השנתיות בכ- 1 מיליון ש"ח.

במגזר הפרויקטים וכן במגזר הסחר והשירותים, בחלק מההסכמים, קיים מנגנון הצמדה לעלייה במדד המחירים של התמורה החוזית, אשר הולם את העלייה במחירי התשומות. להערכת החברה לעלייה באינפלציה לא צפויה להיות השפעה מהותית על תוצאות מגזרים אלו בפרט והקבוצה בכלל.

בתחום הייזום עליית הריבית צפויה לגרום לייקור מימון פרויקטים בייזום וצפויה לגרום להורדת התשואות החזויות בפרויקטים, ירידה אשר צפויה להתמתן ולהתקזז עם העלייה הצפויה במחיר החשמל. השינויים בריבית ובאינפלציה משפיעים על פעילות המשק כולו ועשויים להשפיע לרעה על יציבותם של לקוחות הקבוצה וכן על ספקים וקבלני משנה של הקבוצה.

השפעת שע"ח על ההון העצמי

בתקופת הדוח עלה שער החליפין הממוצע של האירו מול השקל בכ- 6% ועלה שער החליפין הממוצע של הדולר מול השקל בכ- 11%, אל מול התקופה המקבילה אשתקד. שערי החליפין של האירו ושל הדולר מול השקל ליום 31 במרץ 2023 עלו בשיעור של 5% וכ- 3%, בהתאמה, לעומת שער החליפין ליום 31 בדצמבר, 2022. לשינויים בשע"ח יש בין היתר השפעה על ההון העצמי בסעיף קרנות הון.

ההתייחסות המופיעה בסעיף זה לעיל בקשר להערכות החברה על התפתחויות עתידיות בסביבה הכלכלית הגלובלית והמקומית וכן בקשר להשלכות אפשריות של התפתחויות אלה על פעילות החברה, הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך. התפתחויות והשלכות אלו אינן בשליטתה של החברה, אינן וודאיות ומתבססות על המידע המצוי בידי החברה נכון למועד פרסום דוח זה, משכך אין ביכולתה של החברה להעריך את ההשפעות העתידיות של כלל הגורמים האמורים לעיל.

1. המצב הכספי:

להלן נתונים עיקריים מתוך המאזן המאוחד של החברה (באלפי ש"ח):

| הסברים | שינוי (%) | ליום 31 במרץ 2023 | ליום 31 בדצמבר 2022 | |
|--|-----------|----------------------|---------------------------|--|
| לפרטים ראו סעיף 3 להלן | (8.4) | 48,125 | 52,577 | מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר |
| עיקר הקיטון נובע מקיטון יתרת הלקוחות והכנסות לקבל בסך 15,323 אש"ח | (5.1) | 292,693 | 308,692 | לקוחות והכנסות לקבל, חייבים ומסים לקבל |
| עיקר הגידול נובע מרכש מלאי בתחום עמדות הטעינה כהערכות לפרויקטים הקיימים בחברה. לפרטים אודות מדיניות מלאי ראו סעיף 8.10 בפרק א' - פרק תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי | 5.3 | 29,177 | 27,703 | מלאי |
| | | 369,995 | 388,972 | סה"כ נכסים שוטפים |
| עיקר הגידול נובע מנכסי זכות שימוש בעיקר בעקבות החלפת כלי רכב והתקשרות בעסקאות חדשות וכן מגידול בפקדונות לזמן ארוך | 8.9 | 162,562 | 149,198 | נכסים לא שוטפים |
| | | 532,557 | 537,170 | סך הנכסים |
| עיקר הגידול נובע מהגדלת הלוואות לזמן קצר התומכות בצרכי ההון החוזר של החברה | 20.6 | 52,217 | 43,296 | אשראי לזמן קצר |
| | | 4,737 | 4,616 | חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה |
| | | 14,667 | 11,803 | חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה |
| עיקר הירידה נובעת מירידה ביתרות הספקים בסך 21,175 אש"ח וקיטון בזכאים בסך 4,545 אש"ח בעיקר מתשלום תמורה בגין רכישת חברת הילריון | (9.4) | 236,428 | 261,220 | ספקים, זכאים ומסים לשלם |
| | | 308,049 | 320,935 | סה"כ התחייבויות שוטפות |
| עיקר הגידול נובע מהתחייבויות חכירה בסך 6,258 אש"ח | 9.2 | 72,592 | 66,430 | התחייבויות לא שוטפות |
| הגידול בהון נובע בעיקר מהרווח הכולל בתקופה וכן מהפרשי תרגום של יחידות החוץ בקבוצה. ההון ליום 31.03.2023 מהווה כ- 28% מסך המאזן בדומה ל- 31.12.2022 | 14 | 151,916 | 149,805 | הון עצמי |

2. תוצאות הפעילות :**תמצית דוחות רווח והפסד במאוחד :**

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ | | |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------|---|
| | 2022 | 2023 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| 720,794 | 165,215 | 188,380 | הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות |
| 640,558 | 148,251 | 169,125 | עלות המכירות והעבודות שבוצעו |
| 80,236 | 16,964 | 19,255 | רווח גולמי |
| 16,890 | 3,667 | 4,030 | הוצאות מכירה ושיווק |
| (439) | (1,420) | (590) | חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות |
| 41,649 | 10,076 | 9,491 | לפי שיטת השווי המאזני, נטו |
| (1) | - | - | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 58,101 | 12,323 | 12,931 | הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו |
| 22,135 | 4,641 | 6,324 | רווח תפעולי |
| 441 | 72 | 417 | הכנסות מימון |
| 9,060 | 1,875 | 3,965 | הוצאות מימון |
| 8,619 | (1,803) | (3,548) | |
| 13,516 | 2,838 | 2,776 | רווח לפני מסים על ההכנסה |
| (4,443) | (671) | (1,278) | מסים על ההכנסה |
| 9,073 | 2,167 | 1,498 | סה"כ רווח לתקופה |
| 9,202 | 2,442 | 1,720 | מיוחס ל: בעלי מניות של החברה |
| (129) | (275) | (222) | רווח לתקופה המיוחסת לבעלי מניות החברה |
| 9,073 | 2,167 | 1,498 | זכויות שאינן מקנות שליטה רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה |

הסברים בדבר עיקרי התוצאות לעומת התקופה המקבילה אשתקד

הכנסות ממכירות בתקופה הסתכמו בסך של 188,380 אלפי ש"ח לעומת 165,215 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, עליה בשיעור של כ- 14%. לפרטים והסברים נוספים ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילותה של החברה.

הרווח הגולמי בתקופה הסתכם בסך של 19,255 אלפי ש"ח לעומת סך של 16,964 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. שיעור הרווח הגולמי בתקופה עמד על כ- 10.2% בדומה לאשתקד.

הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות בתקופה הסתכמו לסך של 13,521 אלפי ש"ח לעומת סך של 13,743 אלפי ש"ח אשתקד. לא חל שינוי מהותי בהוצאות.

הרווח התפעולי בתקופה הסתכם ב- 6,324 אלפי ש"ח לעומת רווח בסך של כ- 4,641 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול ברווח התפעולי נובע מהגידול במחזורי הפעילות בקבוצה.

הוצאות המימון נטו בתקופה הסתכמו לסך של 3,548 אלפי ש"ח לעומת סך של 1,803 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר העלייה בהוצאות המימון נובעת מרישום התקדמות היוון על התחייבויות מותנות להשלמת רכישת קונסטנטין את אטש ומעליה בהוצאות הריבית הן עקב הגדלת היקפי ההלוואות בקבוצה בתמיכה לגידול בהון החוזר והן מעלית הריבית.

הרווח בתקופה המיוחס לבעלי המניות בחברה הסתכם ב- 1,720 אלפי ש"ח לעומת רווח סך של 2,442 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ונובע מההסברים המפורטים לעיל.
EBITDA בתקופה הסתכם לסך 11,647 אלפי ש"ח לעומת EBITDA בסך 8,735 אלפי ש"ח אשתקד.

תמצית דוחות רווח והפסד לפי תחומי פעילות:

תוצאות הפעילות בתחום הפרויקטים

| הסברים לשינויים בתוצאות | שנת 2022 אלפי ש"ח | 1-3/2022 אלפי ש"ח | 1-3/2023 אלפי ש"ח | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| הקיטון בהכנסות התחום נובע משילוב של גמר פרויקטים ותחילת ביצוע של פרויקטים חדשים | 552,047 | 130,662 | 126,489 | הכנסות |
| הירידה ברווחיות התחום נובעת בעיקר מפרויקטים המצויים בשלבים התחלתיים בהם החברה טרם החלה להכיר ברווח | 10,999 | 2,555 | 911 | רווח תפעולי |

תוצאות הפעילות בתחום הסחר ושירותים

| הסברים לשינויים בתוצאות | שנת 2022 אלפי ש"ח | 1-3/2022 אלפי ש"ח | 1-3/2023 אלפי ש"ח | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| העלייה בהכנסות בתחום נובעת מהגידול בהיקף פעילות השירות של החברה | 168,100 | 34,553 | 61,089 | הכנסות |
| הגידול ברווחיות אל מול שנה קודמת נובע מהגידול בהכנסות כאמור לעיל | 15,721 | 2,379 | 5,684 | רווח תפעולי |

תוצאות הפעילות בתחום הייזום

| הסברים לשינויים בתוצאות | שנת 2022 אלפי ש"ח | 1-3/2022 אלפי ש"ח | 1-3/2023 אלפי ש"ח | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| הגידול בהכנסות נובע מהשלמת הרכישה וכניסה לאיחוד של חברת הילריון ברבעון הרביעי של שנת 2022 | 647 | - | 802 | הכנסות |
| ההפסד נובע מהפעילות השוטפת בתחום | (4,585) | (293) | (271) | הפסד תפעולי |

3. נזילות:

המזומנים נטו שנבעו לחברה מפעילות שוטפת הסתכמו לסך של כ- 558 אלפי ש"ח, בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בה השתמשה החברה בסך של כ- 29.8 מיליוני ש"ח.

המזומנים ששימשו את החברה לפעילות השקעה הסתכמו לסך של כ- 17.4 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ- 10.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר המזומנים שימשו להפקדה לפקדונות, להשלמת תמורה בגין רכישת הילריון ולרכישת נכסים בלתי מוחשיים.

המזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון הסתכמו לסך של כ- 4.3 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ- 33 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

כתוצאה מכל אלה ירדה יתרת המזומנים בסך של כ- 13 מיליון ש"ח.

4. מקורות מימון:

נכון למועד הדוח, פעילות החברה והחברות המוחזקות ממומנת ממקורותיה העצמיים, מהלוואות בנקאיות, מהנפקת אג"ח ומהנפקת הון.

בחודש יולי 2018, הנפיקה החברה אגרות חוב להמרה למניות רגילות של החברה. נכון ליום 31 בדצמבר, 2022 יתרת הקרן לפרעון עומדת על כ- 4.6 מיליון ש"ח. לפרטים אודות תנאי המימון העיקריים של החברה ראו סעיף 12 בפרק א' לדוח התקופתי.

ברבעון הראשון של שנת 2023 הגדילה החברה הלוואות לזמן קצר בסך של כ- 9 מיליון ש"ח, פרעה התחייבויות חכירה בסך 3.6 מיליון ש"ח, פרעה הלוואות לזמן ארוך בסך 0.5 מיליון ש"ח ושילמה דיבידנד למיעוט בסך 6- מיליון ש"ח.

בשנת 2022 פרעה החברה סך של כ- 2.4 מיליון ש"ח הלוואות לזמן ארוך, 4.9 מיליון ש"ח אגרות חוב, כ- 11.6 מיליון ש"ח התחייבויות חכירה ושילמה דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך 10.6 מיליון ש"ח בהתאם להסכם לרכישת מניות חברת קונסטנטין את אטש. מנגד התקבלה תמורה מהנפקת מניות באמצעות דוח הצעת מדף שבוצעה ברבעון הראשון של שנת 2022 בסך של כ- 39.5 מיליון והחברה הגדילה את האשראי לזמן קצר בסך של כ- 25.1 מיליון ש"ח.

ברבעון הראשון לשנת 2023 לא הומרו אג"ח להמרה למניות.

היקפן הממוצע ברבעון הראשון לשנת 2023 של הלוואות לזמן ארוך והיקפו הממוצע של אשראי לזמן קצר הינם כ- 2 מיליון ש"ח וכ- 47.7 מיליון ש"ח, בהתאמה.

היקפו הממוצע ברבעון הראשון לשנת 2023 של האשראי מספקים עמד על כ- 178 מיליון ש"ח, והיקפו הממוצע ברבעון הראשון לשנת 2023 של האשראי ללקוחות והכנסות לקבל עמד על כ- 275.9 מיליון ש"ח. להערכת הדירקטוריון, הפער בין יתרת הלקוחות והכנסות לקבל אל מול הספקים אינו חריג ביחס למקובל בתחומי פעילות הקבוצה אשר מתאפיינים במתן תקופות אשראי ארוכות ללקוחות ביחס לתקופות האשראי המתקבלים מספקים.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ראו דיווח מידי של החברה המתפרסם במקביל לדוח זה.

5. אירועים בתקופת הדוח ולאחריה:

1. ביום 12 בינואר 2023, אישרה אסיפה כללית מיוחדת של בעלי המניות מדיניות תגמול עדכנית בנוסח שצורף כנספח א' לדוח זימון האסיפה מיום 07/12/2022 (אסמכתא מס': 2022-01-148360, בתוקף ל-3 שנים החל ממועד אישורה בהתאם להוראות הדין).
2. בתאריך 25/01/2023, אישרה וועדת התגמול של החברה להתקשר בהסכם לרכישת פוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה, המכהנים ואשר יכהנו מעת לעת בחברה, לרבות מנכ"ל החברה ודירקטורים ונושאי משרה הנמנים עם בעלי השליטה בחברה, וכן לרבות נושאי משרה בחברות בנות ובחברות קשורות שלה (להלן: "פוליסת הביטוח"), זאת בהתאם לתקנה 1ב1 לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי ענין), תש"ס-2000, ובהתאם להוראות מדיניות התגמול של החברה, כפי שאושרה על ידי אסיפת בעלי המניות של החברה. פוליסת הביטוח תהיה בתוקף החל מיום 01/02/2023 ועד ליום 31/01/2024. גבול אחריות המבטח במסגרת פוליסת הביטוח הינו 10 מיליון דולר ארה"ב לתביעה ובסך הכל לתקופת הביטוח. תנאי הביטוח מכוח פוליסת הביטוח זהים לכלל הדירקטורים ונושאי המשרה. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 25/01/2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-011541).
3. ביום 1 במאי, 2023, חברה נכדה (בבעלות מלאה) מימשה את האופציה שניתנה לה לרכישה נוספת של 15% מהון המניות של חברת קונסטנטין את אטש (להלן- "ק.א.") בתמורה ל- 5.25 מיליון ש"ח. לאחר מימוש האופציה מחזיקה החברה הנכדה 70% ממניות חברת ק.א.. במקביל, בהתאם לתנאי העסקה, שילמה החברה הנכדה התאמת מחיר לתמורה לאור התוצאות העסקיות לשנים 2021-2022 סך של 8.5 מיליון ש"ח המשקף לק.א. שווי רטרואקטיבי של כ- 35 מיליון ש"ח, נכון למועד ביצוע העסקה. מימון מימוש האופציה והתאמת התמורה נעשה באמצעות מימון בנקאי בתנאים המקובלים בשוק.
4. בהמשך לאמור בסעיף 9.18 בפרק תיאור עסקי התאגיד, לדו"ח השנתי של החברה לשנת 2022, אשר פורסם ביום 28 במרץ, 2023 (מספר אסמכתא 2023-01-029020) בדבר הגשת בקשה לרישיון מספק וירטואלי, לרשות לשירותים ציבוריים חשמל, החברה מעדכנת כי בחודש מאי 2023, לאחר תאריך המאזן, הוענק לחברת בת, בבעלותה המלאה של החברה, רישיון אספקת חשמל ללא אמצעי ייצור (ספק חשמל וירטואלי) לתקופה של 5 שנים. קבלת רישיון זה צפויה לתמוך בקידום ופיתוח פעילותה של החברה בתחום אספקת החשמל בישראל.
5. דירקטוריון החברה החליט בתאריך 30/05/2023, לאחר אישור וועדת הביקורת, לאשר את הארכת ההתקשרות עם בעל השליטה, מר ניסן כספי, באמצעות תאגידיים בשליטתו, בעסקת מסגרת לביצוע עבודות בחו"ל בתחום עיסוקה של החברה, לתקופה של שלוש שנים (עד ליום 18.6.2026) באותה תמורה (הכוללת מנגנון תשלום ומנגנון אופציה להקצאת מניות החברה) ובאותם תנאים לאלו שאושרו באסיפה הכללית של בעלי המניות מתאריך 19.6.2020.

במסגרת הארכת ההתקשרות מוארכת גם האופציה של בעל השליטה לקבלת זכות לרכוש מהחברה עד 4% מהון המניות המונפק של החברה נכון למועד ההקצאה בפועל (בדרך של הקצאת מניות, במחיר של ערכן הנקוב), וזאת לפי חישוב של 1% מהון המניות המונפק, עבור עבודות בהיקף של 10 מיליון אירו שהחברה תקבל במסגרת ההתקשרות עמו. למען הסר ספק, בחישוב היקף העבודות להקצאת מניות החברה לבעל השליטה לא יילקחו בחשבון העבודות שנצברו לפני מועד הארכת העסקה (לפני 19.6.2023). מובהר כי ככל שעד לתאריך 19/06/2023, היקף העבודות המצטבר שהחברה קיבלה ובגינן נתקבלו מקדמות, החל ממועד אישור העסקה הקודמת, יעלה על סך מצטבר של - 10 מיליון יורו, יהיה זכאי בעל השליטה לרכישת מניות מהחברה בשיעור של עד 1% מהון המניות המונפק והחברה תפנה לבורסה לצורך הקצאת המניות. אולם ככל שעד לתאריך 19/06/2023 לא יעלה היקף העבודות שנתקבלו מבעל השליטה על סך של 10 מיליון יורו, יהיה זכאי בעל השליטה לרכוש עד 5% מהון המניות המונפק של החברה (במקום שיעור של 4% מהון המניות), באותם התנאים כאמור לעיל.

חברי ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה ביססו את החלטתם להאריך את ההתקשרות כאמור באותם תנאים למשך 3 שנים נוספות בין היתר על כך שעסקת המסגרת מקנה לחברה אופק ברור וחיובי של הרחבת פעילויות החברה, הכוללת, בין היתר, ייזום פרויקטים בתחום האנרגיה, קבלנות EPC, הסכמי שירות ואחזקה והרחבת פעילות החברה אל מחוץ לגבולות ישראל. בזכות צבר העבודות שעשוי להעמיד לרשותה בעל השליטה, תוך הבטחת מרווחי רווח לחברה, עשויה להתאפשר לחברה צמיחה מדודה והדרגתית של פעילותה בחו"ל.

לאור האמור לעיל, אישרו ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה כאמור, את הארכת משכה של העסקה עד ליום 18.6.2026 בהתאם להוראות תקנה 1(1) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין) התש"ס-2000, וזאת מאחר שמדובר בהארכת עסקה קיימת בין אותם הצדדים אשר אושרה לפי סעיף 275 לחוק החברות, ולא חל שינוי של ממש בתנאי העסקה הנוספת וביתר הנסיבות הצריכות לעניין לעומת העסקה הקיימת. לפירוט נוסף לגבי העסקה האמורה, ראו דיווח מידי של החברה בנושא מיום 30.05.2023 (מספר אסמכתא 01-058341-2023 וכן סעיף 6 בדוח זימון אסיפה מתוקן מיום 16.6.2020 (מספר אסמכתא: 01-062940-2020).

חלק שני - היבטי ממשל תאגידי:

פרטים בדבר דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית ודירקטורים בלתי תלויים

נכון למועד הדוח כיהנו בחברה ארבעה דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית וממלאים את התנאים הנדרשים בדין. לפרטים אודות הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית (דנה כספי, אורנה קושילביץ בן יוסף, אבי וינטר ואלחנן אברמוב), ראו תקנה 26 בפרק ד' לדוח התקופתי.

חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

בדוחות הכספיים של החברה לא הוצג מגזר בר דיווח של פעילות פיננסית ולחברה לא קיימת פעילות פיננסית מהותית כהגדרתה בתקנות.

דירקטורים בלתי תלויים

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי ביחס לאמור בדוח התקופתי.

גילוי בדבר מבקר פנימי

ביום 27 במרץ 2023 סיים מבקר הפנים מר חיים חלפון את תפקידו בחברה. באותו מועד מונתה הגב' ישראלוביץ ורד כמבקרת הפנימית בחברה (לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 27.3.2023; אסמכתא מס': 2023-01-032706).

ד

תרומות

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי מהותי ביחס לאמור בדוח התקופתי.

אי צירוף מידע כספי נפרד

החברה לא צרפה לדוחותיה הכספיים ליום 31 במרץ 2023 מידע כספי נפרד בהתאם להוראות תקנה 38 לתקנות הדוחות וזאת מאחר ולדעת החברה לא יהיה במידע כספי נפרד כאמור משום תוספת מידע מהותית למשקיע סביר ביחס למידע הנכלל בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה.

הדירקטוריון מודה לעובדי החברה ולהנהלתה על המאמצים והפעולות שנקטו וההישגים שהושגו בתקופה.

תאריך: 30 במאי, 2023.

ג'רי שנירר
מנכ"ל

דנה כספי
יו"ר הדירקטוריון

נספח א' – גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב

א. פרטים אודות תעודות התחייבות שהנפיקה החברה

| שם הסדרה | סדרה א' |
|--|--|
| מועד הנפקה ראשוני | יולי 2018 |
| סך שווי הנקוב במועד הנפקה (ש"ח) | 27,891,000 |
| שווי נקוב ליום 31.03.2023 (ש"ח) | 4,885,612 |
| שווי נקוב לפי תנאי הצמדה לתאריך הדוח (ש"ח) | 4,885,612 |
| סכום הריבית שנצברה (ש"ח) | 55,000 |
| שווי הוגן כפי שנכלל בדוחות הכספיים ליום 31.03.2023 | 4,862,000 |
| שווי בורסאי ליום 31.03.2023 (ש"ח) | 4,787,900 |
| סוג הריבית | ריבית שנתית קבועה בשיעור של 4.5% לשנה. |
| מועדי תשלום קרן | 4 תשלומים שנתיים שווים, ביום 28 בדצמבר של כל אחת מהשנים 2020 עד 2023 (כולל) |
| מועדי תשלום ריבית | פעמיים בשנה, בימים 28 בדצמבר ו-29 ביוני בכל אחת מהשנים 2018 עד 2023 (כולל). |
| הצמדה | לא |
| המרת אגרות החוב | אגרות החוב ניתנות להמרה למניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. של החברה. ראו סעיף ב להלן. |
| האם הסדרה מהותית לחברה | כן |
| חברה מדרגת | אגרות החוב אינן מדרגות |
| דירוג למועד הדוח | -- |
| דירוג במועד ההנפקה | -- |
| דירוג במועד פרסום הדוח | -- |
| פדיון מוקדם | החברה אינה רשאית לבצע פדיון מוקדם ביוזמתה. |
| פרטי הקשר של הנאמן: שם הנאמן האחראי מטעם הנאמן כתובת פרטי התקשרות | שיין שירותי נאמנות שוק הון בע"מ עו"ד מרינה לויין למפר מרחוב הסדנאות 11, הרצליה פיתוח טלפון: 09-9532953 דוא"ל: Marina@ShineTrustees.com |
| עמידה בתנאים ובהתחייבות למחזיקי האג"ח בתום תקופת הדוח ובמהלכה בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטר הנאמנות ¹ | כן |
| האם התקיימו תנאים המקיימים עילה להעמדת האג"ח לפירעון מיידי | לא |
| הגבלות על יצירת שעבודים ו/או בקשר לסמכות החברה להנפיק אגרות חוב נוספות | החברה התחייבה, כי עד למועד הסילוק המלא והסופי של החוב על פי תנאי שטר הנאמנות ואגרת החוב, לא תיצור, בכל דרך שהיא, לרבות בדרך של רכישה עצמית ו/או פדיון מוקדם, שעבודים שוטפים (צפים) על כלל נכסיה ו/או זכויותיה, הקיימים או העתידיים לטובת צד שלישי כלשהו, להבטחת כל חוב או התחייבות כלפיו, ללא קבלת הסכמה מראש ממחזיקי אגרות החוב, בהחלטה מיוחדת, וזאת למעט שעבודים מותרים כמפורט בסעיף 6.1 לשטר הנאמנות. |

¹ לפרטים אודות עמידה באמות המידה הקבועות בשטר האמנות של אגרות חוב (סדרה א'), ראו סעיף ג' להלן.

ב. להלן פרטים בדבר תנאי המרת אגרות החוב (סדרה א'): :

| | |
|---|---|
| מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. של החברה. | נייר הערך |
| כל 7.55 ש"ח ע.ג. של אגרות החוב (סדרה א') ניתן להמרה ל- 1.09477 מניות. | יחס המרה |
| בכל יום מסחר, החל ממועד הרישום של סדרת אגרות החוב למסחר בבורסה ועד ליום 18 בדצמבר 2023. למרות האמור, לא ניתן יהיה להמיר את אגרות החוב ביום הקובע לחלוקת מניות הטבה, להצעה בדרך של זכויות, לחלוקת דיבידנד, לאיחוד הון, לפיצול הון או להפחתת הון (כל אחד מהנ"ל יקרא להלן: "אירוע חברה"). חל יום האקס של אירוע חברה לפני יום הקובע של אירוע חברה, לא תבוצע המרה ביום האקס האמור. לא תבוצע המרה בשלושת הימים שלפני התאריך הקובע לפדיון חלקי ועד לתאריך ביצוע הפדיון (למען הסר ספק, כי הימים בהם לא ניתן יהיה לבצע המרה הם ה- 19, 20 ו- 21 בחודש דצמבר של כל אחת מהשנים 2020, 2021 ו- 2022). | עיקר תנאי ההמרה כולל תנאים מתלים |
| תחלק החברה בתקופת קיום זכות ההמרה של אגרות חוב ניתנות להמרה, דיבידנד, יוכפל שער ההמרה ביחס שבין שער הבסיס "אקס דיבידנד" לבין שער הנעילה של המניה בבורסה ביום המסחר האחרון לפני יום ה"אקס דיבידנד". | התאמות לחלוקה |
| -- | זכות לבצע המרה כפויה |

ג. **מגבלות והתחייבויות פיננסיות לטובת מחזיקי אגרות החוב²**

1. **אמות מידה פיננסיות** - להלן תוצאות חישוב אמות מידה פיננסיות החלות על החברה מכוח שטר הנאמנות לאגרות החוב (סדרה א') :

| 31 במרץ 2023 | הגדרות | |
|------------------|---|---|
| 143,421 אלפי ש"ח | "הון עצמי" - הון עצמי לפי כללים חשבונאיים מקובלים, לא כולל זכויות מיעוט, ובתוספת שטרי הון והלוואות בעלים, ככל שתהינה, והכל בהתאם לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה, סקורים או מבוקרים, האחרונים שפורסמו. | הון עצמי מינימאלי לא יפחת מ- 55 מיליון ש"ח בקשר עם עילה לפירעון מיידי; 60 מיליון ש"ח בקשר עם מנגנון התאמה בשיעור הריבית כמפורט להלן |
| 27% | "מאזן" - סך מאזן מאוחד, לפי כללים חשבונאיים מקובלים והכל בהתאם לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה, סקורים או מבוקרים, האחרונים שפורסמו. | יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ- 17% בקשר עם עילה לפירעון מיידי; ולא יפחת מ- 20% בקשר עם מנגנון התאמה בשיעור הריבית כמפורט להלן |

2. **שעבוד שלילי** - עד למועד הסילוק המלא והסופי של החוב על פי תנאי שטר הנאמנות ואגרת החוב, החברה לא תיצור, בכל דרך שהיא, לרבות בדרך של רכישה עצמית ו/או פדיון מוקדם, שעבודים שוטפים (צפים) על כלל נכסיה ו/או זכויותיה, הקיימים או העתידיים לטובת צד שלישי כלשהו, להבטחת כל חוב או התחייבות כלפיו, ללא קבלת הסכמה מראש ממחזיקי אגרות החוב, בהחלטה מיוחדת, וזאת למעט שעבודים מותרים המפורטים בסעיף 6.1 בשטר הנאמנות.

3. **עסקאות עם בעלי שליטה** - אם החברה לא תעמוד באחת או יותר מאמות המידה הפיננסיות המפורטות מעלה במהלך תקופת אגרות החוב, היא לא תתקשר בעסקה חריגה³ שהינה בהיקף שנתי העולה על שיעור של אחוז (1%) ממאזן החברה (על פי הדוחות הכספיים המאוחדים, המבוקרים או סקורים, לפי העניין, האחרונים שפורסמו, טרם ההתקשרות בעסקה) עם בעל השליטה⁴ בחברה ולא תתקשר בעסקה חריגה כאמור עם אדם אחר שלבעל השליטה בחברה יש בה עניין אישי ;

² שטר הנאמנות לאגרות החוב מצורף כנספח א' לדוח הצעת מדף שפרסמה החברה (אסמכתא מס': 2018-01-065172), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

³ כהגדרת מונח זה בחוק החברות

⁴ כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך

והכל אלא אם העסקה אושרה מראש על ידי מחזיקי אגרות החוב, בהחלטה רגילה, או, לחילופין, אלא אם העסקה נעשית לצורך ריפוי אי עמידה באחת או יותר מאמות המידה הפיננסיות (תוך מסירת תחשיב חתום על ידי נושא המשרה הבכיר בתחום הכספים של החברה לידי הנאמן, המפרט את אופן הריפוי). האמור בסעיף זה לא יחול על הארכת עסקה קיימת ובלבד שאין שינוי של ממש בתנאי העסקה.

4. מגבלות על חלוקה - החברה תהיה רשאית לבצע חלוקה (כהגדרת המונח בחוק החברות), בכפוף לעמידה בכל המגבלות המצטברות הבאות:

- החברה עומדת באמות המידה הפיננסיות כאמור לעיל (מבלי לקחת בחשבון תקופת ריפוי)
- יחס הון עצמי למאזן (כהגדרתם לעיל) לא יפחת מ-23%.
- הון עצמי (כהגדרתו לעיל) לא יפחת מ-70 מיליון ש"ח.
- סכום החלוקה לא יעלה על 40% מהרווח הנקי של החברה, בניטרול רווחי שערוד, על פי דוחותיה הכספיים המאוחדים השנתיים המבוקרים האחרונים, החל מיום 1 בינואר 2018. על אף האמור לעיל, במידה והחברה לא תבצע חלוקה בגין 40% מרווחי שנה מסוימת (החל מיום 1 בינואר 2018) תהא לה הזכות לחלק את אותו חלק מרווחי שנה מסוימת שלא חולקו כאמור בתקופות שלאחר מכן ועד לפירעון המלא של אגרות החוב, והכל בכפוף להוראות סעיף 302 לחוק החברות.
- במועד החלוקה לא מתקיימת עילה להעמדת אגרות החוב לפירעון מידי כאמור בסעיף 8.1 לשטר הנאמנות, והחלוקה לא תביא להתקיימות עילה כאמור.
- לחברה כמות מספקת של מניות המרה לביצוע ההתאמות המפורטות בסעיף 7.2 לתנאים שמעבר לדף שבשטר הנאמנות.
- אם מדובר בחלוקת מניות הטבה ו/או חלוקת זכויות בלבד - החברה עומדת במגבלות המפורטות בסעיפים 7.2.1.1 ו-7.2.2.1 לתנאים שמעבר לדף שבשטר הנאמנות.
- החברה עומדת בכל התחייבויותיה המהותיות למחזיקי אגרות החוב.
- אין בחלוקה כדי למנוע מהחברה לעמוד בהתחייבויותיה לפירעון אגרות החוב.
- לא מתקיימים "סימני אזהרה" כהגדרת מונח זה בתקנות.

5. מנגנון התאמת ריבית - ככל שתחרוג החברה מאחת מאמות המידה הפיננסיות, יעלה שיעור הריבית השנתית שתישא יתרת הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב (סדרה א'), בשיעור של 0.25% לשנה, מעל שיעור ריבית המקור, וזאת בגין התקופה שתתחיל במועד בו פורסמו דוחותיה הכספיים של החברה המבוקרים/הסקורים (לפי העניין) המצביעים על חריגה ועד לפירעון המלא של יתרת הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב (סדרה א') או עד לפרסום הדוחות הכספיים מהם יעלה כי החברה עומדת באמת המידה הפיננסית, לפי המוקדם. מובהר, כי העלאת שיעור הריבית בשיעור הריבית הנוסף כאמור לעיל, תיעשה בגין חריגה מכל אמת מידה פיננסית בנפרד, באופן ששיעור הריבית הנוסף במצטבר בגין חריגה מכל אמות המידה הפיננסיות המפורטות לא יעלה על שיעור מקסימלי של 0.5% לשנה, כך ששיעור הריבית שתישאנה אגרות החוב (סדרה א') לא יעלה על 5% לשנה (במקרה של חריגה מכל אמות המידה הפיננסיות גם יחד) ומבלי להביא בחשבון ריבית פיגורים, אם תחול). לפרטים מלאים אודות המנגנון ראו סעיף 6.5 לשטר הנאמנות.

6. עילות לפירעון מיידי - לפרטים אודות עילה להעמדת אגרות החוב לפירעון מידי ראו סעיף 8 לשטר הנאמנות.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ, 2023**

(בלתי מבוקרים)

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ, 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

| <u>עמוד</u> | |
|-------------|---|
| 2 | דוח סקירה של רואי החשבון |
| 3-4 | דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי |
| 5 | דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד |
| 6 | דוחות מאוחדים על הרווח הכולל |
| 7-9 | דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון |
| 10-12 | דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים |
| 13-14 | ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים |

דו"ח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אינטר תעשיות פלוס בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת **אינטר תעשיות פלוס בע"מ** (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ) החברה וחברות בנות (להלן: "החברה"), הכולל את הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ, 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים 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 (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מברורים, 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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים 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.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 30 במאי, 2023

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

בית שמש
יגאל אלון 1
בית שמש 9906201

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

משרד אילת
המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-399445
info-nazareth@deloitte.co.il

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

| ליום 31 בדצמבר | ליום 31 במרץ | |
|-------------------|--------------|------|
| 2022 | 2022 | 2023 |
| מבוקר | בלתי מבוקר | |
| אלפי ש"ח | | |

| | | |
|---------|---------|---------|
| 32,147 | 22,253 | 19,088 |
| 20,430 | 35,367 | 29,037 |
| 2,391 | 2,079 | 2,470 |
| 282,820 | 238,385 | 267,497 |
| 23,481 | 21,974 | 22,726 |
| 27,703 | 11,315 | 29,177 |
| 388,972 | 331,373 | 369,995 |

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
פקדונות לזמן קצר
מסים שוטפים לקבל
לקוחות והכנסות לקבל
חייבים ויתרות חובה
מלאי

סה"כ נכסים שוטפים

| | | |
|---------|---------|---------|
| 7,449 | 8,430 | 8,039 |
| 10,662 | 7,904 | 13,188 |
| 73 | 7,755 | 76 |
| 10,397 | 10,822 | 12,018 |
| 36,659 | 29,655 | 43,837 |
| 35,704 | 14,940 | 36,319 |
| 38,692 | 25,319 | 40,632 |
| 8,562 | 9,671 | 8,453 |
| 148,198 | 114,496 | 162,562 |

נכסים לא שוטפים

השקעות בשותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
השקעות בפקדונות לזמן ארוך
חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
נדל"ן להשקעה
נכסי זכות שימוש
רכוש קבוע, נטו
נכסים בלתי מוחשיים, נטו
מסים נדחים

סה"כ נכסים לא שוטפים

| | | |
|---------|---------|---------|
| 537,170 | 445,869 | 532,557 |
|---------|---------|---------|

סה"כ נכסים

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

| ליום 31 בדצמבר | ליום 31 במרץ | |
|-------------------|--------------|------|
| 2022 | 2022 | 2023 |
| מבוקר | בלתי מבוקר | |
| | אלפי ש"ח | |

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

| | | | |
|---------|---------|---------|--|
| 43,296 | 25,157 | 52,217 | |
| 4,616 | 4,893 | 4,737 | אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות של הלואות מתאגידים בנקאיים |
| 11,803 | 10,149 | 14,667 | חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה |
| 187,813 | 172,434 | 166,638 | חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה |
| 1,057 | 619 | 1,985 | התחייבויות לספקים ולנותני שירותים |
| 72,350 | 40,297 | 67,805 | מסים שוטפים לשלם |
| 320,935 | 253,549 | 308,049 | זכאים ויתרות זכות |

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

| | | | |
|--------|--------|--------|--|
| 2,246 | 1,034 | 1,881 | |
| - | 3,979 | - | הלואות מתאגידים בנקאיים |
| 14,793 | 14,206 | 15,173 | אגרות חוב ניתנות להמרה |
| 37,718 | 32,418 | 43,976 | התחייבות בגין רכישות חברות בנות זמן ארוך |
| 6,267 | 7,540 | 6,113 | התחייבויות חכירה |
| 5,406 | 2,325 | 5,449 | התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו |
| 66,430 | 61,502 | 72,592 | מסים נדחים |

סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

| | | | |
|----------|----------|----------|--|
| 24,602 | 24,600 | 24,602 | |
| 123,792 | 123,781 | 123,792 | הון מניות |
| 125 | 123 | 125 | פרמיה על מניות |
| (265) | (265) | (265) | תקבולים בגין אופציית המרה |
| (13,367) | (21,328) | (11,327) | מניות אוצר |
| 3,373 | 2,892 | 4,483 | יתרת רווח (הפסד) |
| (1,281) | (1,281) | (1,281) | קרנות הון אחרות |
| 3,150 | 2,326 | 3,292 | קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה |
| 140,129 | 130,848 | 143,421 | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות |

זכויות שאינן מקנות שליטה

| | | | |
|---------|---------|---------|--|
| 9,676 | (30) | 8,495 | |
| 149,805 | 130,818 | 151,916 | |

סה"כ הון

| | | | |
|---------|---------|---------|--|
| 537,170 | 445,869 | 532,557 | |
|---------|---------|---------|--|

סה"כ התחייבויות והון

30 במאי, 2023

אביעד שי
סמנכ"ל כספים

ג'רי שנירר
מנהל כללי

דנה כספי
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ | | |
|---|---------------------------------------|---------|--|
| | 2022 | 2023 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| <u>אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה)</u> | | | |
| 720,794 | 165,215 | 188,380 | הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות |
| 640,558 | 148,251 | 169,125 | עלות המכירות והעבודות שבוצעו |
| 80,236 | 16,964 | 19,255 | רווח גולמי |
| 16,890 | 3,667 | 4,030 | הוצאות מכירה ושיווק |
| (439) | (1,420) | (590) | חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו |
| 41,649 | 10,076 | 9,491 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (1) | - | - | הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו |
| 58,101 | 12,323 | 12,931 | |
| 22,135 | 4,641 | 6,324 | רווח תפעולי |
| 441 | 72 | 417 | הכנסות מימון |
| 9,060 | 1,875 | 3,965 | הוצאות מימון |
| 8,619 | (1,803) | (3,548) | |
| 13,516 | 2,838 | 2,776 | רווח לפני מסים על ההכנסה |
| (4,443) | (671) | (1,278) | מסים על ההכנסה |
| 9,073 | 2,167 | 1,498 | סה"כ רווח לתקופה |
| | | | מיחוס ל: |
| | | | <u>בעלי מניות של החברה</u> |
| 9,202 | 2,442 | 1,720 | רווח לתקופה המיוחסת לבעלי מניות החברה |
| | | | <u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u> |
| (129) | (275) | (222) | הפסד לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה |
| 9,073 | 2,167 | 1,498 | |
| <u>רווח למניה רגילה אחת (בש"ח)</u> | | | |
| <u>המיוחס לבעלים של החברה האם</u> | | | |
| | | | רווח בסיסי ומדולל |
| 0.43 | 0.13 | 0.08 | רווח |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות מאוחדים על הרווח הכולל

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ | | |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------|--|
| 2022 | 2022 | 2023 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| 9,073 | 2,167 | 1,498 | רווח לתקופה |
| | | | רווח (הפסד) כולל אחר: |
| | | | סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: |
| 2,420 | 1,219 | 320 | רווח ממדידה מחדש בגין תכניות להטבה מוגדרת |
| 2,420 | 1,219 | 320 | סה"כ רווח כולל אחר |
| 11,493 | 3,386 | 1,818 | סה"כ רווח כולל לתקופה |
| 11,622 | 3,661 | 2040 | מיוחס ל: |
| (129) | (275) | (222) | בעלים של חברת האם |
| 11,493 | 3,386 | 1,818 | זכויות שאינן מקנות שליטה |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2023

מיוחס לבעלי מניות החברה

| סה"כ הון | זכויות שאינן מקנות שליטה | סה"כ | יתרת רווח (הפסד) | קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה | תקבולים בגין אופציות המרה | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | מניות אוצר | קרנות הון | פרמיה על מניות | הון מניות | |
|-------------------|--------------------------|----------------|------------------|--|---------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---|
| בלתי מבוקר | | | | | | | | | | | |
| אלפי ש"ח | | | | | | | | | | | |
| 149,805 | 9,676 | 140,129 | (13,367) | (1,281) | 125 | 3,150 | (265) | 3,373 | 123,792 | 24,602 | יתרה ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר) |
| 1,498 | (222) | 1,720 | 1,720 | - | - | - | - | - | - | - | רווח (הפסד) לתקופה |
| 320 | - | 320 | 320 | - | - | - | - | - | - | - | רווח ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת |
| 1,818 | (222) | 2,040 | 2,040 | - | - | - | - | - | - | - | סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה |
| 142 | - | 142 | - | - | - | 142 | - | - | - | - | תשלום מבוסס מניות חלוקת רווחים לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה |
| (627) | (627) | 1,110 | - | - | - | - | - | 1,110 | - | - | קרן הון מהפרשי תרגום |
| 778 | (332) | 1,110 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| <u>151,916</u> | <u>8,495</u> | <u>143,421</u> | <u>(11,327)</u> | <u>(1,281)</u> | 125 | <u>3,292</u> | <u>(265)</u> | <u>4,483</u> | <u>123,792</u> | <u>24,602</u> | יתרה ליום 31 במרץ, 2023 |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2022

מיוחס לבעלי מניות החברה

| סה"כ הון | זכויות שאינן מקנות שליטה | סה"כ | יתרת רווח (הפסד) | קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה | תקבולים בגין אופציות המרה | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | מניות אוצר | קרנות הון | פרמיה על מניות | הון מניות | |
|----------------|--------------------------|----------------|------------------|--|---------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|--|
| | | | | | | | | | | | בלתי מבוקר אלפי ש"ח |
| 86,881 | 245 | 86,636 | (24,989) | (1,281) | 141 | 2,171 | (265) | 2,984 | 88,996 | 18,879 | יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר) |
| 2,167 | (275) | 2,442 | 2,442 | - | - | - | - | - | - | - | רווח לתקופה |
| 1,219 | - | 1,219 | 1,219 | - | - | - | - | - | - | - | רווח ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת |
| 90,267 | (275) | 3,661 | 3,661 | - | - | - | - | - | - | - | סה"כ רווח כולל לתקופה הנפקת מניות בחברה |
| 39,495 | - | 39,495 | - | - | - | - | - | - | 33,916 | 5,579 | המרת אגרות חוב להמרה למניות |
| 993 | - | 993 | - | - | (18) | - | - | - | 869 | 142 | תשלום מבוסס מניות |
| 155 | - | 155 | - | - | - | 155 | - | - | - | - | קרן הון מהפרשי תרגום |
| (92) | - | (92) | - | - | - | - | - | (92) | - | - | |
| 130,818 | (30) | 130,848 | 21,328 | (1,281) | 123 | 2,326 | (265) | 2,892 | 123,781 | 24,600 | יתרה ליום 31 במרץ, 2022 |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה

| סה"כ הון אלפי ש"ח | זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח | סה"כ אלפי ש"ח | יתרת רווח (הפסד) אלפי ש"ח | קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח | תקבולים בגין אופציות המרה אלפי ש"ח | קרן מעסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח | מניות אוצר אלפי ש"ח | קרנות הון אלפי ש"ח | פרמיה על מניות אלפי ש"ח | הון מניות אלפי ש"ח | |
|----------------------|---|------------------|---------------------------------|---|---|---|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|---|
| 86,881 | 245 | 86,636 | (24,989) | (1,281) | 141 | 2,171 | (265) | 2,984 | 88,996 | 18,879 | יתרה ליום 1 בינואר, 2022 |
| 9,073 | (129) | 9,202 | 9,202 | - | - | - | - | - | - | - | רווח נקי (הפסד) |
| 2,420 | - | 2,420 | 2,420 | - | - | - | - | - | - | - | הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת |
| 2,420 | (129) | 11,622 | 11,622 | - | - | - | - | - | - | - | סה"כ רווח (הפסד) כולל |
| 39,495 | - | 39,495 | - | - | - | - | - | - | 33,916 | 5,579 | הנפקת מניות בחברה |
| 1,008 | - | 1,008 | - | - | (16) | - | - | - | 880 | 144 | המרת אגרות חוב להמרה למניות |
| 979 | - | 979 | - | - | - | 979 | - | - | - | - | תשלום מבוסס מניות |
| 9,560 | 9,560 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | רכישת מניות בחברה מאוחדת לראשונה |
| 389 | - | 389 | - | - | - | - | - | 389 | - | - | קרן הון מהפרשי תרגום |
| 149,805 | 9,676 | 140,129 | (13,367) | (1,281) | 125 | 3,150 | (265) | 3,373 | 123,792 | 24,602 | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022 |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ | |
|------------------------------------|---------------------------------------|------|
| | 2022 | 2023 |
| | אלפי ש"ח | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | |

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

| | | |
|-------|-------|-------|
| 9,073 | 2,167 | 1,498 |
|-------|-------|-------|

רווח לתקופה מפעילויות נמשכות

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

| | | |
|--------|---------|-------|
| 16,962 | 4,094 | 5,323 |
| 1 | - | - |
| 357 | 137 | 223 |
| (439) | (1,420) | (590) |
| 979 | 155 | 142 |
| 4,443 | 671 | 1,278 |
| 5,299 | 1,018 | 3,213 |
| 27,602 | 4,655 | 9,589 |

פחת והפחתות
הפסד ממימוש רכוש קבוע
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
הוצאות בגין תשלומים מבוססי מניות
מסים על ההכנסה
הוצאות מימון, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

| | | |
|----------|----------|----------|
| (67,841) | (31,803) | 15,340 |
| (5,716) | (6,381) | 874 |
| (16,110) | 278 | (1,474) |
| 30,310 | 16,609 | (21,622) |
| 2,880 | (13,182) | (892) |
| (56,477) | (34,479) | (7,774) |

ירידה (עלייה) בלקוחות והכנסות לקבל
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עלייה) במלאי
עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

| | | |
|---------|---------|---------|
| (1,379) | (177) | (1,199) |
| (5,530) | (2,072) | (1,814) |
| 71 | 52 | 258 |
| (6,838) | (2,197) | (2,755) |

ריבית ששולמה
מסים ששולמו
מסים שהתקבלו

| | | |
|----------|----------|-----|
| (25,640) | (29,854) | 558 |
|----------|----------|-----|

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ | |
|------------------------------------|---------------------------------------|------|
| 2022 | 2022 | 2023 |
| מבוקר | בלתי מבוקר | |
| <u>אלפי ש"ח</u> | | |

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

| | | | |
|---------|----------|----------|---|
| (3,516) | (636) | (659) | |
| (3,091) | (128) | (2,532) | רכישת נכסים קבועים |
| 119 | - | - | רכישת נכסים בלתי מוחשיים |
| (3,388) | - | - | תמורה ממימוש נכסים קבועים |
| - | - | (3,128) | מזומן שעבר ברכישת חברת בת (ראה ג' להלן) |
| (1,687) | - | - | תשלום בגין התחייבות לרכישת חברת בת |
| 4,032 | (10,149) | (11,133) | השקעה בפרויקט יזום |
| (7,531) | (10,913) | (17,452) | הפקדה לפקדונות בתאגידים בנקאיים |
| | | | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

| | | | |
|----------|----------|---------|--|
| 39,495 | 39,945 | - | תמורה מהנפקת מניות |
| 100 | 100 | - | קבלת הלוואות לזמן ארוך |
| (2,408) | (451) | (553) | פירעון הלוואות לזמן ארוך |
| (4,886) | - | - | פרעון אגרות חוב הניתנות להמרה למניות |
| (11,651) | (2,714) | (3,568) | פירעון התחייבויות חכירה |
| (10,595) | (10,595) | (627) | תשלום דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה |
| 25,108 | 7,229 | 9,072 | קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו |
| 35,163 | 33,064 | 4,324 | מזומנים נטו ששנבעו (ששימשו) לפעילות מימון |

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושוי מזומנים

| | | |
|---|-------|-------|
| 4 | (195) | (489) |
|---|-------|-------|

עליה (ירידה) במזומנים ושוי מזומנים

| | | |
|-------|---------|----------|
| 1,996 | (7,898) | (13,059) |
|-------|---------|----------|

יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת התקופה

| | | |
|--------|--------|--------|
| 30,151 | 30,151 | 32,147 |
|--------|--------|--------|

יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף התקופה

| | | |
|--------|--------|--------|
| 32,147 | 22,253 | 19,088 |
|--------|--------|--------|

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ | |
|------------------------------------|---------------------------------------|------|
| 2022 | 2022 | 2023 |
| מבוקר | בלתי מבוקר | |
| <u>אלפי ש"ח</u> | | |

| | | |
|--------|-------|--------|
| 787 | 168 | 436 |
| 1,008 | 993 | - |
| 3,441 | - | - |
| 16,190 | 1,692 | 12,081 |

(א) פעולות מהותיות שלא במזומן

רכישת נכסים קבועים ובלתי מוחשיים באשראי
המרת אגרות חוב
תשלום בגין רכישת מניות בחברות מאוחדות שטרם שולם במזומן
גידול בנכס זכות שימוש

(ב) רכישת חברת בת

| | | |
|----------|---|---|
| (2,526) | - | - |
| (19,389) | - | - |
| (68) | - | - |
| 3,201 | - | - |
| 3,116 | - | - |
| 3,441 | - | - |
| 8,880 | - | - |
| (43) | - | - |
| (3,388) | - | - |

הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
רכוש קבוע
חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
הלוואות מתאגידים בנקאיים
מסים נדחים
התחייבות בגין רכישת חברת בנות זמן ארוך
זכויות שאינן מקנות שליטה
קרן הון מהפרשי תרגום

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 31 במרץ, 2023

ביאור 1 - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ, 2023 ולתקופות של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה

ביום 1 במאי, 2023, חברה נכדה מימשה את האופציה שניתנה לה לרכישת 15% מהון המניות של חברת קונסטנטין את אטש (להלן - "ק.א.") בתמורה ל - 5.25 מיליון ש"ח. לאחר מימוש האופציה מחזיקה החברה הנכדה 70% ממניות חברת ק.א. במקביל, בהתאם לתנאי העסקה, שילמה החברה הנכדה התאמת מחיר לתמורה לאור התוצאות העסקיות לשנים 2021-2022 סך של 8.5 מיליון ש"ח המשקף לק.א. שווי רטרואקטיבי של כ- 35 מיליון ש"ח, נכון למועד ביצוע העסקה. מימון מימוש האופציה והתאמת התמורה נעשה באמצעות מימון בנקאי בתנאים המקובלים בשוק.

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים

הקבוצה סבורה כי ערכם בספרים של הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים המוצגים בעלות מופחתת בדוחות הכספיים זהה בקרוב לשווים ההוגן.

ביאור 5 - מגזרי פעילות

א. כללי

בקבוצה שלושה מגזרי פעילות כדלקמן:

פרויקטים - הפעילות כוללת תכנון והקמת מערכות חשמל, מיזוג ואינסטלציה לתעשייה, למבני ציבור ועבודות הנדסה אזרחית בהתאם לחוזה הקמה, אוטומציה חשמלית ומערכות בקרה וייצור ושיווק לוחות חשמל מתח נמוך ומתח גבוה.

סחר ושירותים - הפעילות הינה שירות, אחזקה וניהול תשתיות, מבנים ומערכות אלקטרו מכאניות, שיווק מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת והגנות בפני מתח יתר וברקים וכן גמר פעילות התאורה.

ייזום - הפעילות הינה לייזום, מימון, הקמה והפעלה של מתקנים מפיקי אנרגיה, סחר בחשמל ומיקרו גריד

ההנהלה עוקבת אחר תוצאות הפעילות של היחידות העסקיות שלה בנפרד לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים.

ביצועי המגזרים מוערכים בהתבסס על רווח או הפסד תפעולי. מימון הקבוצה (כולל עלויות מימון והכנסות מימון) ומסים על ההכנסה מנוהלים על בסיס קבוצתי ואינם מיוחסים למגזרי פעילות.

מחירי העברה בין מגזרי פעילות מבוצעים לפי תנאי שוק בדומה לעסקאות עם צדדים שלישיים.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 31 במרץ, 2023

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

| סה"כ | התאמות | ייזום בלתי מבוקר אלפי ש"ח | סחר ושירותים | פרויקטים | |
|----------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|----------------|--|
| | | | | | לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה |
| | | | | | <u>ביום 31 במרץ, 2023</u> |
| 188,380 | - | 802 | 61,089 | 126,489 | הכנסות מחיצוניים |
| - | (1,394) | - | 1,394 | - | הכנסות בין-מגזריות |
| <u>188,380</u> | <u>(1,394)</u> | <u>802</u> | <u>62,483</u> | <u>126,489</u> | סה"כ הכנסות |
| <u>6,324</u> | - | <u>(271)</u> | <u>5,684</u> | <u>911</u> | רווח (הפסד) מגזרי |
| <u>3,548</u> | | | | | הוצאות מימון, נטו |
| <u><u>2,776</u></u> | | | | | רווח לפני מסים על ההכנסה |
| | | | | | לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה |
| | | | | | <u>ביום 31 במרץ, 2022</u> |
| 165,215 | - | - | 34,553 | 130,662 | הכנסות מחיצוניים |
| - | (3,101) | - | 3,101 | - | הכנסות בין-מגזריות |
| <u>165,215</u> | <u>(3,101)</u> | <u>-</u> | <u>37,654</u> | <u>130,662</u> | סה"כ הכנסות |
| <u>4,641</u> | - | <u>(293)</u> | <u>2,379</u> | <u>2,555</u> | רווח (הפסד) מגזרי |
| <u>(1,803)</u> | | | | | הוצאות מימון, נטו |
| <u><u>2,838</u></u> | | | | | רווח לפני מסים על ההכנסה |
| | | | | | לשנה שהסתיימה |
| | | | | | <u>ביום 31 בדצמבר, 2022</u> |
| 720,794 | - | 647 | 168,100 | 552,047 | הכנסות מחיצוניים |
| - | (24,480) | - | 24,480 | - | הכנסות בין-מגזריות |
| <u>720,794</u> | <u>(24,480)</u> | <u>647</u> | <u>192,580</u> | <u>552,047</u> | סה"כ הכנסות |
| <u>22,135</u> | - | <u>(4,585)</u> | <u>15,721</u> | <u>10,999</u> | רווח (הפסד) מגזרי |
| <u>(8,619)</u> | | | | | הוצאות מימון, נטו |
| <u><u>13,516</u></u> | | | | | רווח לפני מסים על ההכנסה |

פרק ד'

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 9 ב' (ד) (1) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידים:

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

הח"מ, ג'רי שנירר, מצהיר בזה כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון הראשון לשנת 2023 (להלן: "הדוחות");

2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם;

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

תאריך: 30 במאי, 2023

ג'רי שנירר,

מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת סמנכ"ל כספים

הח"מ, אביעד שי, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון הראשון לשנת 2023 (להלן: "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת של דירקטוריון החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם;

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

תאריך: 30 במאי, 2023

אביעד שי,
סמנכ"ל כספים