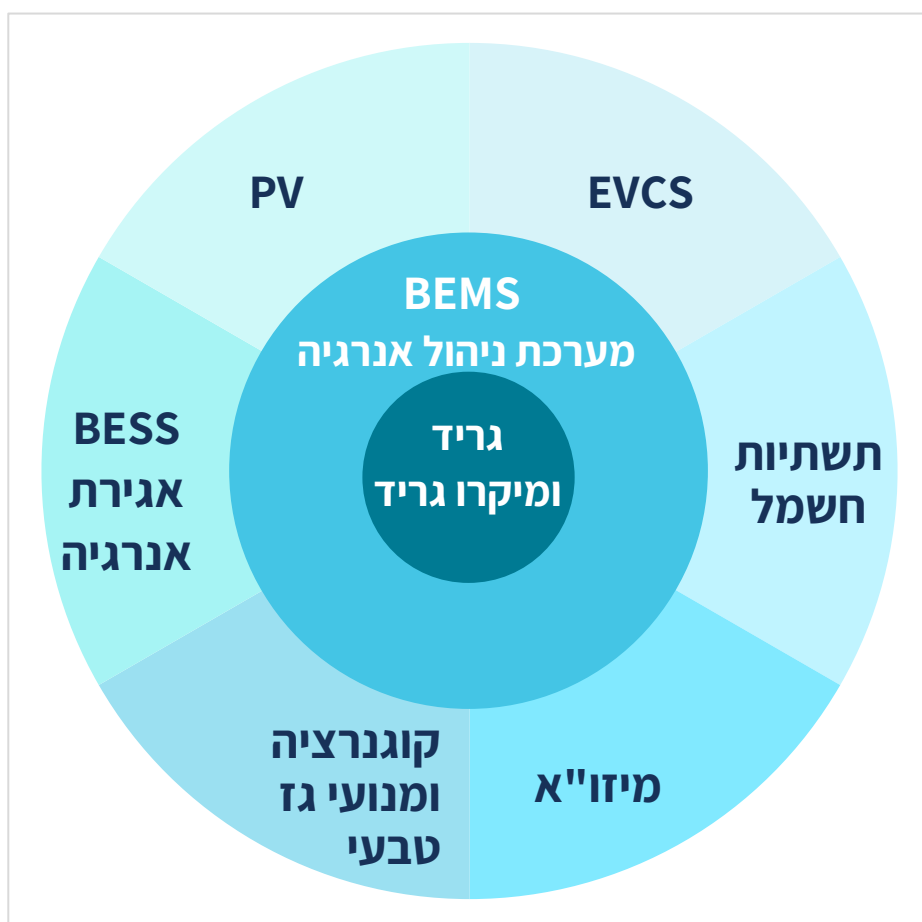


דו"ח רבעוני

ליום 30 ביוני, 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 לסיכונים 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 30 ביוני, 2023

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

30 ביוני, 2023

חלק ב'- תמצית דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני, 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) התש"ל-1970. במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידיים קטנים החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות שאושרו לתאגידיים קטנים כמפורט בתקנות הנ"ל, 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 לסיכונים שוק ודרכי ניהולם, "דוח גלאי"), בהתאם לספי המהותיות שנקבעו בתקנות.

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

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ליום 30 ביוני 2023

חלק ראשון- הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד:

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של שלושה ושישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 ("תקופת הדוח") בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970 ("התקנות" או "תקנות הדוחות"). 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': 2023-01-029020) ("הדוח התקופתי").

תיאור תמציתי של החברה (והחברות המאוחדות) וסביבתה העסקית:

בחציון הראשון של שנת 2023 המשיכה החברה לממש את התוכנית הרב שנתית שלה, מחזור המכירות של החברה גדל והרווח התפעולי חיובי. ברבעון השני, עקב חריגה בהוצאות להפעלה במגזר הפרויקטים, נרשם הפסד. התזרים לחציון מפעילות שוטפת חיובי.

החברה ממשיכה ומפתחת את מנועי הצמיחה המרכזיים שלה – שירות ותחזוקה בכל עולמות התוכן של תשתיות האנרגיה תוך פיתוח תיק שירות והכנסות חוזרות, לצד הקמת פעילות מיקרו גריד לייצור, מכירה וסחר בחשמל במגוון אפליקציות ובהן עמדות טעינה לרכב וחשמל כשר.

החברה מתמחה במתן מענה מלא ומקצועי לכל צרכי האנרגיה, החשמל והאלקטרו מכאניקה בישראל. החברה עוסקת בהנדסה, הקמה, שירות ותחזוקה, אספקת חשמל וייזום והכל בעולמות 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, כקבלן EPC וכקבלן O&M. במסגרת הפעילות בגרמניה, מבצעת החברה פרויקטים בתחום ה-PV על גגות מבנים (עם צפי לחוזי אחזקה ארוכי טווח) ומקימה מערך טעינה לכלי רכב חשמליים הכולל מערכת ניהול עמדות טעינה (CPMS). בנוסף מציעה אינטר G מערכות אגירת אנרגיה, כחלק ממערך האנרגיה בנכס.

החברה השלימה בחציון רכישה של 70% מהאחזקות ומהשליטה בחברת קונסטנטין את אטש בע"מ. כבר בשנה הראשונה לפעילות המשותפת גדלה פעילות השירות והאחזקה במעל 75%, הן בהיקפי המכירות והן ברווח. בחציון 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.

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

סיכון תנודות בשיעור האינפלציה ושיעורי הריבית

במהלך שנת 2022, החלו התפתחויות מאקרו כלכליות ברחבי העולם אשר הובילו, וממשיכות להוביל גם בשנת 2023, לעלייה בשיעורי האינפלציה בארץ ובעולם. כחלק מהצעדים שנקטו על מנת לבלום את עליית המחירים, החלו הבנקים המרכזיים בעולם, ובכללם בנק ישראל, להעלות את שיעור הריבית ולקראת תום הרבעון השני של שנת 2023 ניכרו סימנים המעידים על התמתנות האינפלציה. בהקשר זה, לקראת תום הרבעון השני של שנת 2023 המדד נותר ללא שינוי, לאחר העליות שהחלו במהלך המחצית השנייה של שנת 2022. על-פי תחזית בנק ישראל המעודכנת, צפוי שיעור האינפלציה בשנת 2023 לעמוד על כ-3.5%.

בחודש מרץ 2023, החליטה הועדה המוניטרית על העלאה נוספת של ריבית בנק ישראל לרמה של 4.75% כך שריבית הפריים למועד אישור הדוח על המצב הכספי עומדת על סך של 6.25% לעומת 4.75% ליום 31 בדצמבר 2022 וזאת על מנת לרסן את שיעורי האינפלציה. נכון למועד הדוח הוחלט על ידי הועדה המוניטרית להותיר את הריבית בישראל על כנה, מבלי להעלותה (אם כי צוין כי ישנה היתכנות להעלאות נוספות בעתיד הקרוב).

לשינויים בשיעורי הריבית ישנה השפעה על התחייבויות הקבוצה. לקבוצה התחייבויות שקליות לבנקים בריבית משתנה בסך 68.2 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-682 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 של התמורה החוזית לעלייה במדד המחירים, 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

בשנה האחרונה עלה שער החליפין של האירו מול השקל בכ- 10.7% ועלה שער החליפין של הדולר מול השקל בכ- 5.7%, אל מול התקופה המקבילה אשתקד. שערי החליפין של האירו ושל הדולר מול השקל ליום 30 ביוני 2023 עלו בשיעור של 7.5% וכ- 5.1%, 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 הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה על המצב הכספי (באלפי ש"ח):

הסברים	שינוי (%)	ליום 30 ביוני 2023	ליום 31 בדצמבר 2022	
לפרטים ראו סעיף 3 להלן	(0.5)	52,289	52,577	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר
	(0.18)	308,115	308,692	לקוחות והכנסות לקבל, חייבים ומסים לקבל
לפרטים אודות מדיניות מלאי ראו סעיף 8.10 בפרק א' - פרק תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי	(0.5)	27,560	27,703	מלאי
		387,964	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, נכסים בלתי מוחשיים ומסים נדחים	13.3	168,008	148,198	נכסים לא שוטפים
		555,972	537,170	סך הנכסים
עיקר הגידול נובע מהגדלת הלוואות לזמן קצר התומכות בצרכי ההון החוזר של החברה ומגידול בחלויות השוטפות עקב הגדל הלוואות לזמן ארוך	39.4	60,377	43,296	אשראי לזמן קצר
		4,748	4,616	חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה
		16,392	11,803	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
עיקר הירידה נובעת מירידה ביתרות הזכאים בסך 19,365 אש"ח בעיקר מהשלמת התמורה בגין רכישת חברות קונסטנטין וחברת הילריון אל מול גידול בספקים בסך 4,826 אש"ח	(5.4)	246,872	261,220	ספקים, זכאים ומסים לשלם
		328,389	320,935	סה"כ התחייבויות שוטפות
עיקר הגידול נובע מגידול בהלוואות לזמן ארוך ומהתחייבויות חכירה בסך 8,161 אש"ח והתחייבות חכירה בסך 6,521 אש"ח	23	81,733	66,430	התחייבויות לא שוטפות
הקיטון בהון נובע בעיקר מההפסד הכולל בתקופה ההון ליום 30.06.2023 מהווה כ- 26% מסך המאזן לעומת 28% נכון ל- 31.12.2022	(2.6)	145,850	149,805	הון עצמי

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

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	2022	2023	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
720,794	201,447	185,780	366,662	374,160	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות
640,558	177,443	177,889	325,694	347,014	עלות המכירות והעבודות שבוצעו
80,236	24,004	7,891	40,968	27,146	רווח גולמי
16,890	5,087	3,897 (672)	8,754	7,927	הוצאות מכירה ושיווק
(439)	867		(553)	(1,262)	חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת
41,649	9,938	9,742	20,014	19,233	השווי המאזני, נטו
(1)	(3)	-	(3)	-	הוצאות הנהלה וכלליות
58,101	15,895	12,967	28,218	25,898	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
22,135	8,109	(5,076)	12,750	1,248	רווח (הפסד) תפעולי
441	800	621	872	1,038	הכנסות מימון
9,060	2,189	3,584	4,064	7,549	הוצאות מימון
8,619	1,389	2,963	3,192	6,511	
13,516	6,720	(8,039)	9,558	(5,263)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
(4,443)	(2,417)	1,125	(3,088)	(153)	הכנסות מסים (מסים על ההכנסה)
9,073	4,303	(6,914)	6,470	(5,416)	סה"כ רווח (הפסד) לתקופה
9,202	4,242	(6,937)	6,684	(5,217)	מיוחס ל: <u>בעלי מניות של החברה</u>
					רווח (הפסד) לתקופה המיוחסת לבעלי מניות החברה
(129)	61	23	(214)	(199)	<u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u>
9,073	4,303	(6,914)	6,470	(5,416)	רווח (הפסד) לתקופה המיוחסת לזכויות שאינן מקנות שליטה

תמצית דוחות רווח והפסד לפי רבעונים:

סה"כ חציון 1	2023		
	2023	רבעון II	
374,160	185,780	188,380	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות
347,014	177,889	169,125	עלות המכירות והעבודות שבוצעו
27,146	7,891	19,255	רווח גולמי
7,927	3,897	4,030	הוצאות מכירה ושיווק
19,233	9,742	9,491	הוצאות הנהלה וכלליות
			חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
1,262	672	590	
25,898	12,967	12,931	
1,248	(5,076)	6,324	רווח (הפסד) תפעולי
6,511	2,963	3,548	הוצאות מימון, נטו
(5,263)	(8,039)	2,776	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(153)	1,125	(1,278)	מסים על הכנסה
(5,416)	(6,914)	1,498	רווח (הפסד) לתקופה

הסברים בדבר עיקרי התוצאות לעומת התקופה המקבילה אשתקד**עיקרי התוצאות**

הכנסות ממכירות במחצית הראשונה של שנת 2023 הסתכמו בסך 374,160 אלפי ש"ח, לעומת 366,662 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, עליה בשיעור של כ-2%. הגידול בהכנסות בתקופת הדוח נובעת בעיקר מתחום הסחר והשירותים. לפרטים והסברים נוספים ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילותה של החברה.

הכנסות ממכירות ברבעון השני הסתכמו בסך 185,780 אלפי ש"ח, לעומת 201,447 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון בשיעור של כ-7.7%.

הרווח הגולמי במחצית הראשונה של שנת 2023 הסתכם בסך 27,146 אלפי ש"ח לעומת 40,968 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-33.7%. שיעור הרווח הגולמי בתקופה האמורה עמד על כ-7.2% לעומת 11.1% לתקופה המקבילה אשתקד. הירידה ברווחיות נובעת בעיקרה מגידול הוצאות לגמר והפעלה במגזר הפרויקטים. לפרטים והסברים נוספים לגבי הירידה ברווחיות ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילותה של החברה.

הרווח הגולמי ברבעון השני הסתכם בסך 7,891 אלפי ש"ח לעומת 24,004 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-67.1%. שיעור הרווח הגולמי עמד על כ-4.2% לעומת 11.9% אשתקד. הירידה ברווחיות נובעת בעיקרה מגידול הוצאות לגמר והפעלה במגזר הפרויקטים. לפרטים והסברים נוספים לגבי הירידה ברווחיות ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילותה של החברה.

הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות במחצית הראשונה של שנת 2023 הסתכמו לסך 27,160 אלפי ש"ח לעומת 28,768 אלפי ש"ח אשתקד, קיטון של כ-5.5%.

הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות ברבעון השני הסתכמו לסך של 13,639 אלפי ש"ח, לעומת 15,025 אלפי ש"ח אשתקד, קיטון של כ- 9.2%. בשנה קודמת הייתה עליה בהוצאות בעיקר עקב הטמעת פעילויות חדשות שנרכשו והרחבת הפעילות בתחום הייזום שהיו נקודתיות.

הרווח התפעולי במחצית הראשונה של שנת 2023 הסתכם ב- 1,248 אלפי ש"ח לעומת 12,750 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון ברווח התפעולי נובע מהקיטון ברווח הגולמי.

ההפסד התפעולי ברבעון השני הסתכם ב- 5,076 אלפי ש"ח לעומת רווח תפעולי בסך 8,109 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון והמעבר להפסד תפעולי נובע מהקיטון ברווח הגולמי.

הוצאות המימון נטו במחצית הראשונה של שנת 2023 הסתכמו לסך 6,511 אלפי ש"ח לעומת 3,192 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר העלייה בהוצאות המימון נובעת מרישום התקדמות היוון על התחייבויות מותנות להשלמת רכישת קונסטנטין את אטש, מעליה בעמלות ערבות כתוצאה מהגידול בהיקף הפעילות ומעליה בהוצאות הריבית הן עקב הגדלת היקפי ההלוואות בקבוצה בתמיכה לגידול בהון החוזר והן מעלית הריבית בשוק.

הוצאות המימון נטו ברבעון השני הסתכמו לסך 2,963 אלפי ש"ח לעומת 1,389 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר העלייה נובעת מהוצאות הריבית הן עקב הגדלת היקפי ההלוואות בקבוצה בתמיכה לגידול בהון החוזר והן מעלית הריבית בשוק.

ההפסד במחצית הראשונה של שנת 2023 המיוחס לבעלי המניות בחברה הסתכם ב- 5,217 אלפי ש"ח לעומת רווח בסך של כ- 6,684 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ונובע מהירידה ברווחיות כאמור לעיל.

ההפסד ברבעון השני המיוחס לבעלי המניות בחברה הסתכם ב- 6,937 אלפי ש"ח לעומת רווח בסך של כ- 4,242 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

EBITDA במחצית הראשונה של שנת 2023 הסתכם לסך 12,801 אלפי ש"ח לעומת EBITDA בסך 20,785 אלפי ש"ח אשתקד.

EBITDA ברבעון השני הסתכם לסך 247 אלפי ש"ח לעומת EBITDA בסך 12,050 אלפי ש"ח אשתקד.

תמצית דוחות רווח והפסד לפי תחומי פעילות:**תוצאות הפעילות בתחום הפרויקטים**

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2022 אלפי ש"ח	4-6/2022 אלפי ש"ח	4-6/2023 אלפי ש"ח	1-6/2022 אלפי ש"ח	1-6/2023 אלפי ש"ח	
הקיטון בהכנסות התחום נובע משילוב של גמר פרויקטים ותחילת ביצוע של פרויקטים חדשים	552,047	157,479	125,527	288,141	252,016	הכנסות
הירידה ברווחיות התחום נובעת בעיקר מפרויקטים המצויים בשלבים התחלתיים בהם החברה טרם החלה להכיר ברווח ובנוסף הירידה ברווחיות נובעת מגידול הוצאות לגמר והפעלה.	10,999	3,646	(9,385)	6,201	(8,474)	רווח תפעולי (הפסד)

תוצאות הפעילות בתחום הסחר ושירותים

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2022 אלפי ש"ח	4-6/2022 אלפי ש"ח	4-6/2023 אלפי ש"ח	1-6/2022 אלפי ש"ח	1-6/2023 אלפי ש"ח	
העלייה בהכנסות בתחום נובעת מהגידול בהיקף פעילות השירות של החברה	168,100	43,968	59,260	78,521	120,349	הכנסות
הגידול ברווחיות בחציון אל מול שנה קודמת נובע מהגידול בהכנסות כאמור לעיל, ברבעון שני ישנה ירידה ברווחיות בעיקר עקב הוצאות היערכות לכניסה להסכמים חדשים בחברת קונסטנטיאן את אטש	15,721	7,084	4,500	9,463	10,184	רווח תפעולי

תוצאות הפעילות בתחום ייזום

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2022 אלפי ש"ח	4-6/2022 אלפי ש"ח	4-6/2023 אלפי ש"ח	1-6/2022 אלפי ש"ח	1-6/2023 אלפי ש"ח	
הגידול בהכנסות נובע מהשלמת הרכישה וכניסה לאיחוד של חברת הילריון ברבעון הרביעי של שנת 2022	647	-	993	-	1,795	הכנסות
החברה ייעלה ההוצאות במגזר והקטינה ההפסד	(4,585)	(2,621)	(191)	(2,914)	(462)	רווח תפעולי

3. נזילות:

המזומנים נטו שנבעו לחברה מפעילות שוטפת הסתכמו לסך של כ- 8,614 אלפי ש"ח, בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בה השתמשה החברה בסך של כ- 28.5 מיליוני ש"ח.

המזומנים ששימשו את החברה לפעילות השקעה הסתכמו לסך של כ- 30.8 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ- 7.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר המזומנים שימשו להפקדה לפקדונות, להשלמת תמורה והתאמת תמורה בגין רכישת הילריון וקונסטנטין את אטש ולרכישת נכסים בלתי מוחשיים.

המזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון הסתכמו לסך של כ- 11.3 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ- 29.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

כתוצאה מכל אלה ירדה יתרת המזומנים בסך של כ- 11.3 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 30 ביוני, 2023 יתרת הקרן לפרעון עומדת על כ- 4.9 מיליון ש"ח. לפרטים אודות תנאי המימון העיקריים של החברה ראו סעיף 12 בפרק א' לדוח התקופתי.

בחציון הראשון של שנת 2023 הגדילה החברה את האשראי לזמן קצר ולזמן ארוך שלה בסך של כ- 12.7 מיליון ש"ח ו 13.5 מיליון ש"ח בהתאמה, פרעה 1 מיליון ש"ח הלוואות לזמן ארוך וכ- 7.8 מיליון ש"ח התחייבויות חכירה, שולמה תמורה בגין עליה בשיעור אחזקה בקונסטנטין את אטש 5.2 מיליון ש"ח ושולם דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך 0.8 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.

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

היקפן הממוצע בחציון הראשון לשנת 2023 של הלוואות לזמן ארוך והיקפו הממוצע של אשראי לזמן קצר הינם כ- 6.3 מיליון ש"ח וכ- 51.8 מיליון ש"ח, בהתאמה.

היקפו הממוצע בחציון הראשון לשנת 2023 של האשראי מספקים עמד על כ- 190 מיליון ש"ח, והיקפו הממוצע בחציון הראשון לשנת 2023 של האשראי מלקוחות והכנסות לקבל עמד על כ- 283 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.

גילוי למחזיקי אגרות חוב - גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב (סדרה א') מצורף **כנספת א'** לדוח זה.

דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פרעון - 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 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, בדוח התקופתי, בדבר הגשת בקשה לרישיון מספק וירטואלי, לרשות לשירותים ציבוריים חשמל, בחודש מאי 2023, 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 במאי 2023, לאחר אישור וועדת הביקורת, לאשר את הארכת ההתקשרות עם בעל השליטה, מר ניסן כספי, באמצעות תאגידי 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 וביגין 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. למועד הדו"ח טרם הושלם חישוב היקף העבודות ולא נקבעה זכותו של בעל השליטה לרכישת 1% ממניות החברה.

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 להעמידי 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 מיידי של החברה בנושא מיום 30.05.2023 (מספר אסמכתא 2023-01-058341 וכן סעיף 6 בדוח זימון אסיפה מתוקן מיום 16.6.2020 (מספר אסמכתא: 2020-01-062940).

6. באסיפה כללית מיוחדת של בעלי המניות שהתקיימה בתאריך 30 ליולי 2023, הוחלט ע"י בעלי המניות לדחות הצעה לאישור חידוש התקשרות עם חברה בשליטתו של מר ניסן כספי בהסכם למתן שירותי ייעוץ פיתוח עסקי, בהעדר רוב בקרב בעלי מניות המיעוט ובהתאם לכך הסתיימו שירותי הייעוץ לפיתוח עסקי ביום 19.06.2023 כמו כן הוחלט על ידי אסיפת בעלי המניות לאשר להעניק מחדש כתבי שיפוי ופטור לנושאי המשרה אשר נמנים עם בעלי השליטה בחברה וקרוביהם. לפרטים נוספים אודות הנושאים שעל סדר יום האסיפה הכללית ראו דיווח מיידי אודות זימון האסיפה (מתוקן) מיום 20 ליולי 2023 (מס' אסמכתא 2023-01-082956), וכן דיווח מיידי אודות תוצאות ההצבעה באסיפה מיום 30 ליולי 2023 (מס' אסמכתא 2023-01-086652).

7. ביום 9 באוגוסט, 2023, התקבלו בידי מנכ"ל החברה והחברה מכתבים מפרקליטות מחוז מרכז (פלילי) לפיהם לאחר בחינת הפרקליטות הוחלט על גניזת וסגירת תיק החקירה ללא הגשת כתב אישום. לפרטים נוספים אודות תיק החקירה שנסגר ראו דיווח מיידי של החברה מיום 12 לדצמבר 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-118908). לפרטים נוספים אודות הודעת הפרקליטות על סגירת התיק ראו דיווח מיידי של החברה מיום 09 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא 2023-01-091779).

8. לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי התקבל כתב ויתור מהבנק לפיו הבנק לא יבקש לפרוע את ההלוואות עד ליום 30 בנובמבר 2023, וזאת בעקבות אי עמידה של חברה בת באמות המידה הפיננסיות מול אותו בנק ליום 30 ביוני, 2023.

9. בהמשך לדיווח החברה בנוגע להצעה מחברה הקשורה לאחד מבעלי השליטה בחברה, מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי גיי) בע"מ ("OSEG"), לרכישה בדרך של הקצאת מניות, של 25% מהון המניות בחברת ייעודית יוונית (18.75% בדילול מלא) שמטרתה ייזום, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של תחנת כוח מונעת בגז טבעי במחזור משולב בהספק מותקן של כ- MW870, באזור התעשייה לאריסה, במרכז יוון ("הפרויקט"), ולהחלטת האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה מתאריך 03 באפריל 2022 לאשר את השתתפותה של החברה בדמי הפיתוח של הפרויקט עד לסכום הנמוך מבין דמי הפיתוח על פי חלקה היחסי המתוכנן של החברה בפרויקט כפי שהוצע לה או 1.25 מיליון אירו, מעדכנת החברה כי על פי החלטת וועדת הביקורת של החברה מתאריך 20/08/2023 והחלטת דירקטוריון החברה מתאריך 22/08/2023, תוותר

החברה על האופציה להשקעה בפרויקט זה ולא תשתתף בהוצאות הפיתוח של הפרויקט. החלטה זו כפופה לאישורה של האסיפה הכללית. יובהר כי נכון למועד זה לא נשאה החברה בהוצאות לפיתוח פרויקט זה.

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).

תרומות

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

אי צירוף מידע כספי נפרד

החברה לא צרפה לדוחותיה הכספיים ליום 30 ביוני 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.

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

תאריך: 28 באוגוסט, 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 30.06.2023 (ש"ח)	4,885,612
שווי נקוב לפי תנאי הצמדה לתאריך הדוח (ש"ח)	4,885,612
סכום הריבית שנצברה (ש"ח)	-
שווי הוגן כפי שנכלל בדוחות הכספיים ליום 30.06.2023	4,875,000
שווי בורסאי ליום 30.06.2023 (ש"ח)	4,807,442
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 מדורגות
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 שירתי נאמנות שוק הון בע"מ עו"ד מרינה לוין 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') :

30 ביוני 2023	הגדרות	
אלפי ש"ח 137,301	"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
25%	"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 העתידים 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 ביום 17.7.2018 (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 מיידי 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 מיידי ראו סעיף 8 לשטר הנאמנות.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני, 2023**

(בלתי מבוקרים)

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני, 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
7-11	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
12-14	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
15-18	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 30 ביוני, 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, 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, 28 באוגוסט, 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 30 ביוני	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
32,147	23,557	20,814
20,430	28,412	31,475
2,391	2,146	2,679
282,820	270,881	283,343
23,481	14,902	22,093
27,703	19,069	27,560
<u>388,972</u>	<u>358,967</u>	<u>387,964</u>
7,449	7,563	8,711
10,662	7,904	13,404
73	2,892	78
10,397	10,822	11,619
36,659	28,151	45,712
35,704	15,172	36,507
38,692	24,888	41,182
8,562	9,160	10,795
<u>148,198</u>	<u>106,552</u>	<u>168,008</u>
<u>537,170</u>	<u>465,519</u>	<u>555,972</u>

רכוש שוטף

נכסים שוטפים:

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

סה"כ נכסים שוטפים

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

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 30 ביוני	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
43,296	24,188	60,377
4,616	4,885	4,748
11,803	9,377	16,392
187,813	182,192	192,639
1,057	929	1,248
72,350	47,282	52,985
<u>320,935</u>	<u>268,853</u>	<u>328,389</u>
2,246	760	10,407
-	3,950	-
14,793	15,000	15,592
37,718	31,769	44,239
6,267	6,921	6,062
5,406	2,239	5,433
<u>66,430</u>	<u>60,639</u>	<u>81,733</u>
24,602	24,602	24,602
123,792	123,792	123,792
125	125	125
(265)	(265)	(265)
(13,367)	(16,481)	(18,161)
3,373	3,023	4,994
(1,281)	(1,281)	(1,281)
3,150	2,481	3,495
<u>140,129</u>	<u>135,996</u>	<u>137,301</u>
9,676	31	8,549
<u>149,805</u>	<u>136,027</u>	<u>145,850</u>
<u>537,170</u>	<u>465,519</u>	<u>555,972</u>

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים
 חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה
 חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
 התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
 מסים שוטפים לשלם
 זכאים ויתרות זכות

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות:

הלוואות מתאגידים בנקאיים
 אגרות חוב ניתנות להמרה
 התחייבות בגין רכישת חברת בת זמן ארוך
 התחייבויות חכירה
 התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
 מסים נדחים

סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון המיוחס לבעלי מניות החברה:

הון מניות
 פרמיה על מניות
 תקבולים בגין אופציית המרה
 מניות אוצר
 יתרת רווח (הפסד)
 קרנות הון אחרות
 קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
 קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות

סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה

זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

28 באוגוסט, 2023

אביעד שי
 ממנכ"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

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	2022	2023	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
720,794	201,447	185,780	366,662	374,160	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות עלות המכירות והעבודות שבוצעו רווח גולמי
640,558	177,443	177,889	325,694	347,014	
80,236	24,004	7,891	40,968	27,146	
16,890	5,087	3,897	8,754	7,927	הוצאות מכירה ושיווק חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(439)	867	(672)	(553)	(1,262)	
41,649	9,938	9,742	20,014	19,233	
(1)	(3)	-	(3)	-	
58,101	15,895	12,967	28,218	25,898	
22,135	8,109	(5,076)	12,750	1,248	רווח (הפסד) תפעולי
441	800	621	872	1,038	הכנסות מימון הוצאות מימון
9,060	2,189	3,584	4,064	7,549	
8,619	1,389	2,963	3,192	6,511	
13,516	6,720	(8,039)	9,558	(5,263)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה הכנסות מסים (מסים על ההכנסה)
(4,443)	(2,417)	1,125	(3,088)	(153)	
9,073	4,303	(6,914)	6,470	(5,416)	סה"כ רווח (הפסד) לתקופה
					מיוחס ל:
					<u>בעלי מניות של החברה</u>
9,202	4,242	(6,937)	6,684	(5,217)	רווח (הפסד) לתקופה המיוחסת לבעלי מניות החברה
					<u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u>
(129)	61	23	(214)	(199)	רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
9,073	4,303	(6,914)	6,470	(5,416)	
					רווח (הפסד) למניה רגילה אחת (בש"ח) המיוחס לבעלים של החברה האם
0.43	0.19	(0.31)	0.32	(0.23)	רווח (הפסד) בסיסי
0.43	0.18	(0.31)	0.31	(0.23)	רווח (הפסד) בסיסי ומדולל

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
דוחות מאוחדים על הרווח הכולל

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	2022	2023	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
9,073	4,303	(6,914)	6,470	(5,416)	רווח (הפסד) לתקופה
					רווח (הפסד) כולל אחר:
					סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
*389	*131	721	*39	1,499	הפרשי שער בגין תרגום פעילות חוץ
					סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
2,420	605	103	1,824	423	רווח ממדידה מחדש בגין תכניות להטבה מוגדרת
2,809	736	824	1,863	1,922	סה"כ רווח כולל אחר
11,882	5,039	(6,090)	8,333	(3,494)	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
					מיוחס ל:
12,011	4,979	(6,323)	8,547	(3,173)	בעלים של חברת האם
(129)	60	233	(214)	(321)	זכויות שאינן מקנות שליטה
11,882	5,039	(6,090)	8,333	(3,494)	

*סווג מחדש

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

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		קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	מניות אוצר	קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות	
				תקבולים בגין אופציות המרה אלפי ש"ח	תקבולים בגין אופציות המרה 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)
(5,416)	(199)	(5,217)	(5,217)	-	-	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
1,499	(122)	1,621	-	-	-	-	-	1,621	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום רווח ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
423	-	423	423	-	-	-	-	-	-	-	
(3,494)	(321)	(3,173)	(4,794)	-	-	-	-	1,621	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
345	-	345	-	-	-	345	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות חלוקת רווחים לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(806)	(806)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<u>145,850</u>	<u>8,549</u>	<u>137,301</u>	<u>(18,161)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>125</u>	<u>3,495</u>	<u>(265)</u>	<u>4,994</u>	<u>123,792</u>	<u>24,602</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2023

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

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		קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	מניות אוצר	קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות	
				תקבולים בגין אופציות המרה אלפי ש"ח	תקבולים בגין אופציות המרה אלפי ש"ח						
86,881	245	86,636	(24,989)	(1,281)	141	2,171	(265)	2,984	99,996	18,879	יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר)
6,470	(214)	6,684	6,684	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
39	-	39	-	-	-	-	-	39	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום
1,824	-	1,824	1,824	-	-	-	-	-	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
8,333	(214)	8,547	8,511	-	-	-	-	39	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
39,495	-	39,495	-	-	-	-	-	-	33,916	5,579	הנפקת מניות בחברה
1,008	-	1,008	-	-	(16)	-	-	-	880	144	המרת אגרות חוב להמרה למניות
310	-	310	-	-	-	310	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
<u>136,027</u>	<u>31</u>	<u>135,996</u>	<u>(16,481)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>125</u>	<u>2,481</u>	<u>(265)</u>	<u>3,023</u>	<u>123,792</u>	<u>24,602</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2022

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 30 ביוני, 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						
151,916	8,495	143,421	(11,327)	(1,281)	125	3,292	(265)	4,483	123,792	24,602	יתרה ליום 1 באפריל, 2023 (בלתי מבוקר)
(6,914)	23	(6,937)	(6,937)	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
721	210	511	-	-	-	-	-	511	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום
103	-	103	103	-	-	-	-	-	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
(6,090)	233	(6,323)	(6,834)	-	-	-	-	511	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
203	-	203	-	-	-	203	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(179)	(179)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	חלוקת רווחים לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>145,850</u>	<u>8,549</u>	<u>137,301</u>	<u>(18,161)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>125</u>	<u>3,495</u>	<u>(265)</u>	<u>4,994</u>	<u>123,792</u>	<u>24,602</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 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 30 ביוני, 2022 (בלתי מבוקר)

מיוחס לבעלי מניות החברה											
סה"כ הון אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה			קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות		קרנות הון אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
			יתרת רווח אלפי ש"ח	תקבולים בגין אופציות המרה אלפי ש"ח	מניות אוצר אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח				
130,818	(30)	130,848	(21,328)	(1,281)	123	2,326	(265)	2,892	123,781	24,600	יתרה ליום 1 באפריל, 2022 (בלתי מבוקר)
4,303	61	4,242	4,242	-	-	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
131	-	131	-	-	-	-	-	131	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום
605	-	605	605	-	-	-	-	-	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
5,039	61	4,978	4,847	-	-	-	-	131	-	-	סה"כ רווח כולל לתקופה
15	-	15	-	-	2	-	-	-	11	2	המרת אגרות חוב להמרה למניות
155	-	155	-	-	-	155	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
<u>136,027</u>	<u>31</u>	<u>135,996</u>	<u>(16,481)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>125</u>	<u>2,481</u>	<u>(265)</u>	<u>3,023</u>	<u>123,792</u>	<u>24,602</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2022

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)

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		קרן מעסקאות תשלום מבוסס מניות		מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
				תקבולים בגין אופצית המרה	שאינן מקנות שליטה	מבוסס מניות	קרנות הון				
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	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)
389	-	389	-	-	-	-	-	389	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
2,420	-	2,420	2,420	-	-	-	-	-	-	-	
11,882	(129)	12,011	11,622	-	-	-	-	389	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל הנפקת מניות בחברה
39,495	-	39,495	-	-	-	-	-	-	33,916	5,579	המרת אגרות חוב להמרה למניות תשלום מבוסס מניות
1,008	-	1,008	-	-	(16)	-	-	-	880	144	רכישת מניות בחברה מאוחדת לראשונה
979	-	979	-	-	-	979	-	-	-	-	
9,560	9,560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה		לתקופה של שישה	
	חודשים שהסתיימה		חודשים שהסתיימה	
	ביום 30 ביוני		ביום 30 ביוני	
	2022	2023	2022	2023
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
9,073	4,303	(6,914)	6,470	(5,416)
16,962	3,941	6,210	8,035	11,533
1	3	-	3	
357	141	61	278	284
(439)	867	(672)	(553)	(1,262)
979	155	203	310	345
4,443	2,417	(1,125)	3,088	153
5,299	1,429	2,484	2,447	5,697
27,602	8,953	7,161	13,608	16,750
(67,841)	(25,751)	(15,838)	(57,554)	(498)
(5,716)	7,039	690	658	1,564
(16,110)	(7,754)	1,617	(7,476)	143
30,310	9,753	26,045	26,362	4,423
2,880	6,967	(2,463)	(6,215)	(3,355)
(56,477)	(9,746)	10,051	(44,225)	2,277
(1,379)	(294)	(895)	(471)	(2,094)
(5,530)	(1,886)	(1,347)	(3,958)	(3,161)
71	-	-	52	258
(6,838)	(2,180)	(2,242)	(4,377)	(4,997)
(25,640)	1,330	8,056	(28,524)	8,614

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת:

רווח (הפסד) לתקופה מפעילויות נמשכות

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

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:

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

ריבית ששולמה
מסים ששולמו
מסים שהתקבלו

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

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה		לתקופה של שישה	
	חודשים שהסתיימה		חודשים שהסתיימה	
	ביום 30 ביוני		ביום 30 ביוני	
	2022	2023	2022	2023
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

(3,516)	(1,205)	(1,019)	(1,841)	(1,678)	רכישת נכסים קבועים
(3,091)	(129)	(1,434)	(257)	(3,967)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
119	17	-	17	-	תמורה ממירמוש נכסים קבועים
(3,388)	-	-	-	-	מזומן שעבר ברכישת חברת בת (ראה ג' להלן)
-	-	(8,250)	-	(11,375)	תשלום בגין התחייבות לרכישת חברה בת
(1,687)	(1,882)	-	(1,882)	-	השקעה בפרויקט יזום
4,032	6,987	(2,654)	(3,162)	(13,787)	הפקדה לפקדונות בתאגידים בנקאיים
(7,531)	3,788	(13,357)	(7,125)	(30,810)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

39,495	-	-	39,945	-	תמורה מהנפקת מניות
100	-	13,500	100	13,500	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(2,408)	(428)	(533)	(879)	(1,086)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(4,886)	-	-	-	-	פרעון אגרות חוב הניתנות להמרה למניות
(11,651)	(2,710)	(4,243)	(5,424)	(7,810)	פירעון התחייבויות חכירה
(10,595)	-	(179)	(10,595)	(806)	תשלום דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	(5,250)	-	(5,250)	פרעון התחייבות לרכישת חברת בת
25,108	(815)	3,665	6,414	12,737	קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
35,163	(3,953)	6,960	29,111	11,285	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושוי מזומנים

1,996	1,304	1,726	(6,594)	(11,333)	עליה (ירידה) במזומנים ושוי מזומנים
30,151	22,253	19,088	30,151	32,147	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת התקופה
32,147	23,557	20,814	23,557	20,814	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

נספח א' - פעולות מהותיות שלא במזומן

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה		לתקופה של שישה		
	חודשים שהסתיימה		חודשים שהסתיימה		
	ביום 30 ביוני		ביום 30 ביוני		
	2022	2023	2022	2023	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
787	173	155	173	155	רכישת נכסים קבועים ובלתי מוחשיים באשראי
1,008	15	-	1,008	-	המרת אגרות חוב
3,441	-	-	-	-	תשלום בגין רכישת מניות בחברות מאוחדות שטרם שולם במזומן
16,190	919	5,559	2,611	17,640	גידול בנכס זכות שימוש

נספח ב' - רכישת חברת בת

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה		לתקופה של שישה		
	חודשים שהסתיימה		חודשים שהסתיימה		
	ביום 30 ביוני		ביום 30 ביוני		
	2022	2023	2022	2023	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
(2,526)	-	-	-	-	הון חוזר (למעט מזומנים ושוי מזומנים)
(19,389)	-	-	-	-	רכוש קבוע
(68)	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
3,201	-	-	-	-	הלוואות מתאגידים בנקאיים
3,116	-	-	-	-	מסים נדחים
3,441	-	-	-	-	התחייבות בגין רכישת חברת בנות זמן ארוך
8,880	-	-	-	-	זכויות שאינן מקנות שליטה
(43)	-	-	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום
(3,388)	-	-	-	-	

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים

ביאור 1 - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2023 ולתקופות של שישה ושלושה 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 ומיידים), 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

- א. 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.
- ב. ביום 9 באוגוסט, 2023, התקבלו בידי מנכ"ל החברה והחברה מכתבים מפרקליטות מחוז מרכז (פלילי) לפיהם לאחר בחינת הפרקליטות הוחלט על גניזת וסגירת תיק החקירה ללא הגשת כתב אישום.
- ג. לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי התקבל כתב ויתור מהבנק לפיו הבנק לא יבקש לפרוע את ההלוואות עד ליום 30 בנובמבר 2023, וזאת בעקבות אי עמידה של חברה בת באמות המידה הפיננסיות מול אותו בנק ליום 30 ביוני, 2023.
- ד. בהמשך לדיווח החברה בנוגע להצעה מחברה הקשורה לאחד מבעלי השליטה בחברה, מקורות אחרים לאנרגיה (אס אי ג'י) בע"מ ("OSEG"), לרכישה בדרך של הקצאת מניות, של 25% מהון המניות בחברת יעודית יוונית (18.75% בדילול מלא) שמטרתה ייזום, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של תחנת כוח מונעת בגז טבעי במחזור משולב בהספק מותקן של כ- MW870, באזור התעשייה לאריסה, במרכז יוון ("פרויקט"), ולהחלטת האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה מתאריך 03 באפריל 2022 לאשר את השתתפותה של החברה בדמי הפיתוח של הפרויקט עד לסכום הנמוך מבין דמי הפיתוח על פי חלקה היחסי המתוכנן של החברה בפרויקט כפי שהוצע לה או 1.25 מיליון אירו, מעדכנת החברה כי על פי החלטת וועדת הביקורת של החברה מתאריך 20/08/2023 והחלטת דירקטוריון החברה מתאריך 22/08/2023, תוותר החברה על האופציה להשקעה בפרויקט זה ולא תשתתף בהוצאות הפיתוח של הפרויקט. החלטה זו כפופה לאישורה של האסיפה הכללית. יובהר כי נכון למועד זה לא נשאה החברה בהוצאות לפיתוח פרויקט זה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים

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 לחוזי 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

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך)

א. כללי: (המשך)

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.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות:

סה"כ	התאמות	סחר		פרויקטים
		ייזום	ושירותים	
		בלתי מבוקר		
		אלפי ש"ח		

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה
ביום 30 ביוני, 2023

374,160	-	1,795	120,349	252,016	הכנסות מחיצוניים
-	(2,888)	-	2,888	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>374,160</u>	<u>(2,888)</u>	<u>1,795</u>	<u>123,237</u>	<u>252,016</u>	סה"כ הכנסות
<u>1,248</u>	-	<u>(462)</u>	<u>10,184</u>	<u>(8,474)</u>	רווח (הפסד) מגזרי
<u>6,511</u>					הוצאות מימון, נטו
<u>(5,263)</u>					הפסד לפני מסים על ההכנסה

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה
ביום 30 ביוני, 2022

366,662	-	-	78,521	288,141	הכנסות מחיצוניים
-	(14,176)	-	14,176	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>366,662</u>	<u>(14,176)</u>	<u>-</u>	<u>92,697</u>	<u>288,141</u>	סה"כ הכנסות
<u>12,750</u>	-	<u>(2,914)</u>	<u>9,463</u>	<u>6,201</u>	רווח (הפסד) מגזרי
<u>(3,192)</u>					הוצאות מימון, נטו
<u>9,558</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות: (המשך)

סה"כ	התאמות	ייזום	סחר ושירותים	פרויקטים
		בלתי מבוקר		
		אלפי ש"ח		

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה

ביום 30 ביוני, 2023

185,780	-	993	59,260	125,527	הכנסות מחיצוניים
-	(1,494)	-	1,494	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>185,780</u>	<u>(1,494)</u>	<u>993</u>	<u>60,754</u>	<u>125,527</u>	סה"כ הכנסות
<u>(5,076)</u>	-	<u>(191)</u>	4,500	<u>(9,385)</u>	רווח (הפסד) מגזרי
<u>2,963</u>					הוצאות מימון, נטו
<u><u>(8,039)</u></u>					הפסד לפני מסים על ההכנסה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה

ביום 30 ביוני, 2022

201,447	-	-	43,968	157,479	הכנסות מחיצוניים
-	(11,075)	-	11,075	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>201,447</u>	<u>(11,075)</u>	<u>-</u>	<u>55,043</u>	<u>157,479</u>	סה"כ הכנסות
<u>8,109</u>	-	<u>(2,621)</u>	7,084	<u>3,646</u>	רווח (הפסד) מגזרי
<u>(1,389)</u>					הוצאות מימון, נטו
<u><u>6,720</u></u>					רווח לפני מסים על ההכנסה

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר, 2022

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>	15,721	<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 ומיידיים:

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 השני 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: 28 באוגוסט, 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 השני 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: 28 באוגוסט, 2023

אביעד שי,
סמנכ"ל כספים