

אינטר תעשיות בע"מ

דוח רבעוני

ליום 31 במרץ, 2019

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

31 במרץ, 2019

חלק ב'- תמצית דוחות כספיים ביניים ליום 31 במרץ, 2019

חלק ג'- תמצית מידע כספי ביניים נפרד ליום 31 במרץ, 2019

חלק ד'- דוח רבעוני 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 לסיכונים 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 עניני התאגיד

ליום 31 במרץ 2019

חלק ראשון- הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד :

דוח הדירקטוריון המובא להלן מתייחס למצב עניני חברת אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") במאוחד עם שאר החברות בקבוצה ליום 31 במרץ, 2019.

אינטר תעשיות בע"מ והחברות בשליטתה (להלן ייקראו החברה והחברות בשליטתה לצורך הנוחות: "הקבוצה") הן קבוצת חברות תעשייתיות אשר פועלות בעיקר בישראל (כ-99% מהפעילות נכון ליום 31.03.2019 מקורה בישראל) בתחומים: (א) פרויקטים, שבמסגרתו הקבוצה מתכננת ומקימה מערכות חשמל לתעשייה, מייצרת לוחות חשמל, ומתכננת ומקימה מערכות אלקטרו מכאניות (הכוללות מערכות חשמל, מיזוג אויר ואינסטלציה סניטרית) במבני ציבור (למועד הדוח פעילות החברה בפרויקטים כאמור מבוצעים בעיקר על ידי החברה, חברת אינטר אלקטריק התקנות בע"מ וחברת אינטר מערכות אלקטרו מכאניות בע"מ), ומבצעת פרויקטים בהנדסה אזרחית (למועד הדוח פעילות החברה בתחום ההנדסה האזרחית מבוצעת באמצעות חברת אטלון פרויקטים הנדסיים (2002) בע"מ). תחום זה מהווה את עיקר פעילותה של החברה (כ-80% נכון ליום 31.03.2019); וכן (ב) סחר - שבמסגרתו משווקת הקבוצה מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת, הגנות בפני מתח יתר וברקים וכן מייצרת ומשווקת גופי תאורה.

לפרטים נוספים בדבר פעילות הקבוצה ראה דוח תיאור עסקי התאגיד, פרק א' לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2018 אשר פורסם ביום 27 במרץ, 2019 (אסמכתא מס': 2019-01-027118).

ברבעון הנוכחי לחברה תזרים חיובי מפעילות שוטפת בסך של 1,261 אלפי ש"ח.

1. המצב הכספי:

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

הסברים	שינוי (%)	ליום 31 בדצמבר 2018	ליום 31 במרץ 2019	
הירידה נובעת בעיקר משימוש בכספים לפעילות השקעה ומימון בניכוי כספים שנבעו מפעילות שוטפת	(3.8)	12,811	12,323	מזומנים ושוי מזומנים והשקעות לזמן קצר
הגידול נובע בעיקר מגידול בלקוחות בסך 11,658 אלפי ש"ח בקיזוז קיטון בהכנסות לקבל בסך 6,960 אלפי ש"ח	2.7	218,730	224,668	לקוחות והכנסות לקבל, חייבים ומסים לקבל
הגידול נובע בעיקר מתחום הסחר עקב הגידול בתחום.	3.7	24,557	25,484	מלאי
	2.5	256,098	262,475	סה"כ נכסים שוטפים
הגידול נובע בעיקר מיישום לראשונה של IFRS 16 לפיו נרשם נכס זכות שימוש בסך 35,354 אלפי ש"ח	89.8	41,699	79,137	נכסים לא שוטפים
		297,797	341,612	סך המאזן
הגידול נובע בעיקר מהגדלת הלוואות לז"ק לצרכי מימון ההון החוזר בהיקף של כ-1,921 אלפי ש"ח.	3.1	38,621	39,849	אשראי לזמן קצר
הגידול נובע מיישום לראשונה של IFRS 16	100	--	6,170	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
עיקר הגידול נובע מסעיף הזכאים בסך 3,242 אלפי ש"ח ומסעיף הספקים בסך 3,279 אלפי ש"ח בעיקר כתוצאה מהגידול בהיקף הפעילות.	4.9	131,367	137,842	ספקים, זכאים ומסים שלם

הסברים	שינוי (%)	ליום 31 בדצמבר 2018	ליום 31 במרץ 2019	
--	--	980	980	אופציה לרכישת זכויות המיעוט
--	8.1	170,968	184,841	סה"כ התחייבויות שוטפות
הגידול נובע בעיקר מיישום לראשונה של IFRS 16 לפיו נרשמו התחייבויות חכירה בסך 29,232 אלפי ש"ח לאחר ניכוי חלויות שוטפות המוצגות בהתחייבויות זמן קצר הגידול בהון נובע מהרווח בתקופה בקיזוז הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת. ההון ליום 31.3.2019 מהווה כ- 27% מסך המאזן, לעומת 31% ליום 31.12.2018	89.2	33,143	62,694	התחייבויות לא שוטפות
		93,686	94,077	הון עצמי

2. תוצאות הפעולות :

תמצית דוחות רווח והפסד במאוחד :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2018	2019	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
335,859	84,202	86,041	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות
279,182	70,750	73,582	עלות המכירות והעבודות שבוצעו
56,677	13,452	12,459	רווח גולמי
17,725	4,535	4,194	הוצאות מכירה ושיווק
1,765	486	1,476	חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות
29,648	7,000	7,124	לפי שיטת השווי המאזני, נטו
45,608	11,049	9,842	הוצאות הנהלה וכלליות
11,069	2,403	2,617	רווח תפעולי
90	48	-	הכנסות אחרות, נטו
742	49	153	הכנסות מימון
4,962	883	1,739	הוצאות מימון
(4,130)	(786)	(1,586)	
6,939	1,617	1,031	רווח לפני מסים על ההכנסה
(1,608)	(306)	(235)	מסים על ההכנסה
5,331	1,311	796	סה"כ רווח לתקופה
			מיוחס ל:
4,812	1,176	652	בעלי מניות של החברה
			רווח לתקופה המיוחסת לבעלי מניות החברה
519	135	144	זכויות שאינן מקנות שליטה
			רווח לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
5,331	1,311	796	

הסברים בדבר עיקרי התוצאות לעומת התקופה המקבילה אשתקד

הכנסות ממכירות בתקופה הסתכמו בסך של 86,041 אלפי ש"ח לעומת 84,202 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, עליה בשיעור של כ- 2.1%. הגידול בהכנסות בתקופת הדוח נובעת בעיקר מפעילות החברה בתחום הסחר, לפרטים נוספים ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילותה של החברה.

הרווח הגולמי בתקופה הסתכם בסך של 12,459 אלפי ש"ח לעומת סך של 13,452 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. שיעור הרווח הגולמי בתקופה עמד על כ- 14.4% לעומת כ- 15.9% אשתקד. הירידה נובעת מירידת הרווחיות במגזר הפרויקטים עקב תמהיל הפרויקטים ברבעון.

הוצאות מכירה הנהלה וכלליות בתקופה הסתכמו לסך של 11,318 אלפי ש"ח לעומת סך של 11,535 אלפי ש"ח אשתקד. הירידה בהוצאות נובעת בעיקר מהליכי התייעלות בהן נקטה החברה.

הרווח התפעולי בתקופה הסתכם ב- 2,617 אלפי ש"ח לעומת 2,403 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. שיעור הרווח התפעולי עמד על כ- 3% לעומת 2.8% בתקופה המקבילה אשתקד. השיפור ברווח התפעולי נובע בעיקר מגידול חלק הקבוצה ברווחי שותפויות. החברה מבצעת חלק מהפרויקטים דרך שותפויות אשר תוצאותיהן מאוחדות לפי שיעור ההחזקה בהן.

הוצאות המימון נטו בתקופה הסתכמו לסך של 1,586 אלפי ש"ח לעומת סך של 834 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר הגידול בהוצאות המימון נובע מהוצאות מימון בגין אגרות החוב שהונפקו ברבעון 3 של שנת 2018 וכן מהוצאות מימון שנרשמו עקב היישום לראשונה של IFRS 16.

הרווח בתקופה המיוחס לבעלי המניות בחברה הסתכם ב- 652 אלפי ש"ח לעומת 1,176 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ונובע מההסברים המפורטים לעיל.

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

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2018 אלפי ש"ח	1-3/2018 אלפי ש"ח	1-3/2019 אלפי ש"ח	
לא חל שינוי מהותי בהכנסות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד	267,688	68,322	68,860	הכנסות
הקיטון ברווח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מירידת הרווח הגולמי ברבעון עקב תמהיל הפרויקטים	6,748	1,516	1,164	רווח תפעולי

תוצאות הפעילות בתחום הסחר

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2018 אלפי ש"ח	1-3/2018 אלפי ש"ח	1-3/2019 אלפי ש"ח	
הגידול בהכנסות ביחס לרבעון המקביל אשתקד נובע מהגידול בצבר ההכנסות בתחום הסחר.	68,171	15,880	17,181	הכנסות
הגידול ברווח ביחס לרבעון המקביל אשתקד נובע הן מהגידול בצבר ההכנסות והן מהליכי התייעלות בהן נקטה החברה.	4,321	887	1,453	רווח תפעולי

3. נזילות:

המזומנים נטו שנבעו לחברה מפעילות שוטפת הסתכמו לסך של כ- 1.2 מיליוני ש"ח, בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בה השתמשה החברה בסך של כ- 5.9 מיליוני ש"ח. התזרים החיובי בתקופה נבע מההון החוזר. תזרים המזומנים הפרמננטי (FFO) בתקופה הסתכם לסך של כ- 2 מיליון ש"ח בהשוואה לכ- 1.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. תזרים המזומנים הפרמננטי מבוסס על נתונים מתוך תזרים המזומנים מפעילות שוטפת שנערך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים. החברה סבורה כי קיימת חשיבות, בצד ניתוח תזרים המזומנים מפעילות שוטפת, גם לניתוח התזרים הפרמננטי, "המנטרל" השפעות של שינויים בהון החוזר, שלעיתים תקפים אך ורק למועד נקודת החתך של הדוח הכספי.

המזומנים ששימשו את החברה לפעילות השקעה הסתכמו לסך של כ- 1.1 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ- 0.3 מיליון ש"ח תקופה המקבילה אשתקד. עיקר המזומנים שימשו לרכישת רכוש קבוע.

המזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון, הסתכמו לסך של כ- 1 מיליון ש"ח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד בה נבעו לחברה כ- 3.9 מיליון ש"ח.

כתוצאה מכל אלה ירדה יתרת המזומנים בסך של כ- 0.9 מיליון ש"ח.

4. מקורות מימון:

בחודש יולי, 2018 הנפיקה החברה אגרות חוב להמרה למניות רגילות של החברה. לפרטים אודות תנאי המימון העיקריים של החברה ראו סעיף 12 בפרק א' לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2018.

החברה מממנת את פעילותה באמצעות אגרות החוב שהונפקו, הון חוזר ומהלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים לזמן קצר ולזמן ארוך.

ברבעון הראשון של שנת 2019 הגדילה החברה את האשראי לזמן קצר שלה בסך של כ- 1.3 מיליון ש"ח, מנגד פרעה 0.8 מיליון ש"ח הלוואות לזמן ארוך וכ- 1.5 מיליון ש"ח התחייבויות חכירה. בשנת 2018 התקבלה התמורה מהנפקת אגרות החוב כאמור בסך של כ- 25.3 מיליון ש"ח, מנגד פרעה החברה הלוואות לזמן ארוך בסך של כ- 3.6 מיליון ש"ח וחולקו רווחים לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך של כ- 0.4 מיליון ש"ח.

היקפו הממוצע ברבעון הראשון לשנת 2019 של הלוואות לזמן ארוך והיקפו הממוצע של אשראי לזמן קצר הינם כ- 2.6 מיליון ש"ח וכ- 39 מיליון ש"ח, בהתאמה.

היקפו הממוצע ברבעון הראשון לשנת 2019 של האשראי מספקים עמד על כ- 108.8 מיליון ש"ח, והיקפו הממוצע ברבעון הראשון לשנת 2019 של האשראי מלקוחות והכנסות לקבל עמד על כ- 212.4 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:

ביום 15 בינואר 2019 אישרה האסיפה הכללית של החברה את מינויו של מר אריה קורוטקין למנכ"ל החברה לתקופה של 3 שנים שיחלו רטרואקטיבית החל מיום 1 בינואר, 2019 תוך עדכון תנאי ההתקשרות עימו.

תמורת שירותי הניהול תשלם החברה לחברת ניהול בבעלות מר אריה קורוטקין סך של 105,200 ש"ח בתוספת מע"מ (הכולל הוצאות רכב, אך למעט הוצאות דלק בהן תישא החברה בנפרד). בנוסף, חברת הניהול תהיה זכאית למענק שנתי מתוך הרווח הנקי של החברה כדלהלן:

במידה שהרווח השנתי הנקי של החברה לאחר מס, יעמוד בשנת 2019 על סך מינימאלי של 6 מיליון ש"ח (לפני תשלום מענקים), ובשנת 2020 על סך מינימאלי של 6.8 מיליון ש"ח (לפני תשלום מענקים) ובשנת 2021 על סך מינימאלי של 7.4 מיליון ש"ח (לפני תשלום מענקים), חברת הניהול תקבל מענק שנתי צמוד למדד דצמבר כמפורט להלן:

- 4% מתוך הרווח הנקי השנתי (לאחר מס) שמעל לסך הגבוה מבין 5 מיליון ש"ח או סכום השווה ל-5% מההון העצמי של החברה ועד 7 מיליון ש"ח.
- 5% מתוך הרווח הנקי השנתי (לאחר מס) שמעל 7 מיליון ש"ח עד 10 מיליון ש"ח.
- 8% מתוך כל רווח נקי שיעלה על 10 מיליון ש"ח.

סך המענק השנתי לא יעלה על הסכום השווה לדמי הניהול המשולמים עבור 8 חודשים.

חלק שני- היבטי ממשל תאגידי:

1. פרטים בדבר דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית ודירקטורים בלתי תלויים

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי בפרטי הדירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית ודירקטורים בלתי תלויים.

תלויים.

2. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב –

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

31 במרץ 2019	הגדרות	
90,631 אלפי ש"ח	"הון עצמי" - הון עצמי לפי כללים חשבונאיים מקובלים, לא כולל זכויות מיעוט, ובתוספת שטרי הון והלוואות בעלים, ככל שתהיינה, והכל בהתאם לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה, סקורים או מבוקרים, האחרונים שפורסמו.	הון עצמי מינימאלי לא יפחת מ-55 מיליון ש"ח
סך המאזן הינו 341,612 אלפי ש"ח, יחס הון למאזן 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%

ב. לפרטים אודות תעודות ההתחייבות שהנפיקה החברה ראו נספח' א' לדוח הדירקטוריון. 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.

מועצת המנהלים מודה לעובדי אינטר ולהנהלתה על המאמצים והפעולות שנקטו וההישגים שהושגו בתקופה

תאריך: 26 במאי, 2019 .

אריה קורוטקין
מנכ"ל

יעל נורקין
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 31.03.2019 (ש"ח)	27,891,000
שווי נקוב לפי תנאי הצמדה לתאריך הדוח (ש"ח)	27,891,000
סכום הריבית שנצברה (ש"ח)	315,000
שווי הוגן כפי שנכלל בדוחות הכספיים ליום 31.03.2019	26,010,000
שווי בורסאי ליום 31.03.2019 (ש"ח)	27,026,000
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 הנפקה	--
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 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 (צפיס) 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 הנאמנות של אגרות חוב (סדרה א'), ראו סעיף 2א בחלק השני לדוח הדירקטוריון לעיל.

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

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. של החברה.	נייר הערך
כל 7.55 ש"ח ע.נ. של אגרות החוב (סדרה א') ניתן להמרה למניית אחת.	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 "אקס דיבידנד".	התאמות לחלוקה
--	זכות לבצע המרה כפויה

אינטר תעשיות בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ, 2019

(בלתי מבוקרים)

אינטר תעשיות בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ, 2019

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

ע מ ו ד

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
12-13	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
14-18	באורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים

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

מבוא

סקרנו את הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המוצגים של אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") ליום 31 במרץ, 2019 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 ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרץ 2018 נסקרו על-ידי רואה חשבון מבקר קודם אשר הדוח שלו עליהם מיום 30 במאי, 2018 כלל מסקנה בלתי מסוייגת.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-8.4% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרץ 2019, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-10.11% מכלל הכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בהן הינה כ-2,068 אלפי ש"ח ליום 31 במרץ 2019, וחלקה של החברה או הקבוצה בתוצאותיהן הינו כ-771 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מביורורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

חיפה, 26 במאי, 2019.

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת
מרני אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

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

משרד באר שבע
רחוב האנרגיה 77, בנין 1
פארק ההייטק, נב ים נגב
באר שבע, 8470912

טלפון: 08-6909500
פקס: 08-6909600
info-beersheva@deloitte.co.il

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

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

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

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

אינטר תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2018	2018	2019
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	
4,375	5,065	3,445
8,436	1,627	8,878
2,095	5,721	2,229
210,032	199,246	214,735
6,603	6,882	7,704
24,557	26,402	25,484
<u>256,098</u>	<u>244,943</u>	<u>262,475</u>
-	3,453	-
3,405	4,976	4,881
6,065	6,065	6,065
8,038	6,887	8,366
-	-	35,354
14,596	15,328	14,950
5,803	6,732	5,483
3,792	4,755	4,038
<u>41,699</u>	<u>44,743</u>	<u>79,137</u>
<u>297,797</u>	<u>293,139</u>	<u>341,612</u>

נכסים שוטפים

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

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים המוחזקים למכירה

נכסים לא שוטפים

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

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2018	2018	2019
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח		

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

38,621	43,797	39,849
-	-	6,170
107,213	121,358	110,492
570	384	524
980	-	980
23,584	24,855	26,826
<u>170,968</u>	<u>190,394</u>	<u>184,841</u>

אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים
חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
התחייבויות לספקים ולנתני שירותים
מסים שוטפים לשלם
אופציה לרכישת זכויות המיעוט
זכאים ויתרות זכות
סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

2,935	5,061	2,238
24,120	-	24,576
-	-	29,232
-	1,145	-
5,412	6,397	6,022
676	823	626
<u>33,143</u>	<u>13,426</u>	<u>62,694</u>

הלוואות מתאגידים בנקאיים
אגרות חוב ניתנות להמרה
התחייבויות חכירה
התחייבויות לא שוטפות אחרות
התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
מסים נדחים
סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

11,491	11,491	11,491
55,895	55,895	55,895
179	-	179
(265)	(265)	(265)
20,654	16,450	20,901
3,017	3,017	3,017
(587)	(587)	(587)
<u>90,384</u>	<u>86,001</u>	<u>90,631</u>

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

זכויות שאינן מקנות שליטה

3,302	3,318	3,446
<u>93,686</u>	<u>89,319</u>	<u>94,077</u>
<u>297,797</u>	<u>293,139</u>	<u>341,612</u>

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

26 במאי, 2019

אליעזר רוטנשטריין
סמנכ"ל כספים

אריה קורוטקין
מנהל כללי

יעל נורקין
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2018	2019	
<u>מבוקר</u>	<u>בלתי מבוקר</u>		
<u>אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי (הפסד) למניה)</u>			
335,859	84,202	86,041	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות
279,182	70,750	73,582	עלות המכירות והעבודות שבוצעו
<u>56,677</u>	<u>13,452</u>	<u>12,459</u>	רווח גולמי
17,725	4,535	4,194	הוצאות מכירה ושיווק
1,765	486	1,476	חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות
29,648	7,000	7,124	לפי שיטת השווי המאזני, נטו
<u>45,608</u>	<u>11,049</u>	<u>9,842</u>	הוצאות הנהלה וכלליות
11,069	2,403	2,617	רווח תפעולי
90	48	-	הכנסות אחרות, נטו
742	49	153	הכנסות מימון
4,962	883	1,739	הוצאות מימון
<u>(4,130)</u>	<u>(786)</u>	<u>(1,586)</u>	
6,939	1,617	1,031	רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>(1,608)</u>	<u>(306)</u>	<u>(235)</u>	מסים על ההכנסה
5,331	1,311	796	סה"כ רווח לתקופה
			מיוחס ל:
4,812	1,176	652	<u>בעלי מניות של החברה</u>
			רווח לתקופה המיוחסת לבעלי מניות החברה
519	135	144	<u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u>
			רווח לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
<u>5,331</u>	<u>1,311</u>	<u>796</u>	
			<u>רווח למניה רגילה אחת (בש"ח)</u>
			<u>המיוחס לבעלים של החברה האם</u>
			רווח בסיסי ומדולל
<u>0.52</u>	<u>0.13</u>	<u>0.07</u>	רווח נקי

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות בע"מ
דוחות מאוחדים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2018	2018	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
5,331	1,311	796	רווח לתקופה
			רווח כולל אחר:
			סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
568	-	(405)	רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תכניות להטבה מוגדרת
568	-	(405)	סה"כ
5,899	1,311	391	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
			מיוחס ל:
5,380	1,176	247	בעלים של חברת האם
519	135	144	זכויות שאינן מקנות שליטה
5,899	1,311	391	

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2019

מיוחס לבעלי מניות החברה

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה				קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	מניות אוצר	קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות	
			יתרת רווח	תקבולים בגין אופציות המרה	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח						
93,686	3,302	90,384	20,654	(587)	179	-	(265)	3,017	55,895	11,491	יתרה ליום 1 בינואר, 2019	(מבוקר)
796	144	652	652	-	-	-	-	-	-	-	רווח לתקופה	הפסד ממדידה מחדש בגין
(405)	-	(405)	(405)	-	-	-	-	-	-	-	תכנית להטבה מוגדרת	-
391	144	247	247	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל לתקופה	-
<u>94,077</u>	<u>3,446</u>	<u>90,631</u>	<u>20,901</u>	<u>(587)</u>	<u>179</u>	<u>-</u>	<u>(265)</u>	<u>3,017</u>	<u>55,895</u>	<u>11,491</u>	יתרה ליום 31 במרץ, 2019	---

אינטר תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2018

מיוחס לבעלי מניות החברה

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה		קרנות הון	מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות
				קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות				
בלתי מבוקר									
אלפי ש"ח									
88,008	3,183	84,825	15,274	(587)	-	(265)	3,017	55,895	11,491
1,311	135	1,176	1,176	-	-	-	-	-	-
1,131	135	1,176	1,176	-	-	-	-	-	-
<u>89,319</u>	<u>3,318</u>	<u>86,001</u>	<u>16,450</u>	<u>(587)</u>	<u>-</u>	<u>(265)</u>	<u>3,017</u>	<u>55,895</u>	<u>11,491</u>

יתרה ליום 1 בינואר, 2018
(מבוקר)

רווח לתקופה

סה"כ רווח כולל לתקופה

יתרה ליום 31 במרץ, 2018

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018

מיוחס לבעלי מניות החברה

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	תקבולים בגין אופציית המרה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוססות מניות	מניות אוצר	קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר											
אלפי ש"ח											
88,008	3,183	84,825	15,274	(587)	-	-	(265)	3,017	55,895	11,491	יתרה ליום 1 בינואר, 2018 (מבוקר)
5,331	519	4,812	4,812	-	-	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
568	-	568	568	-	-	-	-	-	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
5,899	519	5,380	5,380	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל לתקופה
179	-	179	-	-	179	-	-	-	-	-	תקבולים בגין אופציית המרה בהנפקת אגרות חוב ניתנות להמרה (בניכוי הוצאות הנפקה)
(400)	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לזכויות שאינן מקנות שליטה
<u>93,686</u>	<u>3,302</u>	<u>90,384</u>	<u>20,654</u>	<u>(587)</u>	<u>179</u>	<u>-</u>	<u>(265)</u>	<u>3,017</u>	<u>55,895</u>	<u>11,491</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
2018	2018	2019
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח		

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

5,331	1,311	796
-------	-------	-----

רווח לתקופה מפעילויות נמשכות

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות:

3,920	806	2,203
(90)	(48)	-
(147)	-	-
(141)	107	84
(165)	-	-
7	10	-
(1,765)	(486)	(1,476)
1,608	306	235
1,917	395	1,181
5,144	1,090	2,227

פחת והפחתות
רווח ממימוש רכוש קבוע
שערוך חייבים בגין רכישה
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
שערוך התחייבות בגין רכישת מניות
ירידת ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
מסים על ההכנסה
הוצאות מימון, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(20,723)	(8,786)	(5,031)
769	76	(1,101)
1,511	(334)	(927)
(15,111)	(825)	3,077
4,384	2,653	3,234
(29,170)	(7,216)	(748)

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

(2,194)	(369)	(425)
(2,787)	(489)	(641)
4,081	-	52
350	-	-
(550)	(858)	(1,014)

ריבית ששולמה
מסים ששולמו
מסים שהתקבלו
חלוקת רווחים משותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני

(19,245)	(5,673)	1,261
-	(227)	-

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת נמשכת
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת מופסקת

(19,245)	(5,900)	1,261
----------	---------	-------

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
2018	2018	2019
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(1,730)	(452)	(733)	
(295)	(195)	-	רכישת נכסים קבועים
(41)	-	-	רכישת נדל"ן להשקעה
151	101	-	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
3,285	-	-	תמורה ממימוש נכסים קבועים
			תמורה ממימוש נדל"ן להשקעה
1,630	-	-	תמורה ממימוש (רכישת) ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן
(8,436)	-	(442)	דרך רווח או הפסד, נטו
210	210	-	הפקדה לפיקדון לזמן קצר
(5,226)	(336)	(1,175)	גביית פקדונות בתאגידים בנקאיים
			מזומנים נטו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

25,274	-	-	
(400)	-	-	הנפקת אגרות חוב ניתנות להמרה (לאחר ניכוי הוצאות הנפקה)
154	154	-	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(3,665)	(825)	(813)	קבלת הלוואות לזמן ארוך
-	-	(1,536)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
108	4,570	1,344	פירעון התחייבויות חכירה
21,471	3,899	(1,005)	קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
			מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים

(39)	(12)	(11)
(3,039)	(2,349)	(930)
7,414	7,414	4,375
4,375	5,065	3,445

ירידה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

נספח א' - פעולות שאינן במזומן

345	204	202	
2,500	-	-	רכישת נכסים קבועים ובלתי מוחשיים באשראי
267	-	-	חלוקת רווחים משותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
			תמורה ממימוש נדל"ן להשקעה שטרם התקבלה במזומן

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינטר תעשיות בע"מ

באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 31 במרץ, 2019

באור 1 - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ, 2019 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, 2018 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. 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 ומידיים), התשל"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, למעט האמור להלן:

ב. מדיניות חשבונאית חכירות החל מיום 1 בינואר 2019:

הקבוצה כחוכר

הקבוצה מעריכה האם חוזה הינו חכירה (או כולל חכירה) במועד ההתקשרות בחוזה. הקבוצה מכירה בנכס זכות שימוש מחד ובהתחייבות חכירה מאידך בגין כל חוזי החכירה בהם היא החוכר, למעט חכירות לטווח קצר (לתקופה של עד 12 חודשים) וחכירות של נכסים בעלי ערך נמוך. בחכירות אלה מכירה הקבוצה בתשלומי החכירה כהוצאה תפעולית על בסיס קו ישר על פני תקופת החכירה, אלא אם כן בסיס שיטתי אחר מייצג בצורה טובה יותר את תבנית צריכת ההטבות הכלכליות על ידי הקבוצה מהנכסים החכורים.

כהקלה מעשית, הקבוצה מיישמת את הוראות IFRS 16 לתיק של חכירות כלי רכב בעלות מאפיינים דומים מאחר והקבוצה מצפה באופן סביר כי ההשפעות על הדוחות הכספיים של יישום התקן לתיק לא יהיו שונות באופן מהותי מאשר יישום תקן זה לחכירות הבודדות הכלולות בתיק.

תקופת החכירה הינה התקופה שאינה ניתנת לביטול שלגביה לחוכר יש את הזכות להשתמש בנכס החכור יחד עם:

- תקופות המכוסות על ידי אופציה להארכת החכירה אם ודאי באופן סביר שהחוכר יממש אופציה זו, וכן
- תקופות המכוסות על ידי אופציה לבטל את החכירה אם ודאי באופן סביר שהחוכר לא יממש אופציה זו.

בקביעת תקופת החכירה, הקבוצה לקחה בחשבון אופציות הארכה אשר ליום 1 בינואר 2019 ודאי באופן סביר שימומשו על ידה. סבירות המימוש של אופציות הארכה נבחנה בהתחשב, בין היתר, בתשלומי החכירה בתקופות הארכה ביחס למחירי השוק, שיפורים משמעותיים במושכר שבוצעו על ידי הקבוצה אשר צפוי שתהיה להם הטבה כלכלית משמעותית לקבוצה בתקופת הארכה, עלויות המתייחסות לסיום החכירה (ניהול משא ומתן, פינוי הנכס הקיים ואיתור נכס חלופי במקומו), חשיבות הנכס לפעילויות הקבוצה, מיקום הנכס החכור והזמינות של חלופות מתאימות.

התחייבות החכירה נמדדת לראשונה לפי הערך הנוכחי של תשלומי החכירה שאינם משולמים במועד התחילה, מהוונים תוך שימוש בשיעור הריבית הגלום בחכירה. אם לא ניתן לקבוע בנקל שיעור זה, הקבוצה משתמשת בשיעור הריבית התוספתי שלה. ראה באור 3 בדבר שיעורי ההיוון ששימשו במועד היישום לראשונה.

תשלומי החכירה הנכללים במדידת התחייבות החכירה מורכבים מהתשלומים הבאים:

- תשלומים קבועים (כולל תשלומים קבועים במהותם), בניכוי תמריצי חכירה כלשהם;
- תשלומי חכירה משתנים שתלויים במדד או בשער, שנמדדים לראשונה על ידי שימוש במדד הקיים או בשער הקיים במועד התחילה;
- סכומים החזויים לעמוד לתשלום על ידי החוכר בהתאם לערבויות לערך ששיר;
- מחיר המימוש של אופציית רכישה אם ודאי באופן סביר שהחוכר יממש אופציה זו; וכן
- תשלומי קנסות לביטול החכירה, אם תקופת החכירה משקפת מימוש אופציה לבטל את החכירה על ידי החוכר.

אינטר תעשיות בע"מ

ב. מדיניות חשבונאית חכירות: (המשך)

הקבוצה כחוכר (המשך)

התחייבות החכירה מוצגת בסעיף נפרד בדוח על המצב הכספי. התחייבות חכירה נמדדת לאחר מכן על ידי הגדלת הערך בספרים על מנת לשקף ריבית על התחייבות החכירה בשיטת הריבית האפקטיבית ועל ידי הקטנת הערך בספרים על מנת לשקף את תשלומי החכירה שבוצעו.

- הקבוצה מודדת מחדש את התחייבות החכירה (כנגד התאמה לנכס זכות השימוש) כאשר:
 - חל שינוי בתקופת החכירה או כאשר חל שינוי בהערכה של אופציה לרכישת נכס הבסיס. במקרה זה התחייבות החכירה נמדדת על ידי היוון תשלומי החכירה המעודכנים תוך שימוש בשיעור היוון מעודכן.
 - חל שינוי בתשלומי חכירה עתידיים הנובע משינוי במדד או בשער המשמש לקביעת תשלומים אלה (לדוגמה, תשלומי חכירה הצמודים למדד המחירים לצרכן) או כאשר חל שינוי בסכומים החזויים לעמוד לתשלום בהתאם לערבות לערך שייר. במקרה זה התחייבות החכירה נמדדת על ידי היוון תשלומי החכירה המעודכנים תוך שימוש בשיעור ההיוון המקורי (אלא אם כן השינוי בתשלומי החכירה נובע משינוי בשיעורי ריבית משתנים, במקרה זה, נעשה שימוש בשיעור היוון מעודכן)
 - בוצע תיקון חכירה שאינו מטופל כחכירה נפרדת. במקרה זה התחייבות החכירה נמדדת מחדש על ידי היוון תשלומי החכירה המעודכנים תוך שימוש בשיעור היוון מעודכן.
- הקבוצה לא ביצעה התאמות כאמור בתקופות הדיווח המוצגות.

העלות של הנכס זכות שימוש מורכבת מסכום המדידה לראשונה של התחייבות החכירה, תשלומי חכירה כלשהם שבוצעו במועד התחילה או לפניו ועלויות ישירות ראשוניות. לאחר מכן, נכס זכות שימוש נמדד לפי העלות בניכוי פחת נצבר והפסדים מירידת ערך.

כאשר קיימת לקבוצה מחויבות לעלויות לפירוק ופניו של נכס הבסיס, לשיקום האתר בו הנכס ממוקם או להחזרת נכס הבסיס למצב שנדרש לפי התנאים של החכירה, הקבוצה מכירה בהפרשה בהתאם לתקן IAS 37 כנגד עלות נכס זכות שימוש אלא אם כן עלויות אלה מתהוות על מנת לייצר מלאי.

נכס זכות השימוש נמדד לפי מודל העלות ומופחת בקו ישר על פני התקופה הקצרה מבין תקופת החכירה לבין אורך החיים השימושיים של נכס הבסיס. אם החכירה מעבירה לקבוצה בעלות על נכס הבסיס או אם העלות של נכס זכות השימוש משקפת מימוש של אופציית רכישה על ידי הקבוצה, נכס זכות השימוש מופחת בקו ישר על פני אורך החיים השימושיים של נכס הבסיס. הפחת מתחיל ממועד תחילת החכירה.

הקבוצה מיישמת את הוראות IAS 36 ירידת ערך נכסים על מנת לקבוע אם נפגם הנכס זכות שימוש ולטפל בהפסד מירידת ערך כלשהו שזוהה.

נכס זכות השימוש מוצג בסעיף נפרד בדוח על המצב הכספי.

כהקלה מעשית, IFRS 16 מאפשר לחוכר לא להפריד רכיבים שאינם חכירה מרכיבי חכירה ובמקום זאת לטפל בכל רכיב חכירה וברכיבים כלשהם שאינם חכירה הקשורים אליו כרכיב חכירה יחיד. הקבוצה לא השתמשה בהקלה מעשית זו.

אינטר תעשיות בע"מ

באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 31 במרץ, 2019

באור 3 - תיקונים לתקני דיווח כספי ופרשנויות שפורסמו

IFRS 16 "חכירות"

התקן החדש אשר נכנס לתוקף החל מיום 1 בינואר 2019 ('מועד היישום לראשונה') מבטל את IAS 17 "חכירות" והפרשנויות הנלוות לו, וקובע את הכללים להכרה, מדידה, הצגה וגילוי של חכירות ביחס לשני הצדדים לעסקה, דהיינו הלקוח ('חוכר') והספק ('מחכיר'). התקן אינו משנה את הטיפול החשבונאי הקיים כיום בספרי המחכיר.

התקן החדש מבטל את ההבחנה אשר היתה קיימת בעבר לגבי חוכר, בין חכירות מימוניות לחכירות תפעוליות וקובע מודל חשבונאי אחיד ביחס לכל סוגי החכירות. בהתאם למודל החדש, בגין כל נכס חוכר, החוכר נדרש מחד להכיר בנכס בגין זכות השימוש ומאידך בהתחייבות פיננסית בגין הערך הנוכחי של דמי החכירה. הוראות ההכרה בנכס והתחייבות כאמור לא יחולו לגבי נכסים החכורים לתקופה של עד 12 חודשים בלבד וכן ביחס לחכירות של נכסים בעלי ערך נמוך (דוגמת, מחשבים אישיים). ראו ב'אור 2 בדבר המדיניות החשבונאית המיושמת החל מיום 1 בינואר 2019.

הקבוצה בחרה ליישם את התקן למפרע כאשר ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה של התקן הוכרה כתיקון יתרת העודפים לאותו מועד. נתוני ההשוואה המתייחסים לתקופות שהסתיימו בימים 31 במרץ 2018 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 מוצגים בהתאם להוראות IAS 17 והפרשנויות הנלוות לו.

במועד היישום לראשונה, חכירות של נדל"ן וכלי רכב בקבוצה אשר טופלו כחכירות תפעוליות, הוכרו כנכסים וכהתחייבויות בדוח על המצב הכספי של הקבוצה כדלקמן:

- התחייבויות החכירה הוכרו ונמדדו במועד היישום לראשונה בערך הנוכחי של תשלומי החכירה שנתרו, מהוונים על ידי שימוש בשיעור הריבית התוספתי של הקבוצה בכל חכירה במועד היישום לראשונה.
- נכסי זכות השימוש הוכרו ונמדדו במועד היישום לראשונה בסכום השווה להתחייבויות החכירה, מותאם בגין תשלומי חכירה כלשהם ששולמו מראש או שנצברו.

טווח של שיעור הריבית התוספתי של הקבוצה שיושם להתחייבויות חכירה שהוכרו בדוח על המצב הכספי במועד היישום לראשונה הינו 3.1%-4.5%. שיעורי ההיוון מבוססים על שיעור הריבית התוספתי של החוכר בכל חכירה, כתלות בסכום החכירה, משך החיים הממוצע שלה וטיב הנכס החוכר.

הקבוצה בחרה ליישם את התקן תוך יישום ההקלות המתאפשרות בהוראות המעבר לתקן כדלקמן:

- א. הקבוצה משתמשת בשיעור היוון אחד לתיק חוזי חכירה בעלי מאפיינים דומים באופן סביר.
- ב. הקבוצה אינה מיישמת את הוראות התקן לגבי חכירות שתקופת החכירה שלהן מסתיימת תוך 12 חודש ממועד היישום לראשונה.
- ג. הקבוצה השתמשה ב"ראייה לאחור" בקביעת תקופת החכירה אם החוזה כולל אופציות להארכה או לביטול החכירה.

אין ההפרש בין סך המחויבויות בגין חכירות תפעוליות שניתן להן גילוי לפי IAS 17 ב'אור 3 בדוחות הכספיים של הקבוצה לשנת 2018 לבין סך התחייבויות החכירה שהוכרו בדוח על המצב הכספי במועד היישום לראשונה.

אינטר תעשיות בע"מ

באור 3 - תיקונים לתקני דיווח כספי ופרשנויות שפורסמו (המשך)

IFRS 16 "חכירות" (המשך)

ההשפעה על הדוח על המצב הכספי של הקבוצה ליום 1 בינואר 2019:

הנכס החכור	נכסי זכות שימוש	התחייבות חכירה
נדל"ן	31,043	(31,043)
כלי רכב	5,613	(5,613)
סה"כ	36,656	(36,656)

ההשפעה על הדוח על המצב הכספי של הקבוצה ליום 31 במרץ 2019:

הנכס החכור	נכסי זכות שימוש	התחייבות חכירה	מסים נדחים	סך השינוי נטו בהון
נדל"ן	30,538	(30,571)	8	(25)
כלי רכב	4,816	(4,831)	3	(12)
סה"כ	35,354	(35,402)	11	(37)

ההשפעה על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2019:

הנכס החכור	קיטון בהוצאות חכירה לפי IAS 17	גידול בהוצאות פחת לפי IFRS 16	סה"כ גידול ברווח מפעולות רגילות	גידול בהוצאות המימון על פי IFRS 16	קיטון בהוצאות המס על פי IFRS 16	סה"כ קיטון ברווח לתקופה
נדל"ן	(711)	505	206	239	(8)	(25)
כלי רכב	(825)	797	28	43	(3)	(12)
סה"כ	(1,536)	1,302	234	282	(11)	(37)

ההשפעה על תזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2019:

הנכס החכור	גידול בתזרימי המזומנים מפעילות שוטפת	קיטון בתזרימי המזומנים מפעילות מימון
נדל"ן	744	(711)
כלי רכב	840	(825)
סה"כ	1,584	(1,536)

אינטר תעשיות בע"מ

באור 4 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח

ביום 15 בינואר, 2019 אישרה האסיפה הכללית של החברה את מינויו של מר אריה קורוטקין למנכ"ל החברה לתקופה של 3 שנים שיחלו רטרואקטיבית החל מיום 1 בינואר, 2019 תוך עדכון תנאי ההתקשרות עימו. תמורת שירותי הניהול תשלם החברה לחברת ניהול בבעלות מר אריה קורוטקין סך של 105,200 ש"ח בתוספת מע"מ (הכולל הוצאות רכב, אך למעט הוצאות דלק בהן תישא החברה בנפרד). בנוסף, חברת הניהול תהיה זכאית למענק שנתי מתוך הרווח הנקי של החברה כדלהלן:

במידה שהרווח השנתי הנקי של החברה לאחר מס, יעמוד בשנת 2019 על סך מינימאלי של 6 מיליון ש"ח (לפני תשלום מענקים), ובשנת 2020 על סך מינימאלי של 6.8 מיליון ש"ח (לפני תשלום מענקים) ובשנת 2021 על סך מינימאלי של 7.4 מיליון ש"ח (לפני תשלום מענקים), חברת הניהול תקבל מענק שנתי צמוד למדד דצמבר כמפורט להלן:

- 4% מתוך הרווח הנקי השנתי (לאחר מס) שמעל לסך הגבוה מבין 5 מיליון ש"ח או סכום השווה ל- 5% מההון העצמי של החברה ועד 7 מיליון ש"ח.
 - 5% מתוך הרווח הנקי השנתי (לאחר מס) שמעל 7 מיליון ש"ח עד 10 מיליון ש"ח.
 - 8% מתוך כל רווח נקי שיעלה על 10 מיליון ש"ח.
- סך המענק השנתי לא יעלה על הסכום השווה לדמי הניהול המשולמים עבור 8 חודשים.

באור 5 - מכשירים פיננסיים

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

באור 6 - הכנסות

פיצול הכנסות בגין חוזים עם לקוחות:

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2019

סה"כ	אחר	גופי תאורה	תכנון והקמה של מערכות חשמל לתעשייה (כולל אחזקה)		פרויקטים משולבים (כולל אחזקה)	
			אחזקה	אחר		
86,041	13,699	13,514	26,069	32,759		הכנסות

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2018

סה"כ	אחר	גופי תאורה	תכנון והקמה של מערכות חשמל לתעשייה (כולל אחזקה)		פרויקטים משולבים (כולל אחזקה)	
			אחזקה	אחר		
84,202	9,377	13,011	24,195	37,619		הכנסות

אינטר תעשיות בע"מ

באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 31 במרץ, 2019

באור 7 - מגזרי פעילות

א. כללי

בקבוצה שני 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 - הפעילות הינה שיווק מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת והגנות בפני מתח יתר וברקים וכן שיווק גופי תאורה.

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

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

68,860	17,181	-	86,041
-	750	(750)	-
68,860	17,931	(750)	86,041
1,164	1,453	-	2,617
-	-	-	-
הוצאות מימון, נטו	-	-	(1,586)
רווח לפני מסים על ההכנסה	-	-	1,031

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה

ביום 31 במרץ, 2019

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין-מגזריות
סה"כ הכנסות

רווח מגזרי

הכנסות אחרות
הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מסים על ההכנסה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה

ביום 31 במרץ, 2018

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין-מגזריות
סה"כ הכנסות

רווח מגזרי

הכנסות אחרות
הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מסים על ההכנסה

68,322	15,880	-	84,202
-	1,669	(1,669)	-
68,322	17,549	(1,669)	84,202
1,516	887	-	2,403
-	-	-	-
הוצאות מימון, נטו	-	-	48
רווח לפני מסים על ההכנסה	-	-	(834)
-	-	-	1,617

אינטר תעשיות בע"מ

באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 31 במרץ, 2019

באור 7 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

<u>סה"כ</u>	<u>התאמות</u>	<u>סחר</u>	<u>פרויקטים</u>
		<u>בלתי מבוקר</u>	
		<u>אלפי ש"ח</u>	
335,859	-	68,171	267,688
-	(4,339)	4,339	-
<u>335,859</u>	<u>(4,339)</u>	<u>72,510</u>	<u>267,688</u>
<u>11,069</u>	<u>-</u>	<u>4,321</u>	<u>6,748</u>
90			
<u>(4,220)</u>			
<u>6,939</u>			

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין-מגזריות
סה"כ הכנסות
רווח מגזרי
הוצאות אחרות
הוצאות מימון, נטו
רווח לפני מסים על ההכנסה

אינטר תעשיות בע"מ

מידע כספי נפרד
ליום 31 במרץ, 2019

(בלתי מבוקר)

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של אינטר תעשיות בע"מ (להלן - "החברה") ליום 31 במרץ 2019 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד בהתבסס על סקירתנו.

המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 במרץ 2018 נסקר על- ידי רואה חשבון מבקר קודם אשר הדוח שלו עליו מיום 30 במאי, 2018 כלל מסקנה בלתי מסוייגת.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד של חברות מוחזקות אשר סך ההשקעות בהן הסתכם לסך של כ-10,441 אלפי ₪ ליום 31 במרץ 2019 ואשר הרווח (הפסד) מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ-1,194 אלפי ₪ לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל " סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות. סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל, אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

חיפה, 26 במאי, 2019

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 101 6701, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת
מרגי אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

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

משרד באר שבע
רחוב האנרגיה 77, בנין 1
פארק ההייטק, נב ים נגב
באר שבע, 8470912

טלפון: 08-6909500
פקס: 08-6909600
info-beersheva@deloitte.co.il

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

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

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מנדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

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

אינטר תעשיות בע"מ

נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2018	2018	2019
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

158	132	178
628	4,916	716
9	8	34
<u>39,822</u>	<u>10,664</u>	<u>40,299</u>
<u>40,617</u>	<u>15,720</u>	<u>41,227</u>

86,521	81,806	87,173
300	375	328
<u>82,821</u>	<u>82,181</u>	<u>87,501</u>
<u>127,438</u>	<u>97,901</u>	<u>128,728</u>

2,137	1,205	2,634
10,228	9,884	10,228
<u>12,365</u>	<u>11,089</u>	<u>12,862</u>

24,120	-	24,576
569	811	659
<u>24,689</u>	<u>811</u>	<u>25,235</u>

11,491	11,491	11,491
55,895	55,895	55,895
179	-	179
(265)	(265)	(265)
20,654	16,450	20,901
3,017	3,017	3,017
(587)	(587)	(587)
<u>90,384</u>	<u>86,001</u>	<u>90,631</u>
<u>127,438</u>	<u>97,901</u>	<u>128,728</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
מסים שוטפים לקבל
חייבים ויתרות חובה
יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מאוחדות
סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות, נטו
מסים נדחים
סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

זכאים ויתרות זכות
יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות
סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

אגרות חוב ניתנות להמרה
התחייבויות בשל הטבות לעובדים
סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון

הון מניות
פרמיה על מניות
תקבולים בגין אופציות המרה
מניות אוצר
יתרת רווח
קרנות הון אחרות
קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

26 במאי, 2019

אליעזר רוטנשטרייך
סמנכ"ל כספים

אריה קורוטקין
מנהל כללי

יעל נורקין
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

אינטר תעשיות בע"מ

נתונים על הרווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2018	2018	
מבוקר	בלתי מבוקר		
<u>אלפי ש"ח</u>			
15,258	4,142	3,820	הכנסות ממכירות
13,236	3,576	3,316	עלות המכירות
2,022	566	504	רווח גולמי
1,458	373	391	הוצאות הנהלה וכלליות
564	193	113	רווח תפעולי
370	-	-	הכנסות מימון בגין הלוואות לחברות מוחזקות
971	51	467	הוצאות מימון
344	-	-	הוצאות מימון בגין הלוואות מחברות מוחזקות
5,257	1,043	996	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
4,876	1,185	642	רווח לפני מסים על ההכנסה
(64)	(9)	10	הכנסות (הוצאות) מסים
<u>4,812</u>	<u>1,176</u>	<u>652</u>	רווח לתקופה

אינטר תעשיות בע"מ

נתונים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 במרץ		
	2018	2019	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
4,812	1,176	652	רווח נקי המיוחס לחברה
			רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה:
			<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
67	-	(61)	רווח (הפסד) אקטוארי בגין תוכניות להטבה מוגדרות (לאחר השפעת המס)
4,879	1,176	591	סך הכל רווח כולל אחר המיוחס לחברה
501	-	(344)	רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברות המוחזקות (לאחר השפעת המס)
<u>5,380</u>	<u>1,176</u>	<u>247</u>	סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה

אינטר תעשיות בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
2018	2018	2019
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

4,812	1,176	652	
(5,257)	(1,043)	(996)	רווח לתקופה המיוחס לחברה
64	9	(10)	רווח בגין חברות מאוחדות
(144)	10	10	מסים על ההכנסה
837	-	456	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(4,500)	(1,024)	(540)	הוצאות מימון
(28,018)	(279)	(502)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות של החברה:
194	174	498	עליה בחייבים ויתרות חובה
(27,824)	(105)	(4)	עלייה בזכאים ויתרות זכות
(557)	(48)	-	ריבית ששולמה
(472)	-	(88)	מסים ששולמו
3,292	-	-	מסים שהתקבלו
(25,249)	(1)	20	מזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת

אינטר תעשיות בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 במרץ		
	2018	2018	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
-	-	-	תמורה ממימוש ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רוח או הפסד, נטו
-	-	-	מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון
25,274	-	-	הנפקת אגרות חוב ניתנות להמרה (לאחר ניכוי הוצאות הנפקה)
-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
25,274	-	-	מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון של החברה
25	(1)	20	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
133	133	158	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
158	132	178	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

אינטר תעשיות בע"מ

נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

(1) כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי על הדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2018 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם.

(2) אירועים מהותיים בתקופת הדוח

ביום 15 בינואר, 2019 אישרה האסיפה הכללית של החברה את מינויו של מר אריה קורוטקין למנכ"ל החברה לתקופה של 3 שנים שיחלו רטרואקטיבית החל מיום 1 בינואר, 2019 תוך עדכון תנאי ההתקשרות עימו.

תמורת שירותי הניהול תשלם החברה לחברת ניהול בבעלות מר אריה קורוטקין סך של 105,200 ש"ח בתוספת מע"מ (הכולל הוצאות רכב, אך למעט הוצאות דלק בהן תישא החברה בנפרד). בנוסף, חברת הניהול תהיה זכאית למענק שנתי מתוך הרווח הנקי של החברה כדלהלן:

במידה שהרווח השנתי הנקי של החברה לאחר מס, יעמוד בשנת 2019 על סך מינימאלי של 6 מיליון ש"ח (לפני תשלום מענקים), ובשנת 2020 על סך מינימאלי של 6.8 מיליון ש"ח (לפני תשלום מענקים) ובשנת 2021 על סך מינימאלי של 7.4 מיליון ש"ח (לפני תשלום מענקים), חברת הניהול תקבל מענק שנתי צמוד למדד דצמבר כמפורט להלן:

- 4% מתוך הרווח הנקי השנתי (לאחר מס) שמעל לסך הגבוה מבין 5 מיליון ש"ח או סכום השווה ל-5% מההון העצמי של החברה ועד 7 מיליון ש"ח.
 - 5% מתוך הרווח הנקי השנתי (לאחר מס) שמעל 7 מיליון ש"ח עד 10 מיליון ש"ח.
 - 8% מתוך כל רווח נקי שיעלה על 10 מיליון ש"ח.
- סך המענק השנתי לא יעלה על הסכום השווה לדמי הניהול המשולמים עבור 8 חודשים.

פרק ד'

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

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

הח"מ, אריה קורוטקין, מצהיר בזה כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון הראשון לשנת 2019 (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: 26 במאי, 2019

אריה קורוטקין,

מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת סמנכ"ל כספים

הח"מ, אליעזר רוטנשטרייך, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון הראשון לשנת 2019 (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: 26 במאי, 2019

אליעזר רוטנשטרייך,

סמנכ"ל כספים