

דו"ח תקופתי לשנת 2021



מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה ג' 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 שוויון 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





תוכן עניינים כללי

פרק

- א. תיאור עסקי התאגיד
- ב. דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד
- ג. דוחות כספיים
- ד. פרטים נוספים על התאגיד
- ה. דוח שנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי



אינטר תעשיות פלוס בע"מ

פרטי התאגיד

שם החברה : אינטר תעשיות פלוס בע"מ

מס' חברה ברשם : 520042458

כתובת : אזור תעשייה ציפורית , ת.ד. 609 נוף הגליל 17000

כתובת הדואר האלקטרוני : Adi.bar@interplus.co.il

טלפון : 04- 6414555

פקס : 04- 6414300

תאריך המאזן : 31 בדצמבר 2021

תאריך הדוח : 29 במרץ 2022

פרק א' - תיאור עסקי התאגיד

חלק ראשון - תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי התאגיד

1. פעילות התאגיד ותיאור התפתחות עסקיו

1.1. אינטר תעשיות פלוס בע"מ (להלן: "החברה") והחברות בשליטתה (להלן ייקראו החברה והחברות בשליטתה לצורך הנוחות: "הקבוצה") הן קבוצת חברות אשר פועלות בעיקר בישראל (כ- 96% מהפעילות נכון ליום 31.12.2021 מקורה בישראל) בתחומים: (א) פרויקטים, שבמסגרתו הקבוצה מתכננת ומקימה תחנות כוח, מערכות חשמל לתעשייה, מערכות לייצור חשמל בטכנולוגיה פוטו וולטאית, אגירת אנרגיה, עוסקת ביזמות בתחום האנרגיה, מייצרת לוחות חשמל, מתכננת ומקימה מערכות אלקטרו מכאניות (הכוללות מערכות חשמל, מיזוג אוויר ואינסטלציה סניטרית) במבני ציבור, נותנת שירותי תחזוקה בתחום ומבצעת פרויקטים קבלניים בהנדסה אזרחית. תחום זה מהווה את עיקר פעילותה של החברה (כ- 83% נכון ליום 31.12.2021); וכן (ב) סחר, שבמסגרתו משווקת הקבוצה מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת, הגנות בפני מתח יתר וברקים וכן משווקת גופי תאורה.

1.2. החברה התאגדה ביום 22.11.1973 על פי פקודת החברות [נוסח חדש], התשמ"ג-1983 כחברה פרטית מוגבלת במניות, בשם אינטר אלקטריק שירות וביצוע עבודות חשמל בע"מ. בשנת 1994 שונה שמה של החברה למלתא אינטר תעשיות (1973) בע"מ, בשנת 2011 שונה שמה לאינטר תעשיות בע"מ ובתחילת שנת 2021 שונה שמה לשמה הנוכחי. בנובמבר 1995 הפכה החברה לחברה ציבורית, שמניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה").

1.3. עם הקמתה, פעלה הקבוצה בתכנון והקמה של מערכות חשמל לתעשייה. במהלך שנת 2004 הקימה מערך לייצור ושיווק לוחות מתח גבוה לתעשייה הכבדה והחלה לפעול, בנוסף, בתחום הסחר.

1.4. בשנים 2009, 2013 ו- 2016 הרחיבה החברה את סל שירותיה בתחום הפרויקטים, כאשר, בהתאמה, הקימה את שותפות "אינטר אנרלק" (עם צד שלישי; בשיעור החזקה של 51%; בשנת 2020 רכשה החברה את אחזקות השותף וכעת מחזיקה 100%), במטרה להציע שירותי בקרה, בדיקה, טיפול ותחזוקה של לוחות חשמל וציוד במתח נמוך וגבוה, הכנסה לניצול ובדיקות של תחנות כח ותחנות משנה ("תחמ"ש") וכן בהתקנת שנאים גדולים; הקימה את חברת אינטר מערכות אלקטרו מכאניות בע"מ אשר מבצעת פרויקטים אלקטרו-מכאניים, ובהמשך התקשרה עם דלקיה אנרגיה ושירותים בע"מ (להלן: "דלקיה") בהסכם לשיתוף פעולה בהשלמת ביצועם של פרויקטים מסוימים של דלקיה לביצוע עבודות אלקטרו-מכאניקה; רכשה את חברת אטלון הנדסה בע"מ והחלה לפעול בבנייה והקמה של פרויקטים בתחום ההנדסה האזרחית עתירי מערכות; ורכשה את החברות מונטק בע"מ ולייף סייבר פתרונות קרינה בע"מ והחלה לפעול בתחום מפגעי איכות הסביבה ובתחום מפגעי קרינה אלקטרומגנטית ממקורות חשמל וממקורות סלולר וכן בהצעת פתרונות מיגון.

1.5. פעילות התאורה של החברה, שנרכשה ונבנתה החל משנת 2011, נמכרה בסוף שנת 2020.

1.6. בשנת 2020 החלה החברה להקים ולתחזק עמדות טעינה לכלי רכב ולהתמחות בפתרונות מגוונים לאגירת אנרגיה. בשנה זו הקימה החברה פעילות EPC ייעודית בתחום הקמת פרויקטים לייצור חשמל מגז לצריכה עצמית.

1.7. בשנת 2020 הקימה החברה בגרמניה חברה בת ("אינטר-G") – חברה המבצעת אופטימיזציה בייצור ובצריכת אנרגיה בכנסי נדל"ן, כקבלן EPC וכקבלן O&M. במסגרת הפעילות בגרמניה, החלו ביצועם של פרויקטים בתחום ה-PV על גגות מבנים (עם צפי לחווי אחזקה ארוכי טווח) והקמת מערך טעינה לכלי רכב חשמליים הכולל מערכת ניהול עמדות טעינה (CPMS). בנוסף מציעה אינטר G מערכות אגירת אנרגיה כחלק ממערך האנרגיה בכנס.

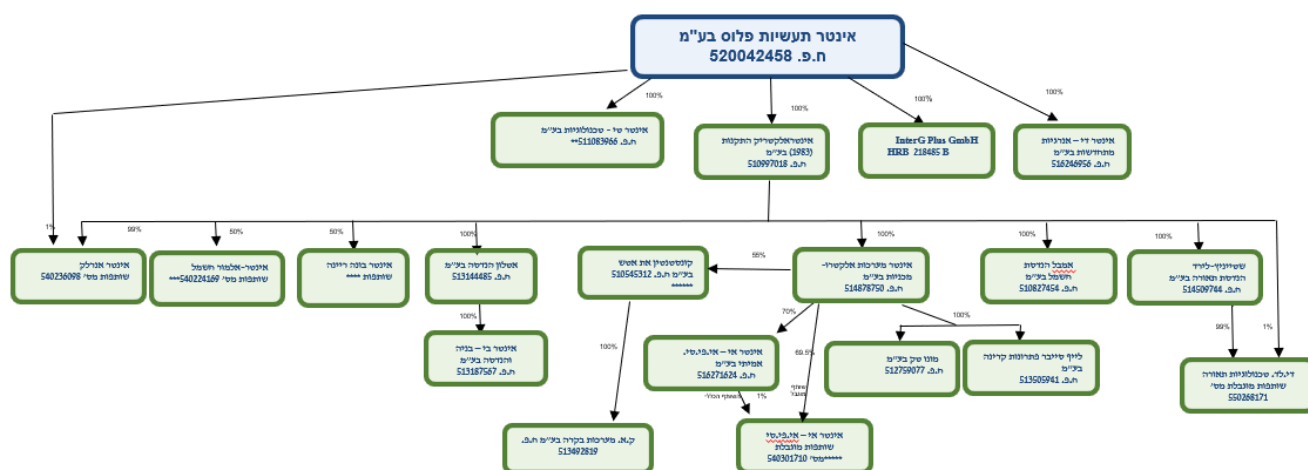
1.8. לרוב הפרויקטים אותם מקימה החברה היא מספקת גם שירותי תפעול ואחזקה רבי שנים, מבוססי מערך טכנאים זמין, תומך ומקצועי, 24/7 המופעל באמצעות מרכז שירות.

1.9. בשנת 2021 רכשה הקבוצה את השליטה בחברת קונסטנטין את אטש בע"מ ("קונסטנטין") העוסקות בתחום שירות, אחזקה וניהול תשתיות, מבנים ומערכות אלקטרו מכאניות בעיקר למוסדות ממשלתיים. פעילות זו משלימה את פעילות הקבוצה בעולמות השירות והאחזקה תחת תחום פעילות הפרויקטים ותאפשר לחברה להגדיל את מספר לקוחותיה ולבנות תיק שירות משמעותי בעל הכנסות חוזרות רב שנתיות.

1.10. בשנת 2021 התקשרה החברה לראשונה בעסקה לייזום, מימון, הקמה והפעלה של מתקנים פוטו וולטאים על גבי מאגרי מים בהספק מצטבר של כ- 40 מגה-וואט, בשני שלבים, כ- 15.5 מגה-וואט על 5 מאגרים בשלב ראשון, וכן הקמה עתידית של מתקן פוטו-וולטאי נוסף על מאגר מים בהיקף של כ- 25 מגה וואט בשלב השני. מועד תחילת ההקמה החזוי של השלב הראשון בפרויקטים הינו במהלך הרבעון הראשון לשנת 2022. בנוסף בשנת 2021 זכתה חברה בת במכסה להקמת מתקנים בהספק מצטבר של 20 מגה-וואט, בהתאם לתוצאות שפרסמה רשות החשמל, התעריף שישולם בגין החשמל שיימכר לרשת, עומד על כ- 17.05 אג' לקוט"ש צמוד למדד מחירים לצרכן.

מבנה החזקות

להלן תרשים החזקות של החברות העיקריות הפעילות בקבוצה, נכון למועד דוח זה (שיעור החזקות מצוין לצד שמה של החברה המוחזקת):



* ללא תאגידים שאינם פעילים
 ** מחזיקה במניות "דרומות בת" של החברה (ללא זכויות הצבעה).
 *** יתרת החזקות בשותפות אינטר אלמון. הינה למוטב ידעית החברה. בידי חברת אלמון חשמה התקמת ושירותים (1888) בע"מ. המחזקת על ידי דוד שלישי שאינו קשור לחברה.
 **** יתרת החזקות בשותפות אינטר בונה רימה. הינה לפי מיטב ידיעת החברה בידי חברת בונה רימה בע"מ המחזקת על ידי דוד שלישי שאינו קשור לחברה.
 ***** יתרת החזקות באינטר יא - א.א.מ.טי.טי. שותפות מובבלת. הינה לפי מיטב ידיעת החברה בידי א.א.מ.טי.טי. (הודסה חדשית) בע"מ המחזקת על ידי דוד שלישי שאינו קשור לחברה.
 ***** יתרת החזקות בחב' קונסטנטין את אטש בע"מ הינה בידי אבאדור וילה אלס, שהינם דוד שלישי שאינו קשור לחברה.

2. תחומי פעילות

לקבוצה שני תחומי פעילות אשר מדווחים כמגזרים עסקיים בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה:

2.1. **פעילות הפרויקטים** - בתחום פעילות זה הקבוצה עוסקת בתכנון והקמה של תחנות כוח, מערכות חשמל לתעשייה, אוטומציה חשמלית ומערכות פיקוד ובקרה, ייצור לוחות חשמל בישראל בעיקר לצורך פרויקטים שבביצוע על ידי החברה, תכנון והקמת מערכות אלקטרו מכאניות במבני ציבור, מתן שירותי תחזוקה, ביצוע פרויקטים בהנדסה אזרחית, פעילויות EPC ייעודיות להקמת חוות סולאריות ותחנות כוח מבוססות מנועי גז לייצור חשמל לצריכה עצמית בתעשייה, הקמה והפעלה של עמדות טעינה לכלי רכב חשמליים. בשנה זו הרחיבה הקבוצה את פעילותה בתחום מתן שירותי תחזוקה באמצעות רכישת השליטה בקונסטנטין והתקשרה לראשונה בעסקה בתחום ייזום אנרגיה.

2.2. **פעילות הסחר** - בתחום פעילות זה הקבוצה משווקת מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת והגנה בפני מתח יתר וברקים וכן שיווק גופי תאורה.

לאור רכישת השליטה בקונסטנטין ביום 30 בדצמבר, 2021 החברה בוחנת מחדש בשנת 2022 את החלוקה לתחומי הפעילות ואת סיווג הפעילויות למגזרים.

גילוי לגבי חברת קונסטנטין את אטש ניתן באופן משולב בדוח זה במסגרת תחום הפרויקטים.

3. השקעות בהון התאגיד ועסקאות במניותיו

3.1. ביום 17 ביולי, 2018 פרסמה החברה דוח הצעת מדף להצעת עד 30 מיליון ש"ח ע.ג. אגרות חוב (סדרה א') של החברה הניתנות להמרה למניות רגילות של החברה. ביום 19 ביולי 2018 הקצתה החברה 27,891,000 ש"ח ע.ג. אגרות חוב (סדרה א') כאמור, בתמורה מיידית של כ- 25.3 מיליון ש"ח (בניכוי הוצאות הנפקה).

אגרות החוב כאמור נושאות ריבית שנתית קבועה בשיעור של 4.5% לשנה. הריבית תשולם פעמיים בשנה, בימים 28 בדצמבר ו-29 ביוני בכל אחת מהשנים 2018 עד 2023 (כולל).

אגרות החוב תעמודנה לפירעון (קרן) בארבעה תשלומים שנתיים שווים, ביום 28 בדצמבר של כל אחת מן השנים 2020 עד 2023 (כולל). אגרות החוב ניתנות להמרה באופן שבו כל 7.55 ש"ח ע.ג. של אגרות החוב (סדרה א') ניתן להמרה למניית המרה אחת של החברה. בעקבות הנפקת הזכויות בתחילת שנת 2022 התעדכן יחס ההמרה כך שכל 7.55 ש"ח ע.ג. של אגרות החובה (סדרה א') ניתן להמרה ל- 1.09477 מניות רגילות של החברה. לפרטים אודות הנפקת הזכויות ראה סעיף 3.11 להלן.

לפרטים נוספים אודות אגרות החוב ראו נספח א' לדוח הדירקטוריון המצורף בחלק ב' לדוח תקופתי זה וכן ראו דוח הצעת מדף שפרסמה החברה (אסמכתא מס': 2018-01-065172) וכן דיווח מיידית של החברה בדבר תוצאות ההנפקה מיום 19 ביולי 2018 (אסמכתא מס': 2018-01-065829), אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.

אגרות החוב החלו להיסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב ביום 23 ביולי, 2018. עד ליום 28 בדצמבר 2021 נפרעו שני תשלומי של אגרות החוב להמרה בסך של כ- 12.4 מיליון ש"ח. לאחר המרות אגרות החוב למניות נותרה יתרת קרן בסך 10.8 מיליון ש"ח נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 אשר תפרע בשני תשלומים שווים בדצמבר 2022 ובדצמבר 2023.

- 3.2. ביום 31 במרץ 2020, החברה התקשרה בהסכם השקעה (בסעיף זה: "הסכם השקעה") עם חברת מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי גיי) בע"מ (בסעיף זה: "המשקיעה"), לפיו השקיעה המשקיעה בחברה במועד השלמת הסכם השקעה, סכום של 8 מיליון ש"ח בתמורה לכ- 17% מהונה המונפק והנפרע של החברה ("שלב א' של העסקה"); ובנוסף, הוענקה למשקיעה אופציה לרכישת מניות נוספות בחברה ("האופציה"), המהוות בהנחה תיאורטית של מימוש האופציה במועד ההשלמה כ- 19% מהונה המונפק והנפרע של החברה, בתמורה להשקעה נוספת של 13.25 מיליון ש"ח ("שלב ב' של העסקה"). ביום 25.6.2020 הושלמה העסקה ומניות שלב א' של העסקה הוקצו למשקיעה כנגד קבלת התמורה. ביום 30.12.2020 הודיעה המשקיעה על מימוש שלב ב' של העסקה. לפרטים על עסקת ההשקעה ועל מימוש שלב ב' של ההשקעה ראו דיווחים מידיים מיום 16.6.2020 (מספר אסמכתא: 2020-01-062940) וכן מיום 30.12.2020 (מספר אסמכתא: 2020-01-142050). יצויין כי לעניין שלב ב' של העסקה, חלק מהתמורה בגין מימוש האופציה והנפקת המניות התקבלה באותו היום וחלק התקבל מספר ימים לאחר מכן- לאחר תאריך המאזן.
- במסגרת הסכם ההשקעה הוענקו למנכ"ל החברה מר ג'רי שנירר 811,943 אופציות למניות החברה וביום 31 בדצמבר עם מימוש אופציית המשקיעה הוקצו למנכ"ל החברה 233,972 אופציות נוספות.
- ביום 28 בדצמבר 2020 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה את בקשת המשקיעה להסבת 109,979 אופציות משלב ב' למנכ"ל החברה. ביום 14 בפברואר 2021, אישרה האסיפה הכללית את ההסבה. לפרטים נוספים ראו דוח זימון האסיפה מיום 10.1.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-004300) וכן דיווח על תוצאות האסיפה מיום 14.2.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-018382).
- 3.3. בחודש דצמבר 2020 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 343,549 אופציות שיהיו ניתנות להמרה למניות החברה לנושאי משרה ועובדי החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 8.12.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-125809).
- 3.4. במהלך חודש דצמבר 2020 בוצעו 2 המרות של אגרות החוב להמרה למניות החברה. סך המניות שהונפקו בעקבות ההמרה 9,910.
- 3.5. במהלך שנת 2021 בוצעו המרות של אגרות החוב להמרה למניות החברה. סך המניות שהונפקו בעקבות ההמרות 606,234.
- 3.6. ביום 24 בינואר 2021 בוצעה הנפקה פרטית לשלושה גופים מוסדיים במסגרתה הונפקו 1,578,947 מניות החברה בתמורה לכ- 15 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 17.1.2021 (מס' אסמכתא: 2020-01-006987).
- 3.7. ביום 4 בפברואר, 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 25,000 אופציות שיהיו ניתנות להמרה למניות החברה לעובד חברת בת של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 5.2.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-014701).
- 3.8. ביום 18 בינואר 2022 מכרו מר אריה קורוטקין, מר אלי כהן, גב' מלכה הומל וגב' אלישבע הומל 609,876, 651,685, 658,424, 466,756 מניות בהתאמה, בעסקה מחוץ לבורסה במחיר 8.25 ש"ח למניה.
- 3.9. ביום 26 בינואר, 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 30,000 אופציות שיהיו ניתנות להמרה למניות החברה לנושא משרה של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 26.1.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-01101).

3.10. במהלך חודשים ינואר ופברואר 2022 בוצעו המרות של אגרות החוב להמרה למניות החברה. סך המניות שהונפקו בעקבות ההמרות 139,888.

3.11. ביום 27 בינואר 2022 פרסמה החברה דוח הצעת מדף להנפקת מניות בדרך של זכויות. על פי הדוח כל בעל מניות בחברה במועד הקובע – 6.2.2022 אשר מחזיק ב- 3 מניות רגילות יהיה זכאי לרכוש יחידת זכות אחת שתמומש למניה אחת במחיר 7.1532 ש"ח. המועד האחרון לניצול הזכויות חל ביום 21 בפברואר 2022. בעקבות מימוש הזכויות הונפקו 5,579,168 מניות והושקעו בחברה סך של 39.9 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 27.1.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-012328), דוח מתקן מיום 1.2.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-013870) ודיווח על תוצאות ההנפקה מיום 22.2.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-021310).

3.12. למיטב ידיעת החברה, מלבד האמור לעיל, בשנים 2020 ו- 2021 לא בוצעו עסקאות מחוץ לבורסה במניות החברה על ידי בעלי עניין בחברה למועד הדוח.

4. חלוקת דיבידנדים

4.1. בשנים 2020, ו- 2021 לא חולקו דיבידנדים לבעלי המניות של החברה.

4.2. ביום 17 ביולי 2013, החליט דירקטוריון לאשר אימוץ מדיניות חלוקת דיבידנד, לפיה, תפעל החברה מדי שנה לחלק לפחות כ-50% מתוך רווחיה השנתיים הראויים לחלוקה, על פי הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה. יישום המדיניות כפוף להוראות כל דין, לרבות הוראות הדין בקשר עם חלוקת דיבידנד ובכלל זה מבחני החלוקה הקבועים בחוק החברות, התשנ"ט-1999 והערכת החברה ודירקטוריון החברה בדבר יכולתה של החברה לעמוד מעת לעת בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות. כל זאת, בשים לב, לפעילות החברה, תזרים הצפוי שלה, התחייבויותיה, יתרת המזומנים שברשותה, תכניותיה לרבות השקעות ורכישות ומצבה כפי שיהיה מעת לעת. יישום מדיניות חלוקת הדיבידנד כאמור, מותנה בהחלטה ספציפית של דירקטוריון החברה, לרבות החלטה בדבר היקף סכום החלוקה, מועד החלוקה, והכל בכפוף להוראות כל דין.

4.3. לחברה אין רווחים הניתנים לחלוקה ליום 31.12.2021.

4.4. לקבוצה מגבלות על חלוקה בהתאם להתחייבויות הקבוצה כלפי מחזיקי אגרות החוב להמרה (סדרה א) שהנפיקה החברה כאמור בסעיף 3 לעיל. בנוסף, לקבוצה מגבלות פיננסיות שונות אשר עלולות להשפיע בעקיפין על יכולתה לחלק דיבידנד בעתיד. לפרטים נוספים ראו נספח א לדוח הדירקטוריון סעיף ג' וכן באור 22 ו- 27 בה' בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31.12.2021.

חלק שני - מידע אחר

5. מידע כספי לגבי תחומי פעילות של התאגיד

להלן נתונים כספיים מאוחדים (לגבי השנים 2021, 2020 ו-2019) של הקבוצה, בחלוקה לתחומי פעילות, באלפי ש"ח:

שנת 2021				
מאוחד	פעילות בין מגזרים	פעילות הסחר	פעילות הפרויקטים	
הכנסות				
				הכנסות מחיצוניים
424,619	-	30,192	394,427	
				הכנסות מתחומי פעילות אחרים
	(8,450)	8,450	-	
עלויות				
				עלויות המהוות הכנסות תחום אחר
	(8,450)	-	8,450	
				עלויות מיוחסות אחרות
		35,280	382,994	
418,274	(8,450)	35,280	391,444	סך העלויות
6,345		3,362	2,983	רווח מגזרי
				החלק מהרווח מפעולות רגילות המיוחס לבעלי החברה
6,100		3,362	2,738	
				החלק מהרווח מפעולות רגילות המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
245		-	245	

שנת 2020				
מאוחד	פעילות בין מגזרים	פעילות הסחר	פעילות הפרויקטים	
הכנסות				
				הכנסות מחיצוניים
336,112	-	56,194	279,918	
				הכנסות מתחומי פעילות אחרים
	(3,793)	3,793	-	
עלויות				
				עלויות המהוות הכנסות תחום אחר
	(3,793)	-	3,793	
				עלויות מיוחסות אחרות
		52,534	313,191	
365,725	(3,793)	52,534	316,984	סך העלויות
(29,613)		7,453	(37,066)	רווח (הפסד) מגזרי
				החלק מהרווח מפעולות רגילות המיוחס לבעלי החברה
(29,827)		7,255	(37,082)	
				החלק מהרווח (הפסד) מפעולות רגילות המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
214		198	16	

שנת 2019				
מאוחד	פעילות בין מגזרים	פעילות הסחר	פעילות הפרויקטים	
הכנסות				
				הכנסות מחיצוניים
332,349	-	58,925	273,424	
				הכנסות מתחומי פעילות אחרים
	(3,734)	3,734	-	
עלויות				
				עלויות המהוות הכנסות תחום אחר
	(3,734)	-	3,734	
				עלויות מיוחסות אחרות
		60,402	275,146	
335,548	(3,734)	60,402	278,880	סך העלויות
(3,199)		2,257	(5,456)	רווח (הפסד) מגזרי
				החלק מהרווח מפעולות רגילות המיוחס לבעלי החברה
(3,257)		2,226	(5,483)	
				החלק מהרווח (הפסד) מפעולות רגילות המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
58		31	27	

5.1. לתיאור ההתפתחויות בכל אחד מהתחומים ראו דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31 בדצמבר, 2021.

5.2. ההתאמות של סכומי הנתונים שלעיל לסכומים בדוחות הכספיים המאוחדים מבוצעות בגין פעילויות בין מגזרים.

6. סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות התאגיד

להלן יתוארו הערכותיה של הקבוצה באשר למגמות, האירועים, וההתפתחויות בסביבה המקרו-כלכלית של הקבוצה, שיש להן, או צפויה להיות להם השפעה מהותית על תוצאותיה העסקיות או התפתחויותיה של הקבוצה, מודגש כי אין כל ודאות כי אכן לגורמים אלו אכן תהא השפעה כלשהי על פעילות הקבוצה:

6.1. נגיף הקורונה – בתחילת שנת 2020 החלה בעולם התפשטות של נגיף ה"קורונה", שהינה בעלת השלכות מאקרו כלכליות גלובליות בכלל ובשוק הישראלי בפרט. התפשטות הנגיף הובילה מדינות רבות לנקוט בשורה של צעדים על מנת למגר את התפשטותו ואשר הינם בעלי השפעה מגבילה על הכלכלה המקומית והגלובלית כאחד. כחלק מהצעדים שנקטו בישראל (ובחלק ממדינות העולם) הוטלו מגבלות על פעילות המגזר הציבורי והפרטי (אשר עברו לפעול במתכונת מצומצמת, בעיקר בהתייחס למספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה ולסגירת מקומות עבודה בתחומים שהוגדרו) וכן מגבלות על תנועת תושבים ותיירים, לרבות איסור על התקהלויות. במסגרת תקנות החירום שחוקקו בישראל והנחיות שפורסמו על ידי משרדי הממשלה השונים, הוחרג ענף הבנייה, ובכלל זה גם פעילות חברות הקבוצה המהוות חלק משרשרת הערך של ענף זה, והוגדר כחלק מהענפים החיוניים שהמשך העבודה בהם הותרה במגבלות מסוימות, למעט במועדים בהם הוטל סגר כללי על כלל תושבי ישראל. נכון למועד עריכת דוח זה, הוסרו חלק גדול מהמגבלות שהוטלו על הפעילות בישראל ואין השפעה מהותית על עסקי התאגיד.

6.2. מצב כלכלי בעולם ובארץ - הקבוצה מושפעת מהמצב הכלכלי בעולם בעיקר בתחום הסחר וחומרי גלם לפרויקטים, אך לאור זאת שעיקר פעילות החברה הינו בארץ, ההשפעה העיקרית הינה מהמצב הכלכלי בארץ. ככלל, שנת 2021 אופיינה בצמיחה עולמית גבוהה תחת ההסתגלות לחיים בצל מגפת הקורונה וכתיוקון לשנה קודמת, לאחר המיתון שפקד את העולם בשנת 2020 תחת משבר הקורונה. כך, הצמיחה בתוצר העולמי בשנת 2021 נאמדת בכ-5.9%, לאחר התכווצות בתוצר העולמי של 3.5% בשנת 2020. הצמיחה בישראל, הנאמדת בשיעור של כ-7% (לאחר התכווצות של כ-2.5% בלבד בתוצר ב'שנת הקורונה'), גבוהה מקצב הצמיחה העולמי. מדדים נוספים שמעידים על התאוששות המשק ניתן למצוא בירידה החדה בשיעורי האבטלה, שהגיעו ל 16% בסוף שנת 2020, בעוד בסוף שנת 2021 שיעור האבטלה עומד על כ-7%. סימן התאוששות נוסף ניתן על ידי חברות דירוג האשראי העולמיות אשר הותירו במהלך שנת 2021 את דירוג האשראי הגבוה של ישראל.

6.3. תנודות בשערי מטבע זר - לשינויים בשערי מטבע חוץ, בעיקר למטבעות האירו והדולר האמריקאי השלכות על פעילות הקבוצה וזאת, בין היתר, עקב השפעתם הישירה על מחירי חומרי הגלם והציוד המיובאים (בפעילות הסחר שיעור עלות היבוא מהווה כ 70% ביחס לעלות החומרים המיוחס לתחום הסחר). בחלק מהפרויקטים של החברה התקבולים צמודים לשערי מטבע, כאשר לעיתים מבצעת הקבוצה הגנות נקודתיות על מנת להקטין את השפעת השינויים בשער המטבע.

6.4. תנודות בשערי הריבית - הקבוצה ממומנת גם על ידי מימון בנקאי ולכן שינויים בשערי הריבית גורמים לשינוי בעלויות המימון של הקבוצה. בשנת 2021 הותיר בנק ישראל את שיעור הריבית ללא שינוי, בשיעור של 0.1% בדומה למגמה הכלל עולמית של מדיניות מוניטרית מרחיבה.

6.5. שינוי בענף האנרגיה - מגמת המעבר לאנרגיה נקיה לצד רגולציה התומכת בביזור רשת החשמל לייצור אנרגיה במקום הצריכה, מייצרת לחברה הזדמנויות. הקמת תחנות כוח מונעות בגז, באנרגיה סולארית וברוח מייצרים ביקושים למגוון יכולות החברה, לרבות כקבלן EPC וכן לביצוע בדיקות, שירות ואחזקה והכל לצד ביקושים גואים לחשמל עבור רכב חשמלי.

6.6. האינפלציה והציפיות לאינפלציה – תחת השפעת משבר הקורונה העולמי, חל מחסור בתשומות ובחומרי גלם שונים המשמשים לתעשייה ולבנייה וכן מחסור בשבבים המשמשים לענף הרכב ולמוצרי אלקטרוניקה, שרשרת האספקה העולמית נפגעה ומחירי ההובלה התייקרו משמעותית, מגמות המשפיעות על ענפים שונים ואשר הובילו לגל התייקרויות במשק. האינפלציה בישראל עומדת על כ- 2.5% בשנת 2021, אולם ישנם ענפים בהם עליית המחירים מורגשת מאוד, כמו למשל ענף הדיור בו נרשמה עליה של כ- 10%, התשומות המשמשות לבניה התייקרו בלמעלה מ-5%. על פי תחזיות בנק ישראל, התוצר צפוי לצמוח בשיעור של 5.5% ב-2022. שיעור האינפלציה ב-2022 צפוי לעמוד על 1.6%, בדומה לתחזית הקודמת.

חלק שלישי - תיאור עסקי התאגיד לפי תחומי פעילות

7. תחום פעילות הפרויקטים

7.1. מידע כללי על תחום הפעילות

במסגרת תחום הפעילות, הקבוצה מתמחה במתן מענה מלא ומקצועי לכל צרכי האנרגיה, החשמל והאלקטרו מכאניקה בישראל. החברה מבצעת פרויקטים גדולים בתחום האנרגיה, החשמל, מערכות אלקטרו מכניות, מיזוג אויר ואינסטלציה, תשתיות לחשמל, הנדסה אזרחית, ייצור לוחות חשמל מתח נמוך ומתח גבוה וכן נותנת שירותי תחזוקה. אינטר 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, אגירת אנרגיה ומספקת מגוון פתרונות בעולמות התוכן האמורים.

בהתאם לדרישות הלקוח, החברה מספקת שירותי תפעול ואחזקה רבי שנים, מבוססי מערך טכנאים זמין, תומך ומקצועי, 24/7 המופעל באמצעות מרכז שירות. החברה מספקת פתרונות ותמיכה במקביל למאות לקוחות עבור מגוון צרכיהם.

בשנת 2020 החלה החברה להקים ולתחזק עמדות טעינה לכלי רכב חשמליים ולהתמחות בפתרונות מגוונים לאגירת אנרגיה.

בחלק מהפרויקטים הקבוצה פועלת כקבלן משנה לקבלן ראשי (לרוב כקבלן משנה לתחום החשמל או לתחום המערכות האלקטרו-מכניות), ובחלקם פועלת ישירות מול המזמין כקבלן ראשי (כקבלן בנייה, קבלן EPC, קבלן החשמל או קבלן המערכות, לפי העניין).

לחברה סיווגים קבלניים המאפשרים לה לשמש כקבלן ראשי בפרויקטים. החברה מחפשת ומאתרת פרויקטים עתירי מערכות אשר יאפשרו לה להביא לידי ביטוי בפרויקט את מירב יכולותיה.

7.2. שינויים בהיקף הפעילות בתחום וברווחיותו

7.2.1. שינויים בהיקף הפעילות - ככלל, היקף הפעילות בתחום מושפע במידה רבה מפרמטרים כלכליים במשק הכוללים, בין היתר, שיעורי צמיחה, מספר המכרזים, הקמת מפעלי תעשיה והרחבת תשתיות חשמל ורווחיותו מושפעת מרמת התחרות ועלויות הביצוע. במהלך השנה האחרונה היקף הפעילות התרחב בתחום תשתיות האנרגיה וכן מספר והיקף המכרזים בתחום תשתיות החשמל גדל באופן משמעותי וצפוי להמשיך לגדול עקב פרויקטי תשתית גדולים אשר החלו בביצוע וימשיכו בשנים הקרובות כגון המשך פריסת תשתיות הרכבת בישראל, תחנות כח פרטיות, תחנות מתח עליון ועוד. יחד עם זאת, בשלב זה אין לחברה הערכה בדבר סיכויי זכייתה בפרויקטים כאמור.

כמו כן, היקף הפעילות מושפע ממדיניות הממשלה בקשר עם בניה מוסדית כגון בניינים עבור משרדי ממשלה, בתי חולים, משרד הביטחון, משרד התחבורה ועוד וממדיניות המעבר לאנרגיה מתחדשת והצורך לעמוד ביעדי המדינה להפחתת פליטות.

החלטת הממשלה בדבר הקמת רשות החשמל כזרוע של משרד התשתיות, האנרגיה והמים מאפשרת מכירת חשמל לצרכנים פרטיים על ידי חברות נוספות מלבד חברת חשמל וכן מכירת עודפי חשמל לחברת החשמל, והובילה לגידול בהיקף הפעילות ולתוספת של פרויקטים הכוללים תחנות כוח פרטיות, יצור חשמל באמצעות מנועים ויצור חשמל באמצעות אנרגיה סולארית, רוח וגז. כניסת הגז הטבעי והקמת קווי חלוקה ארציים גם היא יצרה פוטנציאל של הסבת מערכות יצור חשמל לגז וכן הקמה של תחנות כוח פרטיות ותחנות כוח מפעלות שיופעלו באמצעות גז. הביקוש לפתרונות המספקים חיסכון באנרגיה (לאור העלות הגבוהה של החשמל), דורש פתרונות הנדסיים למערכות מיזוג האוויר תוך שילוב מערכות חשמל. פוטנציאל נוסף הינו אסדרות תעריפיות לייצור חשמל לצריכה עצמית בהליכי רישוי מהירים או פטורים. במהלך שנת 2021 ביצעה החברה מספר פרויקטים כאלו וזכתה בפרויקטים נוספים. לפרטים אודות פרויקט מהותי שיבוצע בשנת 2021 ראו דיווח מיידי מיום 31.1.2021 (מס' אסמכתא : 2020-01-134025).

לקבוצה היכולות המקצועיות לקחת חלק בפרויקטים מסוג תחנות כוח מפעלות שיופעלו באמצעות גז הן בתחום עבודות החשמל בתחנה והן בחיבור התחנה לרשת החשמל המפעלית או הארצית.

במהלך שנת 2021 המשיכה הקבוצה להרחיב את פעילותה בביצוע פרויקטים משולבים הכוללים חשמל, מיזוג אוויר ואינסטלציה; המשיכה להפיץ את הציוד של חברת G&W S.r.l (לשעבר TOZZI) האיטלקית, של לוחות מתח גבוה מסוג Secondary. להסברים אודות התפתחויות עסקי החברה בתחום זה ראו גם בדוח הדירקטוריון של החברה ליום 31.12.2021.

7.2.2. תחרות ושינויים ברווחיות בתחום - להסברים אודות נתוני הרווח בתחום זה ראו גם בדוח הדירקטוריון של החברה ליום 31.12.2021.

במהלך שנת 2021 היקף הפעילות של פרויקטים בתחום התעשייתי התרחב, וכן כמות והיקף המכרזים בתחום תשתיות החשמל ותחנות הכוח גדל באופן משמעותי וצפוי להמשיך לגדול עקב פרויקטי תשתית גדולים אשר החלו בביצוע וימשיכו בשנים הקרובות. לעניין זה יובהר, כדלקמן:

א. הרווחיות בשוק קיימת אך להערכת החברה מוסתת משוק הבניה הציבורית לעולמות האנרגיה הנקיה והשירותים הנלווים לה. הסתת רווחיות זו עומדת ברקע תוכנית העבודה החדשה של החברה.

לאחר מספר שנים של סטגנציה ונסיגה, ועם הצטרפות בעל שליטה חדש לחברה, בנתה החברה והציגה תכנית עבודה חדשה. התוכנית מיושמת החל מהרבעון הרביעי של שנת העבודה 2020. כבר ממועד זה השיקה החברה היצע חדש של יכולות ושירותים לשוק האנרגיה וכבר ממועד זה החלה לקבל עבודות חדשות, מגוונות ובמרווחים אטרקטיביים.

בשנת 2021 התקשרה החברה לראשונה בעסקה לייזום, מימון, הקמה והפעלה של מתקנים פוטו וולטאים על גבי מאגרי מים בהספק מצטבר של כ- 40 מגה-וואט, בשני שלבים, כ- 15.5 מגה-וואט על 5 מאגרים בשלב ראשון, וכן הקמה עתידית של מתקן פוטו-וולטאי נוסף על מאגר מים בהיקף של כ- 25 מגה וואט בשלב השני.

בתחילת חודש נובמבר 2021, זכתה חברה בת במכסה להקמת מתקנים בהספק מצטבר של 20 מגה-וואט, בהתאם לתוצאות שפרסמה רשות החשמל, התעריף שישולם בגין החשמל שיימכר לרשת, עומד על כ- 17.05 אג' לקוט"ש צמוד למדד מחירים לצרכן.

ביום 30 בדצמבר 2021 השלימה החברה רכישת 55% מהון המניות של חברת קונסטנטין באמצעותה תרחיב החברה את פעילות השרות וניהול תשתיות המצוי במועד זה תחת תחום פעילות הפרויקטים, מבנים ומערכות אלקטרו מכאניות ותייצר לעצמה הכנסות חוזרות רב שנתיות.

הערכות החברה בדבר מגמות אפשריות בתחום קבלנות הביצוע בישראל, לרבות בהתייחס לתחרות הקיימת והשימוש בקבלנים זרים, וכן בקשר עם תוצאות תכנית העבודה החדשה, הינו מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 המבוסס, בין היתר, על המידע הקיים בידי הקבוצה למועד הדוח ועל הערכות הקבוצה את מצב השוק והגורמים המשפיעים עליו למועד זה, אשר אינם בשליטת החברה. בהתאם, בין היתר, הערכות כאמור עלולות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שנצפה (אף באופן מהותי), בין היתר, במקרה של שינויים בסביבה בה פועלת החברה, ובכלל כך במקרים של הגברת התחרות בתחום ובמקרים בהם קבלנים זרים יחלו לרכוש מיומנות וידע על פי התקנים המאפיינים את ישראל.

ב. לחברה קיימת גמישות במקרים של קיטון או של גידול בפעילות, בעיקר בתחום הפרויקטים המשולבים, כתוצאה משינויים בביקושים במשק. גמישותה של החברה כאמור נשענת בעיקרה על כך שהחברה פועלת במקרים רבים באמצעות קבלני משנה (בנוסף לכח האדם של החברה), שעמם היא מתקשרת על פי הצורך וללא התחייבויות לפרקי זמן העולים על משך הפרויקט הרלוונטי שביחס אליו היא נערכת ההתקשרות. בהתאם, מרבית העלויות השוטפות של החברה מקורן בהעסקת קבלני המשנה, למעט מנהלי עבודה ומנהלי פרויקטים המועסקים באופן קבוע בחברה ושאותם מבקשת החברה לשמר (הגם שלמועד הדוח אין לחברה תלות במי מהם). כך, לחברה היכולת להתאים ולהפחית את עלויותיה השוטפות בהתאם לכמות והיקף הפרויקטים אותם היא מבצעת.

7.3. התפתחויות בשוקים של התחום או שינויים במאפייני הלקוחות שלו

במהלך שנת 2021 המשיכה הקבוצה במגמה של עיסוק בפרויקטי תשתית גדולים כקבלן משנה של עבודות חשמל, בהם נפח עבודות החשמל הינו משמעותי. דוגמאות לפרויקטים מסוג זה הינם שתי תחנות כוח גדולות המוקמות על ידי יזמים פרטיים, ביצוע תחנות השנאה ושדות פוטו וולטאיים וביצוע מערכות חשמל במתקן התפלת מים גדול.

7.4. גורמי ההצלחה הקריטיים בתחום הפעילות והשינויים החלים בהם

למיטב הערכת הנהלת הקבוצה, ביחס לתחום פעילות הפרויקטים קיימים מספר גורמי הצלחה קריטיים, כמפורט להלן:

- 7.4.1. היצע מגוון ומקיף של ידע, יכולות, מוצרים ופתרונות בכל תחומי תשתיות האנרגיה.
- 7.4.2. התייעלות מתמשכת לצורך הקטנת וצמצום עלויות, וזאת על מנת לעמוד בתנאים תחרותיים באופן יעיל, הן בהיבט ההון האנושי של תחום הפעילות, הן בהיבט הרכש, והן בהיבט הטכנולוגי של תחום הפעילות.
- 7.4.3. יכולת תגובה מהירה וזמני ביצוע קצרים.
- 7.4.4. יכולת הנדסית גבוהה, ידע מצטבר ושימורו, מאפשרים מתן פתרונות וגמישות תכנונית.
- 7.4.5. יכולות ניהול של פרויקטים מורכבים, בדגש על תחום תשתיות האנרגיה.
- 7.4.6. יצירת מודעות לאיכות תוך עמידה בתקנים, ויכולת ביצוע העבודה באיכות גבוהה.
- 7.4.7. איתנות פיננסית המאפשרת השתתפות וביצוע של פרויקטים.
- 7.4.8. מערך תמיכה ושירות יעיל ללקוחות, אשר מאפשר קשר ארוך טווח ויציב עם לקוחות הקבוצה.

7.5. מחסומי הכניסה והיציאה העיקריים של תחום הפעילות והשינויים החלים בהם

- 7.5.1. למיטב ידיעת הקבוצה, מחסומי הכניסה העיקריים לתחום פעילות הפרויקטים נובעים מהצורך ברישיון קבלן בסיווג המתאים לביצוע הפרויקט הרלוונטי, קיומו של ניסיון קודם מוכח בביצוע פרויקטים (הן מבחינת היקפם והן מבחינת רמת הידע הנדרשת), יכולת הנדסית ברמה מערכתית, איתנות פיננסית והיכולת לגייס ולשמר כוח אדם מקצועי, מנוסה ומחוייב. חסם כניסה מרכזי מצוי בממשקי העבודה – ידע וניסיון – מול חברת החשמל לישראל. לקבוצה ידע ייחודי המקנה לה יתרון בחיבור מתקני חשמל שונים ומגוונים לרשת. יתרון זה יבוא לידי ביטוי בשיעור מתגבר בשנים הקרובות.
- 7.5.2. מחסומי היציאה העיקריים בתחום נעוצים בתקופות הביצוע הארוכות של הפרויקטים, כאשר התחייבויות הקבוצה כלפי לקוחות לתקופות הביצוע אינן מאפשרות את הפסקת הביצוע באופן מיידי בנוסף, לקבוצה אחריות בקשר עם איכות הביצוע וטיב העבודות המגובות בערבויות ביצוע או בדק, כאשר הפסקת הפעילות עלולה להביא לחילוט הערבויות. כמו כן, הקבוצה מעניקה אחריות למוצרים שהיא מספקת, למשך תקופות משתנות ממועד האספקה, וזאת בהתאם להסכמי ההתקשרות.

7.6. מוצרים ושירותים

להלן יפורטו השירותים הניתנים במסגרת תחום פעילות זה:

7.6.1 פרויקטי אנרגיה מתחדשת

הקבוצה לוקחת חלק בפרויקטים לייצור חשמל מסוגים שונים כ- EPC (כדוגמת תחנות כח מונעות גז או רוח ושדות פוטו וולטאיים) ואף בייזום פרויקטים. במסגרת שירות זה, מעניקה הקבוצה יכולות מקצועיות במגוון תחומים ובהם רגולציה והתרים, תכנון ותפוקה, רכש וניהול הרכש, הקמה, חיבור לרשת, הפעלה, שירות ואחזקה. הן בתחום עבודות ההקמה של התחנה, והן בחיבור התחנה לרשת החשמל. במסגרת פרויקטים מסוג זה, הקבוצה אחראית על הקמתו של המתקן ומתחייבת לביצועיו. החברה מציעה ללקוחותיה ביצוע פרויקטים של אגירת אנרגיה הן כחלק מפרויקטים המשלבים ייצור חשמל מאנרגיה מתחדשת והן כפרויקטים העומדים בפני עצמם לצרכים שונים של יצרני חשמל וצרכנים. החברה צברה ידע וניסיון, וכן ביססה קשרים עם ספקים מובילים ומסוגלת להשיא ערך ללקוח בהתאם למאפייני הצריכה הייחודיים שלו.

7.6.2 הקמת תחנות כוח

הקבוצה המתמחה בהקמת תחנות כח, תחום אשר נמצא בפריחה כבר שנים רבות במדינות שונות ולאחרונה, בעקבות הרפורמה במשק החשמל וכן אסדרות שונות שפרסמה רשות החשמל התחום עובר שינוי אדיר גם בישראל. במסגרת הרפורמה בשוק החשמל, כיום במדינת ישראל הצרכנים הפכו גם ליצרנים, מפעלים מייצרים לעצמם את החשמל ע"י הקמת תחנת כח פרטית מבוססת גז טבעי בשילוב ייצור חשמל ע"י מערכת PV ובשילוב אגירת אנרגיה – מערכות BESS. הקבוצה משמשת כקבלן EPC עבור יזמים ולקוחות קצה שונים בפרויקטי הקמת מתקני הייצור – בעיקר תחנות הכוח המבוזרות מבוססות גז טבעי, ע"י שימוש במנועים וטורבינות מהיצרנים המובילים בעולם. פרויקטים מסוג זה מצריכים מתן מענה כולל ללקוח, החל משלבי תכנון וייזום הפרויקט, דרך הקמתו כפרויקט Turn-key המצריך אינטגרציה בין מספר רב של גורמי מפתח, ועד לניהול מערך O&M אשר דואג לתפעול ואחזקה לאורך שנים.

7.6.3 תכנון והקמה של מערכות חשמל לתעשייה ולתחנות כוח

הקבוצה עוסקת בתכנון והקמה של מערכות חשמל לתעשייה ולתחנות כוח, ובכלל זה התקנה של מערכות אוטומציה חשמלית ומערכות פיקוד ובקרה, במתח גבוה ונמוך, תוך התמחות בענף המזון, בתעשייה הכבדה ובתחנות כוח קוגנרציה ופוטו וולטאיות. בנוסף, עוסקת בהקמת תחנות משנה ותחנות כוח. לחברה ניסיון רב שנים בביצוע פרויקטים בענף המזון, באופן המעניק לה את המיומנות לבצע פרויקטים במפעלים הממשיכים את עבודתם במהלך ובמקביל לביצוע העבודות. המיומנות כאמור באה לידי ביטוי בהיכרות עם המאפיינים הייחודיים הנדרשים לתעשייה, הן בהתייחס לחומרים הנדרשים לביצוע העבודה והן לידע המקצועי הנדרש לצורך עבודה במפעל הממשיך להתנהל במתכונת עבודה שוטפת (כלומר, כאשר פעילות המפעל אינה מופסקת במהלך העבודות). בשים לב לאמור, לחברה ניסיון בתחום המאפשר לה לבצע את עבודתה ביעילות ובמהירות יחסית תוך צמצום מגבלות בפעילות המפעל בזמן ביצוע העבודות.

מרביתם של המרכיבים המשמשים להתקנות מערכות החשמל מיוצרים ומסופקים על ידי חברות הקבוצה (לוחות החשמל, תעלות וסולמות לכבלים, גופי תאורה). יתר ציוד ההתקנה

(כבלים, מכשירים, גרטורים, מערכות גילוי וכיבוי אש ומערכות נלוות אחרות), נרכש מחיצוניים.

עבודות החשמל וההתקנות מבוצעות, ברובן, על ידי עובדי הקבוצה, אולם ככל שהיקף הזמנות העבודה מחייב זאת, מעסיקה הקבוצה קבלני משנה לביצוע עבודות אלו.

7.6.4 ביצוע של פרויקטים משולבים (מערכות חשמל, מיזוג אוויר, אינסטלציה וקירור)

הקבוצה מבצעת פרויקטים משולבים הכוללים אספקת כל או חלק של המערכות האלקטרו-מכאניות (מערכות מתח גבוה, מערכות מתח נמוך, מיזוג אוויר אינסטלציה וקירור) והתקנתן. פרויקטים מסוג זה מבוצעים במבנים מורכבים כגון: מרכזים מסחריים, בתי אבות, בתי חולים, מרכזי מידע (דאטה-סנטר). הלקוחות הינם בעיקרם קבלנים ראשיים בפרויקטים גדולים ובמיעוט המקרים יזמי נדל"ן או המשתמש הסופי.

הפרויקטים המשולבים מורכבים משילוב של מספר מערכות (או חלק מהן):

מערכות חשמל - לוחות חשמל ובקרה, סולמות כבלים, כבלים, גופי תאורה, שנאים, מנתקים וכד';

מערכות מיזוג אוויר - מגדלי קירור, צילרים, יחידות טיפול באוויר, יחידות VRF (מערכות מיזוג אוויר הפועלת על עקרון שינוי נפח זרימת הקירור במערכת), משאבות חום, מאווררים, מפוחים תעלות מיזוג אוויר, צנרת מים ומערכות בקרה למיזוג אוויר.

מערכות אינסטלציה - מערכות ביוב, מערכות טיהור, צינורות מי גשמים, משאבות, חדרי הסקה, צנרת מים ומערכות בקרה למערכות אינסטלציה.

7.6.5 שיקום מערכות חשמל

הקבוצה עוסקת בשיקום מערכות החשמל של מפעלים ומערכות שנפגעו בשריפות, הצפות וכדומה. לצורך ביצוע פעילות זו מרכזת הקבוצה משאבים רבים בלוחות זמנים קצרים, וזאת כדי לאפשר את החזרת כושר היצור של הלקוח במהירות האפשרית. ככלל, פעילותה של החברה בשיקום מערכות החשמל כוללת או פירוק מערכת ישנה והרכבתה של מערכת חדשה או ביצוע פעולות טיוב למערכת הקיימת.

7.6.6 תכנון וייצור לוחות חשמל מתח נמוך

הקבוצה עוסקת בתכנון וייצור לוחות חשמל למתח נמוך מסוגים שונים, ובכלל זה לוחות חלוקה לזרם עד A3150, לוחות פיקוד ובקרה, לוחות מתנעים ולוחות מכשור. לוחות החשמל מיועדים בעיקרם לתעשייה ולמבנים ציבוריים מורכבים, כדוגמת מבני משרדים, מרכזים מסחריים, בתי קולנוע, קניונים ועוד.

לוחות החשמל אינם מוצרי מדף, ועליהם להיות מותאמים בתכנונם, בצורתם, בהרכבם ובאופן שילובם לדרישותיו המיוחדות של כל לקוח ושל מערכת החשמל שאותו לוח מיועד לשרת. לכן, לוחות החשמל האמורים מיוצרים רק בהתאם להזמנות המתקבלות מלקוחות הקבוצה.

מפעל הקבוצה באזור תעשייה ציפורית מייצר את לוחות החשמל הן לתצרוכת עצמית עבור הפרויקטים שהקבוצה מבצעת, וכן לצורך מכירה לחיצוניים בהתאמה לצרכי הלקוח. ייצור לוחות החשמל במפעל הקבוצה מאפשר גמישות ביישום דרישות המתכננים ללוחות, עמידה בלוחות זמנים מיוחדים אשר מוכתבים על ידי הלקוחות, ולמעשה מונע מהקבוצה תלות

בספקים חיצוניים. הקבוצה פועלת בהתאם לתקן IEC61439 (Type Test) ממכון התקנים, אשר מהווה את התקן (מבחינה איכותית) הגבוה ביותר ביחס לייצור לוחות.

7.6.7. תכנון, יצור ושיווק לוחות מתח גבוה

הקבוצה מייצרת ומשווקת בישראל ציוד מתח גבוה של Schneider Electric ושל חברת G&W S.r.l (לשעבר TOZZI), בהתאם לרישיון שניתן לה על ידי חברת Schneider Electric וחברת G&W S.r.l.

ציוד זה כולל לוחות מתח גבוה בעלי הספק של עד 36 קילו וולט. הלוחות האמורים אינם מוצרי מדף, ועל כן הינם מותאמים בתכנונם, בצורתם, בהרכבם ובאופן שילובם לדרישות המיוחדות של כל מזמין, ושל מערכת החשמל שאותו לוח מיועד לשרת. לכן, הלוחות האמורים מיוצרים בהתאם להזמנות המתקבלות מלקוחות הקבוצה. לקבוצה יכולת הנדסית גבוהה בתחום זה המאפשרת מתן פתרונות ללקוחות והתאמת המוצר לדרישותיו של הלקוח. בשנת 2015, חתמה הקבוצה על הסכם שיווק, ייצור והפצה של מוצרי חברת G&W S.r.l (לשעבר TOZZI) האיטלקית, ספקית של לוחות מתח גבוה מסוג Secondary. ציוד זה כולל לוחות מתח גבוה, אשר מוזמנים בהתאם לדרישותיו של כל מזמין, ושל מערכת החשמל שאותו לוח מיועד לשרת. ציוד זה מאופיין ביכולת ביצועית גבוהה לצד עלות נוחה.

7.6.8. שירותי בחינה והפעלה של מערכות חשמל – בדק ו-commissioning

במסגרת שירותים אלו מבצעת הקבוצה איתור ותיקון תקלות במערכות אנרגיה גדולות, וכן טיפול ואחזקה שוטפת שלהן. הקבוצה מספקת סל פתרונות ושירותים בתחום המתח הגבוה, ובכלל זה מתן שרות לשנאי מתח גבוה ומתח עליון, לוחות מתח גבוה, לוחות מתנעים במתח גבוה, וקווי מתח גבוה. במסגרת השירותים האמורים, מספקת הקבוצה טיפולים תקופתיים בשנאים בלוחות מתח נמוך ומתח גבוה, וכן בדיקת איכות אספקת חשמל. לקבוצה ציוד מעבדה ייחודי ומעבדה ניידת המאפשרת טיפול בתקלות שטח תוך מענה מהיר לתקלות.

7.6.9. שירותי בנייה בתחום ההנדסה האזרחית

לחברה סיווג קבלני מקסימלי והיא מבצעת פרויקטים של בנייה בתחום ההנדסה האזרחית ומתמקדת בעיקר בפרויקטים מורכבים עתירי מערכות למשרדי ממשלה (כגון בניין סימולטור למזל"טים, מבני טייסת, מגדל פיקוח, האנגרים למטוסים, מרכז שליטה ובקרה בזמן אמת עבור משרד הביטחון), לחברות ממשלתיות ולקופות חולים, וכן ביצוע פרויקטים מורכבים בתחום הרפואי (כגון מחלקות תומכות חיים בבתי חולים).

7.6.10. עמדות טעינה לרכבים חשמליים

הקבוצה מציעה מגוון פתרונות מהמתקדמים ביותר בעולם הטעינה לרכב חשמלי החל מטעינה איטית ועד לטעינה סופר מהירה. פורטפוליו המוצרים כולל עמדות טעינה פרטיות 3.4~22kW (AC) בין אם לבית פרטי, בניין משרדים או לבית מגורים משותף, עמדות טעינה ציבוריות מהירות החל מ-22kW (AC) ועד 300kW (DC) ופתרונות טעינה לתחבורה ציבורית תוך עמידה בסטנדרטים הבינלאומיים הגבוהים ביותר. לצד עמדות הטעינה מציעה החברה שרותי ניהולי עמדות באמצעות מערכת

CPMS, ניהול עומסים, בקרה, חיוב תשלומים וסליקה. הללו מוצעים כשרות SaaS. שרותי הטעינה לרכב מוצעים גם עם תמיכה מימונית מלאה ובמודל מכירת חשמל למשתמש.

7.6.11. שירותי תחזוקה

הקבוצה מעניקה שירותי תחזוקה של מערכות (חשמל, אינסטלציה ומיזוג אוויר), בעיקר אצל לקוחות אשר ביצעה עבורם הקבוצה פרויקטים, אך גם עבור לקוחות נוספים כשירות עצמאי. עבודות התחזוקה כוללות תיקון תקלות חשמל שונות וביצוע עבודות תחזוקה מונעת, כדוגמת טיפולים במערכות מתח גבוה. ההתקשרויות עם הלקוחות לביצוע עבודות תחזוקה אינן התקשרויות ארוכות טווח, ולמעט במקרים חריגים, נעשות בדרך כלל לכל תיקון בנפרד. עבודות התחזוקה מהוות יתרון תחרותי מכיוון שהן מהוות בסיס לקשר רציף עם הלקוחות. בשנת 2015 הקימה הקבוצה מחלקה למתן שירותי אחזקה גם למערכות מיזוג ואינסטלציה. בסוף שנת 2021 השלימה החברה את רכישת חברת קונסטנטין העוסקת בתחום שירות, אחזקה וניהול תשתיות מבנים ומערכות אלקטרו מכאניות בעיקר למוסדות ממשלתיים. לקונסטנטין תיק שירות רב שנתי, הכולל בין היתר כ- 800 אלף מ"ר מבנים, כ- 40 אלף טון קירור מרכזי, עשרות אלפי מזגנים מפוצלים, מיני מרכזיים ומערכות VRF, מתקני חשמל מרכזיים ומערכות בקרת מבנה וייעודיות. לקונסטנטין מספר התמחויות נוספות בתחומי מערכות בקרת מבנה ובקרת אקלים, וכן הינה יבואנית של ציוד הוספת לחות ומערכות בקרה מתקדמות. הרכישה מהווה השלמה ליכולותיה של הקבוצה בתחומי השירות והאחזקה, אשר תאפשר לה להגדיל את מספר לקוחותיה, לבנות תיק שירות משמעותי הנהנה מהכנסות חוזרות רב שנתיות וכן תשלים חוליה בשרשרת הערך של החברה. פריסת קונסטנטין את אטש בישראל תאפשר לחברה לפתח ולמצות את הערך מהשינויים בעולם האנרגיה.

7.6.12. שירותי מיגון ופתרונות קרינה

הקבוצה מעניקה שירותי ייעוץ בתחום מפגעי איכות הסביבה ובתחום מפגעי קרינה אלקטרומגנטית ממקורות חשמל וכן מציעה פתרונות מיגון. השירות ניתן ללקוחות אשר אצלם ביצעה הקבוצה פרויקטים, אך גם עבור לקוחות נוספים כשירות עצמאי. ההתקשרויות עם הלקוחות בתחום זה אינן התקשרויות ארוכות טווח, ונעשות בדרך כלל לכל שרות או עבודה בנפרד.

7.7. פילוח הכנסות ורווחיות מוצרים ושירותים

לפרטים אודות התפלגות הכנסות הקבוצה (במאוחד) הנובעות מקבוצות מוצרים ושירותים דומים בתחום הפרויקטים, המהווים 10% או יותר מהכנסות הקבוצה (באלפי ש"ח ובאחוז מכלל הכנסות הקבוצה במאוחד) בשנים 2019, 2020 ו- 2021 ראה באור 30 א' לדוחות הכספיים.

7.8. פרטים אודות הפרויקטים בתחום הפעילות

7.8.1. להלן יובאו נתונים אודות הכנסות, רווח גולמי מצטבר ושיעור רווח גולמי מצטבר של הקבוצה בגין פרויקטים גדולים (בהיקף הכנסות של כ- 4.1 מיליון ש"ח ומעלה לפרויקט; "פרויקטים גדולים") בתחום הפעילות **שביצועם הושלם במהלך שנת 2021**, ונתונים אודות פרויקטים אלו בשנים 2020 ו- 2019 אשר נזקפו לדוחות רווח והפסד (הנתונים הכספיים באלפי ש"ח):

הכנסות לקבל (אלפי ש"ח) 31.12.21 ליום	לשנת 2019			לשנת 2020			לשנת 2021			פרויקטים "גדולים"
	שיעור רווח גולמי מצטבר ב-%	רווח גולמי מצטבר שהוכר בתקופה	הכנסות מצטברות	שיעור רווח גולמי מצטבר ב-%	רווח גולמי מצטבר שהוכר בתקופה	הכנסות מצטברות	שיעור רווח גולמי מצטבר ב-%	רווח גולמי מצטבר שהוכר בתקופה	הכנסות מצטברות	
10,592	9%	2,953	30,514	4%	2,585	54,650	5%	3,145	58,110	פרויקטים משולבים
7,179	20%	2,032	9,797	22%	9,578	42,915	25%	18,525	74,899	התקנת מערכות חשמל לתעשייה
17,771	12%	4,985	40,311	15%	12,163	77,565	16%	21,670	133,009	סה"כ

מרבית פעילות החברות בתחום פעילות הפרויקטים מתבצעת כפרויקטים אשר מבוצעים בתקופות של בין 3 ל- 36 חודשים. ההכנסות מתומחרות בדרך כלל על בסיס העבודה המבוצעת בפועל, על פי תעריף הנקבע מראש ועל פי כתבי כמויות. על פי התקינה הבינלאומית, ההכרה בהכנסה בעבודות על פי חוזה ביצוע הינה על פי שיעור ההשלמה (לפרטים נוספים ראה גם ביאור 2יט' בדוחות הכספיים).

7.8.2. לחברה אין פרויקטים מהותיים מאוד¹, שהסתיימו או שטרם הסתיימו, עד ליום 31.12.2021.

¹ "פרויקט מהותי מאד", לעניין זה משמעו אחד מאלו - (א) יתרת ההכנסות הצפויות מהפרויקט מהווה 10% או יותר מצבר ההזמנות של הקבוצה; (ב) סך ההכנסות מהפרויקט שהוכרו בשנת הדוח מהווה 10% או יותר מסך הכנסות הקבוצה באותה שנה; (ג) פרויקט המלווה ברווח או הפסד מהותי; לעניין חלופה זו, "רווח או הפסד מהותי" ייחשב כסך הרווח או ההפסד הגולמי שהוכר בשנת הדוח מהפרויקט, המהווה: (1) 10% או יותר מהרווח או ההפסד הגולמי הכולל של החברה בשנת הדוח; וגם- (2) 10% או יותר מסך ההון המאוחד של הקבוצה בשנת הדיווח, בערכים מוחלטים. היה לתאגיד הון עצמי בערך מוחלט הקטן מ-10% מסך נכסי התאגיד, יחשב הפרויקט למהותי אם סך הרווח או ההפסד הגולמי הצפוי מן הפרויקט מהווה 5% או יותר מסך נכסי התאגיד ביום האחרון של תקופת הדיווח.

7.8.3. גילוי מצטבר עבור כל קבוצת פרויקטים מהותית: בשנת הדיווח, של אותם פרויקטים אשר עדיין נמצאים בביצוע או הסתיימו במהלך שנת 2021 :

יובהר כי הנתונים לגבי כל אחת מהשנים מתייחסים לפרויקטים שבוצעו או הסתיימו באותה שנה קלנדרית רלוונטית (2021, 2020 או 2019 ; לפי המקרה), באופן שהנתונים בעבור כל אחת מהשנים לא בהכרח מתייחסים לאותם פרויקטים בכל אחת מן השנים האמורות

מספר פרויקטים שהסתיימו			מספר פרויקטים בביצוע			שיעור הכנסות מכלל הכנסות החברה			הכנסות צפויות שטרם הוכרו			הכנסות מצטברות שהוכרו			אומדן הכנסות כולל			מס' פרויקטים (בביצוע ושהסתיימו)			קבוצת פרויקטים
2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	
17	15	17	30	25	34	42%	46%	41%	303,508	249,321	333,868	445,504	510,000	595,646	749,012	759,321	929,514	47	40	51	פרויקטים משולבים (כולל אחזקה)
23	21	44	72	82	48	27%	28%	40%	68,831	69,998	253,571	323,940	236,150	284,496	392,771	306,138	538,067	95	103	92	תכנון והקמה של מערכות חשמל לתעשייה (כולל אחזקה)
40	36	61	102	107	82	69%	74%	81%	372,339	319,319	587,439	769,444	746,150	880,142	1,141,783	1,065,459	1,467,581	142	143	143	סה"כ

הערכות הקבוצה הכלולות בנתונים שבטבלה דלעיל בדבר אומדן הכנסות כולל והכנסות צפויות שטרם הוכרו הינן מידע צופה פני עתיד אשר מתבסס על הערכות ההנהלה בהתאם לחוזי התקשרות קיימים של הקבוצה ונסמך על אומדנים של הקבוצה ועל בסיס ניסיונה המצטבר. הערכות אלו עלולות שלא להתקיים או להשתנות במהלך ביצוע הפרויקטים בשל מכלול נסיבות ובכללן עיכובים קיימים או אפשריים בלוחות זמנים מצד מזמיני העבודות, עיכובים קיימים או אפשריים מצד רשויות וכן הרחבות של הפרויקטים המבוצעים, שינויים נוספים בפרויקטים או גורמים נוספים שאינם תלויים בקבוצה.

² "קבוצת פרויקטים מהותית" לעניין זה משמעה - כל קבוצת פרויקטים בעלי מאפיינים דומים, אשר שיעור ההכנסות הקבוצה ממנה מהווה 10% או יותר מסך הכנסות הקבוצה.

גילוי בדבר תקבולים צפויים אשר טרם נתקבלו נכון ליום 31.12.2021 כמפורט בטבלה לעיל:

תקבולים בפיגור				תקבולים שאינם בפיגור	
מעל 24 חודשים	24-12 חודשים	12-6 חודשים	עד 6 חודשים		
-	37	1,329	1,099	146,195	יתרת הלקוחות
-	37	1,329	1,099	146,195	סה"כ

7.9. לקוחות

7.9.1. הלקוחות העיקריים של הקבוצה בתחום פעילות הפרויקטים הינם חברות לייזום אנרגיה מתחדשת, חברות תעשייתיות, חברות שיווק והפצת מזון, קבלנים ראשיים, יזמי נדל"ן, מוסדות ממשלתיים, קיבוצים ורשויות ממשלתיות.

7.9.2. ככלל, תחום הפרויקטים מאופיין בהתקשרות על בסיס קיומם של מכרזים (פרטיים וציבוריים). עד לפני מספר שנים, מכרזים אלו כללו ביצוע פרויקטים בשיטת "כמויות למדידה", לפיה מקבל מבצע העבודה תכנון מפורט לביצוע ומגיש למזמין על בסיס תקופתי חשבונות בגין העבודה שביצע, ואולם, בשנים האחרונות החלה מגמה של פרסום מכרזים לביצוע עבודות בשיטת התכנון-ביצוע. פרויקטים מסוג זה מטילים על מבצע העבודה את האחריות, בנוסף על הביצוע, להכנת התכנון המפורט לפרויקט, כאשר התמורה בפרויקטים אלו ככלל משולמת על בסיס עמידה באבני דרך. בחירת הזוכה במכרז על פי שיטה זו, מתבצעת בדרך כלל הן על בסיס תמחור הביצוע או גובה ההנחה על מחיר הביצוע שנקבע על ידי המזמין, והן על בסיס יכולת ביצוע, יכולת הנדסית ואיכות.

7.9.3. בפרויקטים המבוצעים בשיטת "כמויות למדידה" כאמור, התמורה מושתתת על מדידת כמויות עבודה שבוצעו בפועל לפי קצב ההתקדמות, בהתאם לכתב כמויות ומחירים ועל פי מדידות בשטח. הקבוצה מגישה ללקוחותיה חשבונות על פי שיטת העבודות המדודות. החשבונות מוגשים ללקוח באופן חודשי, בהתאם לביצוע בפועל, המבוסס על חומרים ועבודה שנמדדו, בחודש הקלנדארי שקדם לחודש בו נמסר החשבון ללקוח. התשלום מתבצע בהתאם לאישור המזמין (לאחר אישור המפקח מטעמו) בתוך 30 עד 90 ימים מיום הגשתו. עם סיום העבודה החשבונות מסוכמים לחשבון סופי (עבור חודש העבודה האחרון) אשר מוגש ללקוח.

7.9.4. בפרויקטים המבוצעים בשיטת אבני הדרך כאמור לעיל, לכל אבן דרך ישנו שווי המשקף שיעור מסוים מהיקף ההזמנה, והקבוצה מגישה למזמין העבודה חשבון לתשלום בהתאם למועד השלמת אבן הדרך הרלוונטית.

7.9.5. כמו-כן, נוהגת הקבוצה גם להתקשר בהסכמים "פאוזלים", על פי עמידה באבני דרך קבועות מראש ועל בסיס מחיר קבוע ומוסכם מראש.

7.9.6. יובהר כי ההבדל העיקרי בין סוגי ההתקשרויות כאמור הוא מועדי ההתחשבות. בהסכם "פאושלי", ככלל, מתקבל חשבון בכל חודש בהתאם לשיעור הביצוע של הפרויקט או בהתאם לחלוקה אחרת שהוסכמה מראש ומטרתה לשקף את שיעורי הביצוע. לעומת זאת, בהתקשרות בשיטת אבני הדרך, החשבון נמסר כאשר הושלמה אבן דרך מסוימת עליה הוסכם מראש עם הלקוח, באופן שהחברה נושאת בסיכון של נשיאה בעלויות עד להשלמת אבן הדרך. בהתחשב בכך שתקופת הפרויקטים בהם מתקשרת החברה בשיטת "אבני הדרך" הינה קצרה יחסית לעומת תקופת הפרויקטים בהם מתקשרת החברה בהסכם "פאושלי", הסיכונים בהם נושאת החברה בשיטת אבני הדרך, אינם שונים משמעותית מהסיכונים בהם נושאת החברה כשהיא מתקשרת בהסכם "פאושלי".

7.9.7. לאחרונה מתקשרת החברה בפרויקטי אנרגיה, במספר גדל, בהתקשרויות מסוג EPC. בהתקשרות מסוג זה מקבלת החברה אחריות מלאה על התכנון, הרכש, הביצוע והתפוקה. התקשרות מעין זו מאפיינת פרויקטים בתחום האנרגיה, בהם היקף הביקושים גדל.

7.9.8. בחלק מההתקשרויות ניתנות ללקוחות ערבויות בנקאיות או שטרי בטחון להבטחת ביצוע העבודה על ידי הקבוצה. לרוב, הקבוצה מעמידה ערבות או שטר בטחון לפני התחלת ביצוע ההזמנה, בשיעור של עד 10% מהיקף ההזמנה, ולאחר סיום העבודה ומסירתה למזמין, בשיעור של כ- 5% מערך התמורה הסופית בגין ביצוע העבודה, כאחריות לטיב. בנוסף, בחלק קטן מן המקרים מעניקה הקבוצה ערבות בקשר עם מקדמות המשולמות לה ביחס לעבודה אותה התחייבה לבצע.

7.9.9. לרוב, במסגרת הסכמי ביצוע העבודות בתחום הפרויקטים, מתחייבת הקבוצה לשפות את מזמין העבודה בגין נזקים והוצאות אשר ייגרמו למזמין בקשר עם ביצוע העבודות, ככל שהינם חלק מתחום אחריותה של הקבוצה תחת ההסכם הרלוונטי. הקבוצה (או המזמין, על חשבון הקבוצה) נוהגת לבטח את התחייבויותיה כאמור. ההתקשרויות עם הלקוחות כאמור נערכות לעתים במתכונת פאושלית ולעתים במתכונת של כמויות למדידה.

7.9.10. לקבוצה אין תלות במי מלקוחותיה וזאת לאור המגוון הרחב של לקוחות הקבוצה בתחום הפעילות. בשנת 2021 אין לחברה לקוח מהותי.

7.9.11. להלן נתוני התפלגות הכנסות מלקוחות חיצוניים - בחברות מאוחדות - בעלי מאפיינים קבועים בתחום, ושיעורם מסך ההכנסות של הקבוצה, בכל אחת מהשנים 2020 ו- 2021:

2020		2021		
מסך % ההכנסות	הכנסות (באלפי ש"ח)	הכנסות (באלפי ש"ח)	הכנסות (באלפי ש"ח)	
42%	142,550	44%	186,470	קבלנים ראשיים
22%	72,374	29%	121,934	יזמים/גופים ציבוריים
19%	64,994	20%	86,023	חברות תעשייתיות
83%	279,918	93%	394,427	סה"כ

7.9.12. להלן פילוח הכנסות הקבוצה בתחום הפעילות על פי מיקום גאוגרפי:

מיקום גאוגרפי	הכנסות (באלפי ש"ח)
ישראל	377,397
גרמניה	17,030
סה"כ	394,427

7.10. שיווק והפצה

ככלל, שיווקם של שירותי הקבוצה בתחום פעילות הפרויקטים מתבצע באמצעות אנשי שיווק ומכירות של הקבוצה. הקבוצה משתתפת בתערוכות וכנסים, מקצועיים ושיווקיים, המתקיימים בישראל, לצורך קבלת עדכונים מקצועיים ולשם הצגת המוצרים והשירותים המשוקים על ידי הקבוצה. כמו כן, מפרסמת הקבוצה את מוצריה בכתבי עת מקצועיים וזאת בכדי להעלות את מודעות הלקוחות הפוטנציאליים למוצריה.

חלקן של העבודות בתחום הפעילות מתקבלות במסגרת מכרזים או בקשות לקבלת הצעות, ועל כן שירותי השיווק כאמור אינם מהווים מאפיין מרכזי בפרויקטים מסוג זה.

לחברה מערך שיווק, מכירות, מכרזים ותמחור התומך ביעדיה ובמימוש תוכנית העבודה, שאישרה החברה לאחרונה.

פעילות השיווק בחו"ל מתבצעת בשלב זה באמצעות יצירת קשרים עם יזמים ובאמצעות חברות ישראליות הפועלות בחו"ל.

7.11. צבר הזמנות

להלן פירוט צבר ההזמנות של הקבוצה (באלפי ש"ח):

צבר הזמנות ליום 31 בדצמבר 2021	תקופת ההכרה בהכנסה הצפויה
חברות מאוחדות	
161,336	רבעון ראשון 2022
165,456	רבעון שני 2022
138,652	רבעון שלישי 2022
98,774	רבעון רביעי 2022
564,218	סה"כ 2022
315,599	שנת 2023 ואילך
879,817	סה"כ
חלק הקבוצה בעסקאות משותפות (חברות כלולות)	
12,000	רבעון ראשון 2022
17,750	רבעון שני 2022
18,725	רבעון שלישי 2022
17,875	רבעון רביעי 2022
66,350	סה"כ 2022
-	שנת 2023 ואילך
66,350	סה"כ

סמוך למועד הדוח, סך צבר ההזמנות הינו בסך של 867,455 אלפי ש"ח ללא הצבר של העסקאות המשותפות שלא חל בו שינוי.

תחרות .7.12

7.12.1 הפעילות בתחום הפרויקטים מבוצעת בסביבה תחרותית וקיימות מספר רב של חברות הפועלות בתחום זה שמאפייני פעילותן דומים לאלו של הקבוצה.

7.12.2 על החברות הגדולות העוסקות בתחום ניתן למנות את קבוצת אלקטרה וחברת הבת אלקטרה אנרגיה בע"מ, אפקון החזקות בע"מ, ארדן הנדסת חשמל, קבוצת אלמור, מנורה (מקבוצת שיכון ובינוי), נקסטקום וקבוצת האחים יעקובי. בנוסף פועלות מספר חברות קטנות, המעסיקות כוח אדם מצומצם, ומתחרות על פלח השוק של העבודות הקטנות, בין היתר כקבלני משנה. הקבוצה אינה מחזיקה בנתונים כלשהם ביחס לפילוח של חברות הפועלות בתחום פעילות הפרויקטים של הקבוצה בשוק המקומי, והיא מעריכה כי הינה בין חמש החברות הגדולות בארץ בתחום פעילות הפרויקטים.

7.12.3 במסגרת פעילות הקבוצה ביחס לשירותי מתח גבוה, קיים מספר קטן של מתחרות, עליהן מננות אלקטרה אנרגיה בע"מ, אפקון החזקות בע"מ, שניידר טכנולוגיות בע"מ וסימנס (ישראל) בע"מ. אין באפשרות הקבוצה להעריך את השוק המקומי וחלקה בו.

7.12.4 למעט אלקטרה על כל החברות הבנות שלה ואפקון לא קיימת בשוק המקומי חברת אחת המציעה את כל מגוון היכולות של החברה. לפיכך, החברה נתקלת במתחרים שונים בתחומים שונים.

7.12.5 בפעילות ייצור לוחות המתח הנמוך, קיים מספר גדול של יצרנים. המוצר שמיוצר על ידי הקבוצה הינו מוצר ברמת איכות גבוהה, וזאת בניגוד לתוצרי היצרנים הקטנים שישנם בשוק.

7.12.6 בפעילות הנדסה אזרחית קיימים מספר רב של מתחרים, הן קבוצות גדולות, הן קבלנים בינוניים והן קבלנים קטנים, וחלקה של החברה בשוק זה הוא זניח. חלקה של הקבוצה בשוק המקומי קטן מאוד.

7.12.7 במסגרת פעילות הקבוצה בתחום אחזקת המבנים, המתחרות העיקריות הן אלקטרה FM, רמות, נתון ותדל מקבוצת סודקסו, הפעילות מבוצעת בסביבה תחרותית ואין באפשרות הקבוצה להעריך את השוק המקומי וחלקה בו.

7.12.8 הקבוצה עושה מאמץ רב על מנת להתמודד בשוק תחרותי זה, וזאת בכדי לשמור על יתרונה ביחס למתחרותיה, מעמדה בשוק ורמת איכות מוצריה, איכות השירות ומקצועיות עובדיה. המוניטין של הקבוצה אשר נרכש במהלך שנות פעילותה, ביחד עם חוסנה הפיננסי, מאפשרים לה להתמודד מול מתחריה על ביצוע פרויקטים ארוכי טווח בתחום הפרויקטים, בין היתר, במסגרת מכרזים בעלי היקף גדול.

7.12.9. למיטב הערכת הקבוצה, יתרונותיהן היחסיים של הקבוצה באים לידי ביטוי במוניטין שצברו, בהתמחותן כ-EPC לתחנות כוח באנרגיה מתחדשת, התמחות בענף המזון, התמחות בענף שיקום מערכות חשמל לאחר שריפות, התמחות בתחום אינטגרציית מערכות, ובמתן שירות יעיל הכולל ניידות וגמישות הן בהרכב צוותי העבודה, והן בזמינותם, והכל תוך מתן מענה מהיר. כמו כן, מסתייעת הקבוצה בקבלני משנה, עובדה המאפשרת לה ליטול על עצמה הן עבודות בהיקפים משתנים. בנוסף, קיומם של אישורי התקינה למערכי אבטחת האיכות של חברות בקבוצה (אשר קיימים גם אצל מתחרותיהן העיקריות), מהווה תנאי להתקשרות בביצוע בפרויקטים גדולים רבים, מסייעים בהתמודדות מול גורמים מתחרים פוטנציאליים אשר אינם אווזים באישורי תקינה כאמור.

7.12.10. לקבוצה סיווג בטחוני סודי ביותר בפעילות אחזקת המבנים והקמת מערכות מיזוג אוויר, הסיווג הגבוה מאפשר לחברה לבצע עבודות תחזוקה ופרויקטים באתרים הדורשים עמידה ברמת סיווג בטחוני.

7.13. כושר ייצור

פעילות החברה בתחום הפרויקטים, ככלל, פועלת רבות עם קבלני משנה והיקף קבלני המשנה הוא פועל יוצא של הפרויקטים אותם מבצעת החברה. בהתאם לכך, מווסתת החברה את המשאבים הנדרשים לשם ביצוע הפרויקטים. בהתייחס לפעילות החברה לייצור לוחות חשמל, מפעלה פועל במשמרת אחת, 5 ימים בשבוע. להערכת הקבוצה, ניתן להגדיל את כושר הייצור עד כ-20%, וזאת על ידי שעות נוספות, הוספת יום עבודה ובאמצעות העסקת עובדים נוספים במסגרת זמנית.

7.14. נכסים לא מוחשיים

במסגרת פעילותה של הקבוצה בתחום הפרויקטים, הקבוצה מחזיקה ברישיון בשיטת OEM (Original Equipment Manufacturer) לייצור ציוד מתח גבוה של חברת Schneider Electric וכן של חברת G&W S.r.l (לשעבר TOZZI). הקבוצה מייצרת ציוד זה ומשווקת אותו בישראל. הקניין הרוחני בקשר עם מוצרי Schneider Electric שייך לה ולא לחברה. הקבוצה מחזיקה בהסכם הפצה עם חברת CONDAIR השוויצרית, המספקת מגוון מוצרים למערכת הוספת לחות וייבוש. למועד הדוח, כל אחד מהסכמי הרישיון כמפורט לעיל אינו מהותי לפעילותה של החברה.

7.15. חומרי גלם, ספקים וקבלני משנה

7.15.1. הקבוצה חשופה לתנודתיות במחירי חומרי הגלם ומרכיביהם. חומרי הגלם העיקריים בהם נעשה שימוש בתחום הפעילות הם צנרת, פלטות מברזל, מכשירי בקרה ומדידה, כבלים, רכיבים, אביזרי חשמל ואלקטרוניקה, לוחות סטנדרטיים, חומרי בידוד, תעלות, ציוד מיתוג ופיקוד. בתחום הבניה נעשה שימוש בעיקר בפלדה ובבטון. בתחום מערכות מיזוג אוויר ובתחום מערכות האינסטלציה, נעשה שימוש בציוד מתוצרתם של ספקים שונים, בהתאם לדרישות המזמין או לפי שיקולים מסחריים. למועד הדוח, זמינותם של מרבית חומרי הגלם הינה מיידית.

7.15.2. עיקר חומרי הגלם והמוצרים הנדרשים לפעילות הקבוצה בתחום פעילות הפרויקטים נרכשים מספקים שונים בישראל, למעט בפרויקטים אותם מבצעת הקבוצה, אשר בהם נדרשות הזמנות ספציפיות של חומרי גלם מספקים מחו"ל ומוצרים מתחום המתח הגבוה והקמת מערכות מיזוג אותם מייבאת הקבוצה מחו"ל. משיקולים מסחריים נוהגת הקבוצה לרכוש את חומרי הגלם מספקים קבועים, אולם התקשרויות אלו לא כוללות תנאי בלעדיות או התניות אשר על פיהן היא מחויבת לרכוש חומרי גלם מספק זה או אחר. הקבוצה נוהגת לערוך מכרזים סגורים בין ספקיה הקבועים והיא רוכשת מהם את חומרי הגלם לפי שיקולי עלות, טיב וזמן אספקה.

7.15.3. לחברה אין כל תלות במי מספקיה באופן שאם יפסיק ספק כלשהו למכור חומר גלם לחברה, לא ישפיע הדבר על פעילותה, זאת עקב מקורות אלטרנטיביים מגוונים המצויים בשוק, אשר מהם יכולה הקבוצה לרכוש את חומרי הגלם באיכות ובתנאים דומים לאלו הנרכשים על ידה כיום. לכל חומרי הגלם והמוצרים הנ"ל קיימים ספקים חלופיים והקבוצה מעריכה כי החלפת מי מספקים אלה בספק אחר תוכל להיעשות באופן מיידי וללא עלות מהותית נוספת כתוצאה מכך (וזאת למעט יצור לוחות מתח נמוך ולוחות מתח גבוה בהם משתמשת הקבוצה ביצרנים קבועים, מאחר שהחלפת יצרנים אלה כרוכה בהליך ממושך).

7.15.4. לכל חומרי הגלם והמוצרים בתחום הפרויקטים קיימים ספקים חלופיים והקבוצה מעריכה כי החלפת מי מספקים אלה בספק אחר תוכל להיעשות באופן מיידי (וזאת למעט ייצור לוחות מתח נמוך ולוחות מתח גבוה בהם משתמשת הקבוצה ביצרנים קבועים, מאחר שהחלפת יצרנים אלו כרוכה בהליך ממושך) וללא עלות מהותית נוספת כתוצאה מכך.

7.15.5. בפרויקטים בהם מועסקים קבלני משנה על ידי הקבוצה, לצורך ביצוע עבודות התקנה, נקבעת ההתקשרות עימם לפי שעות העבודה המושקעות בפועל או לפי קבלנות, בהתאם לסוג העבודה המוזמנת. ככלל, הקבוצה פועלת להתקשרות עם קבלני המשנה בתנאי גב אל גב להסכם הראשי עליו חתמה החברה ובו התחייבה. הקבוצה מתקשרת במסגרת פעילותה עם קבלני משנה משני סוגים: האחד, קבלן משנה עבודה אשר התשלום שמקבל מהקבוצה הינו עבור ביצוע העבודה בלבד, והקבוצה הינה האחראית לאספקת החומרים והציוד; והשני, קבלן משנה מתמחה אשר התשלום שמקבל מהקבוצה הינו תשלום כולל, עבור ביצוע העבודה וכלל החומרים והציוד הנדרשים לביצועה (עבודת קבלנות משנה זו מתאפיינת בדרך כלל במערכות מתח נמוך, מערכות גילוי וכיבוי אש ועוד). להערכת הנהלת הקבוצה למועד הדוח, אין לה תלות במי מקבלני המשנה.

7.15.6. במסגרת ההתקשרות עם קבלני המשנה, פועלת הקבוצה לקבלת בטוחות שונות, וקבלן המשנה מתחייב, כלפי הקבוצה, לשאת באחריות לטיב העבודות ולליקויים, בדרך כלל, למשך תקופת הבדק והאחריות כהגדרתן בחוזה עם הלקוח.

7.15.7. למועד הדוח לחברה אין קבלן משנה אחד שהיקף ההתקשרויות עימו מהווים 10% או יותר מסך הרכישות מספקים ומההתקשרויות עם קבלני משנה.

7.16. מגבלות ופיקוח

7.16.1. תקנות הבטיחות בעבודה, התש"ל-1970 - על ביצוע העבודות במפעל הקבוצה חלה פקודת הבטיחות בעבודה [נוסח חדש], תש"ל-1970 והתקנות מכוחה, אשר יוצרות את המסגרת לשמירת בריאות העובד, וקובעות נהלים בקשר עם, בין היתר, שמירת בטיחותו ובריאותו של העובד בסביבת חומרים מסוכנים, רעש ועוד. בהתאם, מונה ממונה בטיחות בעבודה, אשר אמון על שמירת נוהל הבטיחות בעבודה, במפעל הקבוצה ובאתרי פרויקט שונים. כמו כן, באתרי הפרויקטים ממונים נאמני בטיחות.

7.16.2. תקינה - ייצור לוחות החשמל, אשר מיוצרים במפעל החברה, מיוצרים בהתאם לתו 22 תקן מכוח חוק התקנים, תשי"ג-1953 (להלן: "חוק התקנים"), לייצור לוחות חשמל עד 3,150A. חברת בת של החברה הוסמכה בתקן ISO 9001: 2008 ביחס לשירותי מדידות חשמל, ביצוע עבודות חשמל במתח גבוה, מתח עליון ומתח נמוך. חברת בת נוספת הוסמכה בתקן ISO 9001: 2015, האישור תקף להקמת מערכות מיזוג אויר וחימום, צנרת אינסטלציה וביוב, ומתן שירותי תחזוקה.

7.16.3. רישיון קבלן - חברות הקבוצה מחזיקות ברישיונות קבלן מוכר לעבודות הנדסה בנאות וממשלתיות מאת משרד הבינוי והשיכון, על פי סיווגי קבלנים רשומים של משרד הבינוי והשיכון, התואמים לסוג העבודות המבוצעות על ידה.

7.16.4. הסמכות לעבודות ייחודיות

- א. הקבוצה, באמצעות חברת בת, הוסמכה לביצוע עבודות (ייצור ארונות חשמל וארונות מונים) עבור חברת החשמל לישראל בע"מ.
- ב. הקבוצה, באמצעות חברת בת, הוסמכה לביצוע עבודות חשמל עבור משרד הביטחון, ואושרה כספק מאושר לחברות ביטחוניות (כדוגמת אלביט מערכות בע"מ, רפא"ל ו- SCD (Semi Conductor Devices)).

8. תחום פעילות הסחר

8.1. מידע כללי על תחום פעילות הסחר

בסוף שנת 2020 השלימה החברה את מכירת מרבית מפעילות התאורה שלה. במסגרת תחום פעילות זה משווקת הקבוצה מוצרים להולכה של כבלי חשמל ותקשורת (כגון תעלות פח מחורצות, תעלות רשת, סולמות כבלים), המיועדים להתקנות חיצוניות או בתוך מבנה; מוצרים להגנות של שרשרת ההולכה החשמלית בפני מתח יתר וברקים; וכן משווקת התקנים המשולבים במשטח ההתקנה (כגון רצפה, קיר או ריהוט) לחיבור אביזרי חשמל ותקשורת והמיועדים להתקנה בתנאי סביבה חיצונית או פנימית.

בפעילותה בתחום, הקבוצה היא הנציגה הבלעדית בישראל של מספר יצרנים בעלי מותגים בינלאומיים, כגון: Obo Bettermann GmbH & Co למוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת. לפרטים נוספים ראו סעיפים 8.14 ו-22.8 להלן.

הפעילות בתחום מתבצעת בעיקרה בישראל.

8.2. שינויים בהיקף הפעילות בתחום וברווחיו

הפעילות בתחום מושפעת מהמצב הכלכלי במשק הישראלי, ומהשקעות בנדל"ן ובתעשייה. הרווחיות אף מושפעת מרמת התחרות בתחום. בשנת 2021 חלה ירידה בהיקף ההכנסות בתחום בכ- 35.5% והרווחיות ירדה בכ- 55% עקב מכירת מרבית מפעילות התאורה.

8.3. התפתחויות בשווקים של התחום או שינויים במאפייני הלקוחות שלו

בתחום מוצרי ההולכה החשמלית מתמקדת החברה במכירות טכניות של מוצרים בעלי מאפיינים ייחודיים, דוגמת ציפויים, חסינות אש, חומרים מיוחדים.

8.4. גורמי ההצלחה הקריטיים בתחום הפעילות והשינויים החלים בהם

להערכת הנהלת החברה, גורם ההצלחה הקריטי הינו ייצוג בלעדי של יצרנים בעלי מותגים מובילים, ולכן מרבית המוצרים הנמכרים על ידי הקבוצה בתחום הפעילות הינם מוצרים ממותגים. לחברה מגוון מוצרים רחב ברמות מחיר שונות, המאפשר גמישות במתן הפתרונות ללקוח. גורמי הצלחה נוספים הינם מוניטין בתחום; שיווק מוצרים בעלי איכות גבוהה והעומדים בתקנים רלבנטיים; קבלת אישורים מגופים ציבוריים כדוגמת משרד השיכון, פיקוד העורף, נתיבי ישראל; מחירים תחרותיים; יכולת מכירה לרבות פיתוח קשרים עסקיים עם אנשי המקצוע המובילים בתחום, כמו גם היכולת להעניק ייעוץ מקצועי ושירותים נלווים; מערך תמיכה ושירות ללקוחות הכולל שירותי אחריות ושירותי תיקונים אמיתיים וזמינים בנגישות כלל ארצית; מעקב הדוק אחר ההתפתחויות בתחום ומציאת פתרונות ייחודיים כמענה ללקוחות; מערך ניהול ושליטה מנוסה ובעל יכולות לתאם ולפקח על פעילויות היבוא, השיווק וההפצה בצורה יעילה ואיתנות פיננסית שהינה הכרחית לצרכי התקשרויות עם ספקים בחו"ל.

8.5. שינויים במערך הספקים וחומרי הגלם לתחום

החברה בוחנת נציגויות חדשות מידי שנה על מנת להגדיל את סל מוצריה ורווחיותה בתחום.

8.6. מחסומי הכניסה והיציאה העיקריים של תחום הפעילות והשינויים החלים בהם

8.6.1. מחסומי כניסה - ככלל, תחום הפעילות מתאפיין במחסומי כניסה נמוכים לאור ריבוי היצרנים בעולם. עם זאת, ייצוג בלעדי של יצרנים בעלי מותגים בינלאומיים וייצוג סוכנויות מובילות, מחייב מוניטין וניסיון, שהיעדרם מקשה על כניסת מתחרה חדש לשוק. בנוסף, השתתפות במכרזים גדולים לצורך קבלת פרויקטים מורכבים, מחייב איתנות פיננסית, פריסה ארצית ומספר רב של אנשי מקצוע עם הכשרות רלוונטיות וניסיון. כמו-כן, על מנת להתמודד במכרזים לחוזים בהיקף גדול נדרשים המתמודדים להציג מוצרים בעלי עמידה בתווי תקן.

8.6.2. מחסומי יציאה - חלק מהתחייבויות ללקוחות הן לתקופות ארוכות טווח, שאינן מאפשרות את הפסקת השירות באופן מידי ללא מתן מענה חלופי. בנוסף, קיימות התחייבויות ללקוחות למתן אחריות למוצרים. בנוסף מלאים קיימים אינם מאפשרים את הפסקת השירות באופן מידי.

8.7. מוצרים ושירותים

להלן יפורטו המוצרים העיקריים בתחום הפעילות:

8.7.1. תעלות וסולמות לכבלי חשמל - מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת במגוון צורות, עם ציפויים שונים, מחומרים מגוונים ובין היתר חלקם גם מוגני אש הנדרשים במנהרות ובמגדלים רבי קומות, בהתאם לצרכי המשתמש.

8.7.2. מוצרים להארקות ולהגנות בפני מתחי יתר וברקים - רוב המוצרים מותקנים בתוך לוחות חשמל כך שהלקוחות שלהם הם יצרני לוחות. מוצרים אלו הינן בעלי הגנה פאסיבית

בנוסף החברה משווקת, בהיקפים לא מהותיים, מוצר המגן בפני מתחי יתר של חברה צרפתית העומד בתקנים בינלאומיים. יתרונו של המוצר הינו בכך שההגנה הינה אקטיבית והוא מותקן על גג המבנה בניגוד למוצר הפאסיבי, ושהמוצר מתקבל עם תכנון של החברה הצרפתית המגדיר כמה יחידות נדרשות ובאיזה גובה ההתקנה בהתאם לגודל המבנה וצורתו. החברה פועלת לאישורו על ידי התקינה בישראל.

8.7.3. התקנים משולבים - הקבוצה מציעה פתרונות לחיבור אביזרי חשמל למשטח ההתקנה (רצפה, קיר או ריהוט) על ידי התקנים משולבים (כגון קופסאות רצפה), פתרונות אלו כוללים התקני פנים והתקני חוץ בעלי אטימות גבוהה.

8.8. פילוח הכנסות

עקב מכירת עיקר פעילות התאורה, סך הכנסות התחום אינן מהוות 10% מהכנסות הקבוצה.

8.9. לקוחות

8.9.1. ככלל, הלקוחות העיקריים של הקבוצה הינם קבלני חשמל וביצוע וכן יזמים וגופים עסקיים, הרוכשים את המוצרים לפרויקטים עסקיים כגון: מבני תעשייה, מבני משרדים, מסעדות, מלונות בתי עסק וכדומה, ומיעוטם הם לקוחות פרטיים הרוכשים את המוצרים לבתייהם הפרטיים.

8.9.2. ההתקשרות עם הלקוחות כוללת, במרבית המקרים, את תנאי התשלום עבור רכישת המוצרים, תנאי ומועדי האספקה (בטווחים שנעים בין אספקה מיידית לבין שלושה חודשים) ואת תנאי האחריות. לעיתים בפרויקטים גדולים או מכרזים נדרשת החברה לתת ערבויות אך הן בהיקף לא מהותי. כל לקוח נבדק ע"י החברה ובהתאם לבדיקה זו נקבעת מסגרת האשראי ודרישת הביטחונות.

8.9.3. בחלק מההזמנות משלם הלקוח מקדמה ויתרת התשלום משולמת במועד האספקה.

8.9.4. בפעילות בתחום לקבוצה אין תלות בלקוח בודד או במספר מצומצם של לקוחות. להלן יובאו פרטים אודות הכנסות החברה בשנת 2021 לפי סוגי לקוחות:

שיעור מכלל הכנסות תחום הסחר	הכנסות באלפי ש"ח*	
4%	18,944	קבלני חשמל
2%	7,397	יזמים/ לקוחות סופיים
1%	3,851	קבלני בנין

*נתוני ההכנסות באלפי ש"ח מבוססים על דגימה של 80% מכלל הלקוחות בתחום.

8.10. שיווק והפצה

8.10.1. פעולות השיווק והמכירה של המוצרים נעשה באמצעות אנשי מכירות של הקבוצה (עובדיה או אנשי מכירות חיצוניים אשר הגמול להם מבוסס על היקף מכירה ועמלות). מערך המכירות, סוכני ומנהלי מכירות הנמצאים בקשר שוטף עם הלקוחות ואחראים לקידום המכירות של המוצרים וכן לטיפול מול הלקוח מרגע שהתקבלה ההזמנה ועד להשלמת האספקה.

8.10.2. מדיניות השיווק של החברה הינה לפעול בקהלים המשפיעים על מקבלי ההחלטות (הלקוחות הסופיים), כגון: קבלני חשמל, פקחי בנייה, מהנדסים וקניינים. החברה מקדמת את מכירת מוצרי התחום באמצעות הוצאת קטלוגים והפצתם לגורמים רלבנטיים, פרסומים בכתבי עת מקצועיים וכן בהשתתפות בכנסים ותערוכות.

8.11. צבר הזמנות

להלן צבר ההזמנות של הקבוצה בתחום הסחר בפילוח לפי תקופת ההכרה בהכנסה הצפויה, בחתך של רבעונים לשנה הקרובה ובחתך של שנים לתקופות שלאחר מכן (באלפי ש"ח):

צבר הזמנות ליום 31 בדצמבר 2021	תקופת ההכרה בהכנסה הצפויה
8,730	רבעון ראשון 2022
-	רבעון שני 2022
-	רבעון שלישי 2022
-	רבעון רביעי 2022
8,730	סה"כ שנת 2022
-	שנת 2023 ואילך
8,730	סה"כ

סמוך למועד הדוח, סך צבר ההזמנות הינו בסך של 6,195 אלפי ש"ח.

מרבית ההזמנות, הינן סופיות ואין אפשרות לבטלן. ככלל, החברה נמנעת מביטול הזמנות, בעיקר הזמנות של מוצרים שהוזמנו באופן מיוחד עבור הלקוח וזאת על מנת שלא להיוותר עם מלאי מיוחד שהותאם באופן ספציפי ללקוח או לפרויקט מסוים. בכל הקשור להזמנות של מוצרים המוחזקים

במלאי, מדיניות החזרת המוצרים תלויה בעיקר במועד הביטול ובסוג המוצר. מניסיונה של החברה, בדרך כלל, הזמנות שנחתמו בקשר עם פרויקטים גדולים, אינן מבוטלות, כשלעיתים הלקוחות מבצעים שינויים קלים בהזמנה בהתאם לשינויים בפרויקט. מטבע הדברים, בתחום הסחר, חלק גדול מהמכירות הם מכירות המבוססות על המלאי שהחברה מחזיקה ולכן צבר ההזמנות אינו משקף שנה שלמה.

8.12. תחרות

תחרות בתחום התעלות - פעילות הקבוצה הינה מול מספר מתחרים עיקריים עליהם נמנים יצרנים מקומיים, מולק-לפידות בע"מ, נאור בע"מ, ותמח"ש תעשיית מתכת וחשמל בע"מ, ויבואנים, כמו יקר תעשיות בע"מ וארכה בע"מ. אין באפשרות החברה להעריך את השוק המקומי וחלקה בו.

היתרונות היחסיים של חברות הקבוצה אל מול מתחרותיה העיקריות באים לידי ביטוי במוניטין שצברו, במגוון המוצרים הרחב שמשווקות החברות ברמות מחיר שונות של מותגים איכותיים וידועים, יצירת ושמירת קשרים אסטרטגיים עם לקוחות תוך שמירה על קשר וקשב מתמיד עם שוק הצרכנים, וניסיון לאתר שינויי מגמה אצל הצרכנים ומתן מענה מהיר לשינויים בדרישותיהם, וכן היותן בעלות הזכות להפצת המוצרים מתוצרתם של מספר יצרנים מהמובילים בשוק העולמי. בנוסף בתחום מוצרים להולכה של כבלי חשמל ותקשורת יתרונה של החברה הינו המוניטין העולמי של Bettermann, המוצרים מוגני האש וההתמקדות במכירה של מוצרים מיוחדים ולא במוצרי מדף.

8.13. כושר ייצור

הרכבת סולמות - החברה מבצעת הרכבות של רכיבי סולמות במפעלה שבנוף הגליל.

קווי ההרכבה פועלים במשמרת אחת, 5 ימים בשבוע. להערכת החברה, ניתן להגדיל את כושר הייצור על ידי שעות נוספות ובאמצעות העסקת עובדים נוספים במסגרת זמנית.

8.14. נכסים לא מוחשיים

חלק גדול מהחברות אותן מייצגת הקבוצה נותנים לקבוצה זכות להשתמש בשמות והסימנים מסחריים שלהם.

8.15. חומרי גלם וספקים

8.15.1. בתחום הסחר אין ספק שרכישות הקבוצה ממנו עלו בשנת 2020 על 10% מכלל רכישות החברה במאוחד. להלן התפלגות רכישות הקבוצה מיצרנים/ספקים עיקריים, לשנים 2021, 2020 ו-2019:

ספק	התפלגות סך (באלפי ש"ח) ושיעור (%) הרכישות מספקים עיקריים מתוך כלל הרכישות מספקים בתחום הפעילות					
	לשנה שנתיימה ביום 31.12.2019		לשנה שנתיימה ביום 31.12.2020		לשנה שנתיימה ביום 31.12.2021	
ספק א'	12%	4,858	12%	4,682	-	-
ספק ב'	18%	7,365	10%	3,728	35%	6,870
ספק ג'	5%	2,180	7%	2,674	-	-
ספק ד'	5%	1,942	4%	1,500	-	-
ספק ה'	6%	2,549	4%	1,359	24%	4,689
ספק ו'	6%	2,545	3%	1,215	-	-

8.15.2. הסכמי הזיכיון עם יצרני המוצרים קובעים לרוב התחייבות להיקף הזמנות מינימלי לשנה. אספקת המוצרים מבוצעת לפי הזמנה של הקבוצה. לעיתים הזמנות גדולות נעשות מול מכתבי אשראי. ככל שהיקף העבודה מול הספק עולה לאורך זמן, כך ניתן אשראי לזמן ארוך יותר. להסכמים עם ספקים עיקריים ראו סעיף 8.14 להלן.

לחברה תלות בספק BETTERMANN, אשר למועד הדוח התקופתי לשנת 2021, מוצרי מכניסים כ- 6.9 מיליון ש"ח ממכירות החברה בתחום זה. תלותה של החברה נובעת מכך שלהערכת החברה, ככל ש-Bettermann תבקש לסיים את התקשרותה עם החברה, תגרענה מהכנסות החברה הסכום האמור, וכן החברה תמשיך לשאת בעלויות שכר עבודה לכח האדם המיומן בתחום זה, וזאת עד למציאת ספק אחר תחת Bettermann. להערכת החברה בהקשר זה, תפעל החברה לפעול בשיתוף פעולה ולייצג יצרן בינלאומי אחר בתוך תקופה של מספר חודשים עד שנה.

8.15.3 מדיניות החזקת מלאי סחורות

החברה נוהגת להחזיק מלאי ממוצרי התחום לצורך מכירות מידיות לתקופה של ארבעה חודשים. לעיתים עקב מגבלת מינימום הזמנה של ספק המלאי המוזמן הינו לתקופה ארוכה יותר. בנוסף מייבאת החברה מוצרים לפי הזמנות מלקוחות אשר מסופקים בהתאם לקצב ההתקדמות של הלקוח. עיקרו של המלאי משונע ממחסני החברה בציפורית ללקוחות הקבוצה. יתרות המלאי ל- 31 בדצמבר, 2021, הינן כ- 4,877 אלפי ש"ח.

8.15.4 מדיניות החזרת סחורות

מדיניות מתן אחריות - האחריות הניתנת על ידי הקבוצה ללקוחות בקשר עם מוצרי OBO Bettermann נשענת על אחריות OBO Bettermann למוצריה, והאחריות של אמבל לחלקי הסולמות הכבדים המיוצרים בישראל, מגובה באחריות קבלני המשנה המייצרים את החלקים. ביחס לגופי התאורה המיוצרים על ידי שטייניץ לירד, ניתנת על ידה שנה עד שנתיים אחריות לתקינות הגופים, וזאת בהתאם למקובל בשוק גופי התאורה, למעט מקרים מיוחדים בהם נדרשת אחריות ארוכה יותר הנלקחת בחשבון בתמחור. בתחום הלדים מקובל לתת אחריות של עד שמונה שנים לאור האמינות הגבוהה של המוצר.

8.15.5 מדיניות אשראי

אשראי ללקוחות - החברה מעניקה ללקוחותיה בתחום פעילות הסחר אשראי לתקופות שנעות בין שוטף פלוס 30 יום לשוטף פלוס 150 יום, בהתאם לסוג הלקוח ולמאפייני ההתקשרות עמו. תקופת האשראי הממוצעת ללקוחות בשנת 2021 עמדה על כ- 157 יום (לעומת כ- 176 יום בשנת 2020). הירידה נובעת בעיקר משיפור הגביה. ההיקף הממוצע של האשראי ללקוחות לשנת 2021 הסתכם בכ- 27 מיליוני ש"ח (לעומת 34.6 מיליוני ש"ח בשנת 2020).

אשראי מספקים - הקבוצה מקבלת אשראי מספקיה לתקופות שנעות בין מזומן ל- 150 יום, וזאת על מנת להבטיח תזרים מזומנים חיובי מפעולות תחום פעילות זה. תקופות האשראי הממוצעות מהספקים בשנת 2021 עמדו על כ- 58 יום (לעומת 91 יום בשנת 2020) הירידה

נובעת בעיקר מהעובדה שבשנת 2021 עיקר הרכישות היו מספקי חו"ל להם תנאי האשראי קצרים יותר. ההיקף הממוצע של האשראי מספקים לשנת 2021 הסתכם בכ – 7.8 מיליוני ש"ח (לעומת 13 מיליוני ש"ח בשנת 2020).

הפסדי אשראי (חובות מסופקים) - הנהלת החברה בוחנת באופן שוטף את טיב הלקוחות על מנת לקבוע את סכום ההפרשה הדרושה להפסדי אשראי. הפסדי האשראי נמוכים. לגבי סכום ההפרשה ראה באור 9 לדוחות הכספיים.

8.16. מגבלות ופיקוח על התאגיד

8.16.1. חוק הגנת הצרכן, התשמ"א-1981 (להלן: "חוק הגנת הצרכן") - לרבות חקיקת המשנה שלו, חל על הקבוצה אם וככל שקיימת מערכת יחסים ישירה עם הצרכן הסופי ("צרכן" מוגדר כמי שרוכש נכס או מקבל שירות לשימוש שעיקרו אישי, ביתי או משפחתי). ככלל, חוק הגנת הצרכן מסדיר את מערכת היחסים בין הצרכנים לבין העוסקים וכולל התייחסות לנושאים הבאים: איסור הטעיה, איסור הפעלת השפעה בלתי הוגנת, חובות גילוי נאות לצרכן, אחריות להטעיה בפרסומת, מכירות באשראי, סימן טובין וכו'.

8.16.2. תקנות הגנת הצרכן (ביטול עסקה), תשע"א-2010 - קובעות הוראות שונות ביחס לביטול הסכם על ידי הצרכן. בהתאם לתקנות כאמור, צרכן יהיה רשאי להחזיר טובין (טובין שהמחיר ששולם בעדם עולה על 50 שקלים חדשים), בתנאים מסוימים המפורטים בתקנות, ולבטל את הסכם הרכישה, כך שתוחזר לו מלוא התמורה ששולמה.

8.16.3. חוק האחריות למוצרים פגומים, התש"ם-1980 - מטיל על הקבוצה כיבואן, אחריות לנזקי גוף שנגרמים לצדדים שלישיים כתוצאה מפגמים במוצרים כמפורט בחוק האמור, אותם היא מייבאת, בכפוף להגנות הקבועות בחוק.

8.16.4. חוק התקנים, התשי"ג-1953 - שטייניץ לירד מייצרים את מוצרי תחום הפעילות ומעניקים את השירות הניתן על ידם בהתאם לתקנים שונים הרלוונטיים לתחום פעילותה של החברה. בהתאם לכך, מוסמכת החברה על-ידי המעבדה לחשמל, מדור גופי תאורה במכון התקנים הישראלי לסימון מוצריה בתו תקן ת"י 20.

8.16.5. חוק להסדרת הטיפול באריזות, התשע"א-2011 ("חוק האריזות") - חוק האריזות נועד לצמצם את ההשפעה השלילית על הסביבה שמקורה בפסולת אריזות. החברה, כיבואנית, נדרשת לדאוג למיחזור באמצעות גוף מוכר. בהתאם, התקשרה החברה עם ספק מוכר (ת.מ.י.ר- תאגיד מיחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"ץ)) כהגדרתו בחוק האריזות, במטרה לקיים את הוראות חוק האריזות.

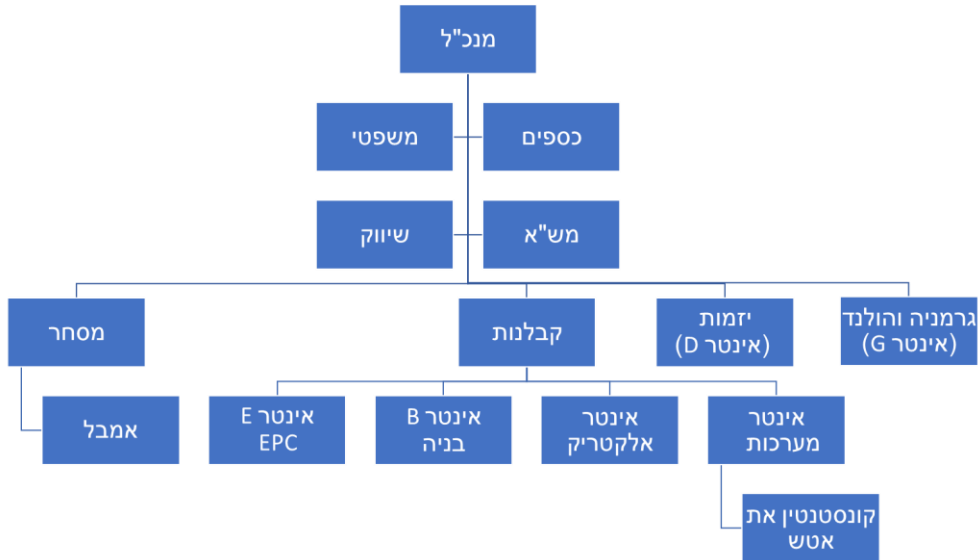
8.17. הסכמי שיתוף פעולה

8.17.1. הסכם עם חברת OBO Bettermann (להלן: "Bettermann") - לאמבל הסכם הפצה בלעדי עם Bettermann, שהינה חברה מובילה בתחום תעלות מוליכי כבלים ומגיני ברקים. על פי ההסכם, Bettermann רשאים להשהות או להפסיק את הייצור או המכירות בהודעה מוקדמת של שלושה חודשים קודם לכן. Bettermann לא תשתמש בזכותה להקצות זכות זכיינות לסוחר נוסף, כל עוד החברה תשמור על מחזור שנתי מינימלי. למועד הדוח יובהר כי החברה עומדת במחזור השנתי המינימלי כפי שנקבע בהסכם עם Bettermann. היקף הפעילות על פי ההסכם כאמור מסתכם בכ- 6.9 מיליון ש"ח.

חלק רביעי - תיאור עסקי התאגיד בכללותו

9. הון אנושי

9.1. מבנה ארגוני לניהול החברה



9.2. מצבת העובדים

להלן פירוט אודות מספר העובדים בהתאם לתחומי הפעילות ולמבנה הארגוני:

מספר העובדים		
31.12.2020	31.12.2021	
16	24	הנהלה ומטה הקבוצה
131	137	אינטר התקנות
111	118	אינטר מערכות
12	17	אינטר אנרלק
7	4	אינטר B
2	9	אינטר E
4	6	אינטר G
17	12	מונוטק ולייף סייבר
-	215	קונסטנטין אטש*
3	-	שטייניץ לירד
13	12	אמבל
316	554	סה"כ עובדי הקבוצה

* תוצאותיה ישולבו בתוצאות החברה החל משנת 2022.

מספר העובדים		
31.12.2020	31.12.2021	
*16	*24	הנהלה ומטה הקבוצה
9	9	הנהלה בכירה
84	104	מנהלי פרויקטים ומנהלי עבודה
25	36	שיווק והנדסה
45	46	עובדי מנהלה
47	42	עובדי ייצור
77	281	עובדי שטח
287	**518	סה"כ
1	1	הנהלה בכירה
1	1	עובדים מקצועיים, מכירות ושיווק
5	4	עובדי לוגיסטיקה וייצור
6	6	עובדי מנהלה
13	12	סה"כ

* הגידול בכוח האדם במטה בשנת 2021 נובע הן מגידול בכוח אדם והן מגידול עקב סיווג העובדים מחדש.
 ** השינוי המהותי בכוח האדם בפעילות הפרוייקטים בשנת 2021 נובע מרכישת חברת קונסטנטין את אטש שהושלמה ביום 30 בדצמבר 2021.

להערכת הנהלת הקבוצה, אין לה תלות מהותית בעובד כלשהו.

9.3 הדרכה ואימונים

הקבוצה משקיעה משאבים בהדרכות מקצועיות לעובדיה בהתאם לרקע העובד ולתחום עיסוקו בחברה. כמו כן, הקבוצה משקיעה מאמצים בניהול ושימור הידע הארגוני הנצבר בקבוצה, ובכלל כך: שולחת את עובדיה המקצועיים לתערוכות על מנת לשמור על רמה מקצועית גבוהה; שולחת את עובדיה לסמינרים מקצועיים בנושאים שונים ומקיימת הדרכות תקופתיות לעובדיה בענפים ובתחומי פעילותה השונים. החברה מפתחת תכנית "עתודה ניהולית" אשר תהפוך לחלק חשוב ומהותי מניהול המשאב האנושי בחברה.

9.4 הטבות וטיבם של הסכמי העסקה

על כל עובדי הקבוצה חל הסכם קיבוצי. עובדי הקבוצה הזוטרים (עובדי ייצור, עובדי שטח ועוד) מועסקים באמצעות חוזה העסקה שעתית, ואילו יתר עובדי הקבוצה (ברובם) מועסקים באמצעות הסכמי העסקה אישיים. כל עובדי הקבוצה זכאים להפרשות ביטוחים פנסיוניים על פי דין, וכן ימי מחלה וחופשה על פי דין.

9.5 תכניות תגמול לעובדים

הקבוצה נוהגת לתגמל את עובדיה מעת לעת בתמריצים מיוחדים, וזאת בהתבסס על השגת יעדים הנגזרים מתוך תכניות העבודה בהתאם לתפקיד ולדרג העובד. תכניות התגמול אינן קבועות בהסכמי העבודה, ומשתנות משנה לשנה.

9.6 הנהלה ונושאי המשרה הבכירה

נושאי המשרה וההנהלה הבכירה של הקבוצה מועסקים בהסכמי העסקה אישיים. ביום 23 בפברואר 2020, אישרו בעלי המניות של החברה מדיניות תגמול עדכנית. מדיניות התגמול קובעת, בין היתר, עקרונות לקביעת שכר הבסיס של נושאי המשרה, תנאים נלווים והטבות (כגון ביטוח, פטור, שיפוי ותנאי סיום כהונה), רכיבי שכר משתנים, הכוללים מענקים שנתיים ותגמול הוני משתנה לטווח ארוך (כגון אופציות). לעניין מענקים שנתיים, מדיניות התגמול

קובעת כי זכאות נושאי המשרה תיבחן על פי עמידה ביעדים שברובם הינם כמותיים ומבוססים על הרווח של החברה או חברות הבת.

לפרטים נוספים אודות מדיניות התגמול של החברה, ראו דיווחיה המיידים של החברה מיום 11 בדצמבר, 2016, (מספר אסמכתא: 2016-01-138292) מיום 19 בינואר 2020, (מספר אסמכתא: 2020-01-007419) מיום 16 בינואר 2017 (מספר אסמכתא: 2017-01-006627) ומיום 23 בפברואר 2020, (מספר אסמכתא: 2020-01-018240).

לפרטים לגבי הסכמי ההעסקה ראו תקנה 21 בחלק הפרטים הנוספים.

10. רכוש קבוע, מקרקעין ומתקנים

10.1. לקבוצה מקרקעין, רכוש קבוע ומתקנים המשמשים אותה במגוון תחומי פעילותה, כמפורט להלן:

מהות ומיקום	ייעוד האתר	מקרקעין בשטח	שטח בנוי	זכויות באתר
מפעל הלוחות (מתח נמוך ומתח גבוה), מחסני ציוד אינסטלציה, חשמל ומשרדים. א.ת. ציפורית נוף הגליל	מחסן ומשרדים	10,917 מ"ר	10,406 מ"ר	שכירות, לתקופה של 24 שנים החל מספטמבר 2016. ביום 27 באפריל 2021 התקשרה החברה בהסכם שכירות משנה. שכירות המשנה היא לתקופה של 10 שנים החל מיום 1.6.2021 וצפויה להסתיים במאי 2031. קיימת אופציה ל- 5 שנים נוספות. שכירות המשנה הינה בגין כמחצית משטח השכירות.
מחסן ומשרדים, ראש העין, קומה ב'	מחסן ומשרדים	1,554 מ"ר	1,554 מ"ר	שכירות, לתקופה של 5 שנים החל מיום 01.06.2018. השכירות צפויה להסתיים במאי 2023. קיימת אופציה להארכה ל- 5 שנים נוספות.
משרדי מטה, ראש העין	משרדים	310 מ"ר	310 מ"ר	שכירות החל מיום 15.07.2020. השכירות הסתיימה בחודש אוקטובר 2021.
משרדי מטה, ראש העין	משרדים	1,550 מ"ר	1,550 מ"ר	שכירות לתקופה של 3 שנים החל מיום 10.10.2021. השכירות צפויה להסתיים באוקטובר 2024. קיימת אופציה להארכה ל- 3 שנים נוספות.
משרדי סניף דרום, באר שבע	משרדים	143 מ"ר	143 מ"ר	שכירות לתקופה של שנה החל מיום 14.02.2021. השכירות הסתיימה בפברואר 2022 והוארכה בשנה נוספת.

10.2. לצורך ביצוע עבודות שונות בתחום פעילות הפרויקטים, מחזיקה הקבוצה בציוד הדרוש לביצוע

הפעילות בתחום ובכלל זה ציוד הרכבה, מחשבים, מתקן לכיפוף וניקוב, כלים ומכשירי עזר המשמשים לתכנון ולייצור לוחות חשמל, ציוד הנדסי, ציוד מדידה, ציוד עזר להתקנה ועבודות חשמל, מכשירים חשמליים ואלקטרוניים, מכונות, מתקני הרמה ועוד.

10.3. בנוסף לקבוצה רכוש קבוע המשמש לפעילותה השוטפת לרבות כלי רכב, ריהוט וציוד משרדי.

11. הון חוזר

להלן הרכב יתרת ההון החוזר באלפי ש"ח נכון ליום 31.12.2021 :

סך הכל	התאמות ³	הסכום שנכלל בדוחות הכספיים (אלפי ש"ח)	
235,683	(57,358)	293,041	נכסים שוטפים
221,426	(33,464)	254,890	התחייבויות שוטפות
14,257	(23,894)	38,151	עודף הנכסים השוטפים על ההתחייבויות השוטפות

ההון החוזר של החברה אינו שונה מההון החוזר לתקופה של שנים עשר חודשים. יחד עם זאת, למעלה מן הצורך, כללה החברה הצגת התאמות המתייחסות לפערים בין ההון החוזר להון החוזר התפעולי.

12. מימון

12.1. הקבוצה מממנת את פעילותה באמצעות הון חוזר, הלוואות מתאגידיים בנקאיים ואחרים וכן באמצעות הנפקת אגרות חוב סדרה א' והנפקת זכויות כאמור בסעיף 3 לעיל. לפרטים נוספים אודות אגרות החוב של החברה ראה באור 20 לדוחות הכספיים.

12.2. להלן יובאו נתונים לגבי שיעורי ריבית ממוצעת וריבית אפקטיבית על הלוואות שהיו בתוקף בשנת 2020, שאינן מיועדות לשימוש ייחודי בידי החברה ממקורות אשראי בנקאיים ואחרים :

ריבית אפקטיבית	ריבית ממוצעת (משוקללת)		
הלוואות לזמן קצר			
3.33	3.28	15,703	מקורות בנקאיים
הלוואות לזמן ארוך			
3.34	3.29	3,268	מקורות בנקאיים
4.07%	4%	700	מקורות חוץ בנקאיים
4.59	4.50	10,844	אג"ח (שווי נקוב)

12.3. לא נתקבלו אשראים חדשים בין תאריך הדוחות הכספיים ועד סמוך לתאריך הדוח (ליום 17 במרץ, 2022).

12.4. מגבלות אשראי

במסגרת הסכמי הלוואה שבין החברה וחברות הקבוצה לבין בנקים, התחייבה הקבוצה לעמוד במגבלות אשראי שונות, ובכלל זה התחייבויות לעמידה ביחסים פיננסיים (ובהתאם מגבלות על חלוקת דיבידנד בחברות הבנות). למגבלות החלות מכוח הלוואות ומסגרות אשראי מהותיות שהועמדו לחברה ולחברות הקבוצה ראו להלן.

נכון ליום 31 בדצמבר 2021 וסמוך למועד דוח זה, עומדת הקבוצה בכל מגבלות האשראי החלות עליה. כמו כן, למיטב ידיעתה, החברות הנשלטות על ידה עומדות בכל המגבלות החלות עליהן פרט לחברה נכדה אחת אשר אינה עומדת באמות המידה הפיננסיות, ההלוואות בגינן מסווגות לזמן קצר. נכון לתאריך הדוח החברה נמצאת במשא ומתן מתקדם מול הבנקים להסדרת מסגרות אשראי, ערבויות וכן התאמות אמות המידה הפיננסיות ליכולות החברה.

³ ההתאמות המופיעות בטבלה הינם התאמות הנובעות מנטרול נכסים והתחייבויות פיננסיות ליום 31.12.2020

12.5. **מסגרות אשראי**

נכון ליום 31 בדצמבר 2021, סך מסגרות האשראי הכלליות (שאינן משויכות פרויקט) שקיבלה הקבוצה מתאגידים בנקאיים ופיננסיים עמד על כ- 4,221 אלפי ש"ח, מתוכן נוצלו כ- 319 אלפי ש"ח. נכון ליום 13 במרץ 2022 (סמוך למועד הדוח), סך מסגרות האשראי הכלליות, כאמור לעיל, עמד על כ- 3,727 אלפי ש"ח, מתוכן נוצל נכון ליום זה 324 אלפי ש"ח. בגין אשראי מנוצל משלמות חברות הקבוצה ריבית בשיעור הנע בין 3.10% ל- 5%.

12.6. להלן יובאו פרטים אודות אשראי והלוואות בריבית משתנה שהיו לקבוצה ליום 31 בדצמבר 2021 ועד סמוך למועד הדוח:

שיעור הריבית ליום 8 במרץ 2022 (סמוך למועד הדוח)	טווח הריבית ליום 31 בדצמבר 2021	סכום האשראי ליום 31 בדצמבר 2021 (באלפי ש"ח)	שינוי התוספת למנגנון השינוי	בסיס השינוי
הלוואות לזמן קצר				
2.60	2.60	2,000	+ 1%	פריים
3.10	3.10	7,841	+ 1.5%	פריים
3.55	3.55	1,200	+ 1.95%	פריים
3.67	3.67	4,000	+ 2.07%	פריים
4.60	4.60	661	+ 3%	פריים
הלוואות לזמן ארוך				
1.80	1.80	72	+ 0.20%	פריים
2.30	2.30	58	+ 0.70%	פריים
2.55	2.55	172	+ 0.95%	פריים
3.40	3.40	394	+ 1.80%	פריים
2.93	2.93	467	+ 1.33%	פריים
2.20	2.20	4	+ 0.60%	פריים
3.10	3.10	790	+ 1.50%	פריים
2.80	2.80	7	+ 1.20%	פריים
3.05	3.05	158	+ 1.45%	פריים
3.25	3.25	286	+ 1.65%	פריים
3.20	3.20	78	+ 1.60%	פריים
4.90	4.90	56	+ 3.30%	פריים
5.10	5.10	27	+ 3.50%	פריים

12.7. לשעבודים של חברות הקבוצה ראו באור 27' לדוחות הכספיים של החברה.

להלן פרוט השעבודים הקיימים על נכסי החברה (או חברות בנות), ככל שישנם, נכון ליום

31.12.2021:

סוג השעבוד	לטובת מי ניתן השעבוד	ההתחייבות בגינה ניתן השעבוד	הנכס המשועבד
הון מניות הבלתי נפרע - שעבוד שוטף; מוניטין - שעבוד קבוע. מפעל (מכונות, ציוד וכיו"ב) וכל הנכסים והזכויות מכל מין וסוג שיש לחברה הבת או שיהיו בעתיד - שעבוד שוטף	תאגידים בנקאיים	הלוואות ואשראי לזמן קצר וארוך בהיקף מצטבר כולל של כ- 18,271 אלפי ש"ח.	ביחס לחברות בנות של החברה- הון מניות הבלתי נפרע ומוניטין וכל הנכסים והזכויות מכל מין וסוג שהם שיש לחברה הבת או שיהיו בעתיד.
שעבוד ספציפי קבוע	תאגידים בנקאיים	הלוואות ואשראי לרכישת נכסים בהיקף מצטבר כולל של כ- 1,070 אלפי ש"ח.	רכבים בבעלות החברה
שעבוד ספציפי קבוע	תאגידים בנקאיים	הלוואות בערבות מדינה בהיקף מצטבר כולל של כ- 450 אלפי ש"ח.	פיקדון בסך של כ- 22 אלפי ש"ח.

הנכס המשועבד	ההתחייבות בגינה ניתן השעבוד	לטובת מי ניתן השעבוד	סוג השעבוד
פיקדון בסך של כ- 8 אלפי ש"ח.	הלוואות בערבות מדינה בהיקף מצטבר כולל של כ- 150 אלפי ש"ח.	תאגידיים בנקאיים	שעבוד ספציפי קבוע
פיקדון בסך של כ- 170 אלפי ש"ח.	הבטחת ערבויות של חברת בת	תאגידיים בנקאיים	שעבוד קבוע
פיקדון בסך של כ- 1,612 אלפי ש"ח.	הבטחת ערבויות של חברת בת	תאגידיים בנקאיים	שעבוד קבוע
פיקדון בסך של כ- 22,158 אלפי ש"ח.	הבטחת ערבויות של חברת בת	תאגידיים בנקאיים	שעבוד קבוע
פיקדון בסך של כ- 7,904 אלפי ש"ח.	הבטחת ערבויות של חברת בת	תאגידיים בנקאיים	שעבוד קבוע
פיקדון בסך של כ- 3,001 אלפי ש"ח.	הבטחת ערבויות של חברת בת	תאגידיים בנקאיים	שעבוד קבוע

12.8. לערבויות שהעמידו החברה וחברות הקבוצה לצדדים שלישיים ראו באור 27ב' לדוחות הכספיים של החברה.

13. מיסוי

- 13.1. לפרטים אודות דיני המס החלים על הקבוצה, ראו באור 26א' לדוחות הכספיים.
- 13.2. לפרטים בדבר שיעורי המס החלים על הקבוצה, ראו באור 26ב' לדוחות הכספיים.
- 13.3. אחת מחברות הקבוצה מניחה לצורך חישוב המס, הטבת מס כמפעל מועדף. לפרטים נוספים ראו באור 26א' לדוחות הכספיים.
- 13.4. לפרטים בדבר שיעור המס העיקרי לעומת שיעור המס האפקטיבי ראו באור 26ט' לדוחות הכספיים.
- 13.5. לפרטים בדבר הפסדים מועברים לצרכי מס, ראו באור 26ד' לדוחות הכספיים.

14. סיכונים סביבתיים ודרכי ניהולם

14.1. כללי

חלק מפעילות הקבוצה כרוכה בסיכונים סביבתיים והינה בעלת השפעות על הסביבה. הקבוצה כפופה לחקיקה הנוגעת לתחום איכות הסביבה החלה על פעילויות הקבוצה. עיקרי הסיכונים וההשפעות על הסביבה הנובעים מפעילות הקבוצה נוגעים בעיקרם לרעש וזיהום אוויר. הקבוצה מחזיקה ברישיונות ובהיתרים הנדרשים עבור פעילויותיה.

14.2. סיכונים סביבתיים וחקיקה סביבתית

בשנים האחרונות ישנה הרחבה בתחולה, בפיקוח ובאכיפה של חקיקה סביבתית בישראל ובעולם. על כן, משקיעה הקבוצה משאבים רבים לעמוד בהוראות הדין החלות עליה, ופועלת לשם מזעור הסיכונים הסביבתיים אשר עשויים להתרחש כתוצאה מפעילותה. החוקים והתקנות העיקריים בתחום איכות הסביבה החלים על פעילות הקבוצה בישראל הינם תקנות למניעת מפגעים (רעש בתי סביר), תש"ן-1990, חוק למניעת מפגעים, התשכ"א-1961, חוק רישוי עסקים, התשכ"ח-1968 לרבות התקנות והצווים שהוצאו מכוחו, וחוק אויר נקי, התשס"ח-2008 והתקנות שהוצאו מכוחו.

14.3. חומרים מסוכנים

ככלל, במפעל הקבוצה לא נעשה שימוש בחומרים המוגדרים כחומרים מסוכנים הטעונים היתר רעלים לפי חוק החומרים המסוכנים. עם זאת, מפעל הקבוצה מאחסן גז המשמש לבידוד מוצריה (לוחות החשמל). גז זה הינו ידידותי לסביבה ואינו מסוכן, ועל כן לא נדרשים אמצעים מיוחדים לאחסונו ושימוש.

14.4. רעש וזיהום אוויר

בתקנות למניעת מפגעים (רעש בלתי סביר מצויד בניה), התשל"ט-1979 ובתקנות למניעת מפגעים (מניעת רעש), תשנ"ג-1992 (להלן ביחד: "**תקנות הרעש**"), נקבעו מגבלות בנוגע להפעלתו של ציוד בניה וכן נקבע שיעור הרעש המקסימאלי המותר מהפעלתו. למיטב ידיעת החברה, הקבוצה פועלת בהתאם להוראות תקנות הרעש במסגרת הפרויקטים אותם מבצעת, ובקשר עם הפעילות במפעלה.

14.5. אירועים או עניינים סביבתיים הקשורים בפעילות הקבוצה הצפויים להשפיע מהותית על הקבוצה

להערכת הקבוצה, במהלך תקופת הדוח, לא אירעו אירועים ו/או לא נתקלה הקבוצה בעניינים הקשורים בפעילותה שגרמו או שצפויים לגרום לפגיעה מהותית בסביבה. הערכות החברה בסעיף זה, בדבר העדר אירועים הצפויים לגרום לפגיעה מהותית בסביבה והשפעתם המהותית על פעילות החברה, הינו מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך המבוסס, בין היתר, על המידע הקיים בקבוצה במועד זה, הרגולציה החלה במועד הדוח על פעילות הקבוצה וניסיון העבר של הקבוצה. ההערכות האמורות מתבססות, בין היתר, על נתונים ומידע שאינם בשליטת החברה והן עלולות שלא להתממש, כולן או חלקן או להתממש באופן שונה מכפי שנצפה.

14.6. מדיניות התאגיד בניהול סיכונים סביבתיים

הקבוצה רואה עצמה כמחויבת בנקיטת אמצעים להגנה על הסביבה וצמצום מפגעים סביבתיים הנוצרים כתוצאה מפעילותה בתחומים השונים. העיסוק בהיבטי איכות הסביבה בקבוצה מרוכז בידי ממונה על הבטיחות בעבודה, כחלק מתפקידו בשמירת נהלי הבטיחות במפעל הקבוצה ובאתרי הפרויקטים השונים.

14.7. עלויות סביבתיות החלות על התאגיד

הקבוצה משקיעה משאבים על מנת למנוע את הפגיעה בסביבה העלולה להיווצר בעקבות פעילות החברה. יצוין, כי עד למועד הדוח לא הושקעו סכומים מהותיים על ידי הקבוצה בקשר עם האמור.

15. מגבלות ופיקוח על פעילות התאגיד

15.1. חקיקה, תקינה ורגולציה

15.1.1. חוק רישוי עסקים, תשכ"ח-1968 - לקבוצה ולחברות הבנות שלה ניתנו רישיונות עסק תאורה לצורך פעילותיה השונות.

15.1.2. חוק החשמל, התשי"ד-1954, המגדיר בין היתר כי לצורך ביצוע עבודות חשמל יש לקבל רישיון מיוחד לביצוע עבודות ולעבוד בהתאם לתנאיו.

15.1.3. תקינה ותווי תקן - חברות הקבוצה מחזיקות בתווי תקן מטעם מכון התקנים הישראלי הדורשים חידוש ובדיקה מדי תקופה בידי גורמים ממכון התקנים.

15.2. ביטוח

במהלך פעילותה, מתקשרת הקבוצה בפוליסות ביטוח שונות כגון: ביטוחי רכוש לרבות כיסוי אש, מבנים ומתקנים, ביטוחי צד שלישי, חבות מעבידים, חבות מוצר ואחריות מקצועית, ביטוח אובדן רווחים וביטוחי רכב שונים, והכל בהתאם למאפייני פעילותן של חברות הקבוצה ובהתאם למדיניות ניהול הסיכונים בקבוצה, לתנאי הביטוח המקובלים בתחום הפעילות הרלוונטי. בקשר עם הפעילות בתחום הפרויקטים, מתקשרת הקבוצה בפוליסות ביטוח לעבודות קבלניות גם כן, וזאת בהתאם לדרישות הספציפיות בפרויקטים השונים. כמו כן, מחזיקה הקבוצה בפוליסה לביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה בקבוצה ובחברות הקבוצה. להערכת הקבוצה, נכון למועד הדוח, על פי המקובל בשוק הביטוח, ובשים לב לסיכונים בפניהם היא חשופה, מערך הביטוח שלה נאות.

16. הסכמי שיתוף פעולה

- 16.1. הקבוצה מייצרת ומשווקת בישראל ציוד מתח גבוה של Schneider Electric, בהתאם לרישיון שניתן לה על ידי חברת Schneider Electric. החברה פועלת במסגרת זו משנת 2007.
- 16.2. הקבוצה התקשרה בהסכם לייצור, שיווק והתקנה של לוחות מתח גבוה מסוג Secondary עם חברת G&W S.r.l (לשעבר TOZZI) האיטלקית. חברת G&W S.r.l הינה חברה מובילה ובעלת ניסיון בתחום לוחות מתח גבוה ובעלת מפעל חדיש לייצור לוחות אלו. הלוחות הינם מסוג לוחות מודולריים בטכנולוגיית GIS ו-AIS עד 36 KV. החברה מעריכה כי ללוחות אלו יתרון במונחי "עלות תועלת" והם יחזקו את יכולת התחרות של הקבוצה בתחום של יצור לוחות מתח גבוה וביצוע של פרויקטים מסוג זה הכוללים אספקת ציוד וביצוע.
- לתיאור הסכמי שיתוף פעולה אסטרטגיים שהקבוצה הינה צד להם בתחום הסחר ראו סעיף 8.15 לדוח.

17. הליכים משפטיים

נגד חברות הקבוצה מתנהלים מספר הליכים משפטיים שהוגשו במהלך העסקים. לפרטים אודות הפרשות שביצעה החברה בקשר עם הליכים משפטיים אלו, ראו ביאור 27א' לדוחות הכספיים של החברה.

18. יעדים ואסטרטגיה עסקית

החברה בוחנת מעת לעת את תכניותיה העסקיות, ומעדכנת את יעדיה בתחומי פעילותה, בהתאם להתפתחויות שחלות בשווקים בהם היא פועלת, בשינויים בקרב קהל לקוחותיה, בקרב מתחרותיה ובהתאם להשפעות מאקרו כלכליות, ובין היתר, כמפורט להלן:

- 18.1. פיתוח תחום ייצור ומכירה של חשמל - כניסה וצמיחה בתחום יזמות האנרגיה בארץ ובח"ל.
- 18.2. "חליפות אנרגיה לנכסים" – מגוון פתרונות בתחום תשתיות האנרגיה ליצירת פתרון שלם המאפשר עצמאות אנרגטית והפחתת פליטות.
- 18.3. ביסוס מעמדה כקבלן ראשי בפרויקטים גדולים (במתכונת EPC), בדומה לפרויקטים בתחום האנרגיה המתחדשת אותם היא מבצעת.

18.4. חיזוק הסינרגיה בין תחומי הפעילות השונים, כך שביצוע פרויקטים על ידי הקבוצה, תתבצע יותר ויותר בעזרת ובאמצעות פעילות אחרת של חברות הקבוצה.

18.5. חיזוק מרכיב "הכנסות חוזרות רב שנתיות" בערך המוחלט וכחלק מתמהיל ההכנסות של החברה – באמצעות חוזי שרות ללקוחות הקבוצה וללקוחות נוספים בתחומי העיסוק של החברה.

18.6. חיזוקו של ההון האנושי באמצעות גיוס מנהלי פרויקטים מנוסים והכשרה של מהנדסים צעירים לתפקיד בתחום הפרויקטים ובעיקר במערכות משולבות.

18.7. הרחבת פעילותה בחו"ל בתחומי הפעילות בהם היא פועלת.

18.8. רכישות של פעילויות נוספות שהינן סינרגטיות לחברה ואשר יאפשרו את הרחבת סל השירותים של החברה.

18.9. תחום פעילות הפרויקטים

במסגרת מגמות הפיתוח בתחום הפעילות, ממשיכה הקבוצה להגדיל את הפעילות בתחום המתח הגבוה, ובתחום המתח העליון. בכוונת הקבוצה להמשיך ולהתמקד בפרויקטי תשתית גדולים בהם יש לקבוצה ערך מוסף גבוה ויכולת מקצועית לתפקד כ-EPC, לצד הרחבת ההיצע בתחום "חליפות אנרגיה לנכסים".

כמו כן, ממשיכה הקבוצה להרחיב את היקף עבודתה בפרויקטים הדורשים מערכות משולבות, אשר כוללים חשמל, מיזוג אויר ואינסטלציה. הפעילות המתבצעת במסגרת אינטר מערכות נמצאת בצמיחה מתמדת ממועד הקמתה, והקבוצה שואפת להרחיב את היקף הפעילות תחת החברה.

בכוונת החברה להמשיך ולבחון פיתוח מוצרים חדשים המותאמים לדרישות השוק כדוגמת פתרונות ייצוב מתח, ולהגדיל את כושר ייצור לוחות החשמל במפעלה, בין היתר על ידי הרחבת סל הפתרונות ללקוחות ויצירת שירותים חדשים.

הקבוצה רכשה את קונסטנטין עם תיק לקוחות משמעותי בתחום הישרות והאחזקה. קונסטנטין תיקח אחריות גם על הפרויקטים השונים במהלך תקופת הבדק, על מתן טיפולים תקופתיים למערכות, על חוזי שרות לפרויקטים שבוצעו על ידי החברה ואחרים, ועל פרויקטים קטנים. רכישה זו בוצעה גם כחלק מאסטרטגיית הקבוצה שמאמינה בקשרים וחוזים ארוכי טווח עם לקוחותיה, ומטרתה לחזק את הקשר האמור עם לקוחותיה השונים.

18.10. תחום פעילות הסחר

החברה ממשיכה לעקוב אחר המגמות בשוק ותפעל לייצג ספקים ומוצרים חדשים הנותנים מענה למגמות אלו. כמו כן, הקבוצה שואפת לצרף מוצרים נוספים היכולים להימכר על בסיס כוח המכירות הקיים שלה, כמו גם, צירוף עסקים נוספים בתחום הסחר המשלימים את פעילותה. עסקים אלו צריכים להיות מאופיינים במבנה הכנסות יציב, רווחיות תפעולית וערך מוסף גבוה.

יובהר, כי תכניות אלו של החברה הינן בגדר מידע צופה פני העתיד, המבוסס על פעילויות שנעשו במהלך השנה האחרונה. התכניות כאמור עשויות להשתנות והן לא מחייבות את החברה. לכן עשויים להיות מקרים בהם תפעל החברה בשונה מהאמור לעיל, כולו או מקצתו וחלק מהפרויקטים והפעילויות המתוכננים לא יגיעו לידי מימוש.

19. צפי להתפתחות בשנה הקרובה

למועד הדוח, להערכת החברה, במהלך שנת 2022 תרחיב החברה את פעילותה בתחומי הייזום, ייצור ומכירת חשמל ובתחומי השרות, האחזקה וההכנסות החוזרות. יובהר, כי הערכות אלו של החברה הינן בגדר מידע צופה פני העתיד, המבוסס על פעילויות שנעשו במהלך השנה האחרונה. אין וודאות כי הערכות אלו תתממשנה, ויכול שהן תתממשנה באופן שונה (אף מהותית) משהוערך.

20. מידע בדבר שינוי חריג בעסקי החברה

לא חלו שינויים מהותיים בעסקי התאגיד לאחר תאריך המאזן. לפרטים נוספים ראו אירועים לאחר תאריך המאזן בדוח הדירקטוריון על מצב עניני התאגיד ליום 31.12.2021.

21. אירוע או עניין החורגים מעסקי התאגיד הרגילים

ביום 15 בנובמבר, 2020 שטייניץ-לירד הנדסת תאורה בע"מ, (לעיל ולהלן: "שטייניץ-לירד") חברה נכדה בשליטת החברה (88%) חתמה עם צד שלישי ("הרוכשת") בלתי קשור לחברה או לבעלי השליטה בה, על הסכם מותנה למכירת פעילות שטייניץ-לירד, במצבה כפי שהוא (AS-IS), לרבות מלאי ורכוש קבוע. לפני מועד השלמת העסקה רכשה החברה את מלוא החזקות בחברת שטייניץ-לירד בתמורה לסכום של 2.6 מיליון ש"ח. הסכום שהתקבל בגין מכירת הפעילות הוא כ- 21.2 מיליון ש"ח אשר שולם במועד ההשלמה 31 בדצמבר, 2020. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 16.11.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-114196) ודיווח מיום 3.1.2021 בדבר השלמת העסקה (מס' אסמכתא: 2021-01-000169).

בחודש ספטמבר 2021 התקשרה חברה בת בהסכם לרכישת 55% מההון המונפק והנפרע של חברת קונסטנטין את אטש בע"מ בתמורה ל- 11 מיליון ש"ח. בהסכם נקבעו מנגנוני התאמת תמורה עתידיים בהתאם לתוצאותיה העסקיות של ק.א. במסגרת הסכם ההשקעה ניתנו לחברה הבת ולבעלי המניות של ק.א. שתי אופציות לרכוש/למכור לחברה הבת מניות של ק.א, בתמורה לסכומים שדרך חישובם מוגדרת בהסכם ההשקעה. ככל שהאופציות האמורות תמומשנה, תחזיק החברה הבת ב-100% מהון המניות המונפק של ק.א בדילול מלא. העסקה הושלמה ביום 30 בדצמבר 2021. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 03.10.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-082321) ודיווח מיום 31.12.2021 בדבר השלמת העסקה (מס' אסמכתא: 2021-01-116941).

22. דיון בגורמי סיכון

הקבוצה חשופה לגורמי סיכון הנובעים מהסביבה הכלכלית הכללית, מהמאפיינים הייחודיים של הענפים בהם היא פועלת וגורמי סיכון הייחודיים לה:

22.1. גורמי סיכון מקרו-כלכליים

22.1.1. חשיפה לתנודות בשערי חליפין - התחייבויות לספקים זרים במטבע חוץ (דולר אמריקאי ויורו) אולם רוב ההכנסות מתקבלות בש"ח. כמו כן, חשיפה לתנודתיות שערים של מטבעות זרים מהווה חשיפה עבור הקבוצה, בשל כך שלעיתים קרובות, ישנו פער בין מועד התשלום בגין ציוד ומועד חיוב הלקוח.

22.1.2. חשיפה לשינויים באינפלציה ובריבית - כתוצאה מהסכמי האשראי, חשופה הקבוצה להשפעת שינויים בשיעור הריבית הבנקאית. כתוצאה מהשפעות מאקרו כלכליות עולמיות החברה חשופה להתייקרויות ופועלת לגידורן באמצעות מנגנוני הצמדה.

22.1.3. האטה בפעילות הכלכלית - מיתון, משבר מדיני וכיו"ב עלולים לגרום לירידה בהיקף ההשקעות המתוכננות בפיתוח מתקנים או קווי ייצור חדשים ובאחזקתם של אלה הקיימים. מצב זה עלול לגרום לירידה בהיקף ההזמנות המתקבלות מלקוחות הקבוצה, וכן בהגברת התחרותיות אשר עשויה לגרום לירידת מחירים ופגיעה ברווחיות.

22.1.4. האטה בשוק הנדל"ן הציבורי ובניני יוקרה - ירידות מחירים בשוק ועודפי היצע אשר יגרמו לקיטון בהתחלות בניה ולהגברת התחרות בשוק עשוי להשפיע על היקף ההזמנות המתקבלות וכן על רמת המחירים.

22.2. גורמי סיכון ענפיים

22.2.1. סיכונים רכוש וחבויות - החברה חשופה לחבויות שונות, ביטוחי רכוש ומלאי שנמצא באתרי העבודה אצל לקוחות וביטוחי אחריות צד ג'. לצורך כך לחברה פוליסות ביטוח המכסות סיכונים אלו. החברה נעזרת ביועץ ביטוח חיצוני.

22.2.2. עלות חומרי גלם וציוד - לעלותם של חומרי הגלם והציוד בהם עושה שימוש הקבוצה עשויה להיות השפעה על תוצאותיה העסקיות. גורם סיכון זה מקבל משנה תוקף בהליכים מכרזיים, בהם תקופת הזמן החולפת ממועד הגשת ההצעה ועד לביצוע העבודות בפועל, הינו ארוך. שינויים אלה עלולים לגרום לשחיקה ברווחיות הפרויקטים ומחייבת את הקבוצה לבצע רכישה של סחורה מראש לצורך הבטחת מחיר.

22.2.3. חבויות בגין איחורים בביצוע עבודות - בפרויקטים בביצוע הקבוצה, קיימת חשיפה לקיומם של פיצויים בגין עיכובים ודחיות בביצוע. הפיצויים המוסכמים בהתקשרויות הקבוצה נעות בין שיעור של 0.2% לשיעור של 0.5% מהיקף הפרויקט ליום או שבוע, לפי העניין. פיצויים מוסכמים אלו, ניתנים ביחס לאיחורים בביצוע, והחברה שואפת לצמצם את החשיפה באמצעות קביעת רף מקסימלי לסך הפיצויים כאמור וכן התניית מתן הפיצויים כאמור בתנאים קשיחים.

22.3 גורמי סיכון ייחודיים לקבוצה

22.3.1 תלות בספקים זרים - לחברות הקבוצה מספר ספקי ציוד עיקריים אשר הקבוצה משמשת כנציגותם ומפיצת המוצרים שלהם בשוק המקומי. הפסקת ההתקשרות עם מי מהם עלולה להשפיע באופן שלילי על היקפי הפעילות של הקבוצה עד להתקשרות עם ספק אלטרנטיבי והחדרת מוצריו לשוק. לקבוצה תלות ב- OBO BETTERMANN ובלוחות Primary מתוצרת Schneider Electric שהינם ספקים עיקריים של החברה.

22.3.2 בהמשך לאמור בסעיף 7.11 לעיל, יובהר כי לחברה לא קיימת תלות בספק לוחות Primary מתוצרת Schnieder Electric, שכן הלוחות האמורים אינם מהווים חלק מהותי מהפרויקטים שהחברה מבצעת (ותרומתם למכירות מוערכת למועד הדוח במספר מיליוני ש"ח בודדים), ולהערכת החברה לא תהא תוספת עלות מהותית לחברה כתוצאה מן הצורך להחליף ספק. בהקשר זה יצוין כי ספקי ציוד ללוחות המתח הנמוך הינם ABB ו-Rittal, ו-Schneider Electric.

22.3.3 עמידה בהתניות פיננסיות - חלק מהאשראי שמוענק לקבוצה מותנה בעמידה בהתניות פיננסיות שנקבעו על ידי מקורות בנקאיים מעניקי האשראי.

22.4 להלן גורמי הסיכון שתוארו לעיל והשפעתם, על פי הערכת ההנהלה, על תוצאות עסקיה:

מידת ההשפעה של גורם הסיכון על פעילות הקבוצה			גורמי הסיכון	
קטנה	בינונית	גדולה		
X			חשיפה לתנודות בשערי חליפין	סיכונים מקרו
	X		חשיפה לשינויים באינפלציה ובריבית	
		X	האטה בפעילות הכלכלית	
X			סיכוני סייבר	
		X	מצב המשק, שינויים גלובליים והשלכות נגיף הקורונה	
	X		האטה בשוק הנדליין הציבורי ובנייני יוקרה	סיכונים ענפיים
X			סיכוני רכוש וחבויות	
	X		עלות חומרי גלם וציוד	
X			חבויות בגין איחורים בביצוע עבודות	סיכונים מיוחדים לחברה
	X		תלות בספקים זרים	
X			עמידה בהתניות פיננסיות	

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
דו"ח הדירקטוריון על מצב עניני התאגיד
ליום 31 בדצמבר 2021

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב עניני התאגיד לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 ("תקופת הדוח") בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970 ("התקנות"). הסקירה שתובא להלן מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים שחלו במצב עניני 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.

חלק ראשון - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד:

בשנת 2021 החברה נכנסה לראשונה לעולם יזמות האנרגיה ורכשה תיק שרות משמעותי באמצעות רכישת חברת קונסטנטין את אטש בע"מ. התפתחויות אלה הן חלק מהתוכנית הרב שנתית שהחברה מממשת. מימוש התוכנית מלווה בשינוי וצמיחה בכל מדדי החברה. מחזור המכירות גדל, צבר הפרויקטים, בשיאו, קיים עודף מזומנים על התחייבויות לבנקים, הרווח התפעולי חיובי והתזרים השוטף חיובי. בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד השינוי ברור, משמעותי וניכר לעין. מדדים חיוביים אלה לצד השינוי האסטרטגי בחברה - מיקודה ביזמות, תשתיות ושירותים בעולמות האנרגיה, במגוון מודלים עסקיים, תוך יצירת נוכחות משמעותית בכל עולמות התוכן הרלבנטיים, פיתוח תיק השירות, ריענון המבנה הארגוני שלה וטיוב משמעותי בכוח האדם הניהולי - מאפשרים לשמר ולחזק את האטרקטיביות שלה למול צרכי השוק המתהווים בעולמות ביזור האנרגיה והפחתת פליטת הפחמן ומהווים נקודת מוצא מצוינת לשנת 2022.

בחודש אוגוסט 2021, התקשרה החברה לראשונה בעסקה לייזום, מימון, הקמה והפעלה של מתקנים פוטו וולטאים על גבי מאגרי מים בהספק מצטבר של כ- 40 מגה-וואט, בשני שלבים, כ- 15.5 מגה-וואט על 5 מאגרים בשלב ראשון, וכן הקמה עתידית של מתקן פוטו-וולטאי נוסף על מאגר מים בהיקף של כ- 25 מגה וואט בשלב השני, לפרטים ראו סעיף 2.8 להלן.

מועד תחילת ההקמה החזוי של השלב הראשון בפרויקטים על גבי מאגרי מים כאמור הינו במהלך הרבעון השני לשנת 2022. עלות ההקמה הכוללת החזויה לשלב הראשון בפרויקטים מוערכת בכ- 75-70 מיליון שקל וכוללת בין היתר הלוואה לבעלי המאגרים המהווה בעיקרה מקדמה על חשבון דמי השכירות. ההכנסה השנתית הצפויה מהשלב הראשון בפרויקטים הינה כ- 5.7 מיליון שקל.

בתחילת חודש נובמבר 2021, זכתה חברה בת במכסה להקמת מתקנים בהספק מצטבר של 20 מגה-וואט, בהתאם לתוצאות שפרסמה רשות החשמל, התעריף שישולם בגין החשמל שיימכר לרשת, עומד על כ- 17.05 אג' לקוט"ש צמוד למדד מחירים לצרכן.

החברה חתמה על הסכם לרכישת 55% מהון המניות של חב' קונסטנטין את אטש בע"מ שהינה חברה פרטית הפועלת בישראל בתחום שירות, אחזקה וניהול תשתיות, מבנים ומערכות אלקטרו מכאניות בעיקר למוסדות ממשלתיים, וכן ביצוע פרויקטים בתחומים אלו. לקונסטנטין את אטש בע"מ תיק שירות רב שנתי, הכולל בין היתר כ - 800 אלף מ"ר מבנים, כ - 40 אלף טון קירור מרכזי, עשרות אלפי מזגנים מפוצלים, מיני מרכזיים

ומערכות VRF, מתקני חשמל מרכזיים ומערכות בקרת מבנה ייעודיות. קונסטנטין את אטש הינה בעלת מספר התמחויות נוספות בתחומי מערכות בקרת מבנה ובקרת אקלים, וכן הינה יבואנית של ציוד הוספת לחות ומערכות בקרה מתקדמות. קונסטנטין את אטש מעסיקה כ- 200 עובדים בתחומי הניהול ובמגוון מקצועות טכניים, מרביתם טכנאים ואנשי שירות ואחזקה. העסקה הושלמה ביום 30 בדצמבר 2021.

הרכישה של קונסטנטין את אטש מהווה השלמה ליכולותיה של החברה בתחומי השירות והאחזקה, אשר תאפשר לה להגדיל את מספר לקוחותיה, לבנות תיק שירות משמעותי הנהנה מהכנסות חוזרות רב שנתיות וכן תשלים חוליה בשרשרת הערך של החברה. פריסת קונסטנטין את אטש בישראל תאפשר לחברה לפתח ולמצות את הערך מהשינויים בעולם האנרגיה.

במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2021, החלה החברה לבסס את פעילותה בתחום טעינת כלי רכב חשמליים בישראל, עם אתר ראשון בתל אביב בו הקימה החברה עמדות טעינה חשמליות, וכן בזכייה במכרז לתכנון, רכש, הקמה ואחזקה של מתקני חשמל ועמדות טעינה לרכב ציבורי שנערך ע"י חב' נתיבי איילון בע"מ. במסגרת המכרז, חברה נכדה תתכנן, תרכוש, תקים ותפעיל 73 עמדות טעינה חשמליות מהירות המיועדות לאוטובוסים ורכבים ציבוריים במסוף יד חרוצים בנתניה, וכן תקים תשתיות חשמל תומכות.

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2022 דן דירקטוריון החברה בהצעה שהתקבלה מחברה הקשורה לאחד מבעלי השליטה בחברה, לרכישה בדרך של הקצאת מניות, של 25% מהון המניות בחברת ייעודית יונית (18.75% בדילול מלא) ("SPC") שמטרתה ייזום, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של תחנת כוח מונעת בגז טבעי במחזור משולב בהספק מותקן של MW870, באזור התעשייה לאריסה, במרכז יוון. ה- SPC הינו בשליטת אחד מבעלי השליטה בחברה באמצעות תאגיד בבעלותו. לאחר אישור ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, זימנה החברה אסיפה כללית מיוחדת של בעלי המניות בחברה (מועד כינוס האסיפה נקבע לתאריך 3 לאפריל 2022) לצורך אישור השתתפותה של החברה בדמי הפיתוח של פרויקט זה, עד לסכום הנמוך מבין דמי הפיתוח על פי חלקה היחסי המתוכנן של החברה בפרויקט כפי שהוצע לה או 1.25 מיליון אירו. בנוסף אישר דירקטוריון החברה התקשרות עם בעל שליטה לשיתוף פעולה במקבץ פרויקטים לייזום, פיתוח, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של כ- 270 מגה וואט פוטו וולטאיים ביוון בשישה אתרים שונים.

החברה מתמחה במתן מענה מלא ומקצועי לכל צרכי האנרגיה, החשמל והאלקטרו מכאניקה בישראל. החברה מבצעת פרויקטים בתחום האנרגיה, החשמל, מערכות אלקטרומכניות, מיזוג אויר ואינסטלציה, והנדסה אזרחית. החברה מייצרת לוחות חשמל מתח נמוך ומתח גבוה, ומייבאת ומשווקת ציוד חשמל ותאורה.

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, אגירת אנרגיה ומספקת מגוון פתרונות בעולמות התוכן האמורים.

לחברה שותפות באינטל קרית גת, והיא מבצעת ונערכת לביצוע פרויקטים באתר.

חברת הבת בגרמניה, אינטר G, מבצעת אופטימיזציה בייצור ובצריכת אנרגיה בנכסי נדל"ן, כקבלן EPC וכקבלן O&M. במסגרת הפעילות בגרמניה, החלו ביצועם של פרויקטים בתחום ה- PV על גגות מבנים (עם צפי לחוץ

אחזקה ארוכי טווח) והקמת מערך טעינה לכלי רכב חשמליים הכולל מערכת ניהול עמדות טעינה (CPMS). בנוסף מציעה אינטר G מערכות אגירת אנרגיה, כחלק ממערך האנרגיה בנכס.

תוצאותיה הכספיות של החברה בשנת 2021 מציגות שינוי מהותי ומשמעותי ביחס לתוצאות 2020. גידול חד בצבר, גידול חד בהכנסות ומעבר מהפסד לרווח תפעולי. התוצאות מביאות לידי ביטוי את ראשית השינוי בחברה. בשנת 2021 חוזק מבנה ההון של החברה והוזרם 14.8 מיליון ש"ח לצד הסדרת מסגרות אשראי וערבויות המערכת הבנקאית באופן שתומך בצמיחת החברה. במהלך פברואר 2022 השלימה החברה גיוס הון באמצעות דוח הצעת מדף באמצעותו גייסה סך של כ- 39.9 מיליון ש"ח (ברוטו).

א. המצב הכספי:

להלן נתונים עיקריים מתוך הדוח המאוחד על המצב הכספי של החברה (באלפי ש"ח):

הסברים	שינוי (%)	ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 31 בדצמבר 2020	
הגידול נובע בעיקר מכספים שנבעו מפעילות שוטפת	27	57,358	45,179	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר
עיקר הגידול נובע מגידול יתרת הלקוחות והכנסות לקבל בסך 23,250 אלפי ש"ח המשקף את הצמיחה במחזור המכירות וכן עקב כניסה לאיחוד של חברת קונסטנטין לפרטים אודות מדיניות מלאי ראו סעיף 8.10 בפרק א' - פרק תיאור עסקי התאגיד.	12.4	224,090	199,143	לקוחות והכנסות לקבל, חייבים ומסים לקבל
	9.9	11,593	10,553	מלאי
	14.9	293,041	255,106	סה"כ נכסים שוטפים
עיקר הגידול נובע מנכסים בלתי מוחשיים שנוצרו ברכישת קונסטנטין בסך של כ- 22,121 אלפי ש"ח וכן מגידול בנכסי זכות שימוש עקב כניסה לאיחוד של חברת קונסטנטין	36.5	112,884	82,687	נכסים לא שוטפים
		405,925	337,793	סך הנכסים
עיקר הקיטון נובע מפרעון הלוואות לזמן קצר בעיקר של חברת הבת שטייניץ לירד אשר חלק מפעילותה נמכרה בסוף שנת 2020	(53.9)	18,129	39,358	אשראי לזמן קצר
	(22)	5,422	6,948	חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה
	38.7	9,913	7,149	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
עיקר הגידול נובע מסעיף הספקים בסך 23,400 אלפי ש"ח ומגידול בזכאים בסך 28,953 אלפי ש"ח, שניהם גדלו בעיקר עקב הגידול בהיקפי הפעילות, מגידול במקדמות מלקוחות ומהכניסה לאיחוד של חברת קונסטנטין	34.3	221,426	164,780	ספקים, זכאים ומסים לשלם
--	16.7	254,890	218,235	סה"כ התחייבויות שוטפות
עיקר הגידול נובע מהתחייבות בגין רכישת חברת בת בסך 14,206 אלפי ש"ח	24.4	64,154	51,562	התחייבויות לא שוטפות
הגידול בהון נובע בעיקר מהנפקת מניות פרטית בתקופה. ההון ליום 31.12.2021 מהווה כ- 21% מסך המאזן לעומת 20% ב- 31.12.2020.		86,881	67,996	הון עצמי

ג. תוצאות הפעולות :

להלן נתונים עיקריים אודות התוצאות העסקיות בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה (באלפי ש"ח):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	2021	
אלפי ש"ח			
332,349	336,112	424,619	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות עלות המכירות והעבודות שבוצעו
296,463	324,078	377,258	
35,886	12,034	47,361	רווח גולמי
16,556	16,656	11,309	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות פיתוח עסקים ואחרות חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
220	-	-	
2,991	603	(3,684)	
25,423	28,964	33,437	
123	3,370	46	
39,085	41,647	41,016	
(3,199)	(29,613)	6,345	רווח (הפסד) תפעולי
542	510	345	הכנסות מימון הוצאות מימון
7,362	6,808	6,519	
(6,697)	(6,298)	(6,174)	
(10,019)	(35,911)	171	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
2,480	1,424	(1,514)	הטבת מס (מסים על ההכנסה)
(7,539)	(34,487)	(1,343)	רווח נקי (הפסד)
(7,597)	(34,701)	(1,588)	מיוחס ל: <u>בעלי המניות של החברה</u> רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לבעלי מניות החברה
58	214	245	<u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u> רווח המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
(7,539)	(34,487)	(1,343)	

תמצית דוחות רווח והפסד לפי רבעונים:

סה"כ	2021				
	רבעון IV	רבעון III	רבעון II	רבעון I	
2021					
424,619	120,068	108,229	102,118	94,204	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות
377,258	106,912	96,123	91,084	83,139	עלות המכירות והעבודות שבוצעו
47,361	13,156	12,106	11,034	11,065	רווח גולמי
11,309	3,041	2,637	2,549	3,082	הוצאות מכירה ושיווק
33,437	9,148	7,850	7,428	9,011	הוצאות הנהלה וכלליות
46	46	-	-	-	הכנסות אחרות
					חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
3,684	738	785	1,050	1,111	
43,883	11,405	9,702	8,927	10,982	
6,345	1,751	2,404	2,107	83	רווח תפעולי
6,174	1,392	1,538	1,695	1,549	הוצאות מימון, נטו
171	359	866	412	(1,466)	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(1,514)	(152)	(618)	(398)	(346)	מסים על הכנסה
(1,343)	207	248	14	(1,812)	רווח נקי

עיקרי התוצאות

הכנסות ממכירות בתקופה הסתכמו בסך 424,619 אלפי ש"ח לעומת 336,112 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד; גידול בשיעור של כ- 26.3%. לפרטים והסברים נוספים ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילות.

הכנסות ברבעון הרביעי של שנת 2021 הסתכמו בסך של כ- 120,068 אלפי ש"ח (לעומת כ- 97,271 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד); גידול של כ- 23.4%.

הרווח הגולמי בתקופה הסתכם בסך 47,361 אלפי ש"ח לעומת 12,034 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד; גידול של כ- 393%. שיעור הרווח הגולמי בתקופה עמד על 11.2% לעומת 3.5% אשתקד. העלייה החדה ברווח הגולמי נובעת מגידול בפעילות ומתחילת מימוש תכנית העבודה של החברה המביאה לידי ביטוי את יכולות החברה ויתרונותיה גם בתוצאות העסקיות. לפרטים נוספים ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילות. הרווח הגולמי ברבעון הרביעי של שנת 2021 הסתכם לסך של כ- 13,156 אלפי ש"ח (לעומת הפסד בסך של כ- 8,386 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד).

הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות בתקופה הסתכמו לסך 44,746 אלפי ש"ח לעומת 45,620 אלפי ש"ח אשתקד.

הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות ברבעון הרביעי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ- 12,189 אלפי ש"ח (לעומת סך של כ- 11,663 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד);

הרווח התפעולי בתקופה הסתכם בכ- 6,345 אלפי ש"ח לעומת הפסד סך של 29,613 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. שיעור הרווח התפעולי עמד על כ- 1.5% לעומת כ- (8.8%) בתקופה המקבילה אשתקד; המעבר לרווח תפעולי נובע בעיקרו משיפור ביכולות החברה הבא לידי ביטוי בגידול בפעילות, גידול ברווח

הגולמי כאמור לעיל וכן מחלקה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני. הרווח נובע מראשית מימושה של תכנית העבודה החדשה של החברה.

הרווח התפעולי ברבעון הרביעי של שנת 2021 הסתכם בסך של כ- 1,751 אלפי ש"ח (לעומת הפסד בסך של כ- 16,168 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד); השינוי נובע בעיקרו מהרווח הגולמי כאמור לעיל.

הוצאות המימון נטו בתקופה הסתכמו לסך 6,174 אלפי ש"ח לעומת 6,298 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד;

הוצאות המימון נטו ברבעון הרביעי של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ- 1,393 אלפי ש"ח (לעומת סך של כ- 1,396 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד).

ההפסד בתקופה המיוחס לבעלי המניות בחברה הסתכם בכ- 1,588 אלפי ש"ח לעומת סך של כ- 34,701 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

EBITDA בתקופה הסתכם לסך 17,884 אלפי ש"ח לעומת EBITDA שלילי בסך 19,592 אלפי ש"ח אשתקד.

EBITDA מותאם¹ בתקופה הסתכם לסך 22,033 אלפי ש"ח לעומת EBITDA שלילי בסך 18,951 אלפי ש"ח אשתקד.

תמצית דוחות רווח והפסד לפי תחומי פעילות:

תוצאות הפעילות בתחום הפרויקטים

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2020 אלפי ש"ח	שנת 2021 אלפי ש"ח	
הגידול בהכנסות נובע ממימוש תכנית העבודה של החברה אשר הגדילה את צבר ההכנסות במגוון תחומי עיסוק הקשורים לתשתיות האנרגיה. מימוש הצבר המגוון בא לידי ביטוי בגידול בהכנסות	279,918	394,427	הכנסות
הקטון בהפסד התפעולי והמעבר לרווח נובע מהגידול בהכנסות כאמור לעיל ומתחילת מימוש הפוטנציאל הגלום בחברה	(37,066)	2,983	רווח תפעולי (הפסד)

תוצאות הפעילות בתחום הסחר

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2020 אלפי ש"ח	שנת 2021 אלפי ש"ח	
הקטון בהכנסות נובעת ממכירת מרבית פעילות החברה בתחום התאורה בסוף שנת 2020	59,987	30,192	הכנסות
הקטון ברווח נובע ממכירת מרבית פעילות החברה בתחום התאורה בסוף שנת 2020	7,453	3,362	רווח תפעולי

¹ EBITDA מותאם מנטרל הוצאות תשלום מבוסס מניות והוצאות חד פעמיות

ג. נזילות:

הסברים לשינויים	שנת 2021 אלפי ש"ח	שנת 2020 אלפי ש"ח	
הגידול בתזרים נובע בעיקר מירידה בהון החוזר.	23,745	19,140	תזרימי מזומנים פעילות שוטפת
הקיטון בתזרים נובע בעיקר מהפקדת מזומן לפיקדונות בתאגידים בנקאיים	(19,505)	18,056	תזרימי מזומנים פעילות השקעה
הקיטון בתזרים נובע בעיקר מפרעון אשראי לז"ק מתאגידים בנקאיים	(13,049)	(4,709)	תזרימי מזומנים פעילות מימון
	(563)	(101)	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
	(9,372)	32,386	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים בתקופה

ד. מקורות מימון:

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

בחודש יולי 2018, הנפיקה החברה אגרות חוב להמרה למניות רגילות של החברה. נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 יתרת הקרן לפרעון עומדת על כ- 10.8 מיליון ש"ח. לפרטים אודות תנאי המימון העיקריים של החברה ראו סעיף 12 בפרק א' לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2021 וכן באור 22 לדוחות המאוחדים ופרטים בדבר אגרות החוב (סדרה א') של החברה, כמובא בנספח א' לדוח הדירקטוריון 2021.

בשנת 2021 הקטינה החברה את האשראי לזמן קצר בסך של כ- 18.5 מיליון ש"ח, פרעה סך של כ- 4.8 מיליון ש"ח הלוואות לזמן ארוך, פרעה קרן של 5.4 מיליון ש"ח מאגרות חוב להמרה ופרעה כ- 8.7 מיליון ש"ח התחייבויות חכירה. הונפקו מניות בחברה בתמורה לכ- 14.8 מיליון ש"ח (ראה סעיף 2.3 בחלק השלישי להלן).

בשנת 2020 הקטינה החברה את האשראי לזמן קצר בסך של כ- 0.5 מיליון ש"ח, פרעה סך של כ- 2.4 מיליון ש"ח הלוואות לזמן ארוך, פרעה בפעם הראשונה קרן של 7 מיליון ש"ח מאגרות חוב להמרה והקטינה כ- 7.4 מיליון ש"ח התחייבויות חכירה. מנגד התקבלו הלוואות לזמן ארוך בסך של כ- 4.2 מיליון ש"ח והונפקו מניות בחברה בתמורה לכ- 9.6 מיליון ש"ח.

היקפן הממוצע בשנת הדיווח של הלוואות לזמן ארוך והיקפו הממוצע של אשראי לזמן קצר הינם כ- 1.6 מיליון ש"ח וכ- 28.7 מיליון ש"ח, בהתאמה. לפרטים בדבר אמות מידה פיננסיות ראה באור 27' לדוחות המאוחדים וכן סעיף 12.4 בפרק א' לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2021.

היקפו הממוצע של האשראי מספקים עמד על כ- 144 מיליון ש"ח בשנת הדיווח, והיקפו הממוצע של האשראי ללקוחות והכנסות על כ- 195 מיליון ש"ח בשנת הדיווח. 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 המתקבלות מספקים.

בשנת 2021 הושקעו בחברה, באמצעות הנפקת מניות, 14.8 מיליון ש"ח. בפברואר 2022, מומשה הנפקת זכויות בהיקף של כ- 39.9 מיליון ש"ח. הללו מחזקים את חוסנה הפיננסי של החברה.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ליום 31.12.2021 ראו דיווח מידי של החברה המתפרסם במקביל לדוח זה, אשר הפרטים הכלולים בו מובאים בזאת על דרך ההפניה.

חלק שני- היבטי ממשל תאגידי:

1. אחריות תאגידית

כחלק בלתי נפרד מהפעילות העסקית וכחלק מהתרבות הארגונית שלה, מייצרת החברה ערך מוסף חברתי, קהילתי וסביבתי. החברה מתייחסת למשאב האנושי שבה בראש סדר העדיפויות והקשב בכל תכנית עסקית ובכל פרויקט. החברה מקפידה בדקדקנות בנושאי הבטיחות, תוך מתן דגש על שימוש בציוד הבטיחות המודרני ביותר וביצוע בקרה והדרכות רציפות בכל אתר. לחברה מחלקת בטיחות ייעודית התומכת ומלווה את כל פעילויותיה. ליבת העשייה בחברה משלבת קיימות, אנרגיה ירוקה ואנרגיה מתחדשת, התייעלות אנרגטית, בניה ירוקה, אגירת אנרגיה וטעינת כלי רכב חשמליים. החברה פועלת שנים רבות בתחום האנרגיות המתחדשות כחלק מהמאבק הבינלאומי לצמצום פליטות גזי חממה, וזאת בין היתר במתן עדיפות לביצוע עבודות מסוגים אלו ובטביעת רגל אקולוגית קטנה ככל האפשר. החברה לא קבעה מדיניות בעניין מתן תרומות, אך מעבר לפעילות הליבה, בתקופה המדווחת תרמו חברות הקבוצה סך של כ- 29 אלפי ש"ח לארגוני מגזר שלישי (לעומת סך של כ- 22 אלפי ש"ח בשנת 2020).

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

החברה קבעה כי המספר המזערי של דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית יעמוד על לפחות שני דירקטורים, זאת בהתחשב, בין היתר, בגודל החברה, סוג פעילותה ואופייה, מורכבות פעילותה ומספר חברי הדירקטוריון שלה. לדעת הדירקטוריון המספר המזערי הראוי כאמור יאפשר לדירקטוריון החברה לעמוד בחובות המוטלים עליו בהתאם לחוק ולמסמכי ההתאגדות של החברה, ובמיוחד בהתייחס לאחריות ולבדיקת מצבה הכספי של החברה ולעריכת הדוחות ולאישורם. לפרטים אודות דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית המכהנים בחברה נכון לתאריך המאזן, הי"ה לירון גנות- שפירא, אבי וינטר וגיא קורן (סיים את כהונתו בתאריך 24/02/2022). לפרטים נוספים ראו פרק ד' - פרטים נוספים על התאגיד.

3. דירקטורים בלתי תלויים

החברה לא אימצה בתקנונה את ההוראה בדבר שיעור דירקטורים בלתי תלויים הקבוע בסעיף 219 (ה) לחוק החברות. בנוסף לשני הדירקטורים החיצוניים המכהנים בחברה (מר אבי וינטר וגב' לירון גנות שפירא), מכהן בחברה דירקטור בלתי תלוי נוסף – מר רונן טורם.

4. גילוי בדבר המבקר הפנימי בתאגיד

<u>התיאור</u>	<u>ריכוז הפרטים</u>
מר חיים חלפון ממשד עמית חלפון.	שם המבקר הפנימי
מר חלפון הינו בעל תואר בוגר (BA) בחשבונאות וכלכלה מהאוניברסיטה העברית ומוסמך (MA) במנהל עסקים מהאוניברסיטה העברית. כמו כן, מר חלפון הינו CPA מוסמך, שותף מנהל במשרד PKF – עמית חלפון רו"ח.	השכלה
1.1.2020	מועד תחילת כהונה
למיטב ידיעת החברה, בהתאם להצהרת המבקר הפנימי, המבקר הפנימי עומד בדרישות סעיף 146(ב) לחוק החברות ובהוראות סעיף 8 לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב- 1992 (חוק הביקורת הפנימי).	עמידה בהוראות הדין
המבקר הפנימי אינו עובד החברה והוא אינו ממלא תפקיד נוסף בחברה זולת כהונתו כמבקר פנימי.	מתכונת העסקה
המינוי אושר על ידי הדירקטוריון ביום 1 בינואר 2020, לאחר המלצת ועדת הביקורת. ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה בחנו את כישוריו,	דרך המינוי

<u>התיאור</u>	<u>ריכוז הפרטים</u>
השכלתו וניסיונו בביקורת פנימית.	
מנכ"ל החברה.	הממונה הארגוני על המבקר הפנימי
למיטב ידיעת החברה, המבקר הפנימי איננו מחזיק בניירות ערך של החברה. המבקר הפנימי אינו בעל עניין בתאגיד או קרוב של בעל עניין בתאגיד וכן אינו קרוב של רואה החשבון המבקר או מי מטעמו.	קשרים אחרים שיש למבקר הפנימי עם החברה
מדי שנה מגיש המבקר הפנימי לועדת הביקורת ולדירקטוריון הצעה לתכנית עבודה שנתית, הכוללת מספר נושאים מתוך רשימה זו או נושאים אחרים אשר לדעתו טעונים בדיקה. ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה דנים ומאשרים את תכנית העבודה השנתית ואת הנושאים שיבדקו על ידי המבקר הפנימי, ונושאים אלה נבדקים על ידי המבקר הפנימי בעבודתו השנתית.	תכנית העבודה
היקף העסקת מבקר הפנים הנו בהתאם לתוכנית הביקורת אותה הוא מבצע. למבקר שיקול דעת לסטות מהתכנית אשר אושרה בכפוף לאישור ועדת הביקורת.	היקף העסקה
היקף העסקת המבקר הפנימי בשנת 2021 היה 200 שעות עבודה. כל השעות הושקעו בגין פעילות הקבוצה בישראל.	היקף ההעסקה בשנת 2021
ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה דנו בממצאי המבקר הפנימי ביום 25.8.2021	דיון בממצאי מבקר הפנים
במסגרת פעילותו של המבקר הפנימי של החברה בשנת 2021, נבדקו על ידו הנושאים הבאים : (א) שכר והפרשות (ב) ניהול מערך הרכב	נושאים שנבחנו
למבקר גישה חופשית למידע כאמור בסעיף 9 לחוק הביקורת הפנימית, ובכלל זה גישה מתמדת ובלתי אמצעית למערכות המידע של התאגיד, לרבות נתונים כספיים.	גישה למידע
תגמול מבקר הפנים נקבע לפי מחיר שעת עבודה בהתאם לכמות השעות שהושקעו בעבודתו. שכר המבקר אינו מותנה בתוצאות הביקורת. שכר המבקר הפנימי הינו מקובל ובתנאי שוק, ולדעת דירקטוריון החברה, אין תגמול זה מהווה גורם היכול להשפיע על שיקול דעתו בעבודת הביקורת. שכרו של המבקר הפנימי בגין השירותים שניתנו על ידו בשנת 2021 הסתכם לכ- 47 אלפי ש"ח (לא כולל מע"מ).	תגמול

5. שכר טרחת רואה חשבון מבקר :

משרד רואה החשבון המבקר של החברה הינו ברייטמן אלמגור זהר ושות', המכהנים כרואי החשבון המבקרים החל מחודש יולי 2018. שכר טרחת רואה החשבון המבקר נקבע לפי סכום גלובלי. הגורם המאשר את שכר הטרחה של רואה החשבון המבקר הינו דירקטוריון החברה. שכר הטרחה הכולל ששולם לרואה החשבון בשנת 2021 ובשנה שקדמה לה הינם כדלקמן :

2020	2021	
338,000	386,000	שכר בגין שירותי ביקורת ושירותי מס
-	-	שכר בגין שירותים אחרים

חלק שלישי - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד**1. אפקטיביות הבקרה הפנימית**

כאמור לעיל, דירקטוריון החברה בחר לאמץ את ההקלות ל"תאגידים קטנים" כקבוע בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל - 1970, לרבות ההקלה הנוגעת לפטור מפרסום דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי. בהתאם להוראות התקנות האמורות, החברה מצרפת, חלף הדוח כאמור, נוסח הצהרות מנהלים, כמצורף לדוחותיה של החברה ליום 31.12.2021.

2. אירועים מהותיים בפעילות החברה בתקופת הדוח ולאחריו

2.1 בחודש ינואר 2021 התקשרה חברה בת עם צד שלישי בלתי קשור בהסכם הקמה (EPC) של שדה פוטו-וולטאי ותחנת מתח עליון בצידו, בתמורה לכ- 95 מיליוני ש"ח, בהתאם לתנאים ולמועדים שנקבעו בהסכם.

חברת הבת תתכנן ותקים את הפרויקט בשיטת "עד מפתח" (Turn Key) שיכלול תכנון, אספקת ציוד (למעט פאנלים), הקמה, והפעלה. הסכם לתפעול של הפרויקט לתקופה של שנתיים עד שלוש שנים צפוי להיחתם בעת הקרובה.

ביצוע עבודות התכנון הנדרשות להקמת הפרויקט החלו בחודש פברואר 2021, כאשר מיד לאחר מכן, החלה חברת הבת בהקמת הפרויקט. משך הביצוע הצפוי של הפרויקט הינו כ-24 חודשים ממועד קבלת צו תחילת העבודה. שיעור הרווח הצפוי להערכת החברה דומה לשיעורי הרווח לפיהם חברת הבת נוהגת לתמחר פרויקטים לביצוע עבודות קבלניות. התשלום לחברת הבת מבוצע לשיעורין, בהתאם לאבני דרך שהוגדרו בהסכם ואשר נוגעות להתקדמות הקמת הפרויקט. חברת הבת העמידה ערבויות ביצוע ואחרות, וכן התחייבה לתפוקה בשיעורים ולתקופות כמקובל בהסכמים מסוג זה. ההסכם כולל הוראות מקובלות נוספות בהסכמים מסוג זה, לרבות סעיפי אחריות ושיפוי, פיצויים מוסכמים, ערבות חברת אם, תנאים לסיום ההתקשרות לפיהם כל אחד מהצדדים רשאי לבטל את התקשרותו בהסכמים באמצעות הודעה לצד השני בכפוף לתנאי ההסכם והתחייבויות לעמידה בלוחות זמנים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 31.1.2021 (מס' אסמכתא : 2020-01-134025).

2.2 ביום 10 בינואר 2021 אישרה האסיפה הכללית את שינוי שם החברה וביום 27.1.2021 אישר רשם החברות את השם החדש : "אינטר תעשיות פלוס בע"מ".

- 2.3 ביום 24 בינואר 2021 בוצעה הנפקה פרטית לשלושה גופים מוסדיים במסגרתה הונפקו 1,578,947 מניות החברה בתמורה לכ- 15 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 17.1.2021 (מס' אסמכתא : 2020-01-006987).
- 2.4 ביום 4 בפברואר, 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 25,000 אופציות שיהיו ניתנות להמרה למניות החברה לעובד חברת בת של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 5.2.2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-014701).
- 2.5 ביום 25 במרץ, 2021 קיבלה חברה נכדה הודעת זכיה בפרויקט לביצוע עבודות חשמל ומיזוג אוויר בהיקף של כ- 60 מיליון ש"ח. הזכייה מתווספת לזכייה קודמת באותו אתר ומול אותו לקוח לסך כולל של כ- 80 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 25.3.2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-046728).
- 2.6 ביום 1 ביוני 2021, מינה דירקטוריון החברה את מר רותם בן חורין כדירקטור נוסף עד למועד האסיפה השנתית. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 1.6.2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-094056).
- 2.7 בחודש יוני 2021 הומצאה לחברה בת בקשה לאישור תובענה ייצוגית לפי חוק תובענות ייצוגיות ("הבקשה לאישור"), אשר הוגשה בבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו על ידי שני מבקשים, נגד שבע חברות שונות ("הנתבעות") ובהן החברה הבת אשר מוחזקת ב-100% על ידי החברה. עניינה של התביעה, לטענת המבקש, היא שהנתבעות, יצרניות ויבואניות של ציוד חשמלי ואלקטרוני (להגדרת המבקש), מנעות מלהתקשר עם גוף יישום מוכר על פי חוק לטיפול סביבתי בציוד חשמלי ואלקטרוני ובסוללות, תשע"ב-2012, ולממן את פעילותו. המבקש מעריך כי סך הנזק הנטען שנגרם לקבוצת התובעים, הינו בסך של מעל 2,500,000 ש"ח. בתאריך 19/01/2022 התקבל פס"ד בו אישר ביהמ"ש בקשה מוסכמת להסתלקות מהבקשה לאישור התובענה כייצוגית ודחיית התביעות כנגד חברת הבת, אשר התקשרה מצדה עם גוף יישום מוכר עלפי חוק לטיפול סביבתי בציוד חשמלי ונשאה בתשלום גמול למבקשים ושכ"ט לעו"ד בסכום שאינו מהותי לחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 7.6.2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-096927) ודיווח מיידי מיום 23.1.2022 (מס' אסמכתא : 2022-01-010228).
- 2.8 ביום 19 באוגוסט 2021 אישר דירקטוריון החברה התקשרות עם צד שלישי שאינו קשור לחברה (להלן: "בעלי המאגרים") בעסקה לייזום, מימון, הקמה והפעלה של מתקנים פוטו וולטאים על גבי מאגרי מים בהספק מצטבר של כ- 40 מגה-וואט, בשני שלבים, כ- 15.5 מגה-וואט על 5 מאגרים בשלב ראשון וכן הקמה עתידית של מתקן פוטו וולטאי נוסף על מאגר מים בהיקף של כ- 25 מגה וואט. השלב הראשון בפרויקטים יבוסס על מגוון אסדרות תעריפיות וצרכניות ובכלל זה 6 חיבורים במסגרת אסדרה תעריפית מעל 15 קו"א.
- בכוונת החברה לפעול באמצעות תאגידים ייעודיים (SPV) כאשר לבעלי המאגרים תהא אופציה לרכוש בין 10% ל- 40% מהזכויות בתאגיד הייעודי הרלוונטי, וזאת בתמורה להעמדת חלקם היחסי בהון העצמי הנדרש לצורך מימון הפרויקטים. האופציה תעמוד לרשות בעלי המאגרים לתקופה של 45 ימים ממועד הודעת החברה כי התקבלו כל האישורים המאפשרים את תחילת עבודות ביצוע הקמת המתקנים. עלות ההקמה הכוללת החזויה לשלב הראשון בפרויקטים מוערכת בכ- 75-70 מיליון ש"ח וכוללת בין היתר הלוואה לבעל המאגרים המהווה בעיקרה מקדמה על חשבון דמי השכירות. ההכנסה השנתית הצפויה לתאגיד הייעודי מהשלב הראשון בפרויקטים הינה כ- 5.7 מיליון ש"ח. החברה תקים המתקנים הסולאריים באמצעות חברת בת בבעלותה המלאה (כ EPC) ותפעיל ותתחזק הפרויקטים משך כל תקופת הפעלה באמצעותה (כ O&M). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 22.8.2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-135396).

2.9 בחודש ספטמבר 2021 התקשרה חברה בת בהסכם להתקנה ועבודות חשמל בפרויקט תשתיות בהיקף של כ- 50 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 12.9.2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-145557).

2.10 בחודש ספטמבר 2021 התקשרה חברה בת בהסכם לרכישת 55% מההון המונפק והנפרע של חברת קונסטנטין את אטש בע"מ (להלן – "ק.א.") בתמורה ל- 11 מיליון ש"ח. בהסכם נקבעו מנגנוני התאמת תמורה עתידיים בהתאם לתוצאותיה העסקיות של ק.א.

במסגרת הסכם ההשקעה ניתנו לחברה הבת ולבעלי המניות של ק.א. שתי אופציות לרכוש/למכור לחברה הבת מניות של ק.א, בתמורה לסכומים שדרך חישובם מוגדרת בהסכם ההשקעה. ככל שהאופציות האמורות תמומשה, תחזיק החברה הבת ב-100% מהון המניות המונפק של ק.א בדילול מלא.

השלמת העסקה כפופה למספר תנאים מתלים שהושלמו ביום 30 בדצמבר 2021. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 03.10.2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-082321), דיווח משלים מיום 06.10.2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-084010) ודיווח על השלמת העסקה מיום 31.12.2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-116941).

2.11 בחודש אוקטובר 2021 קיבלה חברה נכדה הודעת זכיה במכרז לתכנון, רכש הקמה ואחזקה של מתקני חשמל ועמדות טעינה מהירות לרכבים ציבוריים, בהיקף מוערך של כ- 8.5 מיליון ש"ח מימוש הזכייה כפוף לחתימת הסכם התקשרות עם המזמינה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24.10.2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-090547).

2.12 בחודש נובמבר 2021 זכתה חברה בת במכסה להקמת מתקנים בהספק מצטבר של 20 מגה וואט. בהתאם לתוצאות שפרסמה רשות החשמל, התעריף שישולם בגין החשמל שיימכר לרשת מהמתקנים שיוקמו ע"פ המכרז, הוא 17.05 אג' לקוט"ש צמוד למדד המחירים לצרכן. תעריף זה מובטח לתקופה שתחל ממועד ההפעלה המסחרית של כל מתקן שיוקם במסגרת המכרז, ועד לתאריך 15/06/2039. בהתאם לדרישות המכרז, על חברת הבת להעמיד ערבות הקמה בנקאית למחלק הדומיננטי בסך כולל של 3 מיליון ש"ח כתנאי למימוש הזכייה, ערבות זו ניתנת לחילוט בהתאם לתנאי האסדרה. המועד המחייב המירבי להשלמת הקמת המתקנים (סנכרון) הינו עד 31 חודשים ממועד הודעת הזכייה. בהתאם להערכת חברת הבת עלות ההקמה הכוללת של המתקנים על פי המכסה בה זכתה צפויה להיות כ- 90 מיליון ש"ח. על פי הערכת חברת הבת נכון למועד זה, ההכנסות הצפויות מהמתקנים, במימוש מלא היקף הזכייה של חב' הבת במכרז מוערכות בכ- 7.9 מיליון ש"ח לשנה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 11.11.2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-165354).

2.13 ביום 25 בנובמבר 2021 פרסמה החברה תשקיף מדף לאחר קבלת היתר רשות ניירות ערך.

2.14 ביום 18 בינואר 2022 קיבלה החברה הודעה מבעלי מניות בחברה על מכירת מניות של בעלי עניין ("מכירת מניות בעלי עניין") בחברה וכן על חתימה על הסכם בעלי מניות בחברה המסדיר בין היתר הוראות הנוגעות לשליטה משותפת בחברה ("הסכם בעלי המניות"). מכירת מניות בעלי עניין על פי הודעה שהתקבלה בחברה, מר אריה קורוטקין ("מר קורוטקין"), מלכה הומל, אלישבע הומל ואליהו כהן (יחד "קבוצת אריה") שהחזיקו במשותף לפני המכירה כאמור 3,146,741 מניות של החברה המהוות כ- 18.9% מזכויות ההצבעה בחברה, מכרו לאלפא ערך 1 שותפות מוגבלת ("אלפא ערך 1") 369,876 מניות החברה, לנוקד אקוויטי השקעות בע"מ ("נוקד") 1,776,865 מניות החברה ולמקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("OSEG") 240,000 מניות החברה, הכל בעסקאות מחוץ לבורסה, בתמורה ל 8.25 ש"ח לכל מניה. כמו כן, על פי הודעה שהתקבלה בחברה, אלפא ערך 1, נוקד OSEG

ומר קורטקין התקשרו בהסכם בעלי מניות לצורך הסדרת מערכת היחסים ביניהם כבעלי מניות ובעלי שליטה בחברה (הצדדים יכוננו יחד "בעלי השליטה") הכולל בין היתר הוראות לגבי:

- תמיכה בעד מועמדים לדירקטוריון שיומלצו ע"י הצדדים להסכם שזכאים להמליץ על מועמדים, בכפוף למנגנונים שנקבעו
 - העברת מניות בחברה תהיה כפופה לזכות סירוב ראשון, למעט סייגים שנקבעו
 - זכות הצטרפות להעברת מניות של חלק מהצדדים להסכם, למעט סייגים שנקבעו
 - הוראות מקובלות נוספות בקשר לסיום ההסכם, התקשרויות בהסכמי הצבעה אחרים וכדומה
- הסכם בעלי המניות נכנס לתוקף באופן מיידי ובכך הסתיים הסכם בעלי המניות שהיה קיים עד לאותו מועד.

2.15 ביום 26 בינואר 2022 דן דירקטוריון החברה בהצעה שהתקבלה מחברה הקשורה לאחד מבעלי השליטה בחברה, מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("OSEG") לרכישה בדרך של הקצאת מניות, של 25% מהון המניות בחברת ייעודית יוונית (18.75% בדילול מלא) ("SPC") שמטרתה ייזום, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של תחנת כוח מונעת בגז טבעי במחזור משולב בהספק מותקן של MW870, באזור התעשייה לאריסה, במרכז יוון ("הפרויקט"). ה- SPC הינו בשליטת אחד מבעלי השליטה במקורות אחרים באמצעות תאגיד בבעלותו ("בעל השליטה").

פרטים אודות הפרויקט נמסרו לחברה מבעל השליטה ובין היתר צוין כי הפרויקט נהנה מיכולת חיבור טובה לרשת המתח העליון ורשת הולכת גז טבעי ונמצא במיקום מתאים עבור תחנת כוח בהספק כאמור. תחנת הכוח מתוכננת להתבסס על טורבינת גז תוצרת H-Class, Siemens, בהספק של MW593 ושתי טורבינות קיטור בהספק מצטבר של MW277 עם יעילות מחזור משולב של מעל 60% (תנאי ISO). הפרויקט נמצא בשלבי פיתוח ובכלל זה - נחתם הסכם לשכירות קרקע (כ- 128 אלף מ"ר), באזור התעשייתי במחוז לאריסה לתקופה של שלושים שנה, עד לשנת 2050. לפרויקט ניתן רישיון ייצור על ידי רשות החשמל היוונית (RAE). התקבל אישור חיבור לרשת החשמל לרבות עלות החיבור לרשת החשמל, התקבלו מכתבי כוונות ראשוניים מגופים בנקאיים למימון החוב הבכיר לפרויקט. הפרויקט צפוי להתממן על בסיס "מימון פרויקטים" בהתאם למכתבי הכוונות כאמור לעיל, הוגשה בקשה לקבלת היתר סביבתי והיתר התקנה, ממשרד הגנת הסביבה וממשרד האנרגיה, בהתאמה. בקשה להיתר בנייה ממשרד התשתיות והתחבורה תוגש מייד עם קבלת ההיתר הסביבתי. טרם נקבע תעריף למכירת חשמל בפרויקט וטרם נחתם הסכם לרכישת חשמל (PPA).

בעל השליטה מציע לחברה לרכוש, בדרך של הקצאת מניות ב SPC, 25% מהון המניות של ה SPC (18.75% בדילול מלא) ("הזכויות הנמכרות") בהתאם לתנאים הכלליים הבאים:

- התמורה בגין הזכויות הנמכרות תשולם במועד השלמת עסקה להשקעה הונית עתידית ב SPC על ידי צד/דים שלישי/ים שאינם קשורים לבעלי השליטה בחברה, בסכום שלא יפחת מ- 5 מיליון יורו או בהיקף של לפחות 15% מההחזקות ב SPC הגבוה מבין השניים ("משקיע עתידי" ו- "עסקה כשירה")
- תוך 14 ימים ממועד אישור העסקה על ידי אורגני החברה המוסמכים, יוקצו לחברה 25% ממניות ה SPC (18.75% בדילול מלא)
- עם השלמת עסקה כשירה, תשקיע החברה ב SPC תמורה בגין הזכויות הנמכרות, במחיר למניה המשקף 20% הנחה ביחס למחיר למניה שיקבע בעסקה הכשירה ("התמורה בגין הזכויות הנמכרות")
- בעל השליטה יעדכן מראש על השלמת עסקה כשירה על מנת לאפשר לחברה שהות מספקת להתארגן כספית לתשלום התמורה בגין הזכויות הנמכרות. ככל שהחברה לא תוכל לעמוד במימון התמורה בגין

הזכויות הנמכרות, ידולל חלקה של החברה במניות ה SPC בהתאם לחלק התמורה שישולם על ידה בפועל ביחס לתמורה המלאה אשר היה על החברה להשקיע ב SPC בגין הזכויות הנמכרות.

• עד למועד תשלום התמורה בגין הזכויות הנמכרות, החברה תשתתף באופן יחסי במימון הוצאות הייזום של הפרויקט (המוערכות בסכום מקסימלי של 5 מיליון אירו), עד לסכום הנמוך מבין- (א) חלקה היחסי של החברה ב SPC או (ב) 1.25 מיליון יורו ("חלק החברה בהוצאות הייזום") החברה זימנה אסיפה כללית ליום 3 באפריל, 2022 לאישור השתתפות החברה בדמי פיתוח של הפרויקט.

2.16 ביום 26 בינואר 2022 אישר הדירקטוריון את התקשרות החברה עם אחד מבעלי השליטה במקורות אחרים לאנגריה (או אס אי ג'י) בע"מ ("בעל השליטה") בחלוקת הוצאות בדיקת נאותות פארי פאסו בין הצדדים לבחינת פרויקט.

החברה ובעל השליטה ישתפו פעולה במקבץ פרויקטים לייזום, פיתוח, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של כ- 270 מגה וואט פוטו וולטאיים ביוון בשישה אתרים שונים ("המיזם"), יחד עם חברה המצויה בשליטתו ("Clavenia") ויחד עם יזם יווני מקומי ("היזם המקומי").

מבנה ההחזקות יהיה- 45% החברה, 35% Clavenia, 20% היזם המקומי.

מימון קידום הייזום יבוצע ע"י כל אחד מבעלי הזכויות בפרויקט לפי החזקתו היחסית כשהחברה ו Clavenia יעמידו ליזם המקומי הלוואה בסכום כולל של כ- 770 אלף יורו, חלק החברה כ- 433 אלף יורו לצורך המשך פיתוח וקידום הפרויקטים עד לקבלת אישורי איכות הסביבה.

סך דמי הפיתוח והזכויות עד לסגירה הפיננסית מוערכים בכ- 6.5 מיליון יורו כאשר 65% ישולמו כחלק מהמשיכה הראשונה. החברה תישא בחלקה היחסי, 3.5 מיליון יורו, מתוכם 20% ישולמו לאחר קבלת התר סביבתי, 15% בקבלת התר בניה וחיבור ו- 65% כאמור כחלק מהמשיכה הראשונה.

הערכת עלויות בדיקת הנאותות, עד לקבלת החלטה לכניסה למיזם לא תעלה על 150 אלפי יורו (חלק החברה 85 אלפי יורו) כאשר בסיומה יוכל כל אחד מהצדדים להחליט באם להתקדם במיזם.

למיזם ניתן רשיון ייצור מרגולטור שוק החשמל היווני ("RAE") אשר לצורך שמירה על תוקפו יש להעמיד לטובת RAE ערבות בנקאית על ידי בנק יווני לתקופה של 37 חודשים בסך כולל של 9.45 מיליון יורו, חלקה של החברה 5.4 מיליון יורו. הערבות הועמדה על ידי חברה פעילה ביוון ("החברה היוונית") אשר נמצאת בעקיפין בבעלות בעל השליטה והחברה העבירה לחברה היוונית את חלקה בפקדון כנגד הערבות (פקדון בשיעור של 10% מסכום הערבות הכולל) בנוסף תישא החברה על פי חלקה היחסי בעמלה שנתית בשיעור 0.8% בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה מיום 24 בפברואר 2022.

2.17 ביום 26 בינואר, 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 30,000 אופציות שיהיו ניתנות להמרה למניות החברה לנושא משרה של החברה. האופציות יבשילו ב- 4 מנות שוות בכל שנה במשך 4 שנים. מחיר המימוש של כל אופציה הוא 8.26 ש"ח. האופציות יפקעו בתום 7 שנים ממועד ההענקת האופציות כפופות לאישור הבורסה לניירות ערך לרישום המניות שינבעו ממימוש האופציות למסחר שהתקבל ביום 7 בפברואר 2022.

2.18 ביום 27 בינואר 2022 פרסמה החברה דוח הצעת מדף להנפקת מניות בדרך של זכויות. על פי הדוח כל בעל מניות בחברה במועד הקובע – 6.2.2022 אשר מחזיק ב- 3 מניות רגילות יהיה זכאי לרכוש יחידת זכות אחת שתמומש למניה אחת במחיר 7.1532 ש"ח. המועד האחרון לניצול הזכויות חל ביום 21 בפברואר 2022. בעקבות מימוש הזכויות הונפקו 5,579,168 מניות. בעקבות הנפקת הזכויות עודכן יחס ההמרה של אגרות החוב של החברה באופן שבו כל 7.55 ש"ח ע.נ. של אגרות החוב ניתנים להמרה ל- 1.09477 מניות רגילות של החברה. הזכויות נוצלו בשיעור של 99.74% ו- 39.9 מיליון ש"ח הושקעו בחברה.

- 2.19 ביום 24 בפברואר 2022, מינה דירקטוריון החברה את גב' דנה כספי כדירקטורית עד למועד האסיפה השנתית. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידתי מיום 24.2.2022 (מס' אסמכתא : 2022-01-022642).
- 2.20 ביום 24 בפברואר 2022, מינה דירקטוריון החברה את מר אלחנן אברמוב כדירקטור עד למועד האסיפה השנתית. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידתי מיום 24.2.2022 (מס' אסמכתא : 2022-01-022648).
- 2.21 ביום 24 בפברואר 2022, מינה דירקטוריון החברה את מר אסף שלגי כדירקטור עד למועד האסיפה השנתית. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידתי מיום 24.2.2022 (מס' אסמכתא : 2022-01-022654).
- 2.22 ביום 24 בפברואר 2022, חדל מר גיא קורן מלכהן כדירקטור בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידתי מיום 24.2.2022 (מס' אסמכתא : 2022-01-022657).
- 2.23 החל מיום 1 באפריל 2022 יחדל מר אריה קורוטקין מלכהן כיו"ר הדירקטוריון בחברה וימשיך לכהן כדירקטור בחברה.

מועצת המנהלים מודה לעובדי הקבוצה ולהנהלתה על התרומה, הפעולות שנקטו וההישגים שהושגו בתקופה.

ג'רי שנירר
מנכ"ל החברה

אריה קורוטקין
יו"ר הדירקטוריון

תאריך : 29 במרץ, 2022.

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 31.12.2021 (ש"ח)	10,844,242
שווי נקוב לפי תנאי הצמדה לתאריך הדוח (ש"ח)	10,844,242
סכום הריבית שנצברה (ש"ח)	-
שווי הוגן כפי שנכלל בדוחות הכספיים ליום 31.12.2021	10,334,000
שווי בורסאי ליום 31.12.2021 (ש"ח)	11,267,000
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 ההנפקה	--
דירוג במועד פרסום הדוח	--
פדיון מוקדם	החברה אינה רשאית לבצע פדיון מוקדם ביוזמתה.
פרטי הקשר של הנאמן: שם הנאמן האחראי מטעם הנאמן כתובת פרטי התקשרות	שיין שירותי נאמנות שוק הון בע"מ עו"ד מרינה לויין למפר מרחוב הסדנאות 11, הרצליה פיתוח טלפון: 09-9532953 דוא"ל: Marina@ShineTrustees.com
עמידה בתנאים ובהתחייבות למחזיקי האג"ח בתום תקופת הדוח ובמהלכה בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטר הנאמנות	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.

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. בעקבות הנפקת זכויות למניות לאחר תאריך המאזן עודכן יחס ההמרה שכל 7.55 ש"ח ע.נ. של אגרות החוב 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 "אקס דיבידנד".	התאמות לחלוקה
--	זכות לבצע המרה כפויה

ג. מגבלות והתחייבויות פיננסיות לטובת מחזיקי אגרות החוב²

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

31 בדצמבר 2021	הגדרות	
86,636 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 בקשר עם עילה לפירעון מיידי; 60 מיליון ש"ח בקשר עם מנגנון התאמה בשיעור הריבית כמפורט להלן
21%	"מאזן" - סך מאזן מאוחד, לפי כללים חשבונאיים מקובלים והכל בהתאם לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה, סקורים או מבוקרים, האחרונים שפורסמו.	יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ- 17% בקשר עם עילה לפירעון מיידי; ולא יפחת מ- 20% בקשר עם מנגנון התאמה בשיעור הריבית כמפורט להלן

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

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

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

³ כהגדרת מונח זה בחוק החברות

⁴ כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך

והכל אלא אם העסקה אושרה מראש על ידי מחזיקי אגרות החוב, בהחלטה רגילה, או, לחילופין, אלא אם העסקה נעשית לצורך ריפוי אי עמידה באחת או יותר מאמות המידה הפיננסיות (תוך מסירת תחשיב חתום על ידי נושא המשרה הבכיר בתחום הכספים של החברה לידי הנאמן, המפרט את אופן הריפוי).

האמור בסעיף זה לא יחול על הארכת עסקה קיימת ובלבד שאין שינוי של ממש בתנאי העסקה.

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

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

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 החריגה ועד לפירעון המלא של יתרת הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב (סדרה א') או עד לפרסום הדוחות הכספיים מהם יעלה כי החברה עומדת באמת המידה הפיננסית, לפי המוקדם. מובהר, כי העלאת שיעור הריבית בשיעור הריבית הנוסף כאמור לעיל, תיעשה בגין חריגה מכל אמת מידה פיננסית בנפרד, באופן ששיעור הריבית הנוסף במצטבר בגין חריגה מכל אמות המידה הפיננסיות המפורטות לא יעלה על שיעור מקסימלי של 0.5% לשנה, כך ששיעור הריבית שתישאנה אגרות החוב (סדרה א') לא יעלה על 5% לשנה (במקרה של חריגה מכל אמות המידה הפיננסיות גם יחד) ומבלי להביא בחשבון ריבית פיגורים, אם תחול). לפרטים מלאים אודות המנגנון ראו סעיף 6.5 לשטר הנאמנות.

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

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
(לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

דוחות כספיים מאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2021

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
(לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

דוחות כספיים מאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2021

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7-8	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
9-11	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-80	ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

(לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביקרנו את הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המצורפים של **אינטר תעשיות פלוס בע"מ** (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ) (להלן – "החברה") לימים 31 בדצמבר, 2021 ו-2020 ואת הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

לא ביקרנו את הדוחות הכספיים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 9.6% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2020, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 7% וכ- 10.37% מכלל ההכנסות המאוחדות לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר, 2020, ו-2019, בהתאמה. כמו כן לא ביקרנו את הדוחות הכספיים של חלק מהחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, אשר ההשקעות בהן ליום 31 בדצמבר 2020 הסתכמה לסך של 762 אלפי ש"ח, והחלק בתוצאותיהן לשנה שהסתיימו בימים 31 בדצמבר, 2020 ו-2019 הסתכם לסך 253 אלפי ש"ח ו-1,609, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו וחוות דעתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות רואי החשבון האחרים.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו ודוחות רואי החשבון האחרים מספקים בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו ועל דוחות של רואי חשבון אחרים, הדוחות הכספיים המאוחדים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה והחברות המאוחדות שלה לימים 31 בדצמבר, 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיהן, השינויים בהון ותזרימי המזומנים שלהן לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021 בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

בריטמן אלמגור זר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 29 במרץ, 2022

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-ellat@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 פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

דוחות מאוחדים על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ביאור</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
			<u>נכסים שוטפים</u>
39,523	30,151	7	מזומנים ושווי מזומנים
5,656	27,207	8	השקעות לזמן קצר
1,427	2,099	26	מסים שוטפים לקבל
181,552	208,387	9	לקוחות והכנסות לקבל
16,164	13,604	10	חייבים ויתרות חובה
231	-	24	נגזרים פיננסיים
10,553	11,593	11	מלאי
<u>255,106</u>	<u>293,041</u>		
			<u>נכסים לא שוטפים</u>
4,599	7,010	12	השקעות בשותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
7,903	7,904	13	השקעות בפקדונות לזמן ארוך
8,105	5,950	14	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
-	10,964	15	נדלן להשקעה
36,214	30,251	23	נכסי זכות שימוש
12,394	15,137	16	רכוש קבוע, נטו
3,779	25,854	17	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
9,693	9,814	ה'26	מסים נדחים
<u>82,687</u>	<u>112,884</u>		
<u><u>337,793</u></u>	<u><u>405,925</u></u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

דוחות מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2020	2021	אלפי ש"ח
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
<u>התחייבויות שוטפות</u>		
39,358	18,129	18
6,948	5,422	22
7,149	9,913	23
132,257	155,657	19
905	5,198	26
31,618	60,571	20
218,235	254,890	
<u>התחייבויות לא שוטפות</u>		
2,110	1,184	21
11,697	4,285	22
-	14,206	12
30,319	33,206	23
7,167	8,834	25
269	2,439	26ה'
51,562	64,154	
<u>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</u>		
		28
16,694	18,879	
72,007	88,996	
178	141	
(265)	(265)	
641	2,171	
(22,996)	(24,989)	
3,018	2,984	
(1,281)	(1,281)	
67,996	86,636	
-	245	
67,996	86,881	
<u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u>		
<u>סה"כ הון</u>		
337,793	405,925	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

29 במרץ, 2022

תאריך אישור הדוחות הכספיים

אביעד שי
סמנכ"ל כספים

ג'רי שנירר
מנהל כללי

אריה קורוטקין
יו"ר דירקטוריון

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

דוחות מאוחדים על רווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר				
2019	2020	2021		
אלפי ש"ח				
(פרט לנתוני רווח נקי (הפסד) למניה)			ביאור	
332,349	336,112	424,619	א'30	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות עלות המכירות והעבודות שבוצעו
(*) 296,463	(*) 324,078	377,258	ב'30	
35,886	12,034	47,361		רווח גולמי
(*) 16,556	(*) 16,656	11,309	ג'30	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות פיתוח עסקים ואחרות חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
220	-	-		
2,991	603	(3,684)	ב'12	הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
* (25,423)	(*) 28,964	33,437	ד'30	
123	3,370	46	ה'30	
39,085	41,647	41,016		
(3,199)	(29,613)	6,345		רווח (הפסד) תפעולי
542	510	345	ו'30	הכנסות מימון הוצאות מימון
7,362	6,808	6,519	ו'30	
(6,697)	(6,298)	(6,174)		
(10,019)	(35,911)	171		רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
2,480	1,424	(1,514)	ז'26	הטבת מס (מסים על ההכנסה)
(7,539)	(34,487)	(1,343)		הפסד
				מיוחס ל:
(7,597)	(34,701)	(1,588)		<u>בעלי המניות של החברה</u> הפסד לתקופה המיוחס לבעלי מניות החברה
58	214	245		זכויות שאינן מקנות שליטה רווח המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
(7,539)	(34,487)	(1,343)		
			31	<u>הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)</u>
				הפסד בסיסי ומדולל
(0.82)	(3.39)	(0.09)		הפסד

(*) סווג מחדש, ראה ביאור 6

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)
דוחות מאוחדים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			ביאור
2019	2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
<u>(7,539)</u>	<u>(34,487)</u>	<u>(1,343)</u>	הפסד
			רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
			סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד :
<u>(1,159)</u>	<u>(193)</u>	<u>(405)</u>	הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
<u>(1,159)</u>	<u>(193)</u>	<u>(405)</u>	סה"כ הפסד כולל אחר
<u>(8,698)</u>	<u>(34,680)</u>	<u>(1,748)</u>	סה"כ הפסד כולל
			מיוחס ל:
<u>(8,756)</u>	<u>(34,894)</u>	<u>(1,993)</u>	בעלי מניות החברה
<u>58</u>	<u>214</u>	<u>245</u>	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>(8,698)</u>	<u>(34,680)</u>	<u>(1,748)</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)
דוחות מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה											
סה"כ הון אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח	יתרת רווח (הפסד) אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	תקבולים בגין אופצית המרה אלפי ש"ח	קרן מעסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	מניות אוצר אלפי ש"ח	קרנות הון אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
93,686	3,302	90,384	20,654	(587)	179	-	(265)	3,017	55,895	11,491	יתרה ליום 1 בינואר, 2019
(7,539)	58	(7,597)	(7,597)	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי (הפסד)
(1,159)	-	(1,159)	(1,159)	-	-	-	-	-	-	-	הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
(8,698)	58	(8,756)	(8,756)	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל פקיעת אופציה לרכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
689	49	640	-	640	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(213)	(213)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85,464	3,196	82,268	11,898	53	179	-	(265)	3,017	55,895	11,491	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019
(34,487)	214	(34,701)	(34,701)	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי (הפסד)
(193)	-	(193)	(193)	-	-	-	-	-	-	-	הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
(34,680)	214	(34,894)	(34,894)	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל הנפקת מניות בחברה
21,244	-	21,244	-	-	-	-	-	-	16,051	5,193	המרת אגרות חוב להמרה למניות דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
70	-	70	-	-	(1)	-	-	-	61	10	רכישת מניות בחברות מאוחדות תשלום מבוסס מניות
(1,342)	(1,342)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום
(3,402)	(2,068)	(1,334)	-	(1,334)	-	-	-	-	-	-	
641	-	641	-	-	-	641	-	-	-	-	
1	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	
67,996	-	67,996	(22,996)	(1,281)	178	641	(265)	3,018	72,007	16,694	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)
דוחות מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה

סה"כ הון אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח	יתרת רווח (הפסד) אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	תקבולים בגין אופצית המרה אלפי ש"ח	קרן מעסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	מניות אוצר אלפי ש"ח	קרנות הון אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
67,996	-	67,996	(22,996)	(1,281)	178	641	(265)	3,018	72,007	16,694	יתרה ליום 1 בדצמבר, 2020
(1,343)	245	(1,588)	(1,588)	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי (הפסד)
(405)	-	(405)	(405)								הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
(1,748)	245	(1,993)	(1,993)	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
14,835	-	14,835	-	-	-	-	-	-	13,256	1,579	הנפקת מניות בחברה
4,302	-	4,302	-	-	(37)	-	-	-	3,733	606	המרת אגרות חוב להמרה למניות
1,530	-	1,530	-	-	-	1,530	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(34)	-	(34)	-	-	-	-	-	(34)	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום
<u>86,881</u>	<u>245</u>	<u>86,636</u>	<u>(24,989)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>141</u>	<u>2,171</u>	<u>(265)</u>	<u>2,984</u>	<u>88,996</u>	<u>18,879</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(7,539)	(34,487)	(1,343)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
			הפסד מפעילויות נמשכות
			התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
			התאמות לסעיפי רווח או הפסד:
9,436	10,021	11,539	פחת רכוש קבוע והפחתת נכסים בלתי מוחשיים
-	(4,584)	-	רווח ממכירת פעילות
(123)	13	(46)	הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע
(41)	-	-	שיערוך חייבים בגין רכישה
(106)	(185)	-	שיערוך התחייבויות בגין רכישת מניות
302	(302)	(982)	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
-	(231)	48	ירידת (עליית) ערך ניירות ערך ונגזרים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך
(2,991)	(603)	(3,684)	רווח או הפסד, נטו
-	641	1,530	חלק הקבוצה רווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
(2,480)	(1,424)	1,514	הוצאות בגין תשלומים מבוססי מניות
4,953	4,455	4,189	מסים על ההכנסה (הטבת מס)
8,950	7,801	14,108	הוצאות מימון, נטו
			שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
8,788	18,861	(7,542)	ירידה (עלייה) בלקוחות והכנסות לקבל
(726)	2,138	(7,336)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(2,909)	3,063	(469)	ירידה (עלייה) במלאי
6,114	18,140	11,066	עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
2,516	4,474	17,643	עלייה בזכאים ויתרות זכות
13,783	46,676	13,362	
			מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:
(2,702)	(2,191)	(1,599)	ריבית ששולמה
(2,623)	(1,504)	(2,081)	מסים ששולמו
387	1,645	25	מסים שהתקבלו
1,200	1,200	1,273	דיבידנד שהתקבל משותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(3,738)	(850)	(2,382)	
11,456	19,140	23,745	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(2,414)	(727)	(1,852)
(160)	(150)	(1,308)
150	73	107
266	-	-
-	21,177	-
-	-	5,008
3,261	(2,317)	(21,460)
1,103	18,056	(19,505)
-	9,645	26,434
-	-	183
(213)	-	-
-	(1,200)	(2,144)
882	4,200	-
(2,990)	(2,413)	(4,842)
-	(6,972)	(5,422)
(6,842)	(7,386)	(8,764)
(584)	(583)	(18,494)
(9,747)	(4,709)	(13,049)
(50)	(101)	(563)
2,762	32,386	(9,372)
4,375	7,137	39,523
7,137	39,523	30,151

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

	רכישת רכוש קבוע
	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
	תמורה ממימוש רכוש קבוע
	תמורה מימוש נדלן להשקעה
	תמורה ממכירת פעילות (ראה א' להלן)
	מזומן שעבר ברכישת חברת בת (ראה ג' להלן)
	תמורה ממימוש ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
	גביית (הפקדה) לפיקדון בתאגידים בנקאיים
	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

	הנפקת מניות
	רווח מנגזרים פיננסיים
	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
	רכישת מניות בחברות מאוחדות
	קבלת הלוואות לזמן ארוך
	פרעון הלוואות לזמן ארוך
	פרעון אגרות חוב הניתנו להמרה למניות
	פרעון התחייבויות חכירה
	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ואחרים, נטו
	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
89	701	761
-	70	4,301
-	11,599	-
-	2,144	-
-	1,342	-
-	7,189	10,462

(א) פעולות מהותיות שלא במזומן

רכישת רכוש קבוע ובלתי מוחשיים באשראי
המרת אגרות חוב
תמורה בגין הנפקת מניות שטרם התקבלה במזומן
תשלום בגין רכישת מניות בחברות מאוחדות שטרם שולם במזומן
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
גידול בנכס זכות שימוש

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	15,356	-
-	754	-
-	483	-
-	4,584	-
-	21,177	-

(ב) מכירת פעילות

הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים
רווח ממכירת פעילות

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	-	11,666
-	-	(2,310)
-	-	(2,605)
-	-	(22,121)
-	-	483
-	-	1,203
-	-	2,124
-	-	2,362
-	-	14,206
-	-	5,008

(ג) רכישת חברת בת

הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
נכס זכות שימוש
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים, נטו
הלוואות מתאגידים בנקאיים
התחייבויות חכירה
התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
מסים נדחים
התחייבות בגין רכישת חברות בנות ז"א

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי

א. תאור החברה

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (להלן - "החברה") עוסקת בתכנון וייצור לוחות חשמל. חברה מאוחדת - אינטר אלקטריק התקנות (1983) בע"מ (להלן - "התקנות") וחברות הבנות שלה עוסקות בהתקנת מערכות חשמל, מערכות פוטו וולטאיות, אגירת אנרגיה, ייזום אנרגיה, ביצוע של פרויקטים אלקטרו מכאניים הכוללים מערכות חשמל, מיזוג אויר ואינסטלציה סניטרית, שירותי תחזוקה לתחום, ביצוע פרויקטים בהנדסה אזרחית, מיגון נגד קרינה, בשיווק מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת והגנות בפני מתח יתר וברקים וכן בשיווק גופי תאורה.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה -

- החברה** - אינטר תעשיות פלוס בע"מ.
- הקבוצה** - אינטר תעשיות פלוס בע"מ והתאגידים המוחזקים שלה המצויינים בביאור 11.
- תאגידים מאוחדים** - תאגידים אשר לחברה שליטה בהם (כהגדרתה ב-IFRS10) ואשר דוחותיהם מאוחדים עם דוחות החברה.
- תאגידים בשליטה משותפת** - תאגידים אשר מוחזקים על ידי מספר גורמים ביניהם קיימת הסכמה חוזית לשליטה משותפת ואשר השקעת החברה בהם כלולה בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה על בסיס השווי המאזני.
- חברה כלולה** - חברה אשר לחברה השפעה מהותית בה ואינה חברה מאוחדת, ואשר השקעת החברה בה כלולה בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה על בסיס השווי המאזני.
- תאגידים מוחזקים** - חברות מאוחדות, שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, או חברות כלולות.
- צדדים קשורים** - כהגדרתם ב- IAS 24.
- בעלי ענין ובעל שליטה** - כהגדרתם בתקנות ניירות ערך, (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

ג. השפעת נגיף קורונה על פעילות החברה

בתחילת שנת 2020 החלה בעולם התפשטות של נגיף ה"קורונה", שהינה בעלת השלכות מאקרו כלכליות גלובליות בכלל ובשוק הישראלי בפרט. התפשטות הנגיף הובילה מדינות רבות לנקוט בשורה של צעדים על מנת למגר את התפשטותו ואשר הינם בעלי השפעה מגבילה על הכלכלה המקומית והגלובלית כאחד. כחלק מהצעדים שנקטו בישראל (ובחלק ממדינות העולם) הוטלו מגבלות על פעילות המגזר הציבורי והפרטי (אשר עברו לפעול במתכונת מצומצמת, בעיקר בהתייחס למספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה ולסגירת מקומות עבודה בתחומים שהוגדרו) וכן מגבלות על תנועת תושבים ותיירים, לרבות איסור על התקהלויות. במסגרת תקנות החירום שחוקקו בישראל והנחיות שפורסמו על ידי משרדי הממשלה השונים, הוחרג ענף הבנייה, ובכלל זה גם פעילות חברות הקבוצה המהוות חלק משרשרת הערך של ענף זה, והוגדר כחלק מהענפים החיוניים שהמשך העבודה בהם הותרה במגבלות מסוימות, למעט במועדים בהם הוטל סגר כללי על כלל תושבי ישראל.

נכון למועד עריכת דוח זה, הוסרו חלק גדול מהמגבלות שהוטלו על הפעילות בישראל ואין השפעה מהותית על עסקי התאגיד.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הצהרה לגבי יישום תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)

הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה נערכו בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - "תקני IFRS") ופרשנויות להם שפורסמו על ידי הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים (IASB). עיקרי המדיניות החשבונאית המפורטים בהמשך יושמו באופן עקבי לגבי כל תקופות הדיווח המוצגות בדוחות כספיים מאוחדים אלה.

ב. יישום תקנות ניירות ערך

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

ג. תקופת המחזור התפעולי

תקופת המחזור התפעולי של החברה הינה 12 חודשים.

ד. מטבע הפעילות וההצגה ומטבע חוץ

(1) מטבע הפעילות ומטבע ההצגה

הדוחות הכספיים של כל אחת מחברות הקבוצה ערוכים במטבע של הסביבה הכלכלית העיקרית בה היא פועלת (להלן - "מטבע הפעילות"). למטרת איחוד הדוחות הכספיים, התוצאות והמצב הכספי של כל אחת מחברות הקבוצה, מתורגמים לש"ח, שהוא מטבע הפעילות של החברה.

(2) עסקאות, נכסים והתחייבויות במטבע חוץ

עסקאות הנקובות במטבע חוץ נרשמות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. לאחר ההכרה הראשונית, נכסים והתחייבויות כספיים הנקובים במטבע חוץ מתורגמים בכל תאריך דיווח למטבע הפעילות לפי שער החליפין במועד זה. הפרשי שער, למעט אלה המהווים לנכסים כשירים או נזקפים להון בעסקאות גידור, נזקפים לרווח או הפסד. נכסים והתחייבויות לא כספיים הנקובים במטבע חוץ המוצגים לפי עלות מתורגמים לפי שער החליפין במועד העסקה.

(3) פריטים כספיים צמודי מדד

נכסים והתחייבויות כספיים הצמודים על פי תנאיהם לשינויים במדד המחירים לצרכן בישראל (להלן - "המדד") מותאמים לפי המדד הרלוונטי, בכל תאריך דיווח, בהתאם לתנאי ההסכם.

ה. מזומנים ושווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר אשר אינם מוגבלים בשעבוד, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה או שעולה על שלושה חודשים אך הם ניתנים למשיכה מיידית ללא קנס, ומהווים חלק מניהול המזומנים של הקבוצה.

ו. פקדונות לזמן קצר

פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ושאינם עונים להגדרת שווי מזומנים. הפקדונות מוצגים בהתאם לתנאי הפקדתם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

ז. דוחות כספיים מאוחדים

(1) כללי

הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה כוללים את הדוחות הכספיים של החברה ושל ישויות, לרבות "ישויות מובנות מאוחדות", הנשלטות על ידי החברה, במישרין או בעקיפין. חברה משקיעה שולטת בחברה מושקעת כאשר היא חשופה, או שיש לה זכויות, לתשואות משתנות הנובעות מהחזקתה במושקעת, וכאשר יש לה יכולת להשפיע על אותן תשואות באמצעות הפעלת כוח על המושקעת. עקרון זה חל על כל המושקעות, לרבות ישויות מובנות.

זכויות הצבעה פוטנציאליות נחשבות ממשיות מקום בו בידי הקבוצה קיימת יכולת מעשית לממשן. בעת קיומן של זכויות הצבעה פוטנציאליות ממשיות כגון: מכשירים המירים, אופציות וחוזי אקדמה במושקעת בידי החברה או בידי צדדים אחרים המחזיקים בהשקעה אשר מימושן ישנה את גובה זכויות ההצבעה של הישות במוחזקת, בוחנת הקבוצה האם קיומן של זכויות הצבעה פוטנציאליות ממשיות אלה יחד עם זכויות הצבעה אחרות הקיימות במוחזקת מביאים לידי קיומה של שליטה.

החלק היחסי ברווח או הפסד ובשינויים בהון, המוקצים לחברה האם ולזכויות שאינן מקנות שליטה נקבעים על בסיס זכויות בעלויות נוכחיות. עם זאת, בנסיבות מסוימות לישות יש במהות זכות בעלות קיימת כתוצאה מעסקה שמקנה לה כיום גישה לתשואות הקשורות לזכות בעלות. בנסיבות אלה, החלק היחסי המוקצה לחברה האם ולזכויות שאינן מקנות שליטה נקבע בהתחשב במימוש האפשרי של זכויות ההצבעה הפוטנציאליות אשר מקנים כיום גישה לתשואות.

תוצאות הפעילות של חברות בנות שנרכשו או מומשו במהלך תקופת הדיווח נכללים בדוחות הרווח והפסד המאוחדים של החברה החל מהמועד בו הושגה השליטה או עד למועד בו הופסקה השליטה, לפי העניין.

דוחות כספיים של חברות מאוחדות הערוכים שלא על פי המדיניות החשבונאית של הקבוצה מותאמים, לפני איחודם, למדיניות החשבונאית המיושמת על ידי הקבוצה.

לצורך האיחוד, מבוטלות במלואן כל העסקאות, היתרות, ההכנסות וההוצאות הבין-חברתיות.

(2) זכויות שאינן מקנות שליטה

חלק הזכויות שאינן מקנות שליטה בנכסים נטו, למעט מוניטין, של חברות בנות שאוחדו, מוצג בנפרד במסגרת ההון של הקבוצה. זכויות שאינן מקנות שליטה כוללות את הסכום של זכויות אלה במועד צירוף העסקים (ראה להלן) וכן את חלקן של הזכויות שאינן מקנות שליטה בשינויים שאירעו בהון החברה המאוחדת לאחר מועד צירוף העסקים.

הפסדי חברות מאוחדות המתייחסים לזכויות שאינן מקנות שליטה, העולים על זכויות שאינן מקנות שליטה בהון של החברה המאוחדת, מוקצים לזכויות שאינן מקנות שליטה בהתעלם ממחויבויותיהם ומיכולתם של אותם בעלי זכויות לבצע השקעות נוספות בחברה המאוחדת.

תוצאות של עסקאות עם בעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה, שעניינן מימוש חלק מהשקעת הקבוצה בחברה מאוחדת, כאשר נשמרת השליטה בה, נקפות להון המיוחס לבעלים של החברה האם.

בעסקאות עם בעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה שעניינן רכישת חלק נוסף בחברה מאוחדת, לאחר מועד השגת השליטה, נזקק עודף עלות הרכישה על ערכן בספרים של זכויות שאינן מקנות שליטה במועד הרכישה להון המיוחס לבעלים של החברה האם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. דוחות כספיים מאוחדים (המשך)

(3) איבוד שליטה

בעת איבוד שליטה בחברה מאוחדת, מכירה החברה ברווח או בהפסד בגובה ההפרש בין ערכם המצרפי של התמורה שהתקבלה והשווי ההוגן של השקעה כלשהי שנותרה בחברה המאוחדת לשעבר, לבין ערכם בספרים של הנכסים, ההתחייבויות והזכויות שאינן מקנות שליטה בחברה המאוחדת לשעבר.

כאשר נכסים של חברה מאוחדת נמדדים בסכומים משוערכים או בשווי הוגן והרווח או ההפסד המצטבר הוכר ברווח כולל אחר ונצבר בהון, בעת איבוד שליטה בחברה זו, סכומים אלו מסווגים מחדש לרווח והפסד או לעודפים (כפי שנקבע בתקן הרלוונטי).

השווי ההוגן של השקעה כלשהי שנותרה בחברה המאוחדת לשעבר נחשב לשווי ההוגן במועד ההכרה לראשונה בנכס פיננסי, או לעלות בעת ההכרה לראשונה בחברה כלולה או בהסדר משותף.

ח. צירופי עסקים

רכישת פעילויות וחברות מאוחדות המהוות עסק נמדדות תוך שימוש בשיטת הרכישה. עלות צירוף העסקים נמדדת כשווי ההוגן המצרפי (למועד ההחלפה) של נכסים שניתנו, התחייבויות שהתהוו, מכשירי הון שהונפקו על ידי הקבוצה בתמורה להשגת השליטה בנרכשת, השווי ההוגן של החזקות הקבוצה בישות הנרכשת טרם צירוף העסקים וכן השווי התוספתי הנובע מהחלפת הסדרי תשלום מבוסס מניות המיוחס לעלות צירוף העסקים.

עלויות עסקה, הקשורות במישרין לצירוף העסקים נזקפות לרווח או הפסד עם התהוותן.

הנכסים וההתחייבויות המזוהים של העסק הנרכש, העומדים בתנאים להכרה בהתאם ל- IFRS 3 (מתוקן) "צירופי עסקים" מוכרים לפי שווים ההוגן במועד הרכישה, פרט למספר סוגי נכסים, אשר נמדדים בהתאם להוראות התקנים המתייחסים.

מוניטין הנובע מצירוף עסקים נמדד בגובה עודף עלות הרכישה, בתוספת השווי ההוגן של הזכויות שאינן מקנות שליטה, על השווי ההוגן נטו של הנכסים המזוהים, ההתחייבויות וההתחייבויות התלויות של החברה

המאוחדת שהוכרו במועד הרכישה. אם, לאחר הערכה חוזרת, סך זכויות הקבוצה בשווי ההוגן נטו בנכסים המזוהים, בהתחייבויות ובהתחייבויות תלויות שהוכרו עולה על עלות צירוף העסקים, העודף מוכר מיידית ברווח או הפסד.

זכויות שאינן מקנות שליטה בנרכשת נמדדות לראשונה במועד צירוף העסקים בגובה חלקן בשווי ההוגן של הנכסים, לרבות חלקן במוניטין, ההתחייבויות וההתחייבויות התלויות של הישות הנרכשת.

לעניין המדיניות החשבונאית לגבי הזכויות שאינן מקנות שליטה ראה ביאור 2' (2).

תמורה מותנית בגין צירוף עסקים, אשר אינה מסווגת כמכשיר הוני בהתאם להוראות תקן חשבונאות בינלאומי IAS 32 "מכשירים פיננסיים: הצגה", תימדד גם בתקופות עוקבות בשווי הוגן, כאשר שינויים בשווי ההוגן ייזקפו לרווח או הפסד. במידה והתמורה המותנית סווגה כמכשיר הוני, ערכה אינו נמדד מחדש בתקופות דיווח עוקבות.

מוניטין הנובע מרכישה של עסק נמדד בגובה עודף עלות הרכישה, בתוספת השווי ההוגן של הזכויות שאינן מקנות שליטה, על השווי ההוגן נטו של הנכסים המזוהים, ההתחייבויות וההתחייבויות התלויות של החברה המאוחדת שהוכרו במועד הרכישה. אופן מדידת המוניטין, בהתאם לחלופות המפורטות לעיל נקבע באופן פרטני בכל צירוף עסקים.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ט. מוניטין

מוניטין הנובע מרכישה של עסק נמדד בגובה עודף עלות הרכישה, בתוספת השווי ההוגן של הזכויות שאינן מקנות שליטה, על השווי ההוגן נטו של הנכסים המזוהים, ההתחייבויות וההתחייבויות התלויות של החברה המאוחדת שהוכרו במועד הרכישה. אופן מדידת המוניטין, בהתאם לחלופות המפורטות לעיל נקבע באופן פרטני בכל צירוף עסקים.

מוניטין מוכר לראשונה כנכס לפי עלותו, ונמדד בתקופות עוקבות לפי עלותו בניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו.

לצורך בחינת ירידת ערך, מוניטין מוקצה לכל אחת מהיחידות מניבות המזומנים של הקבוצה שצפויה להן תועלת מהסינרגיה של צירוף העסקים. יחידות מניבות מזומנים להן הוקצה מוניטין, נבדקות לצורך בחינת ירידת ערך מידי שנה או בתדירות גבוהה יותר כאשר יש סימנים המעידים על ירידת ערך אפשרית של יחידה כאמור. כאשר סכום בר השבה של יחידה מניבה מזומנים נמוך מערכה בספרים של אותה יחידה, מוקצה הפסד מירידת הערך ראשית להפחתת הערך בספרים של מוניטין כלשהו המיוחס ליחידה מניבת המזומנים. לאחר מכן, מוקצה יתרת הפסד מירידת ערך, אם נותרה, לנכסים אחרים של היחידה מניבת המזומנים, באופן יחסי לערכם בספרים. הפסד מירידת ערך של מוניטין אינו מבוטל בתקופות עוקבות.

י. רכוש קבוע

(1) כללי

רכוש קבוע הוא פריט מוחשי, אשר מוחזק לצורך שימוש בייצור או בהספקת סחורות או שירותים, או להשכרה לאחרים, אשר חזוי כי ישתמשו בו במשך יותר מתקופה אחת. הקבוצה מציגה את פריטי הרכוש הקבוע שלה במודל העלות לפיו פריטי רכוש קבוע מוצגים בדוח על המצב הכספי לפי עלותם בניכוי פחת שנצבר, ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו. העלות כוללת את עלות הרכישה של הנכס וכן עלויות שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ולמצב הדרושים לצורך הפעלתו באופן שהתכוננה אליו ההנהלה.

(2) הפחתת רכוש קבוע

הפחתת הרכוש הקבוע מבוצעת בנפרד לגבי כל מרכיב של פריט רכוש קבוע בר-פחת בעל עלות משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט. ההפחתה מבוצעת באופן שיטתי לפי שיטת הקו הישר על פני אורך החיים השימושיים הצפוי של מרכיבי הפריט מהמועד בו הנכס מוכן לשימוש המיועד תוך הבאה בחשבון של ערך שייר צפוי בתום החיים השימושיים.

אורך החיים השימושיים ושיעורי הפחת בהם נעשה שימוש בחישוב הפחת הינו כדלקמן:

שיעורי פחת		
בעיקר	%	
10	6-20	מכונות וציוד
10	7-33	ריהוט וציוד משרדי
-	15	כלי רכב
	ראה להלן	שיפורים במושכר

שיפורים במושכר מופחתים לפי שיטת הקו הישר על פני תקופת השכירות (לרבות תקופת האופציה להארכה שבידי הקבוצה שבכוונתה לממשה) או בהתאם לתקופת החיים המשוערת של השיפור, לפי הקצר שבהם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

י. רכוש קבוע (המשך)

(2) הפחתת רכוש קבוע (המשך)

שיטת הפחת ואורך החיים השימושיים של הנכס נסקרים בידי הנהלת החברה בתום כל שנת כספים. שינויים מטופלים כשינויי אומדן בדרך של "מכאן ולהבא".

רווח או הפסד הנוצר כתוצאה ממכירה או הוצאה משימוש של פריט רכוש קבוע נקבע לפי ההפרש שבין התקבולים ממכירתו לבין ערכו בספרים במועד המכירה או ההוצאה משימוש, ונזקף לרווח.

יא. נכסים בלתי מוחשיים

נכסים בלתי מוחשיים הם נכסים לא כספיים, ניתנים לזיהוי וחסרי מהות פיזית. נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים שימושיים בלתי מוגדר אינם מופחתים, ונבדקים לצורך בחינת ירידת ערך אחת לשנה, או בכל עת שקיים סימן, המצביע כי ייתכן שחלה ירידת ערך בהתאם להוראות IAS 36. אומדן משך החיים השימושיים של נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים שימושיים בלתי מוגדר, נבחן בתום כל שנת דיווח. שינוי אומדן אורך החיים השימושיים של נכס בלתי מוחשי המשתנה מבלתי מוגדר למוגדר, מטופל בדרך של "מכאן ולהבא".

נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים שימושיים מוגדר מופחתים בקו ישר על פני אורך החיים השימושיים המשוער שלהם בכפוף לבחינת ירידת ערך. שינוי אומדן אורך החיים השימושיים של נכס בלתי מוחשי בעל אורך חיים מוגדר, מטופל בדרך של "מכאן ולהבא".

אורך החיים השימושיים בו נעשה שימוש בהפחתת נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים שימושיים מוגדר הינו כדלקמן:

<u>אורך חיים שימושיים</u>	
3	תוכנות מחשב
1.75-10	זכויות שיווק
1-6	קשרי לקוחות
4.75-5	הסכם אי תחרות
6.5-10	מותג

לעניין הטיפול החשבונאי במוניטין, ראה ביאור 15

נכסים בלתי מוחשיים שנרכשו בנפרד מוצגים לפי העלות בניכוי הפחתה והפסדים מירידת ערך שנצברו. הפחתת נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים מוגדר, מחושבת על בסיס הקו הישר על פני משך החיים השימושיים המשוער שלהם. אומדן משך החיים ושיטת ההפחתה נבחנים בתום כל שנת דיווח כאשר השפעת שינויי אומדן מטופלת בדרך של "מכאן ולהבא".

נכסים בלתי מוחשיים שנרכשו במסגרת צירופי עסקים

נכסים בלתי מוחשיים שנרכשו במסגרת צירופי עסקים הינם מוכרים בנפרד ממוניטין כאשר הם עומדים בהגדרת נכס וניתנים לזיהוי. נכסים בלתי מוחשיים ניתנים לזיהוי כאשר הינם ניתנים להפרדה או נובעים מזכויות חוזיות או משפטיות אחרות. נכסים בלתי מוחשיים כאלה יוכרו במועד צירוף העסקים בשוויים ההוגן.

בתקופות העוקבות להכרה הראשונית, נכסים בלתי מוחשיים שנרכשו במסגרת צירופי עסקים מוצגים לפי עלותם בניכוי הפחתה והפסדים מירידת ערך שנצברו. הפחתת נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים מוגדר,

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יא. נכסים בלתי מוחשיים (המשך)

מחושבת על בסיס הקו הישר על פני משך החיים השימושיים המשוער שלהם. אומדן משך החיים ושיטת ההפחתה נבחנים בתום כל שנת דיווח כאשר השפעת שינויי אומדן מטופלת בדרך של "מכאן ולהבא".

בתקופות העוקבות להכרה הראשונית, נכסים בלתי מוחשיים שנרכשו במסגרת צירופי עסקים מוצגים לפי עלותם בניכוי הפחתה והפסדים מירידת ערך שנצברו. הפחתת נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים מוגדר, מחושבת על בסיס הקו הישר על פני משך החיים השימושיים המשוער שלהם. אומדן משך החיים ושיטת ההפחתה נבחנים בתום כל שנת דיווח כאשר השפעת שינויי אומדן מטופלת בדרך של "מכאן ולהבא".

יב. ירידת ערך נכסים מוחשיים ובלתי מוחשיים, פרט למוניטין

בתום כל תקופת דיווח, בוחנת הקבוצה את הערך בספרים של נכסיה המוחשיים והבלתי מוחשיים, למעט מלאי, במטרה לקבוע האם קיימים סימנים כלשהם המעידים על ירידת ערך של נכסים אלו. במידה

וקיימים סימנים כאמור, נאמד סכום בר-השבה של הנכס במטרה לקבוע את סכום ההפסד מירידת ערך שנוצר, אם בכלל. כאשר לא ניתן לאמוד את הסכום בר-השבה של נכס בודד, אומדת הקבוצה את הסכום בר-השבה של היחידה מניבת-המזומנים אליה שייך הנכס. נכסים משותפים מוקצים אף הם ליחידות המניבות מזומנים הבודדות במידה וניתן לזהות בסיס סביר ועקבי להקצאה כזו. במידה ולא ניתן להקצות את הנכסים המשותפים ליחידות מניבות המזומנים הבודדות על בסיס האמור, מוקצים הנכסים

המשותפים לקבוצות הקטנות ביותר של יחידות מניבות-מזומנים שלגביהן ניתן לזהות בסיס הקצאה סביר ועקבי.

נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים שימושיים בלתי מוגדר וכן נכסים בלתי מוחשיים שאינם זמינים עדיין לשימוש, נבחנים לצורך ירידת ערך אחת לשנה, או בתדירות גבוהה יותר בהתקיים סימנים המצביעים על ירידת ערך של נכס.

סכום בר-השבה הינו הגבוה מבין שווי ההוגן של הנכס בניכוי עלויות מימוש לבין שווי השימוש בו. בהערכת שווי השימוש, אומדני תזרימי המזומנים העתידיים מנוכים לערכם הנוכחי תוך שימוש בשיעור ניכיון לפני מס המשקף את הערכות השוק הנוכחיות לגבי ערך הזמן של הכסף ואת הסיכונים הספציפיים לנכס בגינם לא הותאם אומדן תזרימי המזומנים העתידיים.

כאשר סכום בר-השבה של נכס (או של יחידה מניבה-מזומנים) נאמד כנמוך מערכו בספרים, הערך בספרים של הנכס (או של היחידה מניבה-מזומנים) מופחת לסכום בר-השבה שלו. הפסד מירידת ערך מוכר מיידית כהוצאה ברווח או הפסד, אלא אם כן הנכס הרלוונטי נמדד על פי מודל הערכה מחדש. במקרה זה, ההפסד מירידת ערך מטופל כקיטון בקרן הערכה מחדש, עד לאיפוסה ויתרת הקיטון, אם קיימת, מוכרת ברווח או הפסד.

כאשר הפסד מירידת ערך שהוכר בתקופות קודמות מתבטל, הערך בספרים של הנכס (או של היחידה מניבה-מזומנים) מוגדל בחזרה לאומדן סכום בר-השבה מעודכן, אך לא יותר מערכו בספרים של הנכס (או של היחידה מניבה-מזומנים) שהיה קיים אילו לא הוכר בגינו בתקופות קודמות הפסד מירידת ערך. ביטול הפסד מירידת ערך מוכר מיידית ברווח או הפסד, אלא אם כן הנכס הרלוונטי נמדד על פי מודל הערכה מחדש. במקרה זה ביטול ההפסד מירידת ערך מוכר ישירות ברווח או הפסד עד לסכום שבו מתבטלת ירידת ערך שהוכרה ברווח או הפסד בתקופות קודמות, ויתרת הגידול, אם קיימת נזקפת לרווח הכולל האחר.

יג. נדל"ן להשקעה

נדל"ן להשקעה הינו נדל"ן (קרקע או מבנה - או חלק ממבנה - או שניהם) המוחזק על ידי הקבוצה לצורך הפקת דמי שכירות או לצורך עליית ערך הונית, או שניהם, ושלא לצורך שימוש בייצור או הספקת סחורות או שירותים או למטרות מנהלתיות, או מכירה במהלך העסקים הרגיל. נדל"ן להשקעה כאמור כולל גם נכסי נדל"ן להשקעה המצויים בתהליכי הקמה ופיתוח.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יג. נדל"ן להשקעה

הנדל"ן להשקעה של הקבוצה כולל מבנים המצויים בחכירה. נדל"ן להשקעה מוכר לראשונה בעלות הכוללת את עלויות העסקה, וכן עלויות שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למצב הדרוש לצורך הפעלתו באופן שהתכוונה אליו ההנהלה. בתקופות העוקבות להכרה הראשונית, הנדל"ן להשקעה מוצג בדוח על המצב הכספי לפי עלותו בניכוי פחת שנצבר, ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו. הפחתת נדל"ן להשקעה מבוצעת בקו ישר על פני תקופת השימוש המשוערת בו, מהמועד בו הנכס מוכן לשימוש המיועד. הוצאות הפחת מוכרות ברווח או הפסד.

יד. מלאי

מלאי נמדד לפי הנמוך מבין עלות או שווי מימוש נטו. עלות המלאי כוללת את ההוצאות לרכישת המלאי ולהבאתו למקומו ולמצבו הנוכחיים. שווי מימוש נטו הינו אומדן מחיר המכירה במהלך העסקים הרגיל בניכוי אומדן עלויות להשלמה ועלויות הדרושות לביצוע המכירה.

עלות המלאי נקבעת כדלקמן:

חומרי גלם וחמרי עזר - לפי עלות רכישה על בסיס "נכנס ראשון - יוצא ראשון".

חומרים וחלפים - לפי עלות רכישה על בסיס "נכנס ראשון - יוצא ראשון".

החברה בוחנת מדי תקופה את מצב המלאי וגילו ומבצעת הפרשות למלאי איטי בהתאמה.

יט. הסדרים משותפים

הסדרים משותפים הם הסדרים שבהם יש לחברה שליטה משותפת. שליטה משותפת היא שיתוף חוזי מוסכם של שליטה על הסדר, אשר קיימת רק כאשר החלטות לגבי הפעילויות הרלוונטיות דורשות הסכמה פה אחד של הצדדים שחולקים שליטה.

עסקאות משותפות (Joint Ventures)

בעסקאות משותפות לצדדים להסדר יש שליטה משותפת על הזכויות בנכסים נטו של ההסדר. עסקה משותפת מטופלת לפי שיטת השווי המאזני.

טז. השקעות בחברות כלולות

חברות כלולות הינן חברות שלקבוצה יש השפעה מהותית על המדיניות הכספית והתפעולית שלהן, אך לא שליטה. ההשקעה בחברה כלולה מוצגת על בסיס שיטת השווי המאזני.

יז. השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני

השקעות הקבוצה בחברות כלולות ובעסקאות משותפות מטופלות לפי שיטת השווי המאזני.

לפי שיטת השווי המאזני, ההשקעה בחברה הכלולה או בעסקה המשותפת מוצגת לפי עלות בתוספת שינויים שלאחר הרכישה בחלק הקבוצה בנכסים נטו, לרבות רווח כולל אחר של החברה הכלולה או העסקה המשותפת. רווחים והפסדים הנובעים מעסקאות בין הקבוצה לבין החברה הכלולה או העסקה המשותפת מבוטלים בהתאם לשיעור ההחזקה.

הדוחות הכספיים של החברה והחברה הכלולה או העסקה המשותפת ערוכים לתאריכים ולתקופות זהים. המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים של החברה הכלולה או העסקה המשותפת יושמה באופן אחיד ועקבי עם זו שיושמה בדוחות הכספיים של הקבוצה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יח. נכסים פיננסיים

(א) כללי

נכסים פיננסיים מוכרים בדוח על המצב הכספי כאשר הקבוצה הופכת להיות צד לתנאים החוזיים של המכשיר. מקום שרכישה או מכירה של השקעה הינן תחת חוזה שתנאיו דורשים העברת ההשקעה במסגרת הזמן המקובלת על ידי השוק המתייחס, ההשקעה מוכרת או נגרעת במועד המסחר (המועד בו הקבוצה התחייבה לרכוש או למכור נכס).

השקעות בנכסים פיננסיים מוכרות לראשונה לפי שוויין ההוגן, בתוספת עלויות עסקה, למעט אותם נכסים פיננסיים המסווגים בקטגוריית שווי הוגן דרך רווח או הפסד, אשר מוכרים לראשונה לפי שוויין ההוגן. עלויות עסקה בגין נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד נזקפות כהוצאה מיידית לרווח או הפסד.

כאשר אומדן השווי ההוגן של נכסים פיננסיים שאינם נסחרים בשוק פעיל כולל הנחות שאינן נתמכות במחירי ושיעורי שוק נצפים, המכשיר מוכר לראשונה לפי מחיר העסקה המגלם בתוכו רווח או הפסד נדחה, הנובע מההפרש בין אומדן השווי ההוגן לבין התמורה ששולמה או שהתקבלה. בתקופות עוקבות, הרווח או ההפסד הנדחה ייזקף לרווח או הפסד רק אם חלו שינויים במשתנים, אשר משתפי שוק מביאים בחשבון בעת תמחור נכסים פיננסיים.

לאחר ההכרה לראשונה, נכסים פיננסיים יימדדו בעלות מופחתת או בשווי הוגן בהתאם לסיווגם.

(ב) סיווג נכסים פיננסיים:

מכשירי חוב נמדדים בעלות מופחתת כאשר מתקיימים שני התנאים הבאים:

- המודל העסקי של הקבוצה הינו להחזיק את הנכסים במטרה לגבות תזרימי מזומנים חוזיים, וכן
- התנאים החוזיים של הנכס קובעים תאריכים מדויקים בהם יתקבלו תזרימי המזומנים החוזיים אשר מהווים תשלומי קרן וריבית בלבד.
- מכשירי חוב נמדדים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר כאשר מתקיימים שני התנאים הבאים:
- המודל העסקי של הקבוצה הינו החזקת הנכסים במטרה לגבות תזרימי מזומנים חוזיים ומכירתם, וכן
- התנאים החוזיים של הנכס קובעים תאריכים מדויקים בהם יתקבלו תזרימי המזומנים החוזיים אשר מהווים תשלומי קרן וריבית בלבד.

כל יתר הנכסים הפיננסיים נמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד. למרות האמור לעיל:

- במועד ההכרה לראשונה רשאית הקבוצה לייעד השקעות במכשירי הון, אשר אינם מוחזקים למסחר ואינם מהווים תמורה מותנית בצירוף עסקים, בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר. ייעוד זה אינו ניתן לביטול בתקופות עוקבות וכן ניתן לעשותו עבור כל השקעה בנפרד ללא תלות בייעודן או באי ייעודן של השקעות אחרות בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר.
- במועד ההכרה לראשונה רשאית הקבוצה לייעד נכס פיננסי העומד בתנאים לסיווג בעלות מופחתת או בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר לשווי הוגן דרך רווח והפסד כאשר יעוד כזה מבטל או מפחית משמעותית אי עקביות בהכרה או במדידה, שהייתה נוצרת אלמלא יעוד זה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יח. נכסים פיננסיים (המשך)

(ג) נכסים פיננסיים הנמדדים בעלות מופחתת ושיטת הריבית האפקטיבית:

עלות מופחתת של נכס פיננסי הינה הסכום שבו נמדד הנכס הפיננסי בעת הכרה לראשונה בניכוי תשלומי קרן, בתוספת או בניכוי ההפחתה המצטברת, תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית, של הפרש כלשהו בין הסכום הראשוני לבין סכום הפירעון, מותאם בגין הפרשה להפסד כלשהי.

שיטת הריבית האפקטיבית הינה שיטה המשמשת לחישוב העלות המופחתת של מכשיר חוב ולהקצאה ולהכרה בהכנסת הריבית ברווח או הפסד על פני התקופה הרלוונטית.

הכנסות ריבית מחושבות תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית. החישוב מבוצע על ידי יישום שיעור הריבית האפקטיבי לערך בספרים ברוטו של נכס פיננסי למעט:

- עבור נכסים פיננסיים פגומים עקב סיכון אשראי, שנרכשו או שנוצרו, החל ממועד ההכרה לראשונה, הקבוצה מיישמת את שיעור הריבית האפקטיבי המותאם לסיכון אשראי לעלות המופחתת של הנכס הפיננסי.

- עבור נכסים פיננסיים שאינם נכסים פיננסיים פגומים עקב סיכון אשראי, שנרכשו או שנוצרו אך לאחר מכן הפכו לנכסים פיננסיים פגומים עקב סיכון אשראי, הקבוצה מיישמת את שיעור הריבית האפקטיבי לעלות המופחתת של הנכס הפיננסי (בניכוי הפרשה להפסדי אשראי חזויים) בתקופות דיווח עוקבות. אם בתקופות דיווח עוקבות סיכון האשראי של המכשיר הפיננסי משתפר כך שהנכס הפיננסי אינו פגום עוד עקב סיכון אשראי, הקבוצה תחשב את הכנסות הריבית בתקופות דיווח עוקבות על ידי יישום שיעור הריבית האפקטיבי לערך בספרים ברוטו.

לקוחות, פיקדונות, הלוואות וחייבים אחרים עם תשלומים קבועים או הניתנים לקביעה שאין להם ציטוט בשוק פעיל, מסווגים כהלוואות וחייבים. הלוואות וחייבים נמדדים בעלות מופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית בניכוי ירידת ערך, אם ישנה כזו. הכנסות ריבית מוכרות בשיטת הריבית האפקטיבית, למעט בגין חייבים לזמן קצר כאשר סכומי הריבית בהם יש להכיר אינם מהותיים.

(ד) נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד:

נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד נמדדים בשווי הוגן בסוף כל תקופת דיווח. כל רווח או הפסד הנובע משינויים בשווי ההוגן, לרבות אלה שמקורם בשינויים בשערי חליפין, מוכר ברווח או הפסד בתקופה בה התרחש השינוי (למעט אלה המשמשים ביחסי גידור). הרווח או ההפסד נטו המוכר ברווח או הפסד מגלם בתוכו כל דיבידנד או ריבית שנצמחו בגין הנכס הפיננסי

(ה) ירידת ערך של נכסים פיננסיים

לגבי לקוחות, חייבים בגין חכירה ונכסי חוזה לפי IFRS 15, הקבוצה בחרה ליישם את הגישה המקלה למדידת ההפרשה לירידת ערך לפי הסתברות לחדלות פירעון לכל אורך חיי המכשיר (lifetime). הפסדי האשראי הצפויים בגין נכסים פיננסיים אלה נאמדים תוך שימוש במטריצת הפרשות המבוססת על ניסיון העבר של הקבוצה לגבי הפסדי אשראי ומותאמת לגורמים שהם ספציפיים ללווה, תנאים כלכליים כלליים והערכה הן של המגמה השוטפת של התנאים והן של המגמה החזויה של התנאים במועד הדיווח לרבות ערך הזמן של הכסף לפי הצורך.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יח. נכסים פיננסיים (המשך)

לגבי כל יתר המכשירים הפיננסיים, הקבוצה מכירה בהפרשה לירידת ערך לפי הפסדי האשראי החזויים לאורך כל חיי המכשיר כאשר חלה עליה משמעותית בסיכון האשראי ממועד ההכרה בהם לראשונה. אם לעומת זאת, סיכון האשראי של המכשיר הפיננסי לא עלה באופן משמעותי ממועד ההכרה בו לראשונה, הקבוצה מודדת את ההפרשה לירידת ערך לפי הסתברות לחדלות פירעון ב-12 החודשים הקרובים. הבחינה האם להכיר בהפרשה לירידת ערך לפי הפסדי האשראי החזויים לכל אורך חיי המכשיר מבוססת על הסיכון לכשל ממועד ההכרה לראשונה ולא רק כאשר קיימת ראייה אובייקטיבית לירידת ערך במועד הדיווח או כשהכשל התרחש בפועל.

הפסדי האשראי החזויים לכל אורך חיי המכשיר הינם הפסדי האשראי החזויים הנובעים מכל אירועי הכשל האפשריים במהלך אורך החיים החזוי של מכשיר פיננסי. לעומת זאת, הפסדי אשראי חזויים בתקופת 12 חודש הינם החלק מהפסדי אשראי חזויים לאורך כל חיי המכשיר אשר מייצג את הפסדי האשראי החזויים הנובעים מאירועי כשל במכשיר פיננסי שהם אפשריים בתוך 12 חודש לאחר מועד הדיווח.

(i) גריעה של נכסים פיננסיים

הקבוצה גורעת נכס פיננסי רק כאשר פקעו הזכויות החוזיות לתזרימי המזומנים מהנכס הפיננסי, או כאשר הקבוצה מעבירה באופן מהותי את כל הסיכונים וההטבות הנובעים מהבעלות על הנכס הפיננסי. כאשר הקבוצה לא מעבירה באופן מהותי את כל הסיכונים וההטבות הנובעים מהבעלות על הנכס הפיננסי, אך כל הסיכונים וההטבות גם לא נותרו בידיה, והקבוצה ממשיכה לשלוט בנכס המועבר, הקבוצה מכירה בנכס הפיננסי בהתאם למידת מעורבותה הנמשכת בנכס הפיננסי ובהתחייבות הקשורה אליו. כאשר נותרו בידי הקבוצה כל הסיכונים וההטבות הנובעים מהבעלות על הנכס הפיננסי שהועבר, הקבוצה ממשיכה להכיר בנכס הפיננסי המועבר ומכירה בהתחייבות פיננסית בגין התמורה שהתקבלה.

בעת גריעת נכס פיננסי הנמדד בעלות מופחתת, ההפרש בין הערך בספרים של הנכס לבין התמורה שהתקבלה או שאמורה להתקבל מוכר ברווח או הפסד. בעת גריעה של השקעה במכשיר חוב הנמדד בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, הרווח או ההפסד המצטבר שהוכר בקרן הון מסווג מחדש לרווח או הפסד. לעומת זאת, בעת גריעה של השקעה במכשיר הוני שיועד במועד ההכרה לראשונה לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, הרווח או ההפסד המצטבר שהוכר בקרן הון אינו מסווג מחדש לרווח או הפסד, אולם ניתן להעברה ליתרת העודפים.

(ז) התחייבויות פיננסיות ומכשירים הוניים שהונפקו על-ידי הקבוצה:

(א) סיווג כהתחייבות פיננסית או כמכשיר הוני:

התחייבויות ומכשירים הוניים שהונפקו על ידי הקבוצה מסווגים כהתחייבויות פיננסיות או כמכשיר הוני בהתאם למהות ההסדרים החוזיים ולהגדרת התחייבות פיננסית ומכשיר הוני.

(ב) מכשירים הוניים:

מכשיר הוני הוא כל חוזה המעיד על זכות שייר בנכסי הקבוצה לאחר הפחתת כל התחייבויותיה. מכשירים הוניים שהונפקו על ידי הקבוצה נרשמים לפי תמורת הנפקתם בניכוי הוצאות המתייחסות במישרין להנפקת מכשירים אלו.

רכישה עצמית של מכשירי הון של הקבוצה מוכרת ומופחתת ישירות בהון. לא מוכר כל רווח או הפסד ברכישה, מכירה, הנפקה או ביטול של מכשירי הון של הקבוצה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יח. נכסים פיננסיים (המשך)

(ז) התחייבויות פיננסיות ומכשירים הוניים שהונפקו על-ידי הקבוצה:

(ג) מכשירים המירים:

אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה, אשר תשלומי הקרן ו/או הריבית בגינם אינם צמודים למטבע השונה ממטבע הפעילות של החברה, או למדד המחירים לצרכן מהווים מכשיר פיננסי מורכב (Compound). במועד הנפקת אגרות החוב, מופרדים רכיבי אגרות החוב להמרה, כאשר הרכיב ההתחייבתי מוצג במסגרת ההתחייבויות לזמן ארוך, והרכיב ההוני מוצג במסגרת ההון. השווי ההוגן של הרכיב ההתחייבתי נקבע בהתבסס על שיעור הריבית המקובל בשוק למכשירים פיננסיים בעלי מאפיינים דומים, אשר אינם כוללים אופציית המרה. יתרת התמורה בגין אגרות החוב להמרה מיוחסת לאופציית ההמרה הגלומה בהן, ומוצגת בהון בסעיף "תקבולים בגין אופציית המרה". רכיב זה מוכר ונכלל בהון ואינו נמדד מחדש בתקופות עוקבות. עלויות ההנפקה מוקצות באופן יחסי לרכיבי המכשיר הפיננסי המורכב בהתאם להקצאת התמורה.

לעניין אופן מדידת השווי ההוגן של אופציית ההמרה ו/או אגרות החוב הניתנות להמרה, ראה ביאור 22.

(ד) התחייבויות פיננסיות

התחייבויות פיננסיות מוצגות ונמדדות בהתאם לסיווג הבא:

- התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד.
- התחייבויות פיננסיות בעלות מופחתת.

התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד

התחייבות פיננסית מסווגת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד אם היא מהווה תמורה מותנית שנוצרה בצירוף עסקים אשר אינה מסווגת כהון או שהיא מוחזקת למטרת מסחר או שהיא יועדה כהתחייבות פיננסית בשווי הוגן דרך רווח או הפסד.

ההתחייבויות פיננסיות המוחזקות למסחר כוללות אופציות לרכישת מניות חברות בנות בעלות מחיר מימוש צמוד למדד המחירים לצרכן ו/או מטבע חוץ ומכשירים נגזרים על מכשירים הוניים של החברה ושל חברות מאוחדות.

התחייבות פיננסית מסווגת כמוחזקת למטרות מסחר, אם:

- היא נוצרה בעיקרה למטרת רכישה חוזרת בעתיד הקרוב; או
- היא מהווה במועד ההכרה לראשונה חלק מתיק של מכשירים פיננסיים מזהים, המנוהלים יחד ואשר לגביהם קיימת ראייה לדפוס פעילות עדכני להפקת רווחים בטווח הקצר; או
- היא נגזר (פרט לנגזר שהוא חוזה ערבות פיננסית או מכשיר מגדר מיועד ואפקטיבי).

התחייבויות פיננסיות בעלות מופחתת

יתר ההתחייבויות הפיננסיות שאינן נמדדות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, כוללות ספקים, זכאים, הלוואות ואשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים, מוכרות לראשונה בשווי הוגן לאחר ניכוי עלויות עסקה. לאחר מועד ההכרה הראשונית התחייבויות פיננסיות אלה נמדדות בעלות מופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יח. נכסים פיננסיים (המשך)

(ז) התחייבויות פיננסיות ומכשירים הוניים שהונפקו על-ידי הקבוצה (המשך):

ה) מניות באוצר:

עלות מניות החברה המוחזקות על ידי החברה או חברות מאוחדות שלה, מופחתות מההון כמרכיב נפרד.

(ח) מכשירים פיננסיים נגזרים:

הקבוצה עושה שימוש במגוון מכשירים פיננסיים נגזרים על מנת לנהל את החשיפות לשינויי שערי מטבע חוץ. בין השאר, רוכשת הקבוצה עסקאות אקדמה (Forward) על שערי מטבע. פרטים נוספים על הנגזרים בהם משתמשת הקבוצה ניתנים בביאור 22.

מכשירים פיננסיים נגזרים מוכרים לראשונה במועד ההתקשרות ובתום כל תקופת דיווח שלאחר מכן לפי שוויים ההוגן. שינויים בשווי ההוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים נזקפים ככלל לרווח או הפסד.

סיווגם של מכשירים פיננסיים נגזרים המשמשים לגידור בדוח על המצב הכספי, נקבע בהתאם למשך הזמן החוזי של המכשיר הפיננסי הנגזר. אם יתרת הזמן החוזית של הנגזר עולה על 12 חודשים, הנגזר יוצג בדוח על המצב הכספי כפריט לא שוטף, ואם יתרת הזמן אינה עולה על 12 חודשים יסווג הנגזר כפריט שוטף.

יט. הכרה בהכנסה

הכנסה נמדדת לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה ו/או התמורה שהקבוצה זכאית לקבל בגין הכנסה ממכירת סחורות או ממתן שירותים במהלך העסקים הרגיל. ההכנסה מוצגת בניכוי אומדנים להחזרות, הנחות וכדומה.

(1) הכנסה ממכירת סחורות

בחוזים עם לקוחות בהם מכירת סחורה צפויה להיות מחויבות הביצוע היחידה בחוזה, ההכנסה תוכר בנקודת זמן שבה השליטה על הסחורה תעבור ללקוח, בדרך כלל בעת אספקת הסחורה ללקוח בדומה למועד ההכרה בהכנסה תחת התקנים הנוכחיים.

(2) הכנסות מביצוע עבודות

הקבוצה מבצעת עבודות אלקטרו מכאניות ועובדות חשמל בחוזי הקמה.

לצורך מדידת התקדמות הביצוע מיישמת הקבוצה את שיטת התשומות (Input method) מבלי להתחשב בעלויות שאינן משקפות את התקדמות הביצוע.

כאשר הקבוצה מקיימת מחויבות ביצוע על ידי העברת הסחורות או השירותים ללקוח, היא מכירה בהכנסה כנגד חייבים/נכס בגין החוזה בסכום התמורה לו היא זכאית עבור הסחורות או השירותים שהועברו. כאשר התמורה שהתקבלה מהלקוח עולה על סכום ההכנסה שהוכרה, הקבוצה מכירה בהתחייבות בגין החוזה.

הנחות ללקוחות:

הנחות הניתנות ללקוחות בתום השנה אשר לגביהן לא מחויב הלקוח לעמוד ביעדים מסוימים, נכללות בדוחות הכספיים עם ביצוע המכירות היחסיות המזכות את הלקוח בהנחות האמורות, ומנוכות מסעיף המכירות.

הנחות ללקוחות שהזכות בקבלתן מותנית בעמידת הלקוח ביעדים מסוימים, כגון עמידה בהיקף רכישות שנתי (כמותי או כספי) מינימלי, גידול בהיקף הרכישות לעומת תקופות קודמות ועוד, נכללות בדוחות הכספיים, באופן יחסי, בהתאם להיקף הרכישות שביצע הלקוח בתקופה המדווחת המקדמות אותו לקראת העמידה ביעדים, וזאת רק כאשר צפוי שהיעדים יושגו וניתן לאמוד את סכומי ההנחות באופן סביר.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

כ. הפרשות

(1) כללי

הפרשות מוכרות כאשר לקבוצה קיימת מחויבות משפטית או מחויבות משתמעת כתוצאה מאירוע שהתרחש בעבר, בגינה צפוי שימוש במשאבים כלכליים הניתנים לאומדן באופן מהימן על מנת לסלק את המחויבות.

הסכום המוכר כהפרשה משקף את האומדן הטוב ביותר של ההנהלה לגבי הסכום שיידרש ליישוב המחויבות בהווה במועד הדוח על המצב הכספי תוך הבאה בחשבון של הסיכונים ואי הוודאויות הכרוכים במחויבות. כאשר ההפרשה נמדדת תוך שימוש בתזרימי מזומנים חזויים לצורך יישוב המחויבות, הערך בספרים של ההפרשה הוא הערך הנוכחי של תזרימי המזומנים החזויים. שינויים בגין ערך הזמן נזקפים לרווח או הפסד.

כאשר כל הסכום או חלקו הדרוש ליישוב המחויבות בהווה צפוי להיות מושב על ידי צד שלישי, מכירה הקבוצה בנכס, בגין ההשבה, עד לגובה ההפרשה שהוכרה, רק כאשר וודאי למעשה (Virtually Certain) שהשיפוי יתקבל וכן ניתן לאומדו באופן מהימן.

(2) הפרשה בגין תביעות מוכרת כאשר לקבוצה קיימת מחויבות משפטית בהווה או מחויבות משתמעת כתוצאה מאירוע שהתרחש בעבר, כאשר יותר סביר מאשר לא כי הקבוצה תידרש למשאביה הכלכליים לסילוק המחויבות וניתן לאמוד אותה באופן מהימן. כאשר השפעת ערך הזמן מהותית, נמדדת ההפרשה בהתאם לערכה הנוכחי.

כא. מסים על ההכנסה

(1) כללי

הוצאות (הכנסות) המסים על ההכנסה כוללות את סך המסים השוטפים, וכן את סך השינוי ביתרות המסים הנדחים, למעט מסים נדחים הנובעים מעסקאות שנזקפו ישירות להון, ולעסקאות צירופי עסקים.

(2) מסים שוטפים

הוצאות המסים השוטפים מחושבות בהתבסס על ההכנסה החייבת לצרכי מס של החברה וחברות מאוחדות במהלך תקופת הדיווח. ההכנסה החייבת שונה מהרווח לפני מסים על הכנסה, בשל הכללת או אי הכללת פריטי הכנסות והוצאות אשר חייבים במס או ניתנים לניכוי בתקופות דיווח שונות, או שאינם חייבים במס או ניתנים לניכוי. נכסים והתחייבויות בגין מסים שוטפים חושבו בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד תאריך הדוח על המצב הכספי.

נכסים והתחייבויות מסים שוטפים מוצגים בקיזוז כאשר לישות קיימת זכות משפטית ניתנת לאכיפה לקזז את הסכומים שהוכרו וכן כוונה לסלק על בסיס נטו או לממש את הנכס ולסלק את ההתחייבות בו זמנית.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

כא. מסים על ההכנסה (המשך)

(3) מסים נדחים (המשך)

חברות הקבוצה יוצרות מסים נדחים בגין הפרשים זמניים בין ערכם לצורכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם בדוחות הכספיים. יתרות המסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס הצפויים בעת מימושן, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד תאריך הדוח על המצב הכספי. התחייבויות מסים נדחים מוכרות, בדרך כלל, בגין כל הפרשים הזמניים בין ערכם לצורכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם בדוחות הכספיים. נכסי מסים נדחים מוכרים בגין כל הפרשים הזמניים הניתנים לניכוי עד לסכום שצפוי שתהיה הכנסה חייבת שכנגדה ניתן יהיה לנצל את הפרש הזמני הניתן לניכוי.

הקבוצה לא יוצרת מסים נדחים בגין הפרשים זמניים הנובעים מההכרה לראשונה במוניטין, וכן מההכרה לראשונה בנכס או בהתחייבות במסגרת עסקה שאינה צירוף עסקים, כאשר במועד העסקה ההכרה לראשונה בנכס או בהתחייבות לא משפיעה על הרווח החשבונאי ועל ההכנסה החייבת (הפסד לצרכי מס).

בחישוב המסים הנדחים לא מובאים בחשבון המסים שהיו חלים במקרה של מימוש ההשקעות בחברות מוחזקות, מאחר ולהערכת הנהלת הקבוצה הפרשים הזמניים הנושאים מסים נדחים אלו הינם בשליטת הקבוצה ואינם צפויים להתפרך בעתיד הנראה לעין.

נכסי והתחייבויות מסים נדחים מוצגים בקיזוז כאשר לישות קיימת זכות משפטית ניתנת לאכיפה לקיזוז נכסי מסים שוטפים כנגד התחייבויות מסים שוטפים, וכאשר הם מתייחסים למסים על ההכנסה המוטלים על ידי אותה רשות מס, ובכוונת הקבוצה לסלק את נכסי והתחייבויות המסים השוטפים על בסיס נטו.

כב. הטבות עובדים

(1) הטבות עובדים לטווח קצר

הטבות עובדים לטווח קצר, הן הטבות אשר צפויות להיות מסולקות במלואן לפני 12 חודשים מתום השנה בה ניתן השירות המזכה על ידי העובד.

הטבות עובדים לטווח קצר בקבוצה כוללות את התחייבות הקבוצה בגין חופשה, הבראה, שכר ומענקים ככל שישנם. הטבות אלו נזקפות לרווח והפסד במועד היווצרותן. הטבות נמדדות על בסיס לא מהוון אותו חזויה החברה לשלם. הפרש בין גובה ההטבות לזמן קצר להן זכאי העובד, לבין הסכום ששולם בגינן, מוכר כנכס או כהתחייבות.

(2) הטבות לאחר סיום העסקה

התוכניות ממומנות בדרך כלל על ידי הפקדות לחברות ביטוח והן מסווגות כתוכניות להפקדה מוגדרת וכן כתוכניות להטבה מוגדרת.

לקבוצה תוכניות להפקדה מוגדרת, בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין שלפיהן הקבוצה משלמת באופן קבוע תשלומים מבלי שתהיה לה מחויבות משפטית או משתמעת לשלם תשלומים נוספים גם אם בקרן לא הצטברו סכומים מספיקים כדי לשלם את כל ההטבות לעובד המתייחסות לשירות העובד בתקופה השוטפת ובתקופות קודמות. הפקדות לתוכנית להפקדה מוגדרת בגין פיצויים או בגין תגמולים, מוכרות כהוצאה בעת ההפקדה לתוכנית במקביל לקבלת שירותי העבודה מהעובד.

בנוסף, לקבוצה תוכנית להטבה מוגדרת בגין תשלום פיצויים בהתאם לחוק פיצויי פיטורין. לפי החוק, זכאים עובדים לקבל פיצויים עם פיטוריהם או עם פרישתם. ההתחייבות בשל סיום העסקה נמדדת לפי שיטת שווי אקטוארי של יחידת הזכאות החזויה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

כב. הטבות עובדים (המשך)

(2) הטבות לאחר סיום העסקה (המשך)

החברה מפקידה כספים בגין התחייבויותיה לתשלום פיצויים לחלק מעובדיה באופן שוטף בקרנות פנסיה וחברות ביטוח (להלן - נכסי התוכנית). נכסי התוכנית הם נכסים המוחזקים על ידי קרן הטבות עובד לזמן ארוך או בפוליסות ביטוח כשירות. נכסי התוכנית אינם זמינים לשימוש נושי הקבוצה, ולא ניתן לשלם ישירות לקבוצה.

מדידה מחדש של ההתחייבויות נטו נזקפת לרווח כולל אחר בתקופת התהוותן.

(3) הטבות בגין פיטורין

פיצויי פיטורין לעובדים נזקפים כהוצאה כאשר הקבוצה התחייבה לפיטורי עובדים לפני הגיעם לגיל הפרישה המקובל והיא אינה יכולה לבטל את ההצעה, או כאשר הקבוצה מכירה בעלויות בגין שינוי מבני אשר כולל תשלום של הטבות בגין פיטורין, כמוקדם מבניהם.

כג. סיווג ריבית ששולמה, דיבידנדים ששולמו, ריבית ודיבידנדים שהתקבלו ומיסים ששולמו בדוח על תזרימי המזומנים

הקבוצה מסווגת תזרימי מזומנים בגין ריבית ודיבידנדים אשר התקבלו בידיה כתזרימי מזומנים מפעילות שוטפת, וכן תזרימי מזומנים בגין ריבית ששולמה כתזרימי מזומנים אשר שימשו לפעילות שוטפת. תזרימי מזומנים בגין מסים על הכנסה מסווגים ככלל כתזרימי מזומנים אשר שימשו לפעילות שוטפת.

כד. רווח (הפסד) למניה

רווח למניה מחושב על ידי חלוקה של הרווח הנקי המיוחס לבעלי מניות החברה במספר המניות הרגילות המשוקלל הקיים בפועל במהלך התקופה.

מניות רגילות פוטנציאליות נכללות בחישוב הרווח המדולל למניה אם השפעתן מדללת את הרווח למניה מפעילויות נמשכות. מניות רגילות פוטנציאליות שהומרו במהלך התקופה נכללות ברווח המדולל למניה רק עד למועד ההמרה, ומאותו מועד נכללות ברווח הבסיסי למניה. חלקה של החברה ברווחי חברות מוחזקות מחושב לפי חלקה ברווח למניה של אותן חברות מוחזקות מוכפל במספר המניות המוחזקות על ידי החברה.

כה. חכירות:

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.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

כה. חכירות (המשך):

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, מהווים תוך שימוש בשיעור הריבית הגלום בחכירה. אם לא ניתן לקבוע בנקל שיעור זה, הקבוצה משתמשת בשיעור הריבית התוספתי שלה.

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 שייר;
- 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.

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.

הפרשי שער בגין התחייבות חכירה הנקובה במטבע חוץ נזקפים להוצאות המימון בדוח רווח או הפסד בעת התהוותם.

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.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

כה. חכירות (המשך):

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. 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. נכס זכות שימוש שמקיים את ההגדרה של "נדל"ן להשקעה, מוצג בדוח על המצב הכספי בסעיף ה"נדל"ן להשקעה.

ביאור 3 - תקני דיווח כספי חדשים, פרשנויות שפורסמו ותיקונים לתקנים

תקנים, פרשנויות ותיקונים לתקנים שפורסמו ואינם בתוקף, ולא אומצו באימוץ מוקדם בידי הקבוצה, אשר צפויה או עשויה להיות להם השפעה על תקופות עתידיות:

- תיקון IFRS 10 "דוחות כספיים מאוחדים" ו- IAS 28 "השקעות בחברות כלולות ובעסקאות משותפות" (בדבר מכירה או העברה של נכסים בין משקיע לבין חברה כלולה או עסקה משותפת):

התיקון קובע כי בעת מכירה/העברה של נכסים המהווים "עסק" לחברה כלולה או לעסקה משותפת, או בעת איבוד שליטה בחברה בת המהווה "עסק" תוך שמירה על שליטה משותפת/השפעה מהותית בה, יש להכיר במלוא הרווח או ההפסד הנובע מהעסקה, לרבות בגין איבוד השליטה. לעומת זאת, בעת מכירה/העברה של נכסים שאינם מהווים "עסק" לחברה כלולה או לעסקה משותפת, או בעת איבוד שליטה בחברה בת שאינה מהווה "עסק" תוך שמירה על שליטה משותפת/השפעה מהותית בה, יש להכיר ברווח או הפסד רק בגובה חלקם של המשקיעים האחרים באותה חברה כלולה או עסקה משותפת. לא נקבע מועד תחילה ליישום התיקון. אימוץ מוקדם אפשרי.

- תיקון IFRS 3 "צירופי עסקים" (בדבר הגדרת "עסק")

התיקון קובע כי על מנת להיחשב כ"עסק", הנכסים והפעילויות הנרכשים חייבים לכלול, לכל הפחות, תשומה ותהליך מהותי אשר יחד תורמים באופן משמעותי ליכולת ליצור תפוקה. התיקון משמיט את הצורך בבחינה האם משתתפים בשוק מסוגלים להחליף תשומות או תהליכים חסרים ולהמשיך ליצור תפוקות, וכן משמיט מהגדרת "עסק" ו"תפוקות" עלויות מוזלות או הטבות כלכליות אחרות ומתמקד במוצרים ושירותים המסופקים ללקוחות.

כמו כן, התיקון מוסיף מבחן 'ריכוז שווי הוגן' לפיו אין מדובר בעסק אם באופן מהותי כל השווי הוגן של הנכסים ברוטו שנרכשו מרוכז בנכס מזוהה יחיד או בקבוצה של נכסים מזוהים דומים.

התיקון ייושם לגבי צירופי עסקים ורכישות נכסים שמועד הרכישה שלהם הינו החל מיום 1 בינואר, 2020. יישום מוקדם אפשרי.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - תקני דיווח כספי חדשים, פרשנויות שפורסמו ותיקונים לתקנים (המשך)

- תיקון IAS 16 "רכוש קבוע" (בדבר תקבולים לפני השימוש המיועד)

התיקון אוסר לנכות מעלות פריט רכוש קבוע את התמורה נטו ממכירת פריטים כלשהם שיוצרו לצורך הבאת הפריט למיקום ולמצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה (כמו דגימות המיוצרות בעת בדיקת תקינות פעולת הנכס). התמורה ממכירת פריטים אלה ועלות הפקתם תוכר ברווח או הפסד. עלות פריטים אלה תימדד בהתאם להוראות IAS 2 "מלאי". ינתן גילוי בביאורים לסכומי התקבולים והעלות שנכללו ברווח או הפסד בגין פריטים אלה, ובאילו סעיפים נכללו.

התיקון מבהיר כי "בדיקת תקינות פעולת הנכס" משמעה בחינה אם הביצועים הטכניים והפיזיים של הנכס הם כאלה שהנכס יכול לשמש בייצור או בהספקת סחורות או שירותים, להשכרה לאחרים או לצרכים מנהליים.

התיקון ייושם למפרע, אולם רק לפריטי רכוש קבוע המובאים למיקום ולמצב הדרושים לכך שהם יוכלו לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה בתחילת תקופת הדיווח השנתית המוקדמת ביותר שמוצגת בדוחות הכספיים שבהם הישות מיישמת לראשונה את התיקון. ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה של התיקון תוכר כתיאום ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר של הון, כפי שמתאים) בתחילת התקופה המוקדמת ביותר שמוצגת. התיקון ייושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2022 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי.

- תיקון IAS 1 "הצגת דוחות כספיים" (בדבר גילוי לגבי מדיניות חשבונאית)

התיקון מחליף את המונח "מדיניות חשבונאית משמעותית" ב"מידע מהותי לגבי מדיניות חשבונאית". מידע לגבי מדיניות חשבונאית הוא מהותי אם, כאשר הוא נחשב יחד עם מידע אחר הכלול בדוחות הכספיים של ישות, ניתן לצפות כי ישפיע באופן סביר על ההחלטות שהמשתמשים העיקריים בדוחות כספיים למטרות כלליות מקבלים על בסיס אותם דוחות כספיים.

בנוסף, התיקון מבהיר שמידע לגבי מדיניות חשבונאית המתייחס לעסקאות, אירועים או תנאים אחרים שאינם מהותיים, אינו מהותי ואין צורך לתת לגביו גילוי. מידע לגבי מדיניות חשבונאית עשוי להיות מהותי בגלל אופי העסקאות, האירועים או התנאים האחרים הקשורים אליו, גם אם הסכומים אינם מהותיים. עם זאת, לא כל מידע לגבי המדיניות החשבונאית הנוגע לעסקאות מהותיות, אירועים או תנאים אחרים הוא כשלעצמו מהותי.

התיקון ייושם באופן של מכאן ולהבא לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי.

- תיקון IAS 8 "מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות" (בדבר הגדרת אומדנים חשבונאיים)

הגדרת "שינוי באומדן חשבונאי" הוחלפה בהגדרת "אומדנים חשבונאיים". אומדנים חשבונאיים לפי ההגדרה החדשה הם "סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה".

התיקון מבהיר כי שינוי באומדן חשבונאי הנובע ממידע חדש או התפתחויות חדשות אינו תיקון של טעות. בנוסף, ההשפעות של שינוי בנתון או בטכניקת מדידה המשמשת לפיתוח אומדן חשבונאי מהוות שינוי באומדנים חשבונאיים אם אותם שינויים אינם נובעים מתיקון טעויות בתקופה קודמת.

התיקון ייושם באופן של מכאן ולהבא לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי.

- תיקון IAS 12 "מסים על ההכנסה" (בדבר מסים נדחים בגין נכסים והתחייבויות הנובעים מאותה עסקה)

התיקון מבהיר כי חריג ההכרה לראשונה במסים נדחים לא חל על עסקאות אשר במועד ההכרה לראשונה בנכס ובהתחייבות הנובעים מהן, גורמות הן להפרש זמני ניתן לניכוי והן להפרש זמני חייב במס בסכומים שווים. לפיכך, יש להכיר במסים נדחים בגין הפרשים זמניים אלו.

התיקון חל לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי. התיקון ייושם למפרע לגבי עסקאות שהתרחשו החל מתחילת תקופת השוואה המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - תקני דיווח כספי חדשים, פרשנויות שפורסמו ותיקונים לתקנים (המשך)

- תיקון IAS 12 "מסים על ההכנסה" (בדבר מסים נדחים בגין נכסים והתחייבויות הנובעים מאותה עסקה) (המשך)
 - בנוסף, בתחילת תקופת ההשוואה המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים, ישות תכיר בנכס מס נדחה ובהתחייבות מסים נדחים הנובעים מ:
 - נכסי זכות שימוש והתחייבויות בגין חכירה וכן
 - התחייבות בגין פירוק ושיקום והתחייבויות דומות והסכומים המקבילים להן שהוכרו כחלק מעלות הנכס הקשור
- ההשפעה המצטברת של יישום התיקון לתחילת תקופת ההשוואה המוקדמת ביותר המוצגת תוכר כנגד התאמת יתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון לפי הצורך) לאותו מועד.
- להערכת הקבוצה, ליישום התיקון לא צפויה השפעה/השפעה מהותית על דוחותיה הכספיים.

ביאור 4 - עיקרי השיקולים, האומדנים וההנחות בעריכת הדוחות הכספיים

בתהליך יישום עיקרי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים, הפעילה הקבוצה שיקול דעת ושקלה את השיקולים לגבי הנושאים הבאים, שלהם השפעה מהותית ביותר על הסכומים שהוכרו בדוחות הכספיים:

אומדנים והנחות

בעת הכנת הדוחות הכספיים, נדרשת ההנהלה להסתייע באומדנים, הערכות והנחות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים של נכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. השינויים באומדנים החשבונאיים נזקפים בתקופה בה נעשה השינוי באומדן.

להלן ההנחות העיקריות שנעשו בדוחות הכספיים בקשר לאי הודאות לתאריך הדיווח ואומדנים קריטיים שחשבו על ידי הקבוצה ואשר שינוי מהותי באומדנים ובהנחות עשויים לשנות את ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים בתקופות הדיווח הבאות:

תביעות משפטיות

בהערכות סיכויי התביעות המשפטיות שהוגשו נגד החברה וחברות מוחזקות שלה, הסתמכו החברות על חוות דעת יועציהן המשפטיות. הערכות אלה של היועצים המשפטיים מתבססות על מיטב שיפוטם המקצועי, בהתחשב בשלב בו מצויים ההליכים, וכן על הניסיון המשפטי שנצבר בנושאים השונים. מאחר שתוצאות התביעות תקבענה בבתי המשפט, עלולות תוצאות אלה להיות שונות מהערכות אלה.

הכרה בהכנסה מעבודות על פי חוזה ביצוע בהתאם להוראות IFRS 15

הכנסה מעבודות על פי חוזה הקמה מוכרת, בין השאר, כאשר ההכנסות והעלויות הכרוכות בביצוע העבודה ידועות או ניתנות לאומדן מהימן.

קביעת אומדני ההכנסות והעלויות בגין חוזה הקמה דורשת מהנהלת החברה לבצע תחזית מפורטת של תזרימי מזומנים עתידיים הצפויים להתקבל ממזמין העבודה ושל העלויות העתידיות החזויות להיות משולמות על ידי החברה בכדי לממן את ביצוע העבודה. הנהלת החברה מבצעת בחינה מחדש של האומדנים הנ"ל בכל תאריך מאזן.

שיטת שיעור השלמה נקבעת בהתאם לאופיו של הפרויקט. הקבוצה מכירה ברווח מפרויקטים מהמועד בו ניתן לאמוד באופן מהימן את העלויות הכרוכות בביצוע הפרויקט.

ירידת ערך מוניטין

הקבוצה בוחנת ירידת ערך של מוניטין לפחות אחת לשנה. הבחינה מחייבת את ההנהלה לבצע אומדן של תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע משימוש מתמשך ביחידה מניבת המזומנים שאליה הוקצה המוניטין. כמו כן נדרשת ההנהלה לאמוד שיעור ניכיון מתאים לתזרימי מזומנים אלה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 5 - צירופי עסקים

ביום 30 בספטמבר 2021 התקשרה חברה נכדה בבעלות מלאה בהסכם לרכישת 55% ממניות בחברה פרטית, באמצעות הנפקת מניות, העוסקות בתחום שירות וניהול תשתיות, מבנים ומערכות אלקטרו מכאניות בעיקר למוסדות ממשלתיים.

ביום 30 בדצמבר 2021 הושלמה העסקה. תמורת הרכישה הושלמה לאחר תאריך המאזן.

החברה הכירה בשווי ההוגן של הנכסים שנרכשו וההתחייבויות שניטלו במסגרת צירוף העסקים.

בתמורה להקצאת 55% מהון המניות המונפק של החברות הנרכשות, תשלם החברה הנכדה סך של 11 מיליון ש"ח לחברות. בנוסף בהסכם ההשקעה נקבעו מנגנוני התאמת תמורה עתידיים (הגדלה או הפחתה) בהתאם לשינוי בשווי החברות בשנתיים הקרובות כדלהלן:

- ככל שהרווח התפעולי המצטבר של החברות שנים 2021-2022 יהיה בין 7,000-10,500 אלפי ש"ח התמורה תתעדכן לסכום של 15.4 מיליון ש"ח (משקף שווי של 28 מיליון ש"ח לחברות)
- ככל שהרווח התפעולי המצטבר של החברות שנים 2021-2022 יהיה בין 10,500-14,000 אלפי ש"ח התמורה תתעדכן לסכום של 19.25 מיליון ש"ח (משקף שווי של 35 מיליון ש"ח לחברות)
- ככל שהרווח התפעולי המצטבר של החברות שנים 2021-2022 יהיה בין 7,000-10,500 אלפי ש"ח התמורה לא תתעדכן (משקף שווי של 20 מיליון ש"ח לחברות)
- ככל שהרווח התפעולי המצטבר של החברות שנים 2021-2022 יהיה נמוך מ-7,000 אלפי ש"ח התמורה תתעדכן מטה לסכום של 8.25 מיליון ש"ח (משקף שווי של 15 מיליון ש"ח לחברות)

בין החברה הנכדה לבין בעלי המניות וקרובי משפחתם נחתמו הסכמי בעלי מניות, הסכם למתן שירותי ניהול והסכמי העסקת עובדים המסדירים את ניהולן השוטף של החברות וקבלת שירותי ניהול. לאחר השלמת העסקה, בעלי המניות הקיימים ימשיכו להחזיק ב 45% מהון המניות של החברות והצוות הניהולי הנוכחי ימשיך במתן שירותי ניהול לחברות לתקופה שצפויה להימשך לפחות 6 שנים ממועד השלמת העסקה.

במסגרת הסכם ההשקעה ניתנו לחברה הנכדה ולבעלי המניות הקיימים שתי אופציות לרכוש/למכור לחברה הנכדה מניות של החברות, האופציה הראשונה לרכישת 15% נוספים בתמורה לתשלום של 15% משווי החברות בהתאם למנגנון התאמת התמורה הנגזרים מהרווח התפעולי המצטבר לשנים 2021-2022. האופציה תפקע 180 יום לאחר החתימה על הדוחות השנתיים של שנת 2023.

האופציה השנייה לרכישת יתרת מניות החברות, במידה ומומשה האופציה הראשונה ובמידה ולא, בתמורה ל- 30% או 45% משווי החברות שיקבע על ידי מעריך שווי חיצוני. האופציה תפקע בתום שנה ממועד החתימה על הדוחות השנתיים לשנת 2026.

הנכסים הבלתי מוחשיים הינם צבר הזמנות. השווי הכלכלי של הנכסים הבלתי מוחשיים הוערך בגישת הרווח העודף הרב תקופתי (Multi – Period Excess Earning), לפיה מוערך שווי צבר הזמנות כסכום של " הרווחים העודפים" העתידיים המיוחסים לנכס, מהוונים למועד השלמת העסקה. אורך החיים הכלכליים השימושיים של צבר הזמנות הוערך בתשע שנים והם יופחתו לדוח רווח והפסד במסגרת הוצאות מכירה ושיוק לפי שיטת הקו הישר.

החברה הנכדה הכירה בשווי ההוגן של הנכסים שנרכשו וההתחייבויות שניטלו במסגרת צירוף העסקים על פי מדידה ארעית. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם התקבלה הערכת שווי סופית על ידי מעריך שווי חיצוני ביחס לשווי ההוגן של הנכסים המזוהים שנרכשו וההתחייבויות שניטלו. תמורת הרכישה וכן השווי ההוגן של הנכסים וההתחייבויות שנרכשו ניתנים להתאמה סופית עד 12 חודשים ממועד הרכישה. במועד המדידה הסופית, ההתאמות מבוצעות בדרך של הצגה מחדש של מספרי ההשוואה שדווחו בעבר לפי המדידה הארעית.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 5 - צירופי עסקים

השווי ההוגן של נכסים והתחייבויות מזהים של החברות הנרכשות ליום הרכישה:

<u>אלפי ש"ח</u>	
5,008	מזומנים ושווי מזומנים
91	השקעות לזמן קצר
9,724	לקוחות
12,703	חייבים
7,415	הכנסות לקבל מעבודות בחוזי הקמה
571	מלאי
2,605	רכוש קבוע, נטו
2,310	נכסים אחרים לז"א בגין חכירה
10,270	נכסים בלתי מוחשיים
<u>50,697</u>	
698	אשראי מתאגידים בנקאיים
1,093	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
11,573	התחייבויות לספקים ולנותני שרותי
3,937	מסים שוטפים לשלם
13,869	זכאים
483	הלוואות מתאגידים בנקאיים
2,124	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
2,362	מסים נדחים
1,203	התחייבויות אחרות בגין חכירה
<u>37,342</u>	
13,355	נכסים מזהים נטו
11,851	מוניטין הנובע מהרכישה
<u>25,206</u>	סך עלות הרכישה

עלויות רכישה ישירות בסך 340 אש"ח המיוחסות לעסקה נזקפו כהוצאה ונכללו בסעיף הוצאות הנהלה.

עלות הרכישה

<u>אלפי ש"ח</u>	
11,000	מזומן ששולם
14,206	זכאים בגין רכישה
<u>25,206</u>	
	<u>מזומנים אשר נבעו מהרכישה</u>
<u>5,008</u>	מזומנים ושווי מזומנים בחברה הנרכשת למועד הרכישה

המוניטין שנוצר ברכישה מיוחס להטבות החזויות הנובעות מהסינרגיה של שילוב הפעילויות של החברות וכן מצפי גידול פעילות החברות הנרכשות.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 6 - סיווג מחדש

בעקבות החלטת דירקטוריון ולצורך הצגה נכונה יותר של הוצאות מחלקת רכש ושכר דירה ובחינה של הנתונים הכספיים, הקבוצה סיווגה הוצאות אלו ממכירה, הנהלה וכלליות לעלות המכירות, להלן הסיווג מחדש שבוצע במספרי השוואה:

ליום 31 בדצמבר						
2019			2020			
כמדוח בדוחות כספיים אלה	השפעת הסיווג מחדש	כפי שדווח בעבר	כמדוח בדוחות כספיים אלה	השפעת הסיווג מחדש	כפי שדווח בעבר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
296,463	3,034	293,429	324,078	2,236	321,842	עלות המכירות והעבודות שבוצעו
16,556	(101)	16,657	16,656	(112)	16,768	הוצאות מכירה ושיווק
25,423	(2,933)	28,356	28,964	(2,124)	31,088	הוצאות הנהלה וכלליות

ביאור 7 - מזומנים ושוי מזומנים

ההרכב:

31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
34,824	28,901	מזומנים למשיכה מיידית
4,699	1,250	פקדונות לזמן קצר
39,523	30,151	

ביאור 8 - פקדונות לזמן קצר

31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
-	36	תעודות השתתפות בקרנות נאמנות
5,656	27,171	פקדונות בתאגידים בנקאיים
5,656	27,207	

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 9 - לקוחות והכנסות לקבל

א. הרכב:

<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
53,141	74,126
121,025	129,130
7,863	7,491
<u>182,029</u>	<u>210,747</u>
<u>(477)</u>	<u>(2,360)</u>
<u>181,552</u>	<u>208,387</u>

חובות פתוחים
הכנסות לקבל מעבודות בחוזי הקמה
המחאות לגבייה

בניכוי - הפרשה להפסדי אשראי

לקוחות והכנסות לקבל, נטו

חובות הלקוחות אינם נושאים ריבית. טווח ימי אשראי הלקוחות הינו שוטף + 120-30 ימים.

ירידת ערך חובות לקוחות מטופלת באמצעות רישום הפרשה להפסדי אשראי.

ב. להלן התנועה בהפרשה להפסדי אשראי:

<u>אלפי ש"ח</u>
<u>939</u>
1,100
<u>(462)</u>
1,577
<u>783</u>
<u>2,360</u>

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019

הפרשה במשך השנה

חובות לקוחות שנמחקו

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020

הפרשה במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

ג. גיול חובות הלקוחות:

<u>סה"כ</u>	<u>לקוחות שמועד פרעונם עבר והפיגור בגבייתם הינו</u>		<u>לקוחות שטרם הגיע מועד פרעונם (ללא פיגור בגבייה)</u>
	<u>מעל 90 יום</u>	<u>עד 90 יום</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>			
<u>80,682</u>	<u>5,117</u>	<u>4,750</u>	<u>70,815</u>
<u>60,714</u>	<u>4,578</u>	<u>3,319</u>	<u>52,817</u>

31 בדצמבר, 2021

31 בדצמבר, 2020

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 9 - לקוחות והכנסות לקבל (המשך)

ד. הכנסות לקבל מעבודות בחוזי הקמה:

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
280,613	455,224
1,287	1,425
158,488	326,094
120,838	127,705

עלויות שהתהוו בתוספת רווחים שהוכרו

בניכוי - הפרשה להפסדי אשראי

בניכוי - חשבונות על התקדמות עבודה

יתרת הכנסות לקבל מייצגת סכומים שטרם הגיע מועד פרעונם לתאריך הדיווח (ללא פיגור בגבייה). מקדמות מלקוחות הינם סכומים שהתקבלו לפני ביצוע העבודה המתייחסת. מקדמות מלקוחות בסך של 20,476 אלפי ש"ח (2020 - 3,347 אלפי ש"ח) נכללו בסעיף זכאים ויתרות זכות.

ביאור 10 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,715	6,946
927	420
784	3,101
-	1,500
11,599	-
-	470
139	1,167
16,164	13,604

הוצאות מראש (*) (**)

מוסדות

מקדמות לספקים

הלוואה לזמן קצר (**)

חייבים בגין רכישת מניות (**)

בעלי מניות בחברה מאוחדת

חייבים ויתרות חובה אחרים

(*) לפרטים אודות יתרות מול צדדים קשורים ראה ביאור 34.

(**) ראה ביאור 27 ג' (1).

(***) ראה ביאור 27 ג' (8).

ביאור 11 - מלאי

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
7,532	6,716
3,021	4,877
10,553	11,593

חומרי גלם וחומרי עזר

מלאי סחורות

בשנת 2021 לא הוכרה ירידת ערך מלאי במסגרת עלות המכירות. (2020 - 132 אש"ח, 2019 - 150 אלפי ש"ח).

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 12 - השקעות בחברות מוחזקות

א. השקעות בחברות מאוחדות

היקף ההשקעה בחברה		סכומים שהעמידה (קיבלה) החברה לחברה מאוחדת		זכויות החברה בהון ובזכויות הצבעה	מדינת התאגדות	שם התאגיד	החברה המחזיקה
מוחזקת	2021	2020	2021				
2020	2021	2020	2021	%			
אלפי ש"ח		אלפי ש"ח					
29,371	29,460	(10,946)	(11,328)	100	ישראל	אינטר טי - טכנולוגיות (לשעבר לירד שיווק)	אינטר תעשיות בע"מ:
5,957	5,364	15,128	19,373	100	ישראל	אינטר אלקטריק התקנות (1983) בע"מ	
-	-	21,065	26,392	100	ישראל	אינטר מערכות אלקטרו מכאניות בע"מ	
-	-	-	396	100	ישראל	אמבל הנדסת חשמל בע"מ	
-	-	1,280	2,402	100	ישראל	אינטר בי בניה והנדסה בע"מ	
-	-	550	550	100	ישראל	לייף סייבר פתרונות קרינה בע"מ	
8,028	9,254	1,853	823	100	ישראל	אינטראלקטריק התקנות (1983) בע"מ: אמבל הנדסת חשמל בע"מ	
(24,191)	(30,104)	6,204	2,086	100	ישראל	אינטר מערכות אלקטרו מכאניות בע"מ	
(3,338)	(3,631)	3,481	3,627	100	ישראל	אינטר בי בניה והנדסה בע"מ	
13,128	14,419	12,618	(8,028)	100	ישראל	שטייניץ לירד הנדסת תאורה בע"מ	
99	99	228		100	גרמניה	INTER G PLUS	
-	-	-		57	ישראל	מאור ערים בע"מ *	
165	1,504	6,644	(1,822)	100	ישראל	אינטר אנרלק מונטק בע"מ ולייף סייבר פתרונות קרינה בע"מ	
-	-	577	651	100	ישראל	אינטר מערכות אלקטרו מכאניות בע"מ: מונטק בע"מ ולייף סייבר פתרונות קרינה בע"מ	
5,563	5,563	-	544	100	ישראל	קונסטנטין את אטש בע"מ וק.א. בקרה בע"מ	
-	25,206	-	-	55	ישראל		
<u>34,782</u>	<u>57,134</u>	<u>58,682</u>	<u>35,666</u>				

* חברה בהליכי פירוק מרצון אשר הסתיימו בשנת הדוח

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 12 - השקעות בחברות מוחזקות (המשך)

ב. השקעות בשותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני

היקף ההשקעה בחברה		סכומים שהעמידה החברה לחברה מאוחדת		זכויות החברה בהון ובזכויות הצבעה	מדינת התאגדות
מוחזקת	2021	2020	2021		
אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		%	
3,142	6,595	-	-	50	ישראל
757	-	3	-	50	ישראל
700	415	-	-	50	ישראל
-	-	-	-	50	ישראל
-	-	-	-	50	ישראל
<u>4,599</u>	<u>7,010</u>	<u>3</u>	<u>-</u>		

שם התאגיד

החברה המחזיקה

אינטראלקטריק התקנות (1983) בע"מ:

שותפות אינטר אלמור חשמל

פולינום מיזם משותף

שותפות בונה ריינה ואינטר אלקטריק

אינטר אלקו מיזם משותף *

אי סי איי אי עבודות חשמל מיזם משותף *

* שותפות לא פעילה

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 12 - השקעות בחברות מוחזקות (המשך)

ב. השקעות בשותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני (המשך)

חלוקות רווחים משותפויות המטופלות בשיטת השווי המאזני שהחברה קיבלה או זכאית לקבל

לשנה הסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	-	500
-	-	773
1,200	1,200	773
<u>1,200</u>	<u>1,200</u>	<u>1,273</u>

שותפות אינטר אלמור חשמל
שותפות בונה ריינה ואינטר אלקטריק
פוליום מיזם משותף

ג. מידע תמציתי בדבר עסקה משותפת מהותית

שותפות העוסקת בביצוע עבודות חשמל.

1. מידע פיננסי מתומצת על המצב הכספי

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
50%	50%
24,443	33,431
351	494
16,953	19,661
1,419	937
6,422	13,327
3,211	6,664
-	-
3,142	6,595

שיעור זכויות הבעלות/ השתתפות ברווחים
נכסים שוטפים (1)
נכסים בלתי שוטפים
התחייבויות שוטפות
התחייבויות לא שוטפות
סה"כ נכסים (התחייבויות) נטו
חלק החברה בנכסים (התחייבויות) נטו
התאמות בינחברתיות
ערך בספרים של ההשקעה

(1) מתוכם מזומנים ושווה מזומנים 6,174 אלפי ש"ח (2020: 7,235 אלפי ש"ח)

2. מידע פיננסי מתומצת על תוצאות הפעילות בשותפות

לשנה הסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
35,879	15,774	74,403
2,759	(665)	6,905
2,759	(665)	6,905
1,380	(332)	3,453
-	-	-
<u>1,380</u>	<u>(332)</u>	<u>3,453</u>

הכנסות
רווח (הפסד) מפעילויות נמשכות (1)(2)(3)
סך רווח (הפסד) כולל
חלק החברה ברווח (הפסד) כולל
ביטול רווחים (הפסדים) בינחברתיים
חלק החברה ברווח הכולל שהוצג בספרים

67	84	116	(1) מתוכו הוצאות פחת
-	-	-	(2) מתוכו הכנסות ריבית
7	-	26	(3) מתוכו הוצאות ריבית

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 12 - השקעות בחברות מוחזקות (המשך)

ג. מידע תמציתי בדבר עסקה משותפת מהותית (המשך)

החברה אינה מצרפת את הדוחות הכספיים של השותפות העוסקת בביצוע עבודות חשמל כיוון שמדובר בחברה פרויקטלית והחברה אינה צופה שחלקה ברווחי השותפות לשנת 2021 יהיה מהותי.

ביאור 13 - השקעות בפקדונות לזמן ארוך

<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
7,903	7,904

פקדונות בתאגידים בנקאיים

פקדונות אלו משועבדים לבנק כנגד מסגרות אשראי וערבויות שניתנו לחברות בנות, ראה ביאור 25 ד' (2)

ביאור 14 - חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך

<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
5,028	5,950
3,077	-
<u>8,105</u>	<u>5,950</u>

הכנסות לקבל לזמן ארוך מעבודות בחוזי הקמה (1), (2) אחרים (2)

(1) בניכוי הפרשה להפסדי אשראי בסכום של 4,000 אלפי ש"ח.
(2) ראה גם ביאור 25 א' (1).

ביאור 15 - נדלן להשקעה

הרכב ותנועה :

שנת 2021

<u>סה"כ</u>	<u>מבנים להשכרה</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
-	-
11,105	11,105
<u>11,105</u>	<u>11,105</u>
-	-
141	141
<u>141</u>	<u>141</u>
<u>10,964</u>	<u>10,964</u>

עלות

יתרה ליום 1 בינואר, 2021

תוספות במשך השנה:

מעבר מנכסי זכות שימוש

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר, 2021

תוספות במשך השנה:

פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

יתרת עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2021

ראה באור 23

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 16 - רכוש קבוע, נטו

א. הרכב ותנועה :

שנת 2021

<u>סה"כ</u>	<u>ציוד וריהוט</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>מכונות וציוד</u>	<u>שיפורים</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>משרדי</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>במושכר</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
32,421	8,641	3,876	7,273	12,631	יתרה ליום 1 בינואר, 2021
					<u>תוספות במשך השנה:</u>
14,957	721	14,236	-	-	כניסה לאיחוד
2,573	1,151	49	483	890	רכישות
(172)	-	(172)	-	-	גריעות במשך השנה:
<u>49,905</u>	<u>10,552</u>	<u>18,076</u>	<u>7,756</u>	<u>13,521</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021
					<u>פחת שנצבר</u>
20,027	7,241	2,272	5,673	4,841	יתרה ליום 1 בינואר, 2021
					<u>תוספות במשך השנה:</u>
12,352	658	11,694	-	-	כניסה לאיחוד
2,374	473	495	457	949	פחת
(111)	-	(111)	-	-	גריעות במשך השנה:
<u>34,768</u>	<u>8,411</u>	<u>14,437</u>	<u>6,130</u>	<u>5,790</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021
<u>15,137</u>	<u>2,141</u>	<u>3,639</u>	<u>1,626</u>	<u>7,731</u>	<u>יתרת עלות מופחתת</u> <u>ליום 31 בדצמבר, 2021</u>

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 16 - רכוש קבוע, נטו (המשך)

א. הרכב ותנועה : (המשך)

שנת 2020

<u>סה"כ</u>	<u>ציוד וריהוט</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>מכונות וציוד</u>	<u>שיפורים</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
35,885	9,152	4,193	7,554	14,986	יתרה ליום 1 בינואר, 2020
989	549	104	176	160	<u>תוספות במשך השנה:</u> רכישות
(392)	-	(356)	(36)	-	גריעות במשך השנה:
(4,061)	(1,060)	(65)	(421)	(2,515)	מימושים מכירת פעילות
32,421	8,641	3,876	7,273	12,631	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020
					<u>פחת שנצבר</u>
21,092	7,588	2,064	5,608	5,832	יתרה ליום 1 בינואר, 2020
2,548	418	553	554	1,023	<u>תוספות במשך השנה:</u> פחת
(306)	-	(280)	(26)	-	גריעות במשך השנה:
(3,307)	(765)	(65)	(463)	(2,014)	מימושים מכירת פעילות
20,027	7,241	2,272	5,673	4,841	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020
12,394	1,400	1,604	1,600	7,790	<u>יתרת עלות מופחתת</u> <u>ליום 31 בדצמבר, 2020</u>

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 17 - נכסים בלתי מוחשיים, נטו

תנועה והרכב:

שנת 2021

<u>סה"כ</u>	<u>מוניטין</u>	<u>טכנולוגיה</u>	<u>מותג</u>	<u>הסכם אי תחרות</u>	<u>קשרי לקוחות</u>	<u>זכויות שיווק</u>	<u>תוכנות מחשב</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
21,070	4,451	-	2,760	4,708	5,220	1,190	2,741
22,121	11,851	-	-	-	10,270	-	-
1,349	-	-	-	-	-	-	1,349
44,540	16,302	-	2,760	4,708	15,490	1,190	4,090
17,291	2,659	-	2,760	4,128	4,479	1,190	2,075
1,395	-	-	-	460	328	-	607
18,686	2,659	-	2,760	4,588	4,807	1,190	2,682
25,854	13,643	-	-	120	10,683	-	1,408

עלות

יתרה ליום 1 בינואר, 2021
תוספות – כניסה לאיחוד
תוספות

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

הפחתה שנצברה והפסדים מירידת ערך

יתרה ליום 1 בינואר, 2021
הפחתה שהוכרה במהלך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

יתרה נטו

ליום 31 בדצמבר, 2021

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 17 - נכסים בלתי מוחשיים, נטו (המשך)

שנת 2020

<u>סה"כ</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>מוניטין</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>טכנולוגיה</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>מותג</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הסכם אי</u> <u>תחרות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>קשרי</u> <u>לקוחות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>זכויות שיווק</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>תוכנות</u> <u>מחשב</u> <u>אלפי ש"ח</u>
22,092	4,451	885	2,997	4,708	5,220	1,679	2,152
589	-	-	-	-	-	-	589
(1,611)	-	(885)	(237)	-	-	(489)	-
<u>21,070</u>	<u>4,451</u>	<u>-</u>	<u>2,760</u>	<u>4,708</u>	<u>5,220</u>	<u>1,190</u>	<u>2,741</u>
17,352	2,659	338	2,997	3,649	4,151	1,592	1,966
1,067	-	88	-	479	328	63	109
(1,128)	-	(426)	(237)	-	-	(465)	-
<u>17,291</u>	<u>2,659</u>	<u>-</u>	<u>2,760</u>	<u>4,128</u>	<u>4,479</u>	<u>1,190</u>	<u>2,075</u>
<u>3,779</u>	<u>1,792</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>580</u>	<u>741</u>	<u>-</u>	<u>666</u>

עלות

יתרה ליום 1 בינואר, 2020
תוספות - נרכשו בנפרד
גרועות - בגין מכירת פעילות

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020

הפחתה שנצברה והפסדים מירידת ערך

יתרה ליום 1 בינואר, 2020
הפחתה שהוכרה במהלך השנה
גרועות - בגין מכירת פעילות

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020

יתרה נטו

ליום 31 בדצמבר, 2020

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 17 - נכסים בלתי מוחשיים, נטו (המשך)

הוצאות הפחתה

הוצאות הפחתת נכסים בלתי מוחשיים מסווגות בדוח רווח או הפסד באופן הבא:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
376	391	328
849	676	1,067
<u>1,225</u>	<u>1,067</u>	<u>1,395</u>

הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות

בדיקת ירידת ערך ליחידה מניבת מזומנים הכוללת מוניטין

1. בספרי החברה נכלל מוניטין בסך 958 אלפי ש"ח הנובע מעסקת רכישת חברת הבת אטלון בשנת 2013. בחינת ירידת ערך בשנת 2021 נקבעה על ידי היוון תזרימי מזומנים העתידיים שיווצרו בחברה בעזרת סיוע של מעריך שווי בלתי תלוי ולפיה לא הוכרה ירידת ערך. שווי היחידה על פי החישוב נאמד על 176 אלפי ש"ח, שווי זה עולה על הערך הפנקסני השלילי, נטו המיוחס לחברה העומד על 794 אלפי ש"ח. הבחינה מתבססת על ההנחות הבאות:

- תזרימי המזומנים נאמד בהתבסס על תוצאות הפעילות בפועל בשנת 2021, על התקציב לשנת 2022 ותכניות הקבוצה לשנים הבאות.
- הכנסות החברה כפי שנכללו בתחזית תזרימי המזומנים נאמדו בהתבסס על תקציב החברה לשנת 2022 המבוסס על צבר הזמנות ופעולות שנקטה החברה, תוך התאמתן על-ידי המעריך לתנאים הכלכליים בסביבת הפעילות של החברה וכן צמיחה לשנים 2023-2025 בקצב של 2 מיליון ש"ח לשנה.
- בקביעת הסכום בר ההשבה של היחידה נלקח שיעור היוון לפני מס של כ-13.4%. אומדן שיעור היוון נעשה בהסתמך על אומדן הסיכון הגלום בפעילות היחידה מניבת מזומנים.
- שיעור הרווח הגולמי בשנה המייצגת הינו כ-11.8%.

2. בספרי החברה נכלל מוניטין בסך 1,563 אלפי ש"ח הנובע מעסקת רכישת שתי חברות פרטיות בשנת 2016. בשנת 2017 הוכרה הפרשה לירידת ערך המוניטין בסך 729 אלפי ש"ח והוא עומד על יתרה של 834 אלפי ש"ח. בשנת 2021 בחינת ירידת ערך נקבעה על ידי היוון תזרימי מזומנים העתידיים שיווצרו בחברות בעזרת סיוע של מעריך שווי בלתי תלוי ולפיה הוכרה ירידת ערך. שווי החברות על פי החישוב נאמד על 3,366 אלפי ש"ח, שווי זה גבוה מהערך הפנקסני, נטו מיוחס לחברה העומד על 2,989 אלפי ש"ח. הבחינה מתבססת על ההנחות הבאות:

- תזרימי המזומנים נאמד בהתבסס על תוצאות הפעילות בפועל בשנת 2021, על התקציב לשנת 2022 ותכניות הקבוצה לשנים הבאות.
- הכנסות החברה כפי שנכללו בתחזית תזרימי המזומנים נאמדו בהתבסס על תקציב החברה לשנת 2022 המבוסס על צבר הזמנות ופעולות שנקטה החברה, תוך התאמתן על-ידי המעריך לתנאים הכלכליים בסביבת הפעילות של החברה וכן שיעור צמיחה של 3% לשנים 2023-2025.
- בקביעת הסכום בר ההשבה של היחידה נלקח שיעור היוון לפני מס של כ-14.2%. אומדן שיעור היוון נעשה בהסתמך על אומדן הסיכון הגלום בפעילות החברות.
- שיעור הרווח הגולמי בשנה המייצגת הינו כ-30%.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 18 - אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים

א. ההרכב

ללא הצמדה	
31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,150	319
32,366	15,703
4,842	2,107
<u>39,358</u>	<u>18,129</u>

משיכת יתר בבנק
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ואחרים
חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

ב. לקבוצה מסגרות אשראי לא מנוצלות בסך 3,902 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2021.

ביאור 19 - התחייבויות לספקים ולנותני שירותים

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
55,366	69,745
33,256	40,950
43,635	44,962
<u>132,257</u>	<u>155,657</u>

חובות פתוחים
שטרות לפרעון
הוצאות לשלם

החובות לספקים אינם נושאים ריבית. טווח ימי אשראי נע בין שוטף + 60 לשוטף + 150.

ביאור 20 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,347	20,476
1,991	2,243
14,215	17,259
4,070	4,542
5,736	6,562
2,144	9,410
115	79
<u>31,618</u>	<u>60,571</u>

מקדמות מלקוחות
הוצאות לשלם
התחייבויות לעובדים והתחייבויות אחרות בגין שכר ומשכורת *
מוסדות
התחייבויות לשותפויות בשליטה משותפת
התחייבויות בגין רכישת מניות בחברות מאוחדות
זכאים ויתרות זכות אחרים

* כולל הפרשה לחופשה והבראה (לעניין יתרות עם בעלי עניין, ראה ביאור 32).

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 21 - הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים

א. ההרכב

ליום 31 בדצמבר, 2021

יתרה בניכוי חלויות שוטפות אלפי ש"ח	יתרה אלפי ש"ח	שיעור ריבית אפקטיבית %	שיעור ריבית נקוב %	סכום הקרן אלפי ש"ח	
1,184	3,291	3.34	3.29	9,660	הלוואות מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר, 2020

יתרה בניכוי חלויות שוטפות אלפי ש"ח	יתרה אלפי ש"ח	שיעור ריבית אפקטיבית %	שיעור ריבית נקוב %	סכום הקרן אלפי ש"ח	
2,110	6,952	3.26	3.21	13,705	הלוואות מתאגידים בנקאיים

ב. מועדי הפרעון לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר, 2021

סה"כ אלפי ש"ח	שנה רביעית ואילך אלפי ש"ח	שנה שלישית אלפי ש"ח	שנה שנייה אלפי ש"ח	שנה ראשונה אלפי ש"ח	
3,291	101	338	745	2,107	הלוואות מתאגידים בנקאיים

ביאור 22 - אגרות חוב ניתנות להמרה

ביום 19 ביולי, 2018 גייסה החברה, בהתאם לדוח הצעת מדף שפורסם על פי תשקיף מדף של החברה סך של כ- 25.3 מיליוני ש"ח (בניכוי הוצאות הנפקה) אגרות חוב להמרה (סדרה א'). אגרות החוב להמרה נושאות ריבית שנתית קבועה בשיעור של 4.5% לשנה. הריבית תשולם פעמיים בשנה, בימים 28 בדצמבר ו- 29 ביוני בכל אחת מהשנים 2018 עד 2023 (כולל). אגרות החוב תעמודנה לפירעון (קרן) בארבעה תשלומים שנתיים שווים, ביום 28 בדצמבר של כל אחת מן השנים 2020 עד 2023 (כולל). אגרות החוב ניתנות להמרה באופן שבו כל 7.55 ש"ח ע.ג. של אגרות החוב (סדרה א') ניתן להמרה למניית המרה אחת של החברה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 22 - אגרות חוב ניתנות להמרה (המשך)

נכון למועד אישור הדוח כמות אגרות החוב (סדרה א') המונפקת של החברה הינה 9,799,951 ע.ג.

הרכב:

ערך בספרים ליום 31 בדצמבר 2021		ריבית אפקטיבית %	תנאים נוספים	תנאי פירעון	ריבית נקובה %	בסיס הצמדה	יתרת ערך נקוב	תעודת התחייבות
לא שוטף	שוטף אלפי ש"ח							
4,285	5,910	4.594%	(1)	פירעון קרן ב-4 תשלומים שנתיים שווים החל מיום 28/12/2020	4.5%	לא צמוד	10,844,242	סדרה א'

(1) אגרות החוב סדרה א' ניתנות להמרה עד ליום 18/12/2023 למניות רגילות רשומות בנות 1 ש"ח ע.ג., לפי שער המרה של 7.55 ש"ח ע.ג. לכל מניה (בכפוף להתאמות).

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

אמות מידה פיננסיות

בעת הנפקת אגרות החוב התחייבה החברה לעמוד באמות מידה הפיננסיות הבאות:

היחס הנדרש	היחס בפועל	תיאור אמת המידה הפיננסית	אמת המידה הפיננסית
17%	21%	הקבוצה התחייבה לשמור על יחס מינימלי בין ההון שלה (ללא זכויות המיעוט) לסך נכסיה, בהתבסס על דוחותיה המאוחדים על המצב הכספי למועד הבדיקה.	יחס הון למאזן
55 מיליון ש"ח	86 מיליון ש"ח	הקבוצה התחייבה לשמור על סכום הון עצמי מינימלי (ללא זכויות המיעוט), בהתבסס על דוחותיה המאוחדים על המצב הכספי למועד הבדיקה.	הון עצמי מינימלי

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 23 - חכירות

(1) כללי:

הקבוצה התקשרה בהסכם לחכירת כלי רכב למשך 3 שנים וכן במספר הסכמים לשכירות נכסי נדל"ן אשר כולל את מבני המשרדים של חברות הקבוצה. שכירויות אלו בעלות אורך חיים של 22-8 שנים.

(2) נכסי זכות שימוש:

סה"כ אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	נדל"ן אלפי ש"ח	
41,365	10,427	30,938	עלות
7,300	6,912	388	ליום 1 בינואר 2020
(329)	(329)	-	תוספות
48,336	17,010	31,326	סיום התקשרות עקב מכירת פעילות
10,591	6,142	4,449	ליום 31 בדצמבר 2020
(389)	-	(389)	תוספות
2,900	2,900	-	גריעה
(12,666)	-	(12,666)	כניסה לאיחוד
48,772	26,052	22,720	מיון לנדלן להשקעה (*)
			ליום 31 בדצמבר 2021
			פחת נצבר
5,933	3,870	2,063	ליום 1 בינואר 2020
6,406	4,450	1,956	הוצאות פחת
(217)	(217)	-	סיום התקשרות עקב מכירת פעילות
12,122	8,103	4,019	ליום 31 בדצמבר 2020
7,771	5,803	1,968	הוצאות פחת
(260)	-	(260)	גריעה
590	590	-	כניסה לאיחוד
(1,702)	-	(1,702)	מיון לנדלן להשקעה (*)
18,521	14,496	4,025	ליום 31 בדצמבר 2021
30,251	11,556	18,695	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021

(*) בשנת 2021 התקשרה החברה בהסכם לשכירות משנה בנכס הנמצא באזור תעשייה ציפורית. בעקבות כך מיון חלק יחסי מהנכס לנדלן להשקעה, ראה באור 15.

(3) סכומים שהוכרו ברווח והפסד ובדוח על תזרימי מזומנים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
5,933	6,406	7,771	הוצאות פחת בגין נכסי זכות שימוש
1,570	1,572	1,657	הוצאות ריבית בגין התחייבויות חכירה

ליום 31 בדצמבר, 2021 סכום המחויבות בגין חכירות לטווח קצר ולטווח ארוך של הקבוצה הינו 9,913 אלפי ש"ח ו- 33,206 אלפי ש"ח בהתאמה.
סך תזרימי המזומנים החיוביים בגין חכירות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021 הינו 664 אלפי ש"ח (2020 – 592 אלפי ש"ח).

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 24 - מכשירים פיננסיים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
231	36
13,560	35,075
202,321	218,867
215,881	253,942
199,873	240,088
16,008	13,854

א. נכסים פיננסיים

נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד

נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד

נכסים פיננסיים בעלות מופחתת

פקדונות בתאגידים בנקאיים

הלוואות וחייבים

סה"כ נכסים פיננסיים

סה"כ שוטף

סה"כ לא שוטף

ב. התחייבויות פיננסיות

התחייבויות פיננסיות אחרות בעלות מופחתת

ספקים זכאים

הלוואות ואשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

סה"כ התחייבויות פיננסיות שוטפות

סה"כ שוטף

סה"כ לא שוטף

ג. יעדי ומדיניות ההנהלה בדבר סיכונים פיננסיים

עיקרי ההתחייבויות הפיננסיות של החברה, מלבד נגזרים, מורכבות מהלוואות ואשראים, וחוזי ערבויות פיננסיות. התחייבויות פיננסיות אלה מיועדת בעיקר לממן את פעילות החברה ולספק ערבויות התומכת בפעילותה. הנכסים העיקריים של החברה כוללים הלוואות שניתנו, חייבים ויתרות חובה, מזומנים ופיקדונות לזמן קצר, אשר נובעים ישירות מפעילותה של החברה.

ניהול הסיכונים מבוצע על ידי מנהל הכספים בהתאם למדיניות שאושרה על ידי הדירקטוריון. מנהל הכספים מזהה, מעריך ומגדיר סיכונים פיננסיים בשיתוף פעולה עם יחידות התפעול של הקבוצה. הדירקטוריון מספק עקרונות כתובים לניהול הסיכונים הכולל, כמו גם את המדיניות הספציפית לחשיפות מסוימות לסיכונים, כגון סיכון שער חליפין, סיכון שיעור ריבית, סיכון אשראי, וכן שימוש במכשירים פיננסיים נגזרים ומכשירים פיננסיים לא נגזרים והשקעות עודפי נזילות.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 24 - מכשירים פיננסיים (המשך)

ג. יעדי ומדיניות ההנהלה בדבר סיכונים פיננסיים (המשך)

1. סיכוני שוק

א) סיכון מטבע חוץ

הקבוצה פועלת בפריסה בינלאומית והיא חשופה לסיכון שער חליפין הנובע מחשיפה למטבע האירו. סיכון שער החליפין נובע מעסקאות מסחריות עתידיות, נכסים שהוכרו והתחייבויות שהוכרו הנקובים במטבע שאינו מטבע המדידה של הקבוצה וכן מהשקעות נטו בפעילויות חוץ. מנהל הכספים אחראי לניהול הפוזיציה נטו של כל מטבע זר באמצעות שימוש באופציות Call ובחוזי אקדמה על מטבעות הדולר והאירו.

ב) סיכון שיעור ריבית

הקבוצה חשופה לסיכון בגין שינויים בריבית השוק הנובע מהלוואות לזמן קצר ולזמן ארוך שהתקבלו ונושאות ריבית משתנה.

2. סיכון אשראי

החברה מחזיקה מזומנים ושווי מזומנים, השקעות לזמן קצר ומכשירים פיננסיים אחרים במוסדות פיננסיים שונים. מוסדות פיננסיים אלו ממוקמים בישראל, ומדיניות החברה הינה ביזור השקעותיה בין המוסדות השונים. בהתאם למדיניות החברה, מבוצעות באופן שוטף הערכות על איתנות האשראי היחסית של המוסדות הפיננסיים השונים.

נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 הסתכמו המזומנים ושווי מזומנים והפקדונות בתאגידים בנקאיים בסך 30,151 אלפי ש"ח ו-35,111 אלפי ש"ח בהתאמה. המזומנים ושווי המזומנים והפקדונות מופקדים בתאגידים בנקאיים בעלי דירוג גבוה.

ההכנסות של חברות הקבוצה נובעות בעיקר מלקוחות בישראל. חברות הקבוצה מוכרות באשראי של 120-30 יום ללקוחותיה. חברות הקבוצה עוקבות באופן שוטף אחר חובות הלקוחות, ובדוחות הכספיים נכללות הפרשה לזיכויים וכן הפרשה להפסדי אשראי המשקפות בצורה נאותה, לפי הערכת חברות הקבוצה, את ההפסד הגלום בחובות שגבייתם מוטלת בספק.

3. סיכון נזילות

סיכון נזילות הוא סיכון שהחברה לא תוכל לעמוד בהתחייבויותיה הפיננסיות בהגיע מועד תשלומן. גישת החברה לניהול סיכויי הנזילות שלה היא להבטיח, ככל הניתן, את מידת הנזילות המספקת לעמידה בהתחייבויותיה במועד. החברה מוודאת קיומן של רמות מספקות של מזומנים על פי דרישה לתשלום הוצאות התפעול הצפויות, כולל הסכומים הדרושים לעמידה בהתחייבויות הפיננסיות. האמור אינו מביא בחשבון את השפעה הפוטנציאלית של תרחישים קיצוניים שאין אפשרות סבירה לצפותם.

הטבלה להלן מציגה את זמני הפרעון של ההתחייבויות הפיננסיות של הקבוצה על פי התנאים החוזיים בסכומים לא מהוונים:

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 24 - מכשירים פיננסיים (המשך)

ג. יעדי ומדיניות ההנהלה בדבר סיכונים פיננסיים (המשך)

3. סיכון נזילות (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2021

סה"כ	מ-3 שנים עד 5 שנים	משנתיים עד 3 שנים	משנה עד שנתיים	עד שנה
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
19,313	101	338	745	18,129
155,657	-	-	-	155,657
35,065	-	-	-	35,065
11,576	-	-	5,666	5,910
23,562	19,475	-	4,087	-
<u>245,173</u>	<u>19,576</u>	<u>338</u>	<u>10,498</u>	<u>214,761</u>

הלוואות מתאגידים בנקאיים
ואחרים
התחייבויות לספקים ולנותני
שירותים
זכאים ויתרות זכות
אגרות חוב ניתנות להמרה
התחייבויות בגין רכישת
חברות בנות

ליום 31 בדצמבר, 2020

סה"כ	מ-3 שנים עד 5 שנים	משנתיים עד 3 שנים	משנה עד שנתיים	עד שנה
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
41,468	254	447	1,409	39,358
132,257	-	-	-	132,257
23,263	-	-	-	23,263
22,719	-	7,260	7,573	7,886
<u>219,707</u>	<u>254</u>	<u>7,707</u>	<u>8,982</u>	<u>202,764</u>

הלוואות מתאגידים בנקאיים
ואחרים
התחייבויות לספקים ולנותני
שירותים
זכאים ויתרות זכות
אגרות חוב ניתנות להמרה

ד. שווי הוגן

היתרה בדוחות הכספיים של מזומנים ושווי מזומנים, השקעות לזמן קצר, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, השקעה בבטוחות סחירות, נגזרים פיננסיים, אשראי מתאגידים בנקאיים, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים וזכאים ויתרות זכות תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם. ההלוואות נמדדות לפי עלות מופחתת אך הינן קרובות לשווי ההוגן.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 24 - מכשירים פיננסיים (המשך)

ה. סיווג מכשירים פיננסיים לפי מדרג שווי הוגן

המכשירים הפיננסיים המוצגים בדוח על המצב הכספי לפי שווי הוגן מסווגים, לפי קבוצות בעלות מאפיינים דומים, למדרג שווי הוגן כדלהלן הנקבע בהתאם למקור הנתונים ששימש לקביעת השווי ההוגן:

31 בדצמבר, 2021

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן

<u>רמה 3</u>	<u>רמה 2</u>	<u>רמה 1</u>
	<u>אלפי ש"ח</u>	
-	-	36
-	-	36

נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד:

תעודות השתתפות בקרנות נאמנות

ביאור 24 - מכשירים פיננסיים (המשך)

ו. מבחני רגישות בגין שינוי בגורמי שוק

<u>מבחן רגישות לשינויים בשער החליפין של הדולר</u>	
<u>רווח (הפסד) מהשינוי</u>	
<u>ירידת שע"ח של 10%</u>	<u>עליית שע"ח של 10%</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
(1,296)	1,296
(35)	35

השפעת השינויים בשנים:

ליום 31 בדצמבר, 2021

ליום 31 בדצמבר, 2020

<u>מבחן רגישות לשינויים בשער החליפין של היורו</u>	
<u>רווח (הפסד) מהשינוי</u>	
<u>ירידת שע"ח של 10%</u>	<u>עליית שע"ח של 10%</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
876	(876)
196	(196)

השפעת השינויים בשנים:

ליום 31 בדצמבר, 2021

ליום 31 בדצמבר, 2020

מבחני רגישות והנחות העבודה העיקריות

השינויים שנבחרו במשטני הסיכון הרלוונטיים נקבעו בהתאם להערכות ההנהלה לגבי שינויים אפשריים סבירים במשטני סיכון אלה.

החברה ביצעה מבחני רגישות לגורמי סיכון שוק עיקריים שיש בהם כדי להשפיע על תוצאות הפעולות או המצב הכספי המדווחים. בחינת גורמי הסיכון בהתייחס למטבע הפעילות ובהנחה שכל שאר המשתנים קבועים.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 25 - נכסים והתחייבויות בשל הטבות לעובדים

הטבות לעובדים כוללות הטבות לטווח קצר, הטבות לאחר סיום העסקה והטבות בגין פיטורין.

הטבות לאחר סיום העסקה

דיני העבודה וחוק פיצויי פיטורין בישראל מחייבים את החברה לשלם פיצויים לעובד בעת פיטורין או פרישה או לבצע הפקדות שוטפות בתוכניות הפקדה מוגדרת לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין כמתואר להלן. התחייבות החברה בשל כך מטופלת כהטבה לאחר סיום העסקה. חישוב התחייבות החברה בשל הטבות לעובדים מתבצע על פי הסכם העסקה בתוקף ומבוסס על משכורת העובד ותקופת העסקתו אשר יוצרים את הזכות לקבלת הפיצויים.

ההטבות לעובדים לאחר סיום העסקה ממומנות, בדרך כלל, על ידי הפקדות המסווגות כתוכנית להטבה מוגדרת או כתוכנית להפקדה מוגדרת כמפורט להלן.

1. תוכניות הפקדה מוגדרת

לגבי חלק מתשלומי הפיצויים, חלים תנאי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג-1963, על-פיו הפקדונית השוטפות של הקבוצה בקרנות פנסיה ו/או בפוליסות בחברות ביטוח, פוטרות אותה מכל התחייבות נוספת לעובדים, בגינם הופקדו הסכומים כאמור לעיל. הפקדות אלו וכן הפקדות בגין תגמולים מהוות תוכניות להפקדה מוגדרת.

לשנה הסתיימה ביום 31 בדצמבר

2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,819	2,894	3,556

הוצאות בגין תוכניות להפקדה מוגדרת

2. תוכניות להטבה מוגדרת

החלק של תשלומי הפיצויים שאינו מכוסה על ידי הפקדות בתוכניות להפקדה מוגדרת, כאמור לעיל, מטופל על ידי הקבוצה כתוכנית להטבה מוגדרת לפיה מוכרת התחייבות בגין הטבות עובדים ובגינה הקבוצה מפקידה סכומים בקופות מרכזיות לפיצויים ובפוליסות ביטוח מתאימות.

א. הוצאות שנזקפו לדוח רווח או הפסד

לשנה הסתיימה ביום 31 בדצמבר

2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
878	849	715
642	431	382
(333)	(254)	(219)
1,187	1,026	878

עלות שירות שוטף

הוצאות הריבית

הכנסות ריבית

סך הוצאות בגין הטבות לעובדים

ההוצאות הוצגו בדוח רווח או הפסד כדלקמן:

564	461	427
122	110	95
246	201	192
254	254	163
1,187	1,026	878

עלות המכירות והעבודות שבוצעו

הוצאות מכירה ושוק

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מימון

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 25 - נכסים והתחייבויות בשל הטבות לעובדים (המשך)

2. תוכניות הטבה מוגדרת (המשך)

ב. נכסי (התחייבויות) התוכנית, נטו

<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
(20,153)	(22,019)
12,986	13,185
<u>(7,167)</u>	<u>(8,834)</u>

התחייבות בגין תוכנית הטבה מוגדרת
שווי הוגן של נכסי התוכנית
סה"כ התחייבות, נטו

ג. השינויים בערך הנוכחי של ההתחייבות בגין תוכנית הטבה מוגדרת

<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
(20,557)	(20,153)
-	(5,275)
(431)	(382)
(849)	(715)
2,403	4,880
22	(707)
(741)	333
<u>(20,153)</u>	<u>(22,019)</u>

יתרה ליום 1 בינואר
כניסה לאיחוד
הוצאות הריבית
עלות שירות שוטף
הטבות ששולמו
רווח (הפסד) אקטוארי בגין שינויים בהנחות הפיננסיות
רווחים (הפסדים) אקטואריים בגין סטיות בניסיון
יתרה ליום 31 בדצמבר

ד. נכסי התוכנית

(1) נכסי התוכנית

נכסי התוכנית כוללים נכסים המוחזקים על ידי קרן הטבות לעובד לזמן ארוך וכן פוליסות ביטוח מתאימות.

(2) התנועה בשווי ההוגן של נכסי התוכנית

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
13,337	12,986
-	3,150
254	219
696	614
(1,769)	(3,633)
(1)	28
469	(179)
<u>12,986</u>	<u>13,185</u>

יתרה ליום 1 בינואר
כניסה לאיחוד
הכנסות ריבית, נטו
הפקדות לתוכנית על ידי המעביד
הטבות ששולמו
רווח (הפסד) אקטוארי בגין שינויים בהנחות הפיננסיות
רווחים (הפסדים) אקטואריים בגין סטיות בניסיון
יתרה ליום 31 בדצמבר

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 25 - נכסים והתחייבויות בשל הטבות לעובדים (המשך)

2. תוכניות הטבה מוגדרת (המשך)

ה. ההנחות העיקריות בגין תוכנית להטבה מוגדרת

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	
<u>1.4</u>	<u>1.4</u>	<u>1.4</u>	שיעור ההיוון של התחייבויות התכנית (1)
			שיעור עליית שכר צפויה:
<u>4</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	עובדי הנהלה
<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	עובדי מנהלה
<u>3</u>	<u>3.5</u>	<u>3.5</u>	עובדי ייצור
<u>4</u>	<u>3.5</u>	<u>3.5</u>	חשמלאים

(1) שיעור ההיוון מבוסס על אגרות חוב קונצרניות צמודות מדד באיכות גבוהה.

ו. סכומים, עיתוי ואי וודאויות של תזרימי מזומנים עתידיים

להלן שינויים אפשריים הנחשבים לסבירים לסוף תקופת הדיווח, לכל הנחה אקטוארית בהנחה שיתר ההנחות האקטואריות נותרו ללא שינוי:

השינוי במחויבות להטבה מוגדרת אלפי ש"ח

ליום 31 בדצמבר 2021:

מבחן רגישות לשינוי בשיעור עליית שכר צפויה

השינוי כתוצאה מ:

עליית שכר ממוצעת של 3.5% (במקום 3%)
ירידת שכר ממוצעת של 2.5% (במקום 3%)

617,052
(595,297)

מבחן רגישות לשינוי שיעור ההיוון של התחייבות ונכסי התכנית

השינוי כתוצאה מ:

עליית שיעור היוון של 0.5%
ירידת שיעור היוון של 0.5%

(730,212)
779,520

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 26 - מסים על ההכנסה

א. חוקי המס החלים על חברות הקבוצה

חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה-1985

על-פי החוק, עד לתום שנת 2007 נמדדו התוצאות לצורכי מס כשהן מותאמות לשינויים במדד המחירים לצרכן.

בחודש פברואר 2008 התקבל בכנסת תיקון לחוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה-1985 המגביל את תחולתו של חוק התיאומים משנת 2008 ואילך. החל משנת 2008, נמדדות התוצאות לצורכי מס בערכים נומינליים למעט תיאומים מסוימים בגין שינויים במדד המחירים לצרכן בתקופה שעד ליום 31 בדצמבר, 2007. תיאומים המתייחסים לרווחי הון, כגון בגין מימוש נדל"ן (שבח) וניירות ערך, ממשיכים לחול עד למועד המימוש. התיקון לחוק כולל בין היתר את ביטול תיאום התוספת והניכוי בשל אינפלציה והניכוי הנוסף בשל פחת (לנכסים בני פחת שנרכשו לאחר שנת המס 2007) החל משנת 2008.

חוק עידוד התעשייה (מסים), התשכ"ט-1969

לחברה מעמד של "חברה תעשייתית" כמשמעותו בחוק זה. בהתאם למעמד זה ומכוח תקנות שפורסמו זכאית החברה לתבוע ניכוי פחת בשיעורים מוגדלים לגבי ציוד המשמש בפעילות תעשייה, כפי שנקבע בתקנות מכוח חוק התיאומים. כמו כן, החברה זכאית להפחתה בגין פטנט או זכות לניצול פטנט או ידע, המשמשים לפיתוחו או לקידומו של המפעל, לניכוי של הוצאות להנפקת מניות הנרשמות למסחר בבורסה וכן להגשת דוח מאוחד בתנאים מסויימים. כמו כן, במסגרת החוק מגישות החברה ואינטר אלקטריק התקנות (1983) בע"מ דוח מאוחד לצרכי מס.

ב. שיעורי המס החלים על ההכנסות של חברות הקבוצה

בדצמבר 2016 אושר חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום המדיניות הכלכלית לשנות התקציב 2017 ו-2018), התשע"ז-2016, אשר כולל הפחתת שיעור מס החברות החל מיום 1 בינואר, 2017 לשיעור של 24% (במקום 25%) והחל מיום 1 בינואר, 2018 לשיעור של 23%.

שיעור מס החברות בישראל בשנים 2020, 2019 ו-2018 הינו 23%, בשנת 2017 הינו 24%, בשנת 2016 הינו 25% ובשנת 2015 הינו 26.5%. שיעור מס החברות בגרמניה בשנת 2020 הינו 15%.

חבר בני אדם חייב במס על רווח הון ריאלי בשיעור מס החברות החל בשנת המכירה.

בחודש אוגוסט 2013 פורסם חוק לשינוי סדרי עדיפויות לאומיים (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב לשנים 2013 ו-2014), תשע"ג-2013 (חוק התקציב). החוק כולל בין היתר הוראות לגבי מיסוי רווחי שיערוך וזאת החל מיום 1 באוגוסט 2013, אולם כניסתו לתוקף של ההוראות האמורות לגבי רווחי שיערוך מותנית בפרסום תקנות המגדירות מהם "עודפים שלא חייבים במס חברות" וכן תקנות שיקבעו הוראות למניעת כפל מס העלולים לחול על נכסים מחוץ לישראל. נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה, תקנות כאמור טרם פורסמו.

ג. שומות מס סופיות

לחברה ולחברה מאוחדת שומות מס סופיות עד וכולל שנת 2016. לחלק נוסף שומות מס סופיות עד וכולל 2015 ולחברה בת אחת שהוקמה בשנת 2013 טרם הוצאו שומות מס סופיות.

ד. הפסדים מועברים לצורכי מס והפרשים זמניים אחרים

לקבוצה הפסדים עסקיים לצורכי מס המועברים לשנים הבאות ומסתכמים ליום 31 בדצמבר, 2021 לסך כ- 54 מיליון ש"ח. בגין הפסדים אלה הוכרו בדוחות הכספיים נכסי מסים נדחים בסך של כ- 5,614 אלפי ש"ח בשל הצפי לניצולם בעתיד הנראה לעין.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 26 - מסים על ההכנסה (המשך)

ה. מסים נדחים

הרכב:

דוחות רווח או הפסד			דוחות על המצב הכספי		
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021	2020	2021	
אלפי ש"ח			אלפי ש"ח		
					<u>התחייבויות מסים נדחים</u>
(208)	(195)	(210)	(527)	(317)	רכוש קבוע ורכוש אחר
-	-	-	-	(2,362)	רכוש אחר בגין כניסה לאיחוד
			<u>(527)</u>	<u>(2,679)</u>	
					<u>נכסי מסים נדחים</u>
(2,360)	(2,747)	615	5,619	5,798	הפסדים מועברים לצרכי מס
(460)	106	(114)	1,028	1,142	הפרשה להפסדי אשראי
9	(48)	87	1,445	1,358	הפרשה לחופשה והבראה
(71)	67	218	<u>1,859</u>	<u>1,756</u>	הטבות לעובדים
			<u>9,951</u>	<u>10,054</u>	
<u>(3,090)</u>	<u>(2,817)</u>	<u>596</u>			הוצאות (הכנסות) מסים נדחים
			<u>9,424</u>	<u>7,375</u>	נכסי מסים נדחים, נטו

המסים הנדחים מוצגים בדוח על המצב הכספי כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
9,693	9,814	נכסים בלתי שוטפים
(269)	(2,439)	התחייבויות לא שוטפות
<u>9,424</u>	<u>7,375</u>	

המסים הנדחים מחושבים לפי שיעור מס ממוצע של 23% (2020-23%) בהתבסס על שיעורי המס הצפויים לחול בעת המימוש.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 26 - מסים על ההכנסה (המשך)

ו. מסים על ההכנסה המתייחסים לסעיפי רווח כולל אחר

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
(346)	55	(121)

רווח (הפסד) אקטוארי בגין תכנית להטבה מוגדרת

ז. מסים על ההכנסה הכלולים בדוחות רווח או הפסד

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
827	1,393	937
(3,090)	(2,817)	596
(217)	-	(19)
<u>(2,480)</u>	<u>(1,424)</u>	<u>1,514</u>

מסים שוטפים
מסים נדחים, ראה גם ה' לעיל
מסים בגין שנים קודמות

המסים השוטפים מחושבים לפי שיעור מס של 23%.

ח. מס תיאורטי

להלן מובאת התאמה בין סכום המס, שהיה חל אילו כל ההכנסות וההוצאות, הרווחים וההפסדים בדוח רווח או הפסד היו מתחייבים במס לפי שיעור המס הסטטוטורי, לבין סכום מסים על ההכנסה שנזקף בדוח רווח או הפסד:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
(10,019)	(35,911)	171
<u>23%</u>	<u>23%</u>	<u>23%</u>
(2,304)	(8,260)	39
75	145	362
-	6,491	1,350
-	-	-
-	-	-
(217)	-	19
<u>34</u>	<u>200</u>	<u>(217)</u>
<u>(2,480)</u>	<u>(1,424)</u>	<u>1,514</u>
<u>25%</u>	<u>4%</u>	<u>885%</u>

רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה

שיעור המס הסטטוטורי

מס מחושב לפי שיעור המס הסטטוטורי

עלייה (ירידה) במסים על ההכנסה הנובעת מהגורמים הבאים:
הוצאות שאינן מותרות בניכוי לצורכי מס
הפסדים בגינם לא נוצרו מסים נדחים
ניצול ויצירת הפסדים לצורכי מס משנים קודמות, בגינם לא
הוכרו מסים נדחים בעבר
הטבת מס הנובעת מהפחתה בשיעור המס של "מפעל
מועדף"
מסים בגין שנים קודמות
אחרים

מסים על ההכנסה (הטבת מס)

שיעור מס אפקטיבי ממוצע

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 27 - התחייבויות תלויות והתקשרויות ושיעבודים

א. התחייבויות תלויות

1. בשנת 2016 הגישה חברת בת לחברת א.דורי בניה בע"מ ("דורי") בקשה להחלפת ערבות ביצוע בערבות בדק במסגרת ביצוע עבודות בפרויקט אלקטרו-מכאני שהסתיים בשנת 2015. דורי השיבה בשלילה והודיעה כי מחלת את הערבות הבנקאית שעמדה על סך נומינלי של כ- 3 מיליון ש"ח. בתגובה הוגשה בשם חברת הבת בקשה לצו מניעה כנגד חילוט הערבות ובקשה לצו המורה לדורי להחליף את ערבות הביצוע בערבות בדק.
בחודש ספטמבר 2016 הגישה דורי תביעה כנגד החברה בת בסך של כ-6.5 מיליון ש"ח בטענה שחברת הבת נושאת באחריות לנזקים שנגרמו לצנרת ניקוז מי גשם. תביעה זו הוגשה גם נגד חברת הביטוח איילון כמבטחת האחריות בפוליסה של הפרויקט.
בחודש אוקטובר 2016 נדחו בקשות החברה הבת לצווי המניעה כאמור והערבות חולטה בגין טענות דורי לגרימת נזק באחריות חברת הבת בסך של כ- 5.4 מיליון ש"ח. תביעתה של דורי טרם הופחתה בהתאם לסכום שחולט, אך הלכה למעשה, לאחר החילוט, עומדת תביעה זו על כ- 3 מיליון ש"ח. החברה בת הגישה כנגד דורי תביעה שכנגד על כ- 7.4 מיליון ש"ח.
החברה סבורה כי אין היא נושאת באחריות לנזקים הנטענים וכן כי נזקים אלה מכוסים בפוליסת הביטוח הקבלנית של הפרויקט אשר הורחבה לכסות את חברת הבת בגדר אחד המבוטחים בפוליסה בהיותה קבלן משנה אשר ביצע עבודה במסגרת הפרויקט וכי הנזק הנוטען מכוסה בפוליסה. חברת הביטוח דחתה את הדרישה ועוד באותה שנה (2016), הגישה חברת הבת תביעה נפרדת כנגד המבטחת (חברת הביטוח איילון), בסך של 7 מיליון ש"ח בגין הנזקים שנטענו כנגדה. התביעה הוגשה גם בגין נזקים נוספים שנגרמו לחברת הבת בשל הגדלת עלויות עבור שכר עבודה מוגדל, הוצאות תקורה והוצאות נוספות בתקופת התארכות עבודות הפרויקט. המבטחת הגישה כתב הגנה והודעות לצדדים שלישיים.
בחודש אוקטובר 2019 הגישה דורי בקשה להקפאת הליכים ובהמשך מונו לה נאמנים, אשר להם הגישה החברה בת את תביעת חוב בהתאם לתביעה שכנגד דורי. לדעת החברה ובהתבסס על דעת יועציה המשפטיים, לחברה טענות טובות מפני תביעתה של דורי וההסתברות לקבלת עמדתה של החברה בהליך המשפטי גבוהה יותר מאשר ההסתברות לדחייתה, וכי מכל מקום האחריות המיוחסת לחברת הבת מכוסה במסגרת פוליסת הביטוח אשר הוצאה על ידי חברת הביטוח איילון. התביעות הסתיימו בשנת 2021 והחברה הבת קיבלה את הכספים, בהתאם לרשום בספריה, מחברת הביטוח.
2. חברה בת בתחום הבניה ביצעה פרויקט מול גוף ציבורי בו נותרה יתרה לקבל. לאחר תהליך גישור שלא צלח הגישה החברה בת תביעה בסך של כ- 4.5 מיליון ש"ח. עם הגשת התביעה, ביקש הגוף הציבורי לחלט את ערבות החברה הבת והגיש תביעה נפרדת כנגד החברה בסך של כ- 5 מיליון ש"ח. בעקבות בקשת החברה הבת להוצאת צו כנגד חילוט הערבות, החליט בית המשפט כי סך של 850 אלפי ש"ח בלבד יחולטו עד לבירור התביעות כאמור שאוחדו; כן מינה בית המשפט מומחה מטעמו בראשית שנת 2021. החברה ביצעה הפרשה מספקת בדוחותיה הכספיים.
3. ביום 28 בנובמבר, 2018 הגישה חברת בת בבעלות מלאה של החברה תביעה בבית המשפט המחוזי במחוז המרכז, כנגד חברת הדרום קונטיינר טרמינל בע"מ, אשר למיטב ידיעת החברה מקים את נמל הדרום באשדוד ("הנתבעת"), בסך של כ-13 מיליון ש"ח (תוך שהחברה שומרת על זכותה לעתור להגדלת סכום התביעה). התביעה הוגשה בהמשך ההליך של הזמנה להציע הצעות שערכה הנתבעת בין חברות קבלניות שונות בעבודות חשמל, וביניהן החברה, ועל רקע, בין היתר, הפרת התחייבויות הנתבעת בקשר עם הליך ההזמנה האמור והתנהלות בחוסר תום לב מצד הנתבעת. החברה טוענת, בין היתר, כי נמנע ממנה שלא כדין רווח קבלני וכן תובעת פיצוי בעקבות טובת הנאה שצמחה לנתבעת בעקבות מסירת ידע מקצועי של החברה, אשר היה בו כדי לאפשר הפחתת עלויות הביצוע של עבודות החשמל בפרויקט ובכך הניב לנתבעת טובות הנאה משמעותיות.
התביעה הסתיימה בפשרה בחודש דצמבר 2019, לחברה הבת שולם סך של כ- 2.6 מיליון ש"ח.
4. בחודש יוני 2021 הומצאה לחברה בת בקשה לאישור תובענה ייצוגית לפי חוק תובענות ייצוגיות ("הבקשה לאישור"), אשר הוגשה בבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו על ידי שני מבקשים, נגד שבע חברות שונות ("הנתבעות") ובהן החברה הבת אשר מוחזקת ב-100% על ידי החברה. עניינה של התביעה, לטענת המבקש, היא שהנתבעות, יצרניות ויבואניות של ציוד חשמלי ואלקטרוני (להגדרת המבקש), נמנעות מלהתקשר עם גוף יישום מוכר על פי חוק לטיפול סביבתי בציוד חשמלי ואלקטרוני ובסוללות, תשע"ב-2012, ולממן את פעילותן. המבקש מעריך כי סך הנזק הנוטען שנגרם לקבוצת התובעים, הינו בסך של מעל 2,500,000 ש"ח. התביעה הסתיימה בסכומים שאינם מהותיים לחברה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 27 - התחייבויות תלויות והתקשרויות ושיעבודים (המשך)

ב. ערבויות שניתנו

1. להבטחת ביצוע וטיב העבודות ולאבטחת מקדמות מלקוחות מסרה חברת הבת התקנות שטרות בטחון וערבויות ללקוחות שיתרתם ליום 31 בדצמבר, 2021 הינה בסך של כ- 71,200 אלפי ש"ח (31 בדצמבר, 2020 - 23,117 אלפי ש"ח).
2. להבטחת ביצוע וטיב העבודות מסרה חברת הבת מערכות שטרות בטחון וערבויות ללקוחות שיתרתם ליום 31 בדצמבר, 2021 הינה בסך של כ- 33,350 אלפי ש"ח (31 בדצמבר, 2020 - 34,583 אלפי ש"ח).
3. להבטחת ביצוע וטיב העבודות מסרה חברת הבת אינטר בי שטרות בטחון וערבויות ללקוחות שיתרתם ליום 31 בדצמבר, 2021 הינה בסך של כ- 4,799 אלפי ש"ח (31 בדצמבר, 2020 - 4,466 אלפי ש"ח).
4. להבטחת ביצוע וטיב העבודות מסרה חברת הבת שטייניץ שטרות בטחון וערבויות ללקוחות שיתרתם ליום 31 בדצמבר, 2021 הינה בסך של כ- 691 אלפי ש"ח (31 בדצבר, 2020 - 1,433 אלפי ש"ח).
5. להבטחת ביצוע וטיב העבודות מסרה חברת הבת מונוטק שטרות בטחון וערבויות ללקוחות שיתרתם ליום 31 בדצמבר, 2021 הינה בסך של כ- 60 אלפי ש"ח (31 בדצבר, 2020 - 51 אלפי ש"ח).
6. להבטחת ביצוע וטיב העבודות מסרה חברת הבת אנרלק שטרות בטחון וערבויות ללקוחות שיתרתם ליום 31 בדצמבר, 2021 הינה בסך של כ- 24 אלפי ש"ח (31 בדצבר, 2020 - 23 אלפי ש"ח).
7. להבטחת ביצוע וטיב העבודות מסרה חברת הבת קונסטנטין את אטש שטרות בטחון וערבויות ללקוחות שיתרתם ליום 31 בדצמבר, 2021 הינה בסך של כ- 8,441 אלפי ש"ח.
8. כנגד העמדת אשראי בנקאי לחברות הבנות אינטר אלקטריק התקנות (1983) בע"מ, שטייניץ לירד הנדסת תאורה בע"מ ואמבל הנדסת חשמל בע"מ (חברות מאוחדות בשליטה מלאה) העמידה החברה ערבות שאינה מוגבלת בסכום להבטחת האשראי המוקצה. חברות הבנות עומדות במחויבותיהן כלפי התאגידים הבנקאיים נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 וסיכויי מימוש הערבות קלושים.
9. כנגד העמדת אשראי בנקאי לחברת הבת אנרלק העמידה החברה ערבות שאינה מוגבלת בסכום להבטחת האשראי המוקצה בעל המניות הנוסף העמיד ערבות זהה בגין חלקו. חברת הבת עומדת במחויבותיה כלפי התאגידים הבנקאיים נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 וסיכויי מימוש הערבות קלושים.
10. החברה העמידה ערבות בלתי מוגבלת בסכום לטובת תאגיד בנקאי המקצה אשראי לשותפות אינטר אלמור חשמל כנגד העמדת אשראי לחברה בגין חלקה. השותף הנוסף העמיד ערבות זהה בגין חלקו. השותפות עומדת במחויבותיה כלפי התאגידים הבנקאיים נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 וסיכויי מימוש הערבות קלושים.
11. החברה העמידה ערבות בלתי מוגבלת בסכום לטובת תאגיד בנקאי המקצה אשראי לחברת הבת מערכות כנגד העמדת אשראי לחברה. החברה הבת עומדת במחויבותיה כלפי התאגיד הבנקאי נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 וסיכויי מימוש הערבות קלושים.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 27 - התחייבויות תלויות והתקשרויות ושיעבודים (המשך)

ג. התקשרויות

1. החברה התקשרה בהסכם השקעה ("הסכם ההשקעה") עם חברת מקורות אחרים לאנגריה (או אס אי ג'י) בע"מ ("המשקיעה"), לפיו תשקיע המשקיעה בחברה במועד ההשלמה (כהגדרתו להלן), בכפוף להתקיימות תנאים מתלים שנקבעו בהסכם ההשקעה, סכום של 8 מיליון ש"ח בתמורה לכ- 17.4% מהונה המונפק והנפרע של החברה ("שלב א' של העסקה"); ובנוסף, תוענק למשקיעה אופציה לרכישת מניות נוספות בחברה ("האופציה"), המהוות בהנחה תיאורטית של מימוש האופציה במועד ההשלמה כ- 18.5% מהונה המונפק והנפרע של החברה, בתמורה להשקעה נוספת של 13.25 מיליון ש"ח ("שלב ב' של העסקה"). האופציה לממש את שלב ב' של העסקה תוענק למשקיעה ללא תשלום תמורה כלשהי, תעמוד למשקיעה עד ליום 30 ביוני 2021 והיא תינתן למימוש, לפי שיקול דעתה של המשקיעה, במלואה (ביחס לכל מניות שלב ב' של העסקה), פעם אחת בלבד. המחיר למניה בהקצאה בשלב א' ובשלב ב' של העסקה הוא כ- 4.09 ש"ח למניה כפוף להתאמות מקובלות.

במועד ההשלמה, בד בבד עם השלמת הקצאת המניות בשלב א' של העסקה (לעיל ולהלן: "מועד ההשלמה"), נכנס לתוקפו הסכם לשליטה משותפת בין בעלי השליטה הנוכחיים בחברה, לבין המשקיעה ("הסכם בעלי המניות"). הסכם בעלי המניות מסדיר את אופן ההצבעה של הצדדים להסכם באסיפות הכלליות של בעלי המניות של החברה, לרבות בכל הקשור למינוי דירקטורים; וכן כולל מנגנונים מקובלים של זכות סירוב ראשון במקרה של מכירת מניות על ידי בעלי השליטה הנוכחיים בחברה, שמירת גרעין השליטה בחברה למשך תקופות שנקבעו בהסכם בעלי המניות, זכות השתתפות

ברכישת ניירות ערך, אופציות Call וכיו"ב. לכל אחד מבין בעלי השליטה הנוכחיים בחברה מצד אחד ולמשקיעה מצד שני, קיימת זכות להודיע על סיום הסכם בעלי המניות, אם שלב ב' של העסקה לא יבוצע. בהסכם בעלי המניות נכללו הוראות נוספות לגבי סימום במקרים מסוימים, בין ביזמת אחד הצדדים, בין בהסכמה ובין באופן אוטומטי.

במסגרת הסכם ההשקעה והסכם בעלי המניות סוכמו, בין היתר, גם ההסדרים הבאים:

- א. מר אריה קורטקין (בעצמו או באמצעות או תאגיד בשליטתו) ימונה כיו"ר פעיל של דירקטוריון החברה, לתקופה של חמש שנים ממועד ההשלמה, או כל עוד הוא מחזיק ב-4% או יותר מזכויות ההצבעה של החברה, לפי המוקדם מביניהם;
- ב. מר ג'רי שנירר (בעצמו או באמצעות תאגיד בשליטתו) ימונה למנכ"ל החברה, לתקופה של חמש שנים ממועד ההשלמה;
- ג. תנאים עקרוניים לפיהם החברה תחל בביצוע פרויקטים בחו"ל בשיתוף פעולה עם גורמים הקשורים למשקיעה.

הסכם ההשקעה כולל מצגים מקובלים של החברה אודות מצב עסקיה, התנהלותה ודיווחיה הפומביים לציבור, וכן התחייבות לשיפוי של המשקיעה, המוגבלת בתקופות ובסכומים שנקבעו בהסכם ההשקעה, בגין נזק שיגרם למשקיעה אם חלילה יתברר כי איזה מהמצגים אינו נכון. השיפוי יבוצע באמצעות הקצאת מניות נוספות למשקיעה, לפי מחיר המניה בשלב א' של העסקה (ובמקרה והשיפוי במניות יהיה בלתי אפשרי, יבוצע השיפוי בתשלום כספי).

כמו כן, התחייבה החברה כי בתקופה שהחל ממועד השלמה ובמשך 24 חודשים לאחריו, סך האופציות שיוקצו לעובדי החברה ונותני שירות אחרים, לא יעלה על 10% מהון המניות המונפק של החברה. בנוסף, במשך התקופה שנקבעה למימוש שלב ב' של העסקה, התחייבה החברה לתת למשקיעה זכות הזדמנות ראשונה (pre-emptive right) להשקיע בהון החברה במקרה של גיוס הון, וזאת בתנאים שנקבעו לכך. יצוין כי זכות ההזדמנות הראשונה כאמור לא תעמוד למשקיעה במקרה שהחברה תבקש לגייס הון באמצעות הנפקה לציבור או הצעת זכויות.

ביום 31 במרץ, 2020 וביום 12 ביוני, 2020 התקבל אישור ועדת הביקורת (לרבות בשבתה כוועדת תגמול) ודירקטוריון החברה להתקשרות החברה בהסכם ההשקעה, לרבות כל העסקאות השלובות בו כאמור לעיל, וביום 19 ביוני 2020 אישרה האסיפה הכללית את העסקה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 27 - התחייבויות תלויות והתקשרויות ושיעבודים (המשך)

ג. התקשרויות (המשך)

1. (המשך)

- ביום 25 ביוני, 2020 העסקה הושלמה לאחר הקצאת המניות למשקיעה וקבלת התמורה על ידי החברה. ביום 31 בדצמבר 2020 מימשה המשקיעה את האופציה שברשותה, חלק מתמורת המימוש התקבלה לאחר תאריך המאזן.
2. בחודשים נובמבר ודצמבר 2020 חתמה חברת הבת אינטר אלקטריק על הסכם לרכישת 13% מחברת הבת שטייניץ לירד מחברת די לד ועל הסכם לרכישת 12% מחברת שטייניץ לירד ממנכ"ל שטייניץ לירד בתמורה לסך של 2,644 אלפי ש"ח. לאחר חתימה על הסכמים אלו מחזיקה הבת אינטר אלקטריק ב-100% מחברת שטייניץ לירד.
3. בחודש נובמבר 2020 התקשרה חברה נכדה שטייניץ לירד עם צד שלישי בלתי קשור בהסכם מותנה למכירת פעילותה בתמורה לסך של כ-21.2 מיליון ש"ח. חלק מצבר ההזמנות לא נמכר במסגרת מכירת הפעילות. ביום 31 בדצמבר 2020 לאחר התקיימות כל התנאים המתלים העסקה הושלמה והתמורה שולמה. לפרטים נוספים ראה ביאור 30.
4. בחודש דצמבר 2020 חתמה חברת הבת אינטר אלקטריק על הסכם לרכישת מלוא הזכויות בשותפות אינטר אנרליק. עד לאותו מועד החזיקה אינטר אלקטריק ב-51% מזכויות השותפות. בהתאם להסכם שילמה אינטר אלקטריק לשותף סך של 758 אלפי ש"ח וחולקו יתרות הרווחים בשותפות בסך 2,739 אלפי ש"ח. בנוסף העמיד השותף הלוואה לשותפות בסך 1,400 אלפי ש"ח שתוחזר בשני תשלומים שווים בימים 1.9.2021 ו-1.9.2022. ההלוואה נושאת ריבית בשיעור של 4%.
5. בחודש דצמבר 2020 חתמה החברה הנכדה אינטר מערכות על הסכם לרכישת מלוא המניות ב-2 חברות מאוחדות. עד לאותו מועד החזיקה אינטר מערכות ב-70% בחברות ויתרת המניות הוחזקו בידי מנכ"ל החברות אשר סיים את תפקידו במועד חתימת ההסכם. רכישת מלוא החזקות נעשתה ללא תמורה, האופציה לרכישת המיעוט פקעה באותו מועד והחוב שהיה למנכ"ל כלפי הקבוצה נמחק.
6. בחודש ינואר 2021 התקשרה חברה בת בבעלות מלאה עם צד שלישי בהסכם להקמה של שדה פוטו-וולטאי ותחנת מתח עליון, בתמורה לכ-95 מיליון ש"ח. החברה הבת תתכנן ותקים את הפרויקט בשיטת "עד מפתח" (Turn Key) שיכלול תכנון, אספקת ציוד (למעט פאנלים), הקמה והפעלה.
7. בחודש מרץ 2021 קיבלה חברה נכדה הודעת זכיה בפרויקט לביצוע עבודות חשמל ומיזוג אוויר בהיקף של כ-60 מיליון ש"ח. הזכיה מתווספת לזכיה קודמת באותו אתר ומול אותו לקוח לסך כולל של כ-80 מיליון ש"ח.
8. ביום 19 באוגוסט, 2021 אישר דירקטוריון החברה התקשרות עם צד שלישי שאינו קשור לחברה ("בעל המאגרים") בעסקה לייזום, מימון, הקמה והפעלה של מתקנים פוטו וולטאים על גבי מאגרי מים בהספק מצטבר של כ-40 מגה-וואט, בשני שלבים, כ-15.5 מגה-וואט על 5 מאגרים בשלב ראשון ("השלב הראשון בפרויקטים"), וכן הקמה עתידית של מתקן פוטו וולטאי נוסף על מאגר מים בהיקף של כ-25 מגה וואט ("השלב השני בפרויקטים"). השלב הראשון בפרויקטים יבוסס על מגוון אסדרות תעריפיות וצרכניות ובכלל זה 6 חיבורים במסגרת אסדרה תעריפית מעל 15 קילו וואט. בכונת החברה לפעול באמצעות תאגידים ייעודיים (SPV) כאשר לבעלי המאגרים תהא אופציה לרכוש בין 10% ל-40% מהזכויות בתאגיד הייעודי הרלוונטי, וזאת בתמורה להעמדת חלקם היחסי בהון העצמי הנדרש לצורך מימון הפרויקטים. האופציה תעמוד לרשות בעלי המאגרים לתקופה של 45 ימים ממועד הודעת החברה כי התקבלו כל האישורים המאפשרים את תחילת עבודות ביצוע הקמת המתקנים. במסגרת העסקה תעמיד החברה הלוואה גישור לבעלי המאגרים לצורך פיתוח האתרים, בהיקף של 1.5 מיליון ש"ח. ההלוואה תפרע טרם כל תשלום אחר (כולל שכירות) לבעלי המאגרים. תקופת ההפעלה של הפרויקטים הינה ל-25-23 שנה ממועד חיבורו של כל מתקן, בהתאם לאסדרה התקפה, כשמועד תחילת ההקמה החזוי של השלב הראשון בפרויקטים הינו במהלך הרבעון השני 2022.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 27 - התחייבויות תלויות והתקשרויות ושיעבודים (המשך)

ג. התקשרויות (המשך)

- החברה תקים המתקנים הסולאריים באמצעות חברת בת בבעלותה המלאה (כ EPC) ותפעיל ותחזק הפרויקטים משך כל תקופת הפעלה באמצעותה (כ O&M). עלות ההקמה הכוללת החזויה לשלב הראשון בפרויקטים מוערכת בכ- 75-70 מיליון ש"ח וכוללת בין היתר הלוואה לבעל המאגרים המהווה בעיקרה מקדמה על חשבון דמי השכירות. הכנסה השנתית הצפויה לתאגיד הייעודי מהשלב הראשון בפרויקטים הינה כ- 5.7 מיליון ש"ח. השלמת העסקה כפופה להשלמת כל ההיתרים הנדרשים ולהשלמת מימון הפרויקט.
9. בחודש ספטמבר 2021 התקשרה חברה בת בהסכם להתקנה ועבודות חשמל בפרויקט תשתיות בהיקף של כ- 50 מיליון ש"ח.
10. בחודש אוקטובר 2021 קיבלה חברה נכדה הודעת זכיה במכרז לתכנון, רכש, הקמה ואחזקה של מתקני חשמל ועמדות טעינה לרכבים ציבוריים, בהיקף מוערך של כ- 8.5 מיליון ש"ח. מימוש הזכייה כפוף לחתימת הסכם התקשרות עם המזמינה.
11. בחודש נובמבר 2021 זכתה חברה בת במכסה להקמת מתקנים בהספק מצטבר של 20 מגה וואט. בהתאם לתוצאות שפרסמה רשות החשמל, התעריף שישולם בגין החשמל שיימכר לרשת מהמתקנים שיוקמו ע"פ המכרז, הוא 17.05 אג' לקוט"ש צמוד למדד המחירים לצרכן. תעריף זה מובטח לתקופה שתחל ממועד ההפעלה המסחרית של כל מתקן שיוקם במסגרת המכרז, ועד לתאריך 15/06/2039. בהתאם לדרישות המכרז, על חברת הבת להעמיד ערבות הקמה בנקאית למחלק הדומיננטי בסך כולל של 3 מיליון ש"ח כתנאי למימוש הזכייה, ערבות זו ניתנת לחילוט בהתאם לתנאי האסדרה. המועד המחייב המירבי להשלמת הקמת המתקנים (סנכרון) הינו עד 31 חודשים ממועד הודעת הזכייה. בהתאם להערכת חברת הבת עלות ההקמה הכוללת של המתקנים על פי המכסה בה זכתה צפויה להיות כ- 90 מיליון ש"ח. על פי הערכת חברת הבת נכון למועד זה, ההכנסות הצפויות מהמתקנים, במימוש מלא היקף הזכייה של חב' הבת במכרז מוערכות בכ- 7.9 מיליון ש"ח לשנה.
12. בחודש ספטמבר 2021 התקשרה חברה בת בהסכם לרכישת 55% מההון המונפק והנפרע של חברת קונסטנטיין את אטש בע"מ (להלן – "ק.א."). בתמורה ל- 11 מיליון ש"ח. בהסכם נקבעו מנגנוני התאמת תמורה עתידיים בהתאם לתוצאותיה העסקיות של ק.א. במסגרת הסכם ההשקעה ניתנו לחברה הבת ולבעלי המניות של ק.א. שתי אופציות לרכוש/למכור לחברה הבת מניות של ק.א, בתמורה לסכומים שדרך חישובם מוגדרת בהסכם ההשקעה. ככל שהאופציות האמורות תמומשנה, תחזיק החברה הבת ב-100% מהון המניות המונפק של ק.א בדילול מלא. העסקה הושלמה ביום 30 בדצמבר 2021.

ד. שיעבודים

1. להבטחת התחייבויות הקבוצה לזמן ארוך ולזמן קצר לתאגידים בנקאיים, נרשמו שיעבודים קבועים על הנכסים הקבועים שנרכשו ושיעבודים שוטפים נרשמו על נכסי הקבוצה.

יתרות ההתחייבויות המובטחות הינן כדלקמן:

מ א ו ח ד		
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
35,490	36,658	17,110
1,375	1,410	1,184
<u>36,865</u>	<u>38,068</u>	<u>18,294</u>

הלוואות ואשראי לזמן קצר (ראה ביאור 17)
התחייבויות לזמן ארוך (לא כולל חלויות שוטפות) (ראה ביאור 20)

2. להבטחת ערבויות של חברות בקבוצה ולצורך הבטחת מסגרות אשראי שועבד פיקדון בסך 34,674 אלפי ש"ח, 7,904 אלפי ש"ח מוצג בזמן ארוך והיתרה בזמן קצר לפי אופי הערבויות.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 27 - התחייבויות תלויות והתקשרויות ושיעבודים (המשך)

ה. אמות מידה פיננסיות

בקשר להלוואות מבנק, אשר יתרתן ליום 31 בדצמבר, 2021 מסתכמת לסך של כ- 4,000 אלפי ש"ח, התחייבה חברה בת כלפי הבנק, בין היתר, כי ההון המוחשי של החברה הבת לא יפחת מ- 10% מהיקף המאזן. נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 עמדה החברה באמות המידה הפיננסיות הנ"ל.

בקשר להלוואות מבנק, אשר יתרתן ליום 31 בדצמבר, 2021 מסתכמת לסך של כ- 2,841 אלפי ש"ח, התחייבה חברה בת כלפי הבנק, בין היתר, כי ההון המוחשי של החברה הבת לא יפחת מ- 15% מהיקף המאזן. נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 עמדה החברה באמות המידה הפיננסיות הנ"ל.

בקשר להלוואות מבנק, אשר יתרתן ליום 31 בדצמבר, 2021 מסתכמת לסך של כ- 2,000 אלפי ש"ח, התחייבה חברה בת כלפי הבנק, בין היתר, כי ההון המוחשי של החברה הבת לא יפחת מ- 20% מהיקף המאזן. נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 החברה הבת לא עמדה באמות המידה הפיננסיות. יתרת הלוואות מהבנק מסווגות לזמן הקצר.

בקשר להלוואות מבנק, אשר יתרתן ליום 31 בדצמבר, 2020 מסתכמת לסך של כ- 5,000 אלפי ש"ח, התחייבה חברה בת כלפי הבנק, בין היתר, כי ההון המוחשי של החברה הבת לא יפחת מ- 20% מהיקף המאזן וכן כי היחס בין חוב הלקוחות והכנסות לקבל לניצול הכולל של האשראי הבנקאי לא יפחת מ- 110%. נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 החברה הבת לא עמדה באמות המידה הפיננסיות. יתרת הלוואות מהבנק מסווגות לזמן הקצר.

נכון לתאריך הדוח החברה נמצאת במשא ומתן מתקדם מול הבנקים להסדרת מסגרות אשראי, ערבויות וכן התאמת אמות המידה הפיננסיות ליכולות החברה.

באשר לאמות המידה הפיננסיות להן התחייבה החברה בעת הנפקת אגרות החוב ראה ביאור 22.

ביאור 28 - הון

א. הרכב הון המניות

31 בדצמבר 2020		31 בדצמבר 2021	
מונפק ונפרע	רשום	מונפק ונפרע	רשום
<u>מספר המניות</u>			
14,491,804	500,000,000	16,676,985	500,000,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ב. כ"א

ב. התנועה בהון המניות

ההון המונפק והנפרע:

מספר מניות

14,491,804
1,578,947

606,234
16,676,985

לימים 1 בינואר ו- 31 בדצמבר, 2020
הנפקת מניות
מימוש כתבי אופציה למניות החברה
המרת אגרות חוב למניות החברה
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 28 - הון (המשך)

ג. זכויות הנלוות למניות

1. זכויות הצבעה באסיפה הכללית, זכות לדיבידנד, זכויות בפירוק החברה וזכות למינוי הדירקטורים בחברה.
 2. סחירות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב.
- ד. מניות אוצר - מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת
- החזקות חברה מאוחדת במניות החברה הינן כדלקמן:

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
0.12	0.12
265	265
17,683	17,683

מניות

שיעור מההון המונפק (ב- %)

עלות (באלפי ש"ח)

מספר מניות

ניהול ההון בחברה

מטרות החברה בניהול ההון שלה הינן:

- (1) לשמר את יכולת הקבוצה להבטיח את המשכיות העסק ובכך ליצור תשואה לבעלי המניות, משקיעים ובעלי ענין אחרים.
- (2) לדאוג להבטחת תשואה הולמת לבעלי המניות באמצעות תמחור המוצרים והשירותים המותאמת לרמת הסיכון הקיימת בפעילותה העסקית של הקבוצה.

באשר לדרישות בדבר הון מינימלי אליו התחייבה החברה בעת הנפקת אגרות החוב ראה ביאור 20.

ו. זכויות שאינן מקנות שליטה

הרכב זכויות שאינן מקנות שליטה בדוח על המצב הכספי:

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	245

החלק בשווי המאזני (1)

(1) כולל החלק ביתרות עודפי עלות מיוחסים.

ז. דיבידנד

ביום 17 ביולי, 2013 החליט דירקטוריון לאשר אימוץ מדיניות חלוקת דיבידנד, לפיה, תפעל החברה מדי שנה לחלק לפחות כ- 50% מתוך רווחיה השנתיים הראויים לחלוקה, על פי הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה. יישום המדיניות כפוף להוראות כל דין, לרבות הוראות דין בקשר עם חלוקת דיבידנד ובכלל זה מבחני החלוקה הקבועים בחוק החברות, התשנ"ט-1999 והערכת החברה ודירקטוריון החברה בדבר יכולתה של החברה לעמוד מעת לעת בהתחייבותיה הקיימות והצפויות, והכל בשים לב, לפעילות החברה, לתזרים הצפוי שלה, התחייבותיה, יתרת המזומנים שברשותה, תוכניותיה לרבות השקעות ורכישות ומצבה כפי שיהיה מעת לעת. יישום מדיניות חלוקת הדיבידנד כאמור יהא מותנה בהחלטה ספציפית של דירקטוריון החברה, לרבות החלטה בדבר היקף סכום החלוקה, מועד החלוקה, והכל בכפוף להוראות כל דין.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 29 - תשלום מבוסס מניות

א. פירוט התוכניות של הקצאת כתבי אופציה לבעלי תפקידים בחברה:

שוי הוגן במועד ההענקה אלפי ש"ח	שער המניה במועד ההענקה ש"ח	תוספת המימוש ש"ח	תנאי ההבשלה ותנאים נוספים	מועד הפקיעה	מועד ההענקה	אופן סילוק ההענקה	תיאור התוכנית	התוכנית
1.303	4.327	4.25	(1)	25/12/2025	25/06/2020	סילוק במניות	כתבי אופציה שהוענקו לעובדי החברה למימוש למניות החברה	תוכנית א'
5.42	9.097	4.25	(1)	30/06/2026	30/12/2020	סילוק במניות	כתבי אופציה שהוענקו לעובדי החברה למימוש למניות החברה	תוכנית ב'
2.68	6.505	5.29	(4)	1/01/2023	7/12/2020	סילוק במניות	כתבי אופציה שהוענקו לעובדי החברה למימוש למניות החברה	תוכנית ג'
2.33	6.505	5.29	(3)	10/5/2023	7/12/2020	סילוק במניות	כתבי אופציה שהוענקו לעובדי החברה למימוש למניות החברה	תוכנית ד'
2.09	6.505	6.8764	(2)	6/12/2026	7/12/2020	סילוק במניות	כתבי אופציה שהוענקו לעובדי החברה למימוש למניות החברה	תוכנית ה'
2.93	9.35	10.65	(5)	04/02/2027	4/02/2021	סילוק במניות	כתבי אופציה שהוענקו לעובדי החברה למימוש למניות החברה	תוכנית ו'

(1) האופציות תבשלנה בתום 6, 12, 24 ו- 36 חודשים ממועד הענקה כך שבכל מועד תבשלנה רבע מכמות האופציות שהוענקו.

(2) האופציות תבשלנה בהדרגה, כך שבכל שנה תבשלנה רבע מכמות האופציות שהוענקו.

(3) האופציות תבשלנה במנה אחת ביום 31 בדצמבר, 2020.

(4) האופציות תבשלנה במנה אחת ביום 15 ביוני, 2021.

(5) האופציות תבשלנה בתום 24 ו- 36 חודשים ממועד הענקה כך שבכל מועד תבשלנה חצי מכמות האופציות שהוענקו.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 29 - תשלום מבוסס מניות (המשך)

ב. פרטים נוספים באשר לכתבי אופציה שהוענקו:

ליום 31 בדצמבר 2020		ליום 31 בדצמבר 2021		
ממוצע משוקלל של מחיר המימוש	מספר האופציות	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש	מספר האופציות	
-	-	4.70	1,389,464	כתבי אופציה שהוענקו לעובדים אשר: קיימות במחזור לתחילת התקופה הוענקו קיימות במחזור לתום התקופה (יתרת אורך החיים החוזי הינה 1-5.08 שנים)
4.70	1,389,464	10.65	25,000	
<u>4.70</u>	<u>1,389,464</u>	<u>4.7</u>	<u>1,339,550</u>	
<u>4.45</u>	<u>252,464</u>	<u>4.42</u>	<u>622,958</u>	ניתנות למימוש בתום התקופה

ג. שווי הוגן של מכשירים הוניים שהוענקו במהלך התקופה:

השווי ההוגן של כתבי האופציה שהוענקו כאמור לעיל נאמד תוך יישום מודל בלק ושולס. במסגרת זו, הביאה החברה בחשבון את השפעת התנאים אשר אינם מהווים תנאי הבשלה על השווי ההוגן של המכשירים ההוניים המוענקים.

הפרמטרים אשר שימשו ביישום המודל:

רכיב	תכנית א'	תכנית ב'	תכנית ג'	תכנית ד'	תכנית ה'	תכנית ו'	
	4.25	4.25	5.29	5.29	6.8764	10.65	מחיר מימוש (בש"ח) תנודתיות צפויה (*)
	31.55%	36.7%	34.9%	36.7%	34.9%	36.6%	
	5.5	5.5	2	2.4	6	6	אורך חיי כתבי האופציה (בשנים) שיעור הריבית חסרת סיכון שיעור דיבידנד צפוי
	0.33%	0.34%	0.49%	0.22%	0.49%	0.52%	
	0	0	0	0	0	0	

(*) התנודתיות הצפויה נקבעה על בסיס תנודתיות הסטורית של מחיר המניה של החברה.

ד. פרטים לגבי ההשפעה של עסקאות תשלום מבוסס מניות על הרווח או ההפסד של חברות הקבוצה לתקופה ועל מצבה הכספי:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	641	1,530

הוצאה כוללת בגין תשלום מבוסס מניות

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 30 - פירוטים נוספים לסעיפי דוחות רווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
140,586	154,660	178,820
90,467	94,470	128,894
46,831	40,896	11,382
54,465	46,086	105,523
<u>332,349</u>	<u>336,112</u>	<u>424,619</u>

א. הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות

פרויקטים משולבים (כולל אחזקה)
תכנון והקמה של מערכות חשמל (כולל אחזקה)
גופי תאורה
אחרים

ב. עלות המכירות והעבודות שבוצעו

45,186	42,279	26,124
251,277	281,799	351,134
<u>296,463</u>	<u>324,078</u>	<u>377,258</u>

עלות המכירות:
מפעילות סחר (1)
מביצוע עבודות (2)

39,233	36,693	19,626
4,781	4,087	211
1,414	1,526	8,246
166	390	-
314	2	-
650	683	16
154	153	-
603	513	3
1,030	661	(122)
(3,159)	(2,429)	(1,856)

(1) עלות המכירות מפעילות סחר
תצרוכת חומרים וסחורות
שכר עבודות ונלוות
קבלני משנה ועבודות חוץ
פחת
אחזקת רכב
שכר דירה ואחזקת מבנים
חשמל ומים
הובלה ללקוחות
אחרות
שינויים במלאי

45,186	42,279	26,124
68,386	79,805	98,148
45,430	47,829	59,437
124,262	141,501	178,343
5,707	6,599	7,993
3,863	3,489	3,672
1,400	593	581
50	43	238
603	682	581
1,576	1,258	2,141
<u>251,277</u>	<u>281,799</u>	<u>351,134</u>

(2) עלות המכירות מביצוע עבודות
תצרוכת חומרים וסחורות
שכר עבודות ונלוות
קבלני משנה ועבודות חוץ
פחת
אחזקת רכב
שכר דירה ואחזקת מבנים
חשמל ומים
ביטוח
אחרות

ג. הוצאות מכירה ושיווק

9,898	10,208	5,998
1,903	1,422	138
1,029	1,030	2,464
895	939	1,086
411	391	387
980	965	676
927	1,008	471
513	693	89
<u>16,556</u>	<u>16,656</u>	<u>11,309</u>

שכר עבודה ונלוות
עמלות ששולמו
פרסום וייעוץ שיווקי
הובלה ללקוחות
שכר דירה ואחזקת מבנים
פחת והפחתות
אחזקת רכב
אחרות

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 30 - פירוטים נוספים לסעיפי דוחות רווח או הפסד (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
13,832	16,839	19,266
1,199	2,339	2,281
3,128	4,092	5,127
2,581	2,061	2,870
2,023	1,281	783
1,074	1,278	1,146
1,586	1,074	1,964
<u>25,423</u>	<u>28,964</u>	<u>33,437</u>

ד. הוצאות הנהלה וכלליות

שכר עבודה ונלוות
אחזקת משרד
שרותים מקצועיים
פחת והפחתות
הפרשה להפסדי אשראי וחובות אבודים
אחזקת רכב
אחרות

ה. הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

הפחתת חוב בגין רכישת מניות
רווח ממכירת פעילות
רווח (הפסד) ממימוש רכוש קבוע
אחרות

-	(1,000)	-
-	4,584	-
123	(14)	46
-	(200)	-
<u>123</u>	<u>3,370</u>	<u>46</u>

ו. הכנסות (הוצאות) מימון

הכנסות מימון

רווח משינוי בשערי חליפין
שינוי נטו בשווי ההוגן של נכסים פיננסיים המוחזקים למסחר
שינוי נטו בשווי ההוגן של גגזרים פיננסיים
הכנסות ריבית והפרשי הצמדה ממוסדות

497	167	286
-	-	-
41	274	57
4	69	2
<u>542</u>	<u>510</u>	<u>345</u>

הוצאות מימון

הוצאות מימון בגין אשראי לזמן קצר
הוצאות מימון בגין הלואות לזמן ארוך ואגרות חוב
הוצאות הריבית בגין התחייבויות להטבות עובדים
הוצאות הריבית בגין התחייבויות חכירה
הפסד משינוי בשערי חליפין
שחיקת אופציית רכש
הוצאות ריבית והפרשי הצמדה למוסדות
אחרות

3,420	2,972	2,858
1,827	1,790	985
333	203	157
1,570	1,571	1,700
33	184	758
47	-	-
132	86	61
-	2	-
<u>7,362</u>	<u>6,808</u>	<u>6,519</u>

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 31 - רווח נקי (הפסד) למניה

פרוט כמות המניות והרווח הנקי ששימשו בחישוב הרווח נקי למניה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר						
2019		2020		2021		
רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה *	כמות מניות משוקללת אלפים	הפסד המיוחס לבעלי מניות החברה *	כמות מניות משוקללת אלפים	הפסד המיוחס לבעלי מניות החברה *	כמות מניות משוקללת אלפים	
(7,597)	9,287	(34,701)	10,265	(1,588)	16,050	כמות המניות והרווח מניות באוצר לצורך חישוב רווח נקי (הפסד) בסיסי
-	(18)	-	(18)	-	(18)	
<u>(7,597)</u>	<u>9,269</u>	<u>(34,701)</u>	<u>10,247</u>	<u>(1,588)</u>	<u>16,032</u>	

לפרטים אודות הנפקת זכויות לאחר תאריך המאזן ראה באור 35 (5)

ביאור 32 - מכירת פעילות

א. כללי

ביום 31 בדצמבר, 2020 מכרה הקבוצה חלק מפעילות חברת שטייניץ לירד, חברה בת בבעלות מלאה. התקבולים מהמכירה בסך 21,177 אלפי ש"ח התקבלו במזומן.

ב. הערך בספרים של הנכסים נטו שנמכרו:

ליום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח
765
401
13,850
<u>15,016</u>
754
483
1,237
<u>16,253</u>

נכסים שוטפים
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי

נכסים לא שוטפים
רכוש קבוע, נטו
נכסים בלתי מוחשיים

נכסים נטו שמומשו

ג. רווח ממכירת פעילות:

ליום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח
21,177
(16,253)
(340)
<u>4,584</u>

תמורה שנתקבלה
נכסים נטו שמומשו
התחייבויות לעובדים בשל סיום יחסי עובד מעביד
סה"כ רווח ממכירת הפעילות

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 33 - מגזרי פעילות

א. כללי

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל החלטות התפעוליות הראשי (CODM) לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. בהתאם לזאת, למטרות ניהול, הקבוצה בנויה לפי מגזרי פעילות בהתבסס על המוצרים והשירותים של היחידות העסקיות ולה שני מגזרי פעילות כדלקמן:

פרוייקטים - הפעילות כוללת תכנון והקמת מערכות חשמל, מיזוג ואינסטלציה לתעשייה, למבני ציבור ועבודות הנדסה אזרחית בהתאם לחוזי הקמה, תכנון והקמה של מערכות סולאריות, EPC לתחנות כוח קטנות, אוטומציה חשמלית ומערכות בקרה, ייצור ושיווק לוחות חשמל מתח נמוך ומתח גבוה, מתן שרותים בנושא מפגעי קרינה ממקורות חשמל וכן הצעת פתרונות מיגון.

סחר - הפעילות כוללת שיווק מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת והגנות בפני מתח יתר וברקים גמר פעילות התאורה.

המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו המוצגת בביאור 2.

ביצועי המגזרים (רווח (הפסד) מגזרי) מוערכים בהתבסס על רווח (הפסד) תפעולי כמוצג בדוחות הכספיים.

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

מימון הקבוצה (כולל עלויות מימון והכנסות מימון) ומסים על הכנסה מנוהלים על בסיס קבוצתי ואינם מיוחסים למגזרי הפעילות.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 33 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

סה"כ אלפי ש"ח	התאמות אלפי ש"ח	סחר אלפי ש"ח	פרויקטים אלפי ש"ח	
				<u>לשנה הסתיימה</u>
				<u>ביום 31 בדצמבר, 2021</u>
433,069	-	38,642	394,427	הכנסות מחיצוניים
(8,450)	-	(8,450)	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>424,619</u>	<u>-</u>	<u>30,192</u>	<u>394,427</u>	סה"כ הכנסות
6,345	-	3,362	2,983	רווח (הפסד) מגזרי
<u>6,174</u>				הוצאות מימון, נטו
<u>171</u>				רווח לפני מסים על ההכנסה
				<u>לשנה הסתיימה</u>
				<u>ביום 31 בדצמבר, 2020</u>
336,112	-	56,194	279,918	הכנסות מחיצוניים
-	(3,793)	3,793	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>336,112</u>	<u>(3,793)</u>	<u>59,987</u>	<u>279,918</u>	סה"כ הכנסות
(29,613)	-	7,453	(37,066)	רווח (הפסד) מגזרי
<u>(6,298)</u>				הוצאות מימון, נטו
<u>(35,911)</u>				הפסד לפני מסים על ההכנסה
				<u>לשנה הסתיימה</u>
				<u>ביום 31 בדצמבר, 2019</u>
332,349	-	58,925	273,424	הכנסות מחיצוניים
-	(3,734)	3,734	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>332,349</u>	<u>(3,734)</u>	<u>62,659</u>	<u>273,424</u>	סה"כ הכנסות
(3,199)	-	2,257	(5,456)	רווח (הפסד) מגזרי
<u>(6,820)</u>				הוצאות מימון, נטו
<u>(10,019)</u>				הפסד לפני מסים על ההכנסה

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 33 - מגזרי פעילות (המשך)

ג. פרטים נוספים

פחת והפחתות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,286	8,951	11,390
1,150	1,070	149
<u>9,436</u>	<u>10,021</u>	<u>11,539</u>

פרויקטים

סחר

העברות בין המגזרים

הכנסות המגזר, הוצאותיו ותוצאות פעילויותיו כוללות העברות בין המגזרים. להערכת הנהלת החברה, העברות אלו נרשמות לפי מחירי שוק מקובלים ללקוחות חיצוניים בגין מוצרים דומים. ההעברות מבוטלות לצורך עריכת הדוחות הכספיים.

ביאור 34 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. יתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר, 2021

אנשי מפתח ניהולים	בעל עניין	שותפויות בשליטה משותפת
		אלפי ש"ח
-	*61	1,810
-	8,516	6,037
-	286	3
92	88	-
-	-	10,967

לקוחות

הכנסות לקבל מעבודות בחוזי הקמה

חייבים ויתרות חובה

ספקים

זכאים ויתרות זכות

* חברה בשליטת בעל עניין

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 34 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)

א. יתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2020

שנתפיות בשליטה משותפת	בעל עניין	אנשי מפתח ניהוליים	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
220	-	-	לקוחות
1,897	*500	-	הכנסות לקבל מעבודות בחוזי הקמה
3	11,885	-	חייבים ויתרות חובה
-	88	375	ספקים
5,667	-	3,205	זכאים ויתרות זכות

* חברה בשליטת בעל עניין

ב. הטבות לצדדים קשורים ובעלי עניין

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
1,262	1,326	1,380	דמי ניהול לבעלי עניין
5,743	7,892	9,882	שכר ונלוות לאנשי מפתח ניהוליים
354	370	405	שכר דירקטורים שאינם מועסקים בחברה או מטעמה
1,200	797	4,646	דמי ניהול משותפיות בשליטה משותפת*

* חברת בת זכאית לדמי החזר הוצאות שירותים בסך 200 אלפי ש"ח לחודש בצירוף מע"מ כדון, החל מיום 1 בינואר, 2021, זאת במסגרת הסכם שנחתם בין שותפות בשליטה משותפת לבין השותפים בשותפות.

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	
1	2	2	<u>מספר האנשים אליהם מתייחסים השכר וההטבות:</u>
7	12	12	בעלי העניין
5	5	5	אנשי מפתח ניהוליים
13	19	19	דירקטורים שאינם מועסקים בחברה

* באשר להתקשרות והסכמים עם בעלי עניין - ראה סעיף ד'.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 34 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)

ג. הכנסות והוצאות מצדדים קשורים ומבעלי עניין

תנאי העסקאות עם צדדים קשורים

הקניות והמכירות מצדדים קשורים מבוצעות במחירי שוק. יתרות שטרם נפרעו לתום השנה אינן מובטחות, אינן נושאות ריבית ויישובן יעשה במזומן. לא התקבלו או ניתנו כל ערבויות בגין סכומים לקבל או לשלם. לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר, 2021 וביום 31 בדצמבר, 2020 החברה לא רשמה כל הפרשה לחובות להפסדי אשראי בגין סכומים לקבל מצדדים קשורים. אומדן ההפרשה להפסדי אשראי מחושב בכל שנת כספים בדרך של בחינת המצב הכספי של הצד הקשור והשוק בו הוא פועל.

ד. התקשרויות

התקשרויות והסכמים עם בעלי עניין

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.

הרווח הנקי יחושב על פי הדו"חות הכספיים המבוקרים השנתיים והכל לפני חישוב המענק כשמסכום זה יקוזזו הפסדים מצטברים מהשנה שקדמה לשנה בה תקום הזכאות למענק. הדוחות המאוחדים אינם כוללים הפרשה בגין המענק עבור השנים 2021 ו-2020.

ביום 19 ביוני, 2020 אישרה האסיפה הכללית של החברה את הסכם ההשקעה (לפרטים נוספים ראה ביאור 25 ג' (1)) לפיו מר אריה קורוטקין סיים את תפקידו כמנכ"ל החברה ומונה כיו"ר דירקטוריון פעיל בהיקף שירותי ניהול אשר יהא כמידת הצורך למתן השירותים אך לא יפחת מהיקף שעות של 80% משרה. לאחר שלושה חודשים ממועד כניסתו לתוקף של הסכם הניהול החדש, יופחת היקף שירותי הניהול להיקף של 70% משרה וכן יותאמו דמי הניהול כפי שיפורט להלן, וזאת עד למועד המוקדם מבין (להלן: "מועד השינוי"):

- מועד בו הרווח הנקי של החברה, לפי הדוחות הכספיים השנתיים המבוקרים שלה יהיה 7,000,000 ש"ח; או
- מימוש האופציה שניתנה למשקיעה בהסכם ההשקעה

כאשר לאחר מועד השינוי, אם יתרחש, יהיה רשאי לבחור האם להגדיל את היקף שירותי הניהול להיקף של 80% משרה כנגד הגדלה יחסית של דמי הניהול. הסכם הניהול החדש יהיו לתקופה של חמש שנים החל ממועד השלמת הסכם ההשקעה, וכל עוד מר קורוטקין מחזיק לפחות 4% או יותר מזכויות ההצבעה של החברה, לפי המוקדם מביניהם.

מענק שנתי - במידה שהרווח השנתי הנקי של החברה לאחר מס, יעמוד בשנת 2019 על סך מינימאלי של 6 מיליון ש"ח (לפני תשלום מענקים), בשנת 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), יקבל מענק שנתי עבור כל שנה כמפורט להלן בכפוף לכך שיעניק את השירותים לחברה בתום השנה הרלוונטית:

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 34 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)

- א. 4% מתוך הרווח הנקי השנתי (לאחר מס) שמעל לסך הגבוה מבין (1) 5 מיליון ש"ח או (2) סכום השווה ל- 5% מההון העצמי של החברה ועד 7 מיליון ש"ח.
- ב. 5% מתוך הרווח הנקי השנתי (לאחר מס) שמעל 7 מיליון ש"ח עד 10 מיליון ש"ח.
- ג. 6% מתוך כל רווח נקי שיעלה על 10 מיליון ש"ח.
- ד. הרווח הנקי יחושב על פי הדו"חות הכספיים המבוקרים השנתיים והכל לפני חישוב המענק כשמסכום זה יקוזזו הפסדים מצטברים מהשנה שקדמה לשנה בה תקום הזכאות למענק.

סך המענק השנתי לא יעלה על הסכום השווה לדמי הניהול המשולמים עבור 8 חודשים, במונחי עלות, נכון לחודש דצמבר של השנה בגינה מוענק התגמול.

בהתאם להסכם מונה מר ג'רי שנירר למנכ"ל החברה לתקופה בלתי קצובה בתמורה לתמורה של 112,500 ש"ח לחודש. ככל והרווח הנקי השנתי של החברה יעלה ל- 7 מיליון ש"ח, יעלה שכרו ל- 125,000 ש"ח לחודש. בנוסף קיבל מר שנירר מענק חתימה חד פעמי בגובה 200,000 ש"ח, אשר 20% ממנו שולם במועד ההשלמה של הסכם ההשקעה, 20% נוספים ממנו לאחר שישה חודשים ממועד כניסת הסכם ג'רי לתוקף ויתרתו תשולם בתוך 30 ימים מיום מימוש האופציה שניתנה למשקיעה במסגרת הסכם ההשקעה. בנוסף הוענקו למר שנירר אופציות לרכישת 1,045,915 מניות החברה.

בחודש פברואר 2021 אישרה האסיפה הכללית של החברה להסב 109,979 אופציות לא רשומות למסחר שבידי חברת מקורות אחרים לאנרגיה (OSEG) בע"מ, המנויה עם בעלי השליטה בחברה, למנכ"ל החברה, מר ג'רי שנירר.

בהתאם להסכם מונה מר ניסן כספי ליועץ פיתוח עסקי של החברה לצורך פיתוח פעילות החברה בחו"ל. מר ניסן כספי מחזיק בשליטה במשותף במשקיעה. היקף שירותי הייעוץ יהא כמידת הצורך אך לא יפחת מהיקף שעות של 40% משרה מלאה בתמורה לכ- 40,000 ש"ח לחודש. ככל והרווח השנתי הנקי של החברה, לפי הדוחות הכספיים השנתיים המבוקרים שלה יהיה 7 מיליון ש"ח או יותר אזי יגדלו דמי הייעוץ להם זכאי מר כספי לסך של 50,000 ש"ח.

בהסכם נקבעו תנאי מסגרת לעסקאות בתחום ביצוע פרויקטים מחוץ לישראל של עבודות בתחום פעילותה של החברה, לרבות עבודות קבלנות ראשית, EPC, חשמל ותשתית פרויקטי PV, CHP, CCHP עמדות טעינה לרכב חשמלי, אגירה חשמלית או טרמית עבור תאגידים בשליטת מר ניסן כספי או קרובו, הפועלים בתחום האנרגיה מחוץ לישראל.

ביצוע הפרויקטים כאמור יהיה בתנאים הבאים:

- א. החברה תהיה הקבלן הראשי וקבלן ה- EPC של הפרויקט ובמקרה כאמור התמורה לחברה תשקף רווח גולמי של 16%, אך לא יותר מהתמורה שתוצע למזמין העבודה בהליך תחרותי (הליך תחרותי כאמור יכול, במידת האפשר, קבלת הצעות לפחות משני מתחרים נוספים שאינם צד קשור לחברה או למזמין העבודה; להלן: "המחיר בשוק"). ההליך התחרותי יפוקח על ידי סמנכ"ל הכספים של החברה ויבדק, לפחות אחת לשנה, על ידי מבקר הפנים שלה.
- ב. החברה תהיה רשאית להסתייע בפרויקטים הראשונים (עד הצטברות של 10 מגה וואט) לבצע את הפרויקטים באמצעות צדדי ג'קבלני EPC ובמקרה כאמור התמורה לחברה תשקף רווח גולמי של 8%, אך לא יותר מהמחיר בשוק.
- ג. מעל הצטברות של 10 מגה וואט, החברה היא זו שתהיה הקבלן הראשי וקבלן ה- EPC (דהיינו, החברה לא תוכל לבצע את העבודות באמצעות קבלני משנה שהם EPC) והתמורה לחברה תשקף רווח גולמי של 16%, אולם בכל מקרה לא יותר מהמחיר בשוק.
- ד. בחישוב מרווח הרווח הגולמי של החברה בביצוע של פרויקט שיועבר על ידי המשקיעה יילקחו בחשבון מחצית מהוצאות הישירות של הנהלת הסניף בגרמניה. בהוצאות אלו יכללו שכר עבודה (בהתאם להערכת היקפי משרה) וכן עלויות שכ"ד והחזקת משרד (שיחושבו בהתאם לגודל השטח היחסי שישימש את הנהלת הסניף).

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 34 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)

- ה. תנאי תשלום מקובלים ושמירה על תזרים חיובי של הפרויקט, לרבות אך לא רק (1) סכום התשלום הסופי עבור פרויקט לא יעלה על 15% מסך התמורה בגינו, (2) תשלום מקדמה בתחילת הפרויקט, ו- (3) תשלום עבור רכש חומרים לביצוע.
- ו. המשקיעה או מי מטעמה תממן את הקמת מערך התפעול של סניף החברה בגרמניה, בסכום קבוע של 750,000 ש"ח, אשר ישולם בתשעה תשלומים חודשיים שווים על ידי המשקיעה החל ממועד ההשלמה של הסכם ההשקעה. תשלומים אשר הוצאו על ידי המשקיעה עד למועד ההשלמה לצורך מימון הפעילות, יהוו תשלום מקדמה על חשבון הסך של 750,000 ש"ח ותשלומים אלו יפחתו מהסך של 750,000 ש"ח כאמור לעיל.
- ז. הכנסות שנתקבלו בפרויקטים שיוצעו על ידי המשקיעה ויועברו לחברה, החל מה-1 בפברואר 2020, יומחו לטובת החברה.
- בשנת 2020 קיבלה חברה בת בבעלות מלאה הזמנת מסגרת ראשונה לביצוע עבודות אספקה, הקמה תחזוקה וניהול של עמדות טעינה לכלי רכב חשמליים. ההזמנה הינה הזמנת מסגרת של פיילוט לאספקת 500 עמדות טעינה בגרמניה. היקף הזמנת המסגרת מוערך בכ- 2.1 מיליון יורו. בנוסף התקבלו הזמנות להתקנת מערכות פוטו וולטאיות בהיקף של כ- 1.55 MWP בהיקף של כ- 987 אלפי יורו.
- בשנת 2021 התקבלו הזמנות להתקנת מערכות פוטו וולטאיות בהיקף של כ- 6.17 MWP בהיקף של כ- 4.4 מיליון יורו.
- ההזמנות התקבלו מחברה הפועלת בתחום האנרגיה מחוץ לישראל, בשליטת אחד מבעלי השליטה בחברה וזאת בהתאם למתווה עסקת המסגרת.

ביאור 35 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחרי

1. ביום 18 בינואר, 2022 קיבלה החברה הודעה מבעלי מניות בחברה על מכירת מניות של בעלי עניין ("מכירת מניות בעלי עניין") בחברה וכן על חתימה על הסכם בעלי מניות בחברה המסדיר בין היתר הוראות הנוגעות לשליטה משותפת בחברה ("הסכם בעלי המניות"). מכירת מניות בעלי עניין על פי הודעה שהתקבלה בחברה, מר אריה קורטקין ("מר קורטקין"), מלכה הומל, אלישבע הומל ואליהו כהן (יחד "קבוצת אריה") שהחזיקו במשותף לפני המכירה כאמור 3,146,741 מניות של החברה המהוות כ- 18.9% מזכויות ההצבעה בחברה, מכרו לאלפא ערך 1 שותפות מוגבלת ("אלפא ערך 1") 369,876 מניות החברה, לנוקד אקוויטי השקעות בע"מ ("נוקד") 1,776,865 מניות החברה ולמקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("OSEG") 240,000 מניות החברה, הכל בעסקאות מחוץ לבורסה, בתמורה ל 8.25 ש"ח לכל מניה. לאחר הרכישה מקבוצת אריה ולאור הסכם בעלי המניות שיתואר להלן, אלפא ערך 1, נוקד OSEG, ומר קורטקין מחזיקים יחד כ- 60.3% מזכויות ההצבעה בחברה.
- כמו כן, על פי הודעה שהתקבלה בחברה, אלפא ערך 1, נוקד OSEG ומר קורטקין התקשרו בהסכם בעלי מניות לצורך הסדרת מערכת היחסים ביניהם כבעלי מניות ובעלי שליטה בחברה (הצדדים יכונן יחד "בעלי השליטה") הכולל בין היתר הוראות לגבי:
- תמיכה בעד מועמדים לדיקטוריון שיומלצו ע"י הצדדים להסכם שזכאים להמליץ על מועמדים, בכפוף למנגנונים שנקבעו
 - העברת מניות בחברה תהיה כפופה לזכות סירוב ראשון, למעט סייגים שנקבעו
 - זכות הצטרפות להעברת מניות של חלק מהצדדים להסכם, למעט סייגים שנקבעו
 - הוראות מקובלות נוספות בקשר לסיום ההסכם, התקשרויות בהסכמי הצבעה אחרים וכדומה
- הסכם בעלי המניות נכנס לתוקף באופן מיידי ובכך הסתיים הסכם בעלי המניות שהיה קיים עד לאותו מועד.
2. ביום 26 בינואר 2022, דן דירקטוריון החברה בהצעה שהתקבלה מחברה הקשורה לאחד מבעלי השליטה בחברה, מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("OSEG") לרכישה בדרך של הקצאת מניות, של 25% מהון המניות בחברת ייעודית יוונית (18.75% בדילול מלא) ("SPC") שמטרתה ייזום, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של תחנת כוח מונעת בגז טבעי במחזור משולב בהספק מותקן של MW870, באזור התעשייה לאריסה, במרכז יוון ("הפרויקט"). ה- SPC הינו בשליטת אחד מבעלי השליטה במקורות אחרים באמצעות תאגיד בבעלותו ("בעל השליטה").

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 35 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

2. (המשך)

פרטים אודות הפרויקט נמסרו לחברה מבעל השליטה ובין היתר צוין כי הפרויקט נהנה מיכולת חיבור טובה לרשת המתח העליון ורשת הולכת גז טבעי ונמצא במיקום מתאים עבור תחנת כוח בהספק כאמור. תחנת הכוח מתוכננת להתבסס על טורבינת גז תוצרת H-Class, Siemens, בהספק של MW593 ושתי טורבינות קיטור בהספק מצטבר של MW277 עם יעילות מחזור משולב של מעל 60% (תנאי ISO). הפרויקט נמצא בשלבי פיתוח ובכלל זה - נחתם הסכם לשכירות קרקע (כ- 128 אלף מ"ר), באזור התעשייתי במחוז לאריסה לתקופה של שלושים שנה, עד לשנת 2050. לפרויקט ניתן רישיון ייצור על ידי רשות החשמל היוונית (RAE). התקבל אישור חיבור לרשת החשמל לרבות עלות החיבור לרשת החשמל, התקבלו מכתבי כוונות ראשוניים מגופים בנקאיים למימון החוב הבכיר לפרויקט. הפרויקט צפוי להתממן על בסיס "מימון פרויקטים" בהתאם למכתבי הכוונות כאמור לעיל, הוגשה בקשה לקבלת היתר סביבתי והיתר התקנה, ממשרד הגנת הסביבה וממשרד

האנרגיה, בהתאמה. בקשה להיתר בנייה ממשרד התשתיות והתחבורה תוגש מייד עם קבלת ההיתר הסביבתי. טרם נקבע תעריף למכירת חשמל בפרויקט וטרם נחתם הסכם לרכישת חשמל (PPA). בעל השליטה מציע לחברה לרכוש, בדרך של הקצאת מניות ב SPC, 25% מהון המניות של ה SPC (18.75% בדילול מלא) ("הזכויות הנמכרות") בהתאם לתנאים הכלליים הבאים:

- התמורה בגין הזכויות הנמכרות תשולם במועד השלמת עסקה להשקעה הונית עתידית ב SPC על ידי צדדים שלישיים שאינם קשורים לבעלי השליטה בחברה, בסכום שלא יפחת מ- 5 מיליון יורו או בהיקף של לפחות 15% מההחזקות ב- SPC הגבוה מבין השניים ("משקיע עתיד" - "עסקה כשירה")
 - תוך 14 ימים ממועד אישור העסקה על ידי אורגני החברה המוסמכים, יוקצו לחברה 25% ממניות ה SPC (18.75% בדילול מלא)
 - עם השלמת עסקה כשירה, תשקיע החברה ב- SPC תמורה בגין הזכויות הנמכרות, במחיר למניה המשקף 20% הנחה ביחס למחיר למניה שיקבע בעסקה הכשירה ("התמורה בגין הזכויות הנמכרות")
 - בעל השליטה יעדכן מראש על השלמת עסקה כשירה על מנת לאפשר לחברה שהות מספקת להתארגן כספית לתשלום התמורה בגין הזכויות הנמכרות. ככל שהחברה לא תוכל לעמוד במימון התמורה בגין הזכויות הנמכרות, ידולל חלקה של החברה במניות ה- SPC בהתאם לחלק התמורה שישולם על ידה בפועל ביחס לתמורה המלאה אשר היה על החברה להשקיע ב- SPC בגין הזכויות הנמכרות.
 - עד למועד תשלום התמורה בגין הזכויות הנמכרות, החברה תשתתף באופן יחסי במימון הוצאות הייזום של הפרויקט (המוערכות בסכום מקסימלי של 5 מיליון אירו), עד לסכום הנמוך מבין- (א) חלקה היחסי של החברה ב- SPC או (ב) 1.25 מיליון יורו ("חלק החברה בהוצאות הייזום")
- החברה זימנה אסיפה כללית ליום 3 באפריל, 2022 לאישור השתתפות החברה בדמי פיתוח של הפרויקט.

3. ביום 26 בינואר, 2022 אישר הדירקטוריון את התקשרות החברה עם אחד מבעלי השליטה במקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("בעל השליטה") בחלוקת הוצאות בדיקת נאותות פארי פאסו בין הצדדים לבחינת פרויקט.

החברה ובעל השליטה ישתפו פעולה במקבץ פרויקטים לייזום, פיתוח, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של כ- 270 מגה וואט פוטו וולטאיים ביוון בשישה אתרים שונים ("המיזם"), יחד עם חברה המצויה בשליטתו ("Clavenia") ויחד עם יזם יווני מקומי ("היזם המקומי").

מבנה ההחזקות יהיה- 45% החברה, 35% Clavenia, 20% היזם המקומי. מימון קידום הייזום יבוצע ע"י כל אחד מבעלי הזכויות בפרויקט לפי החזקתו היחסית כשהחברה ו Clavenia יעמידו ליזם המקומי הלוואה בסכום כולל של כ- 770 אלף יורו, חלק החברה כ- 433 אלף יורו לצורך המשך פיתוח וקידום הפרויקטים עד לקבלת אישורי איכות הסביבה.

סך דמי הפיתוח והזכויות עד לסגירה הפיננסית מוערכים בכ- 6.5 מיליון יורו כאשר 65% ישולמו כחלק מהמשיכה הראשונה. החברה תישא בחלקה היחסי, 3.5 מיליון יורו, מתוכם 20% ישולמו לאחר קבלת התר סביבתי, 15% בקבלת התר בניה וחיבור ו- 65% כאמור כחלק מהמשיכה הראשונה.

הערכת עלויות בדיקת הנאותות, עד לקבלת החלטה לכניסה למיזם לא תעלה על 150 אלפי יורו (חלק החברה 85 אלפי יורו) כאשר בסיומה יוכל כל אחד מהצדדים להחליט באם להתקדם במיזם.

למיזם ניתן רישיון ייצור מרגולטור שוק החשמל היווני ("RAE") אשר לצורך שמירה על תוקפו יש להעמיד לטובת RAE ערבות בנקאית על ידי בנק יווני לתקופה של 37 חודשים בסך כולל של 9.45 מיליון יורו, חלקה של החברה 5.4 מיליון יורו. הערבות הועמדה על ידי חברה פעילה ביוון ("החברה היוונית") אשר נמצאת בעקיפין בבעלות בעל השליטה והחברה העבירה לחברה היוונית את חלקה בפקדון כנגד הערבות (פקדון בשיעור של 10% מסכום הערבות הכולל) בנוסף תישא החברה על פי חלקה היחסי בעמלה שנתית בשיעור 0.8% בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה מיום 24 בפברואר.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים מאוחדים

ביאור 35 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

4. ביום 26 בינואר, 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 30,000 אופציות שיהיו ניתנות להמרה למניות החברה לנושא משרה של החברה. האופציות יבשילו ב- 4 מנות שוות בכל שנה במשך 4 שנים. מחיר המימוש של כל אופציה הוא 8.26 ש"ח. האופציות יפקעו בתום 7 שנים ממועד ההענקה. האופציות כפופות לאישור הבורסה לניירות ערך לרישום המניות שינבעו ממימוש האופציות למסחר שהתקבל ביום 7 בפברואר 2022.
5. ביום 27 בינואר 2022 פרסמה החברה דוח הצעת מדף להנפקת מניות בדרך של זכויות. על פי הדוח כל בעל מניות בחברה במועד הקובע – 6.2.2022 אשר מחזיק ב- 3 מניות רגילות יהיה זכאי לרכוש יחידת זכות אחת שתמומש למניה אחת במחיר 7.1532 ש"ח. המועד האחרון לניצול הזכויות חל ביום 21 בפברואר 2022. בעקבות מימוש הזכויות הונפקו 5,579,168 מניות. בעקבות הנפקת הזכויות עודכן יחס ההמרה של אגרות החוב של החברה באופן שבו כל 7.55 ש"ח ע.ג. של אגרות החוב ניתנים להמרה ל- 1.09477 מניות רגילות של החברה.
6. החל מיום 1 באפריל, 2022 יחדל מר אריה קורוטקין מלכהן כיו"ר הדירקטוריון בחברה וימשיך לכהן כדירקטור בחברה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ
(לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

הצגת נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר, 2021

דוח מיוחד לפי תקנה 9ג'

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 בדצמבר, 2021 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה לצורך הצגת נתונים כספיים אלה פורטו בבאור 2 לדוחות המאוחדים.

תאגידים מוחזקים כהגדרתם בבאור 1ב' בדוחות המאוחדים.

לכבוד
בעלי המניות של חברת אינטר תעשיות פלוס בע"מ

א.ג.ג.

**הנדון: דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי נפרד
לפי תקנה 9' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970**

ביקרנו את המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 9' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ) (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר, 2021 ו-2020 ולכל אחת משלוש השנים שהאחרונה שבהן הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021. המידע הכספי הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על המידע הכספי הנפרד בהתבסס על ביקורתנו.

לא ביקרנו את המידע הכספי הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר סך ההשקעות בהן הסתכם לסך של כ-8,955 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2020, ואשר רווח מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ-1,393 אלפי ש"ח וכ-2,829 אלפי ש"ח לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר, 2020 ו-2019, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו, וחוות דעתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות רואי החשבון האחרים.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין במידע הכספי הנפרד הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובפרטים הכלולים במידע הכספי הנפרד. ביקורת כוללת גם בחינה של הכללים החשבונאיים שיושמו בעריכת המידע הכספי הנפרד ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה של המידע הכספי הנפרד. אנו סבורים שביקורתנו ודוחות רואי החשבון האחרים מספקים בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו ועל הדוחות של רואי חשבון אחרים, המידע הכספי הנפרד ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 9' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זרה ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 29 במרץ, 2022

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
מרג'י 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 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 פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר		מידע נוסף	
2020	2021		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
4,667	13,873	א	נכסים שוטפים
-	3,001		מזומנים ושווי מזומנים
658	1,015		השקעות לזמן קצר
11,607	-		מסים שוטפים לקבל
38,024	49,116	ה1	חייבים ויתרות חובה
54,956	67,005		יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות
45,284	44,534		נכסים לא שוטפים
765	862	ד	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מאוחדות, נטו
46,049	45,396		מסים נדחים
101,005	112,401		
6,948	5,422	ב	התחייבויות שוטפות
2,575	2,166	ג	חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה
10,946	12,813	ה1	זכאים ויתרות זכות
20,469	20,401		יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות
11,697	4,285	ב	התחייבויות לא שוטפות
843	1,079		אגרות חוב ניתנות להמרה
12,540	5,364		התחייבויות בשל הטבות לעובדים
16,694	18,879		הון המיוחס לבעלי מניות החברה
72,007	88,996		הון מניות
178	141		פרמיה על מניות
(265)	(265)		תקבולים בגין אופצית המרה
641	2,171		מניות אוצר
(22,996)	(24,989)		קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
3,018	2,984		יתרת הפסד
(1,281)	(1,281)		קרנות אחרות
67,996	86,636		קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
101,005	112,401		סה"כ הון

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

29 במרץ, 2022

אביעד שי
סמנכ"ל כספיים

ג'רי שנירר
מנהל כללי

אריה קורוטקין
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			מידע נוסף	
2019	2020	2021		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
16,592	21,580	19,981		הכנסות ממכירות
14,485	19,183	16,908		עלות המכירות
2,107	2,397	3,073		רווח גולמי
1,668	2,575	1,499		הוצאות הנהלה וכלליות
439	(178)	1,574		רווח (הפסד) תפעולי
-	57	2		הכנסות מימון
847	740	816	2ה	הכנסות מימון בגין הלוואות לחברות מוחזקות
1,919	1,999	1,573		הוצאות מימון
348	370	382	2ה	הוצאות מימון בגין הלוואות מחברות מוחזקות
(6,636)	(33,349)	(2,057)		חלק החברה הפסדי חברות מוחזקות
(7,617)	(35,099)	(1,620)		הפסד לפני מסים על ההכנסה
20	398	32	5ד	הטבת מס
(7,597)	(34,701)	(1,588)		הפסד המיוחס לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על הרווח הכולל המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(7,597)	(34,701)	(1,588)	הפסד המיוחס לחברה
			רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה:
(233)	78	(217)	רווח (הפסד) אקטוארי בגין תוכניות להטבה מוגדרות (לאחר השפעת המס)
(7,830)	(34,623)	(1,805)	סך הכל הפסד כולל אחר המיוחס לחברה
(926)	(271)	(188)	הפסד כולל אחר המיוחס לחברות המוחזקות (לאחר השפעת המס)
(8,756)	(34,894)	(1,993)	סך הכל הפסד כולל המיוחס לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(7,597)	(34,701)	(1,588)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה
			הפסד נקי המיוחס לחברה
			התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
			התאמות לסעיפי רווח או הפסד של החברה:
6,636	33,349	2,057	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות
(20)	(398)	(32)	הטבת מס
43	29	(46)	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
1,865	1,886	1,132	הוצאות מימון, נטו
8,524	34,866	3,111	
			שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:
(131)	2,082	(11,016)	עלייה (ירידה) בחייבים ויתרות חובה
566	904	1,909	עלייה בזכאים ויתרות זכות
435	2,986	(9,107)	
			מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה:
(1,255)	(1,255)	(801)	ריבית ששולמה
(88)	(571)	(445)	מסים ששולמו
-	492	25	מסים שהתקבלו
(1,343)	(1,334)	(1,221)	
19	1,817	(8,805)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת של החברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
-	-	(3,001)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>
-	-	(3,001)	הפקדה לפקדונות לזמן קצר
-	-	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה של החברה
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>
-	9,645	26,434	הנפקת מניות
-	(6,972)	(5,422)	פרעון אגרות חוב ניתנות להמרה
-	-	-	הנפקת אגרות חוב ניתנות להמרה (לאחר ניכוי הוצאות הנפקה)
-	2,673	21,012	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה של החברה
19	4,490	9,206	<u>עליה במזומנים ושוי מזומנים</u>
158	177	4,667	<u>יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת השנה</u>
177	4,667	13,873	<u>יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף השנה</u>
-	11,599	-	<u>(א) פעולות מהותיות שלא במזומן</u>
-	-	-	תמורה בגין הנפקת מניות שטרם התקבלה במזומן

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

מידע נוסף

א. יתרת המזומנים ושווי מזומנים המיוחסת לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות)

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
4,667	13,873	מזומנים
<u>4,667</u>	<u>13,873</u>	

ב. אגרות חוב ניתנות להמרה

ביום 19 ביולי, 2018 גייסה החברה, בהתאם לדוח הצעת מדף שפורסם על פי תשקיף מדף של החברה סך של כ- 25.3 מיליוני ש"ח (בניכוי הוצאות הנפקה) אגרות חוב להמרה (סדרה א'). אגרות החוב להמרה נושאות ריבית שנתית קבועה בשיעור של 4.5% לשנה. הריבית תשולם פעמיים בשנה, בימים 28 בדצמבר ו- 29 ביוני בכל אחת מהשנים 2018 עד 2023 (כולל). אגרות החוב תעמודנה לפירעון (קרן) בארבעה תשלומים שנתיים שווים, ביום 28 בדצמבר של כל אחת מן השנים 2020 עד 2023 (כולל). אגרות החוב ניתנות להמרה באופן שבו כל 7.55 ש"ח ע.נ. של אגרות החוב (סדרה א') ניתן להמרה למניית המרה אחת של החברה.

נכון למועד אישור הדוח כמות אגרות החוב (סדרה א') המונפקת של החברה הינה 9,799,951 ע.נ.

ההרכב:

ערך בספרים ליום 31 בדצמבר 2021		ריבית אפקטיבית %	תנאים נוספים	תנאי פירעון	ריבית נקובה %	בסיס הצמדה	יתרת ערך נקוב	תעודת התחייבות
שטף אלפי ש"ח	לא שטף							
<u>4,285</u>	<u>5,910</u>	4.594%	(1)	פירעון קרן ב-4 תשלומים שנתיים שווים החל מיום 28/12/2020	4.5%	לא צמוד	<u>10,844,242</u>	סדרה א'

(1) אגרות החוב סדרה א' ניתנות להמרה עד ליום 18/12/2023 למניות רגילות רשומות בנות 1 ש"ח ע.נ., לפי שער המרה של 7.55 ש"ח ע.נ. לכל מניה (בכפוף להתאמות).

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

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

מידע נוסף

ב. אגרות חוב ניתנות להמרה (המשך)

אמות מידה פיננסיות

בעת הנפקת אגרות החוב התחייבה החברה לעמוד באמות מידה הפיננסיות הבאות:

<u>היחס הנדרש</u> <u>לבאור</u>	<u>היחס הנדרש</u> <u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>2021</u>	<u>תיאור אמת המידה הפיננסית</u>	<u>אמת המידה</u> <u>הפיננסית</u>
17%	21%	הקבוצה התחייבה לשמור על יחס מינימלי בין ההון שלה (ללא זכויות המיעוט) לסך נכסיה, בהתבסס על דוחותיה המאוחדים על המצב הכספי למועד הבדיקה.	יחס הון למאזן
55 מיליון ש"ח	86 מיליון ש"ח	הקבוצה התחייבה לשמור על סכום הון עצמי מינימלי (ללא זכויות המיעוט), בהתבסס על דוחותיה המאוחדים על המצב הכספי למועד הבדיקה.	הון עצמי מינימלי

ג. גילוי בדבר ההתחייבויות הפיננסיות המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות)

1. זכאים ויתרות זכות המיוחסים לחברה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		התחייבויות לעובדים והתחייבויות אחרות בגין שכר ומשכורת הוצאות לשלם אחרות
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
1,636	1,678	
938	488	
1	-	
<u>2,575</u>	<u>2,166</u>	

2. סיכון נזילות המיוחס לחברה

הטבלה להלן מציגה את זמני הפרעון של ההתחייבויות הפיננסיות של החברה על פי התנאים החוזיים בסכומים לא מהוונים:

31 בדצמבר, 2021

<u>סה"כ</u>	<u>עד שנה</u>	זכאים
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
<u>2,167</u>	<u>2,167</u>	
<u>2,167</u>	<u>2,167</u>	

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

מידע נוסף

ג. גילוי בדבר ההתחייבויות הפיננסיות המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות) (המשך)

2. סיכון נזילות המיוחס לחברה (המשך)

31 בדצמבר, 2020

סה"כ	עד שנה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,575	2,575	זכאים
2,575	2,575	

ד. גילוי בדבר יתרות נכסי מסים נדחים והתחייבויות מסים נדחים המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות) וגילוי בדבר הכנסות מסים או הוצאות מסים המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות)

מסים על ההכנסה המיוחסים לחברה

1. חוקי המס החלים על החברה

חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה-1985

על-פי החוק, עד לתום שנת 2007 נמדדו התוצאות לצורכי מס בישראל כשהן מותאמות לשינויים במדד המחירים לצרכן.

בחודש פברואר 2008 התקבל בכנסת תיקון לחוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה-1985 המגביל את תחולתו של חוק התיאומים משנת 2008 ואילך. החל משנת 2008, נמדדות התוצאות לצורכי מס בערכים נומינליים למעט תיאומים מסוימים בגין שינויים במדד המחירים לצרכן בתקופה שעד ליום 31 בדצמבר, 2007. תיאומים המתייחסים לרווחי הון, כגון בגין מימוש נדל"ן (שבח) וניירות ערך, ממשיכים לחול עד למועד המימוש. התיקון לחוק כולל, בין היתר, את ביטול תיאום התוספת והניכוי בשל אינפלציה והניכוי הנוסף בשל פחת החל משנת 2008.

חוק עידוד התעשייה (מסים), התשכ"ט-1969

לחברה מעמד של "חברה תעשייתית" כמשמעותו בחוק זה. בהתאם למעמד זה ומכוח תקנות שפורסמו זכאית החברה לתבוע ניכוי פחת בשיעורים מוגדלים לגבי ציוד המשמש בפעילות תעשייה, כפי שנקבע בתקנות מכוח חוק התיאומים. כמו כן החברה זכאית להגשת דוח מאוחד בתנאים מסויימים.

2. שיעורי המס החלים על החברה

בדצמבר 2016 אושר חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום המדיניות הכלכלית לשנות התקציב 2017 ו-2018), התשע"ז-2016, אשר כולל הפחתת שיעור מס החברות החל מיום 1 בינואר, 2017 לשיעור של 24% (במקום 25%) והחל מיום 1 בינואר, 2018 לשיעור של 23%.

שיעור מס החברות בישראל בשנים 2020, 2021 ו-2019 הינו 23%.

חבר בני אדם חייב במס על רווח הון ריאלי בשיעור מס החברות החל בשנת המכירה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

מידע נוסף

ד. גילוי בדבר יתרות נכסי מסים נדחים והתחייבויות מסים נדחים המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות) וגילוי בדבר הכנסות מסים או הוצאות מסים המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות) (המשך)

2. שיעורי המס החלים על החברה (המשך)

בחודש אוגוסט 2013 פורסם חוק לשינוי סדרי עדיפויות לאומיים (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב לשנים 2013 ו-2014), תשע"ג-2013 (חוק התקציב). החוק כולל בין היתר הוראות לגבי מיסוי רווחי שערורך וזאת החל מיום 1 באוגוסט 2013, אולם כניסתן לתוקף של ההוראות האמורות לגבי רווחי שיערוך מותנית בפרסום תקנות המגדירות מהם "עודפים שלא חייבים במס חברות" וכן תקנות שיקבעו הוראות למניעת כפל מס העלולים לחול על נכסים מחוץ לישראל. נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה, תקנות כאמור טרם פורסמו.

3. שומות מס המיוחסות לחברה

שומות מס סופיות

לחברה הוצאו שומות מס סופיות עד וכולל שנת המס 2016.

4. הפסדים מועברים לצורכי מס והפרשים זמניים אחרים

לחברה הפסדים עסקיים לצורכי מס המועברים לשנים הבאות ומסתכמים ליום 31 בדצמבר, 2020 לסך כ- 1,900 אלפי ש"ח. בגין הפסדים אלה ובגין הפרשים זמניים אחרים הניתנים לניכוי הוכרו בדוחות הכספיים נכסי מסים נדחים בסך של כ- 437 אלפי ש"ח בשל הצפי לניצולם בעתיד הנראה לעין.

5. מסים נדחים המיוחסים לחברה

הרכב

דוחות רווח או הפסד			דוחות על המצב הכספי	
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			ליום 31 בדצמבר	
2019	2020	2021	2020	2021
אלפי ש"ח			אלפי ש"ח	

נכסי מסים נדחים

-	-	7	7	-	רכוש קבוע
-	(368)	68	368	436	הפסדים מועברים לצרכי מס
(20)	(30)	(107)	390	426	הטבות לעובדים
			765	862	
(20)	(398)	(32)			הכנסות מסים נדחים
			765	862	נכסי מסים נדחים

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

מידע נוסף

ד. גילוי בדבר יתרות נכסי מסים נדחים והתחייבויות מסים נדחים המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות) וגילוי בדבר הכנסות מסים או הוצאות מסים המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות) (המשך)

המסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
765	862

נכסים לא שוטפים

מסים על ההכנסה המתייחסים לסעיפי רווח כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(70)	23	(65)

רווח (הפסד) אקטוארי בגין תוכניות הטבה מוגדרת

מסים על ההכנסה המיוחסים לחברה הכלולים בדוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(20)	(398)	(32)

מסים נדחים, ראה גם סעיף 4 לעיל

ה. הלוואות, יתרות והתקשרויות מהותיות עם חברות מוחזקות

יתרות ועסקאות עם חברות מוחזקות

1. יתרות עם חברות מוחזקות

הרכב

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
38,024	49,116
10,946	12,813

חייבים ויתרות חובה

זכאים ויתרות זכות

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

מידע נוסף

ה. הלוואות, יתרות והתקשרויות מהותיות עם חברות מוחזקות (המשך)

2. הכנסות והוצאות מימון עם חברות מוחזקות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
847	740	816
348	370	382

הכנסות מימון בגין יתרות חו"ז עם חברות מאוחדות

הוצאות מימון בגין יתרות חו"ז עם חברות מוחזקות

ו. השפעת נגיף קורונה על פעילות החברה

בתחילת שנת 2020 החלה בעולם התפשטות של נגיף ה"קורונה", שהינה בעלת השלכות מאקרו כלכליות גלובליות בכלל ובשוק הישראלי בפרט. התפשטות הנגיף הובילה מדינות רבות לנקוט בשורה של צעדים על מנת למגר את התפשטותו ואשר הינם בעלי השפעה מגבילה על הכלכלה המקומית והגלובלית כאחד. כחלק מהצעדים שנקטו בישראל (ובחלק ממדינות העולם) הוטלו מגבלות על פעילות המגזר הציבורי והפרטי (אשר עברו לפעול במתכונת מצומצמת, בעיקר בהתייחס למספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה ולסגירת מקומות עבודה בתחומים שהוגדרו) וכן מגבלות על תנועת תושבים ותיירים, לרבות איסור על התקהלויות. במסגרת תקנות החירום שחוקקו בישראל והנחיות שפורסמו על ידי משרדי הממשלה השונים, הוחרג ענף הבנייה, ובכלל זה גם פעילות חברות הקבוצה המהוות חלק משרשרת הערך של ענף זה, והוגדר כחלק מהענפים החיוניים שהמשך העבודה בהם הותרה במגבלות מסוימות, למעט במועדים בהם הוטל סגר כללי על כלל תושבי ישראל.

נכון למועד עריכת דוח זה, הוסרו חלק גדול מהמגבלות שהוטלו על הפעילות בישראל ואין השפעה מהותית על עסקי התאגיד.

ז. ארועים בתקופת הדיווח ולאחריו

1. ביום 18 בינואר 2022 קיבלה החברה הודעה מבעלי מניות בחברה על מכירת מניות של בעלי עניין ("מכירת מניות בעלי עניין") בחברה וכן על חתימה על הסכם בעלי מניות בחברה המסדיר בין היתר הוראות הנוגעות לשליטה משותפת בחברה ("הסכם בעלי המניות"). מכירת מניות בעלי עניין על פי הודעה שהתקבלה בחברה, מר אריה קורוטקין ("מר קורוטקין"), מלכה הומל, אלישבע הומל ואליהו כהן (יחד "קבוצת אריה") שהחזיקו במשותף לפני המכירה כאמור 3,146,741 מניות של החברה המהוות כ-18.9% מזכויות ההצבעה בחברה, מכרו לאלפא ערך 1 שותפות מוגבלת ("אלפא ערך 1") 369,876 מניות החברה, לנוקד אקוויטי השקעות בע"מ ("נוקד") 1,776,865 מניות החברה ולמקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("OSEG") 240,000 מניות החברה, הכל בעסקאות מחוץ לבורסה, בתמורה ל 8.25 ש"ח לכל מניה. לאחר הרכישה מקבוצת אריה ולאור הסכם בעלי המניות שיתואר להלן, אלפא ערך 1, נוקד OSEG, ומר קורוטקין מחזיקים יחד כ-60.3% מזכויות ההצבעה בחברה.

כמו כן, על פי הודעה שהתקבלה בחברה, אלפא ערך 1, נוקד, OSEG ומר קורוטקין התקשרו בהסכם בעלי מניות לצורך הסדרת מערכת היחסים ביניהם כבעלי מניות ובעלי שליטה בחברה (הצדדים יכוננו יחד "בעלי השליטה") הכולל בין היתר הוראות לגבי:

- תמיכה בעד מועמדים לדירקטוריון שיומלצו ע"י הצדדים להסכם שזכאים להמליץ על מועמדים, בכפוף למנגנונים שנקבעו
- העברת מניות בחברה תהיה כפופה לזכות סירוב ראשון, למעט סייגים שנקבעו
- זכות הצטרפות להעברת מניות של חלק מהצדדים להסכם, למעט סייגים שנקבעו
- הוראות מקובלות נוספות בקשר לסיים ההסכם, התקשרויות בהסכמי הצבעה אחרים וכדומה

הסכם בעלי המניות נכנס לתוקף באופן מיידי ובכך הסתיים הסכם בעלי המניות שהיה קיים עד לאותו מועד.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

מידע נוסף

ח. ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

2. ביום 26 בינואר 2022, דן דירקטוריון החברה בהצעה שהתקבלה מחברה הקשורה לאחד מבעלי השליטה בחברה, מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("OSEG") לרכישה בדרך של הקצאת מניות, של 25% מהון המניות בחברת ייעודית יונית (18.75% בדילול מלא) ("SPC") שמטרתה ייזום, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של תחנת כוח מונעת בגז טבעי במחזור משולב בהספק מותקן של MW870, באזור התעשייה לאריסה, במרכז יוון ("הפרויקט"). ה- SPC הינו בשליטת אחד מבעלי השליטה במקורות אחרים באמצעות תאגיד בבעלותו ("בעל השליטה").

פרטים אודות הפרויקט נמסרו לחברה מבעל השליטה ובין היתר צוין כי הפרויקט נהנה מיכולת חיבור טובה לרשת המתח העליון ורשת הולכת גז טבעי ונמצא במיקום מתאים עבור תחנת כוח בהספק כאמור. תחנת הכוח מתוכננת להתבסס על טורבינת גז תוצרת H-Class, Siemens, בהספק של MW593 ושתי טורבינות קיטור בהספק מצטבר של MW277 עם יעילות מחזור משולב של מעל 60% (תנאי ISO). הפרויקט נמצא בשלבי פיתוח ובכלל זה - נחתם הסכם לשכירות קרקע (כ- 128 אלף מ"ר), באזור התעשייתי במחוז לאריסה לתקופה של שלושים שנה, עד לשנת 2050. לפרויקט ניתן רישיון ייצור על ידי רשות החשמל היוונית (RAE). התקבל אישור חיבור לרשת החשמל לרבות עלות החיבור לרשת החשמל, התקבלו מכתבי כוונת ראשוניים מגופים בנקאיים למימון החוב הבכיר לפרויקט. הפרויקט צפוי להתממן על בסיס "מימון פרויקטים" בהתאם למכתבי הכוונת כאמור לעיל, הוגשה בקשה לקבלת היתר סביבתי והיתר התקנה, ממשרד הגנת הסביבה וממשרד האנרגיה, בהתאמה. בקשה להיתר בנייה ממשרד התשתיות והתחבורה תוגש מייד עם קבלת ההיתר הסביבתי. טרם נקבע תעריף למכירת חשמל בפרויקט וטרם נחתם הסכם לרכישת חשמל (PPA).

בעל השליטה מציע לחברה לרכוש, בדרך של הקצאת מניות ב SPC, 25% מהון המניות של ה SPC (18.75% בדילול מלא) ("הזכויות הנמכרות") בהתאם לתנאים הכלליים הבאים:

- התמורה בגין הזכויות הנמכרות תשולם במועד השלמת עסקה להשקעה הונית עתידית ב SPC על ידי צד/דים שלישי/ים שאינם קשורים לבעלי השליטה בחברה, בסכום שלא יפחת מ- 5 מיליון יורו או בהיקף של לפחות 15% מההחזקות ב SPC הגבוה מבין השניים ("משקיע עתיד" ו- "עסקה כשירה")
- תוך 14 ימים ממועד אישור העסקה על ידי אורגני החברה המוסמכים, יוקצו לחברה 25% ממניות ה SPC (18.75% בדילול מלא)
- עם השלמת עסקה כשירה, תשקיע החברה ב SPC תמורה בגין הזכויות הנמכרות, במחיר למניה המשקף 20% הנחה ביחס למחיר למניה שיקבע בעסקה הכשירה ("התמורה בגין הזכויות הנמכרות") בעל השליטה יעדכן מראש על השלמת עסקה כשירה על מנת לאפשר לחברה שהות מספקת להתארגן כספית לתשלום התמורה בגין הזכויות הנמכרות. ככל שהחברה לא תוכל לעמוד במימון התמורה בגין הזכויות הנמכרות, ידולל חלקה של החברה במניות ה SPC בהתאם לחלק התמורה שישולם על ידה בפועל ביחס לתמורה המלאה אשר היה על החברה להשקיע ב SPC בגין הזכויות הנמכרות.
- עד למועד תשלום התמורה בגין הזכויות הנמכרות, החברה תשתתף באופן יחסי במימון הוצאות הייזום של הפרויקט (המוערכות בסכום מקסימלי של 5 מיליון יורו), עד לסכום הנמוך מבין- (א) חלקה היחסי של החברה ב SPC או (ב) 1.25 מיליון יורו ("חלק החברה בהוצאות הייזום") החברה זימנה אסיפה כללית ליום 3 באפריל, 2022 לאישור השתתפות החברה בדמי פיתוח של הפרויקט.

3. ביום 26 בינואר 2022 אישר הדירקטוריון את התקשרות החברה עם אחד מבעלי השליטה במקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("בעל השליטה") בחלוקת הוצאות בדיקת נאותות פארי פאסו בין הצדדים לבחינת פרויקט.

החברה ובעל השליטה ישתפו פעולה במקבץ פרויקטים לייזום, פיתוח, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של כ- 270 מגה וואט פוטו וולטאיים ביוון בשישה אתרים שונים ("המיזם"), יחד עם חברה המצויה בשליטתו ("Clavenia") ויחד עם יזם יוני מקומי ("היזם המקומי"). מבנה ההחזקות יהיה- 45% החברה, 35% Clavenia, 20% היזם המקומי.

מימון קידום הייזום יבוצע ע"י כל אחד מבעלי הזכויות בפרויקט לפי החזקתו היחסית כשהחברה ו Clavenia יעמידו ליזם המקומי הלוואה בסכום כולל של כ- 770 אלף יורו, חלק החברה כ- 433 אלף יורו לצורך המשך פיתוח וקידום הפרויקטים עד לקבלת אישורי איכות הסביבה.

סך דמי הפיתוח והזכויות עד לסגירה הפיננסית מוערכים בכ- 6.5 מיליון יורו כאשר 65% ישולמו כחלק מהמשיכה הראשונה. החברה תישא בחלקה היחסי, 3.5 מיליון יורו, מתוכם 20% ישולמו לאחר קבלת התר סביבתי, 15% בקבלת התר בניה וחיבור ו- 65% כאמור כחלק מהמשיכה הראשונה.

הערכת עלויות בדיקת הנאותות, עד לקבלת החלטה לכניסה למיזם לא תעלה על 150 אלפי יורו (חלק החברה 85 אלפי יורו) כאשר בסימנה יוכל כל אחד מהצדדים להחליט באם להתקדם במיזם.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)

מידע נוסף

ח. ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

למיזם ניתן רשיון ייצור מרגולטור שוק החשמל היווני ("RAE") אשר לצורך שמירה על תוקפו יש להעמיד לטובת RAE ערבות בנקאית על ידי בנק יווני לתקופה של 37 חודשים בסך כולל של 9.45 מיליון יורו, חלקה של החברה 5.4 מיליון יורו. הערבות הועמדה על ידי חברה פעילה ביוון ("החברה היוונית") אשר נמצאת בעקיפין בבעלות בעל השליטה והחברה העבירה לחברה היוונית את חלקה בפקדון כנגד הערבות (פקדון בשיעור של 10% מסכום הערבות הכולל) בנוסף תישא החברה על פי חלקה היחסי בעמלה שנתית בשיעור 0.8% בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה מיום 24 בפברואר.

4. ביום 26 בינואר, 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 30,000 אופציות שיהיו ניתנות להמרה למניות החברה לנושא משרה של החברה. האופציות יבשילו ב- 4 מנות שוות בכל שנה במשך 4 שנים. מחיר המימוש של כל אופציה הוא 8.26 ש"ח. האופציות יפקעו בתום 7 שנים ממועד ההענקה. האופציות כפופות לאישור הבורסה לניירות ערך לרישום המניות שינבעו ממימוש האופציות למסחר שהתקבל ביום 7 בפברואר 2022.

5. ביום 27 בינואר 2022 פרסמה החברה דוח הצעת מדף להנפקת מניות בדרך של זכויות. על פי הדוח כל בעל מניות בחברה במועד הקובע – 6.2.2022 אשר מחזיק ב- 3 מניות רגילות יהיה זכאי לרכוש יחידת זכות אחת שתמומש למניה אחת במחיר 7.1532 ש"ח. המועד האחרון לניצול הזכויות חל ביום 21 בפברואר 2022. בעקבות מימוש הזכויות הונפקו 5,579,168 מניות. בעקבות הנפקת הזכויות עודכן יחס ההמרה של אגרות החוב של החברה באופן שבו כל 7.55 ש"ח ע.ג. של אגרות החוב ניתנים להמרה ל- 1.09477 מניות רגילות של החברה.

6. החל מיום 1 באפריל 2022 יחדל מר אריה קורוטקין מלכהן כיו"ר הדירקטוריון בחברה וימשיך לכהן כדירקטור בחברה.

* * *

פרק ד' - פרטים נוספים על התאגיד

תקנה 10א - תמצית דוחות מאוחדים על הרווח הכולל הרבעוניים

לפרטים ראו סעיף 2 לדוח הדירקטוריון.

תקנה 10ג - שימוש בתמורת ניירות ערך

על פי דוח הצעת מדף מיום 17 ביולי, 2018 שפורסם מכוח תשקיף מדף נושא תאריך 31 במאי, 2018 הנפיקה החברה, בשנת 2018 אגרות חוב (סדרה א') להמרה למניות רגילות של החברה. סך התמורה נטו שהתקבלה 25,275 אלפי ש"ח (בניכוי הוצאות הנפקה). בהתאם לאמור בסעיף 11.2 בדוח הצעת המדף, תמורת ההנפקה שימשה לצורך מימון פעילותה השוטפת של החברה.

ביום 25 ביוני 2020 הנפיקה החברה בהנפקה פרטית מניות לחברת מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ בתמורה לכ- 8,000 אלפי ש"ח. כמו כן, ביום 31 בדצמבר 2020, מימשה חברת מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ אופציה לרכישת מניות נוספות בתמורה לכ- 13,250 אלפי ש"ח, הכל בהתאם להסכם השקעה שנחתם בין חברת מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ לחברה. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיום 16.6.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-062940) וכן דיווח על תוצאות האסיפה מיום 19.9.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-064290) אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה. תמורת ההנפקות ישמשו לצורך מימון פעילותה השוטפת של החברה.

על פי דוח הצעת מדף מיום 27 בינואר, 2022, לאחר מועד הדוחות הכספיים, שפורסם מכוח תשקיף מדף נושא תאריך 26 בנובמבר 2021, הציעה החברה 5,599,573 מניות, לבעלי המניות בחברה בדרך של הנפקת זכויות. בהצעת המדף הונפקו 5,579,168 מניות (שיעור ניצול של 99.74% מסך המניות שהוצעו במדגרת דוח הצעת המדף). סך התמורה שהתקבלה ממימוש הזכויות היא כ- 39,500 אלפי ש"ח (לאחר הוצאות הנפקה). בהתאם לאמור בסעיף 11.3 בדוח הצעת המדף, תמורת ההנפקה תשמש לצורך מימון פעילותה השוטפת של החברה ופיתוח עסקי החברה.

תקנה 11 - רשימת ההשקעות בחברות-בת ובחברות כלולות מהותיות לתאריך המאזן (אלפי ש"ח)¹

שם החברה	סוג המניות	מס' המניות	ע"נ	עלות מותאמת	ערך מאזני מותאם	יתרת הלוואות החברה לחברות ליום 31.12.2021 ותנאיהן
אינטר אלקטריק התקנות (1983) בע"מ	מניות יסוד	2	0.01	1	5,364	19,373
אמבל הנדסת חשמל בע"מ ²	רגילות	3,594	0.0001	6,023	8,028	395
שטייניץ לירד הנדסת תאורה בע"מ ³	רגילות	100	0.01	1	14,418	--
אינטר מערכות אלקטרו מכאניות בע"מ ⁴	רגילות	100	-	--	(30,104)	26,393; ההלוואה הועמדה בריבית של 3.49%, ללא תאריך פירעון וללא מועדי תשלומי ריבית.
קונסטנטין את אטש בע"מ ⁵	רגילות	4,583	0.0001	1	10,447	--
	בנות פדיון	7,639	0.0001			

שיעור החזקה				
בני"ע	בהון	בהצבעה	בסמכות למנות דירקטורים	
100%	100%	100%	100%	אינטר אלקטריק התקנות בע"מ
100%	100%	100%	100%	אמבל הנדסת חשמל בע"מ
100%	100%	100%	100%	אינטר מערכות אלקטרו מכאניות בע"מ
55%	55%	55%	55%	קונסטנטין את אטש בע"מ

תקנה 12 - שינויים בהשקעות בחברות-בת ובחברות קשורות בתקופת הדוח

ראו באור 12 לדוחות הכספיים.

¹ לפרטים נוספים אודות חברות מוחזקות של החברה ראו גם באור 12 בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31.12.2021.
² המניות מוחזקות על ידי חברת בת בבעלות מלאה – אינטר אלקטריק התקנות (1983) בע"מ.
³ המניות מוחזקות על ידי חברת בת בבעלות מלאה – אינטר אלקטריק התקנות (1983) בע"מ. פעילות החברה נמכרה בשנת 2021.
⁴ המניות מוחזקות על ידי חברת בת בבעלות מלאה – אינטר אלקטריק התקנות (1983) בע"מ.
⁵ המניות מוחזקות על ידי חברת נכדה בבעלות מלאה בעקיפין – אינטר מערכות אלקטרו- מכאניות בע"מ. יתרת המניות המוקצות בחברה מוחזקות ע"י אביגדור וצילה אטש – 5,000 מניות רגילות ע"י כ"א.

תקנה 13 - הכנסות של חברות בת וחברות כלולות מהותיות והכנסות התאגיד מהן לתאריך המאזן

שם החברה	רווח (הפסד) לפני מס	רווח (הפסד) אחרי מס	דיבידנד		דמי ניהול		הכנסות ריבית בתאגיד	
			עד תאריך הדוח	לאחר תאריך הדוח	עד תאריך הדוח	לאחר תאריך הדוח	עד תאריך הדוח	לאחר תאריך הדוח
אינטראלקטריק התקנות בע"מ	3,192	1,832	--	--	--	--	--	--
אמבל הנדסת חשמל בע"מ	1,619	1,241	--	--	--	--	--	--
אינטר מערכות אלקטרו-מכאניות בע"מ	(5,868)	(5,913)	--	--	--	--	816	--

תקנה 20 - מסחר בבורסה - ני"ע שנרשמו למסחר - מועדי וסיבות הפסקת מסחר

ביום 19 בינואר, 2021 התקבל אישור הבורסה לניירות ערך לרישום 343,549 מניות שתנבענה ממימוש אופציה (לא רשומות), שהוקצו לנושא משרה ול- 3 עובדים נוספים בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 8.12.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-125809), אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה. ביום 21 בינואר, 2021 התקבל אישור הבורסה לניירות ערך לרישום 1,578,947 מניות, שהוקצו לשותפות מניות ישראל – הפניקס עמיתים, הפניקס חברה לביטוח בע"מ ואלפא ערך 1 שותפות מוגבלת. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 17.1.2021 (מס' אסמכתא: 2020-01-006987), אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.

ביום 18 במרץ, 2021 התקבל אישור הבורסה לניירות ערך לרישום 25,000 מניות שתנבענה ממימוש אופציה (לא רשומות), שהוקצו לעובד של חברה בת. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 5.2.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-014701), אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.

ביום 27 בינואר, 2022, לאחר מועד הדוחות הכספיים, התקבל אישור הבורסה לניירות ערך לרישום בין 5,591,942 לבין 6,504,764 מניות המוצעות בדרך של זכויות לבעלי המניות הקיימים בהון החברה למועד הקובע. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 5.2.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-013870), אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה. לאחר תאריך המאזן נרשמו למסחר בבורסה 5,579,168 מניות כתוצאה מהליך הצעת המדף.

ביום 7 בפברואר, 2022, לאחר מועד הדוחות הכספיים, התקבל אישור הבורסה לניירות ערך לרישום 30,000 מניות שתנבענה ממימוש אופציה (לא רשומות), שהוקצו לעובד של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 26.1.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-011001), אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.

בשנת 2021 הונפקו 606,234 מניות כתוצאה מהמרת אגרות חוב (סדרה א') של החברה.⁶ למיטב ידיעת החברה, בתקופת הדוח לא הייתה הפסקה במסחר של ניירות הערך של החברה, למעט הפסקות מסחר קצובות שנעשו ביוזמת הבורסה לניירת ערך בתל אביב.

⁶ לפרטים על אגרות חוב סדרה א' של החברה ראו נספח א' לדוח הדירקטוריון.

תקנה 21 - תגמולים לבעלי עניין ולנושאי משרה בכירה (באלפי ש"ח)

להלן פירוט התגמולים שניתנו בשנת 2021, כפי שהוכרו בדוחות הכספיים של החברה בשנת הדיווח לכל אחד: (1) מחמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מבין נושאי המשרה הבכירה בחברה, או בתאגיד בשליטתה ואשר ניתנו לו בקשר עם כהונתו בחברה או בתאגיד בשליטתה; (2) משלושת נושאי המשרה הבכירה בעלי התגמולים הגבוהים ביותר בחברה שהתגמולים ניתנו לו בקשר עם כהונתו בחברה עצמה (אם לא נמנה בפסקה (1)); (3) לכל אחד מבעלי העניין בחברה (אשר לא נמנו עם מקבלי התגמולים הנזכרים בסעיפים קטנים (1) ו-(2) לעיל), אם התגמולים ניתנו להם על ידי החברה או על ידי תאגיד בשליטתה, בקשר עם שירותים שנתנו כבעלי תפקידים בחברה או בתאגיד בשליטתה. הנתונים להלן במונחי עלות לחברה, באלפי ש"ח, על בסיס שנתי:

סה"כ	תגמול בעבור שירותים								פרטי מקבל התגמולים			
	אחר / גמול דירקטורים	דמי שכירות	ריבית	עמלה	דמי ניהול	תשלום מבוסס מניות	מענק	שכר (1)	שיעור החזקה בהון התאגיד (בדילול מלא) ליום 31.12.2021	היקף משרה	תפקיד (1)	שם
900,000	-	-	-	-	900,000	-	-	-	8.21% (6.77%)	70%	יו"ר הדירקטוריון	אריה קורוטקין (א)
2,637,856	-	-	-	-	210,000	1,251,286	-	1,176,570	0.66% (5.71%)	100%	מנכ"ל	גירי שנירר (ב)
1,940,047	789,612	-	-	-	207,000	123,821	150,000	669,614	0.61% (0.75%)	55%	מנכ"ל חברת נכדה	יוסף טכמן (ג)
1,059,032	-	-	-	-	-	42,516	-	1,016,516	0% (0.28%)	100%	מנכ"ל חברה נכדה	אמיר אייל (ד)
1,016,262	-	-	-	-	-	85,031	-	931,231	0% (0.56%)	100%	סמנכ"ל כספים	אביעד שי (ה)
480,000	-	-	-	-	480,000	-	-	-	30.49% (28.98%)	40%	יועץ פיתוח עסקי	ניסן כספי (ו)
405,000	405,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דירקטור	דירקטורים (ז)

(1) לרבות תנאים נלווים לשכר (החזקת רכב, תנאים סוציאליים, הפרשות בשל סיום יחסי עובד מעביד וכל הכנסה שנוקפה לשכר בשל מרכיב שהוענק לנושאי המשרה הבכירה).

תשלומים בגין התקופה לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי :

ביום 26.1.2022 אישר דירקטוריון החברה, לאחר אישור מוקדם של ועדת התגמול של החברה, מענק חד פעמי מותנה של 2 משכורות בסיס למנכ"ל החברה (דהיינו, סך כולל של 229,933 ₪), בגין גיוס משקיעים והנפקת זכויות, הכפוף להצלחת ההנפקה על פי דוח הצעה זה (הצלחה תחשב גיוס ברוטו של לפחות 28 מיליון ש"ח). ביום 7 במרץ, 2022 שולם המענק. תמצית נימוקי הדירקטוריון וועדת התגמול של החברה לתשלום המענק- המענק החד פעמי הינו בהתאם להוראות מדיניות התגמול של החברה והוא הוגן, סביר ולטובת החברה.

א. תנאי כהונה של מר אריה קורוטקין

מר קורוטקין מכהן כיו"ר דירקטוריון החברה (עד ליום 1.4.2022) בהתאם להסכם עם חברת ניהול שבשליטתו ("חברת הניהול"), למתן שירותי ניהול כללי לחברה ("הסכם הניהול"). בהתאם להסכם הניהול, שתנאיו עודכנו ואושרו באסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה ביום 19.6.2020 (לאחר אישור ועדת הביקורת והדירקטוריון), תמורת שירותי הניהול משולמים לחברת הניהול דמי ניהול חודשיים בסך של 84,000 ש"ח בתוספת מע"מ (צמודים למדד המחירים לצרכן שפורסם ביום 15.12.2018), הכוללים הוצאות רכב. 3 חודשים לאחר מכן הופחתו דמי הניהול לסך של 75,000 ₪ לאחר ירידה ל- 70% משרה. כמו כן, במסגרת ההסכם זכאי מר קורוטקין לחופשה שנתית בת 24 ימים, וכן ל-30 ימי מחלה.

בנוסף בהתאם להסכם שאושר עודכן המענק השנתי, במידה שהרווח השנתי הנקי של החברה לאחר מס, יעמוד בשנת 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 ("א.ש. לירן") תקבל מענק שנתי עבור כל שנה כמפורט להלן בכפוף לכך שהיא תעניק את השירותים לחברה בתום השנה הרלוונטית:

4% מתוך הרווח הנקי השנתי (לאחר מס) שמעל לסך הגבוה מבין (1) 5 מיליון ש"ח או (2) 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.

6% מתוך כל רווח נקי שיעלה על 10 מיליון ש"ח.

הרווח הנקי יחושב על פי הדו"חות הכספיים המבוקרים השנתיים והכל לפני חישוב המענק כשמסכום זה יקוזזו הפסדים מצטברים מהשנה שקדמה לשנה בה תקום הזכאות למענק.

לא שולם מענק בגין שנת 2021.

הסכם הניהול בתוקף לתקופה של חמש שנים החל מיום 19.06.2020, וכל עוד מר קורוטקין מחזיק לפחות 4% או יותר מזכויות ההצבעה של החברה, לפי המוקדם מבניהם וניתן להארכה בכפוף לאישורים הנדרשים לפי חוק החברות אחת לשלוש שנים. לחברה ו/או לחברת הניהול הזכות לבטל את הסכם הניהול בכל עת וזאת על ידי מתן הודעה בכתב של שישה חודשים מראש.

ביום 15.12.2021 דווח (אסמכתא: 2021-01-109816) כי מר קורוטקין יסיים את תפקידו כיו"ר דירקטוריון החברה ביום 1.4.2022. עוד צוין באותו דיווח, כי לאחר סיום כהונתו כיו"ר דירקטוריון ובכפוף לאישור האורגנים המוסמכים של החברה, מר קורוטקין עתיד להתמנות כנשיא החברה.

ב. תנאי כהונה של מר ג'רי שנירר

בהתאם להסכם הניהול, שתנאיו אושרו באסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה ביום 19.6.2020 (לאחר אישור ועדת הביקורת והדירקטוריון - "הסכם הניהול"), תמורת שירותי הניהול משולמים דמי ניהול חודשיים בסך של 112,500 ש"ח, דמי הניהול כוללים תשלום עבור כל ההוצאות הנלוות לרבות כל ההפרשות הפנסיוניות של מר שנירר ורכב צמוד. ככל והרווח השנתי הנקי של החברה בשנה מסוימת, לפי הדוחות הכספיים השנתיים המבוקרים שלה יהיה 7,000,000 ש"ח או יותר, אזי החל מהשנה שלאחר אותה שנה מסוימת יגדלו דמי הניהול לסך של 125,000 ש"ח. דמי הניהול יהיו צמודים במלואם למדד המחירים לצרכן ביחס למדד חודש מרץ 2020 (עליה בלבד). הפרשים כתוצאה מעלית המדד ישולמו במרוכז, אחת לשנה. החברה תשלם למר שנירר מענק חתימה

חד פעמי בגובה 200,000 ש"ח, אשר 20% ממנו שולם במועד ההשלמה של הסכם ההשקעה ויתרת המענק שולם בחודש ינואר 2021. למר שנירר הוענקו 811,943 אופציות הניתנות למימוש למניות החברה ביום 25.06.2020 ו-233,972 אופציות נוספות ביום 30.12.2020. האופציות תבשלנה בתום 6, 12, 24 ו-36 חודשים ממועד הענקה כך שבכל מועד תבשלנה רבע מכמות האופציות שהוענקו, תוספת המימוש הינה 4.25 ש"ח לאופציה. הסכם הניהול החדש הינו לתקופה בלתי קצובה החל ממועד השלמת הסכם ההשקעה וכניסתו לתוקף של הסכם ג'רי.

החברה ומר שנירר יהיו רשאים להביא לסיום את ההסכם מכל סיבה שהיא, וזאת בהודעה מוקדמת בכתב בת תשעים יום שתימסר על ידי צד למשנהו. החל מחלוף 12 חודשים ממועד תחילת ההסכם, תוארך תקופת ההודעה המוקדמת ל-180 יום.

לפרטים נוספים ראו דוח זימון האסיפה מיום 16.6.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-062940) וכן דיווח על תוצאות האסיפה מיום 19.9.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-064290), אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.

החל מיום 1 לאוקטובר 2020, לבקשתו של מר שנירר (בהתאם לתנאי הסכם הניהול), החלו יחסי עובד-מעביד בין החברה למר שנירר. אחת לרבעון תבוצע בדיקה לוודא כי אין חריגה מסכום דמי הניהול כהגדרתו בהסכם הניהול, וככל הנדרש יערכו התאמות והתחשבנויות. לגבי מענק ששולם למר שנירר בגין גיוס ההון שהשלימה החברה במהלך ינואר 2022, ראו לעיל.

ג. תנאי כהונה של מר יוסף טכמן

בהתאם להסכם העסקתו של מר טכמן כמנכ"ל חברת בת מיולי 2008, זכאי מר טכמן למשכורת חודשית של ממועד הדוח הינה בסך 48,000 ש"ח, בתוספת תוספת יוקר, לימי חופשה, הבראה ומחלה כמקובל בחברה, וכן לפנסיה, תגמולים וקרן השתלמות. כמו כן, מר טכמן זכאי לאחזקת טלפון נייד, הוצאות ביגוד, אש"ל והוצאות אישיות, וכן לרכב שתעמיד לו החברה על-פי שיקול דעתה. ההתקשרות בין הצדדים תסתיים כעבור שישה חודשים מן המועד בו ימסור מי מהצדדים למשנהו הודעה בדבר רצונו לסיים את ההתקשרות. נכון ליום 31.12.2021 ולמיטב ידיעת החברה, מר טכמן מחזיק ב-101,800 מניות של החברה. למר טכמן הוענקו 124,914 אופציות הניתנות למימוש למניות החברה ביום 07.12.2020. האופציות יבשילו על פני ארבע שנים, רבע בכל מנה החל מ-12 חודשים לאחר ההענקה, תוספת המימוש הינה 5.29 ש"ח לאופציה.

בחודש יוני 2021 נחתם בין מר טכמן ובין החברה הבת הסכם סיום העסקה לפיו יסיים מר טכמן את תפקידו כמנכ"ל החברה הבת ביום 30.6.2021. בהתאם להסכם קיבל מר טכמן מענק פרישה בסך 150 אלפי ש"ח (ממנו קוזה סך של 94 אלפי ש"ח בגין רכישת רכב החברה אשר הועבר לבעלותו), שולמו למר טכמן פיצויי פיטורין כחוק, כולל השלמת פיצויים בסך 789 אלפי ש"ח (כולל בעמודת "אחר" בטבלה לעיל). הבשלת 50,000 אופציות הואצה ליום 15.6.2021 ויתרת האופציות שהוענקו למר טכמן בוטלו.

ביום 1.7.2021 נחתם הסכם ייעוץ בין חברה נכדה למר טכמן לפיו מר טכמן יעניק שירותי ייעוץ לחברה הנכדה בהיקף שלא יפחת מ-100 שעות בחודש ובתמורה לדמי ניהול חודשיים בסך של 33,000 ש"ח לתקופה שתסתיים ביום 31.3.2024. החברה תהיה רשאית לסיים את ההסכם לפני המועד אולם במקרה זה יהיה על החברה לשלם למר טכמן פיצוי חד פעמי בסכום השווה ל-90% מהתמורה שהייתה אמורה להיות משולמת למר טכמן עד ליום 31.3.2024.

ד. תנאי כהונה של מר אמיר אייל

בהתאם להסכם העסקתו של מר אייל כמנכ"ל חברה נכדה מנובמבר 2020, זכאי מר אייל למשכורת חודשית שלמועד הדוח הינה בסך 65,000 ש"ח, לימי חופשה, הבראה ומחלה כמקובל בחברה, וכן לפנסיה, תגמולים וקרן השתלמות. כמו כן, מר אייל זכאי לאחזקת טלפון נייד, הוצאות ביגוד, אש"ל והוצאות אישיות, וכן לרכב שתעמיד לו החברה על-פי שיקול דעתה. מר אייל זכאי לתגמול מוכוון יעדים שעיקריהם יעד מחזוריים ויעד ריווחיות לחברה הנכדה, במידה ויעמוד ביעדים יהיה זכאי למענק בגובה 3% מהרווח התפעולי של החברה הנכדה. החברה לא עמדה ביעדים ולכן לא נכללה הפרשה בגין מענק למר אייל. ההתקשרות בין הצדדים תסתיים כעבור חודשיים מן המועד בו ימסור מי מהצדדים למשנהו הודעה בדבר רצונו לסיים את ההתקשרות במהלך תקופת 30 החודשים הראשונים להעסקת מר אייל ולאחר 30 חודשים כעבור 3 חודשים מן המועד בו ימסור מי מהצדדים למשנהו הודעה בדבר רצונו לסיים את ההתקשרות. למר אייל הוענקו 56,212 אופציות ביום 7.12.2020. הניתנות למימוש לאורך תקופה של 4 שנים, שליש בתום 24 חודשים ממועד ההענקה, שליש בתום 36 חודשים ממועד ההענקה ושליש נוסף בתום 48 חודשים ממועד ההענקה. תוספת המימוש הינה 6.88 ש"ח לאופציה.

ה. תנאי כהונה של מר אביעד שי

מר שי מועסק כמנכ"ל כספים בחברה מאוקטובר 2020, מר שי זכאי למשכורת חודשית שלמועד הדוח הינה בסך 50,000 ש"ח, לימי חופשה, הבראה ומחלה כמקובל בחברה, וכן לפנסיה, תגמולים וקרן השתלמות. כמו כן, מר שי זכאי לאחזקת טלפון נייד, הוצאות ביגוד, אש"ל והוצאות אישיות, וכן לרכב שתעמיד לו החברה על-פי שיקול דעתה. ההתקשרות בין הצדדים תסתיים כעבור חודשיים בשנתיים הראשונות ולאחר מכן כעבור שלושה חודשים מן המועד בו ימסור מי מהצדדים למשנהו הודעה בדבר רצונו לסיים את ההתקשרות. למר שי הוענקו 112,423 אופציות ביום 7.12.2020. הניתנות למימוש לאורך תקופה של 4 שנים, שליש בתום 24 חודשים ממועד ההענקה, שליש בתום 36 חודשים ממועד ההענקה ושליש נוסף בתום 48 חודשים ממועד ההענקה. תוספת המימוש הינה 6.88 ש"ח לאופציה.

ו. תנאי כהונה של מר ניסן כספי

מר ניסן כספי מונה ליועץ פיתוח עסקי של החברה ביום 25 ביוני 2020. יצוין כי מר כספי מחזיק בשליטה במשותף בבעלת שליטה בחברה, מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי גיי) בע"מ. תמורת שירותי הניהול משולמים דמי ניהול חודשיים בסך של 40,000 ש"ח. היקף שירותי הייעוץ היא כמידת הצורך אך לא יפחת מהיקף שעות של 40% משרה מלאה. הסכם הייעוץ הינו לתקופה של חמש שנים החל ממועד השלמת הסכם ההשקעה של מקורות אחרים לאנרגיה. הסכם הייעוץ יובא לקבלת האישרורים הדרושים על פי דין אחת לשלוש שנים. החברה ומר כספי יהיו רשאים להביא לסיום את ההסכם טרם סיומה של תקופת ההסכם מכל סיבה שהיא, וזאת בהודעה מוקדמת בכתב בת מאה ושמנוים (180) יום שתימסר על ידי צד למשנהו. לפרטים נוספים ראו דוח זימון האסיפה מיום 16.6.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-062940) וכן דיווח על תוצאות האסיפה מיום 19.9.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-064290), אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.

ז. דירקטורים

גמול והוצאות נלוות הניתן לדירקטורים שאינם מועסקים בחברה (הדירקטורים החיצוניים והדירקטור הבלתי תלוי), אינו חורג מהמקובל בתקופת הדוח (ומשולם לפי הסכום המרבי

לדירקטור שאינו מומחה, ועל פי דרגתה של החברה כאמור בתוספת השניה ובתוספת השלישית לתקנות החברות (כללים בדבר גמול לדירקטור חיצוני), תש"ס-2000, והסתכם לסך של 405 אלפי ש"ח.

נושאי המשרה הבכירה לא קיבלו תגמולים בקשר עם כהונתם או העסקתם לגבי שנת 2021 במועד שלאחר שנת הדיווח ועד למועד הגשת דוח זה, למעט תשלומי שכר ומענקים כמצוין לעיל.

תקנה 21 א - בעלי שליטה בחברה

עד ליום 24.06.2020 בעלי השליטה בחברה היו אריה קורוטקין, אליהו כהן, יורשי יוסף הומל ז"ל ויורשי עודד הומל ז"ל (כמפורט מטה תחת תקנה 24).

החל מיום 25.06.2020 ובעקבות עסקת השקעת מקורות אחרים בחברה כפי שפורטה בחלק השלישי, סעיף 22' לדוח הדירקטוריון, וחתימה על הסכם הצבעה, בעלי השליטה בחברה היו מקורות אחרים לאנרגיה (או. אס. אי. גי) בע"מ, אריה קורוטקין, אלי כהן, יורשי יוסי הומל ז"ל ויורשי עודד הומל ז"ל אשר החזיקו, למועד הדוח ולמיטב ידיעתה החברה, ב- 30.49% ; 9.23% , 4.37% , 4.42% ו- 3.13% בהתאמה. החל מיום 18 בינואר 2022, בעקבות עסקת למכירת מניותיהם של מר אריה קורוטקין (חלק ממניותיו), גבי מלכה הומל, גבי אלישבע הומל ומר אליהו כהן, לחב' נוקד אקוויטי השקעות בע"מ, אלפא ערך 1 שותפות מוגבלת ולמקורות אחרים לאנרגיה (או. אס. אי. גי) בע"מ, וחתימה על הסכם הצבעה, בעלי השליטה בחברה הינם מקורות אחרים לאנרגיה (או. אס. אי. גי) בע"מ (31.7%), אלפא ערך 1 שותפות מוגבלת (13.05%), נוקד אקוויטי השקעות בע"מ (11.74%) ואריה קורוטקין (3.39%), לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מתאריך 19/01/2022 (מספר אסמכתא 008277-01-2022).

תקנה 22 - עסקאות עם בעל שליטה ועסקאות שלבעל שליטה עניין באישורן

להלן פירוט, למיטב ידיעת החברה, בדבר כל עסקה עם בעל השליטה או שלבעל השליטה יש עניין אישי באישורה אשר החברה או חברה בת שלה או חברה קשורה שלה התקשרו בה בשנת 2021 או במועד מאוחר לשנת הדיווח ועד למועד הגשת דוח זה או שהיא עדיין בתוקף במועד פרסום דוח זה. ראו גם באור 34 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021.

עסקאות המנויות בסעיף 270 (4) לחוק החברות

א. לפרטים אודות הסדרי השיפוי והביטוח של נושאי משרה בחברה, ובכלל כך מר קורוטקין, ראו תקנה 29א להלן.

ב. ביום 23 בפברואר 2020 אישרה האסיפה הכללית של החברה את מדיניות התגמול המעודכנת שלה ואת העלאת שכרו של מר דורי כהן, בנו של מר אליהו כהן, אחד מבעלי השליטה בחברה באותה העת, המועסק בחברה בת כמנהל רשתות בעלות שכר חודשית (הכוללת רכב ותנאים נלווים) של כ- 26 אלפי ש"ח. לפרטים ראו דיווח מידי של החברה בדבר תוצאות אסיפה כללית מיום 23/02/2020 (מס' אסמכתא : 01-018240-2020) וכן דיווח מידי של החברה מיום 19/01/2020 (מס' אסמכתא -01-2020-007419) בדבר זימון אסיפה כללית, אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.

ג. עסקת ההשקעה וההתקשרויות השלובות בה (להלן: "העסקה") :

(1) ביום 19 ביוני 2020 אישרה האסיפה הכללית של החברה את העסקאות שלהלן: התקשרות

בהסכם השקעה עם חברת מקורות אחרים לאנרגיה (או. אס. אי. גי) בע"מ ("המשקיעה");

הצעה פרטית חריגה למשקיעה; התקשרות בהסכם ניהול עם א.ש. לירן בקשר עם תנאי הכהונה וההעסקה של יו"ר דירקטוריון החברה, אריה קורוטוקין, לתקופה של חמש שנים ממועד ההשלמה או עד למועד בו יחזיק פחות מ-4% מזכויות ההצבעה של החברה, לפי המוקדם מביניהם; התקשרות בהסכם ניהול עם ג.ג. פקטורי בקשר עם תנאי כהונה והעסקה למנכ"ל החברה החדש מר ג'רי שנירר (בעצמו או באמצעות או תאגיד בשליטתו) לתקופה של חמש שנים; התקשרות בהסכם יעוץ פיתוח עסקי עם חברת כספי; וכן - תנאים עקרוניים (עסקת מסגרת) עם המשקיעה לשיתוף פעולה עסקי (לפיהם החברה תחל בביצוע פרויקטים בחו"ל בשיתוף פעולה עם גורמים הקשורים למשקיעה). לפרטים נוספים ראו דוח זימון האסיפה מיום 16.6.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-062940) וכן דיווח על תוצאות האסיפה מיום 19.6.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-064290), אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.

(2) ביום 25 ביוני 2020, הושלמה העסקה והמניות לפי השלב הראשון של העסקה הוקצו למשקיעה כנגד קבלת התמורה. ביום 31 בדצמבר 2020 מימשה המשקיעה את האופציה שהוקנתה לה במסגרת העסקה ולמשקיעה הוקצו המניות הנוספות כנגד קבלת תמורת האופציה (חלקה באותו יום וחלקה מספר ימים מאוחר יותר - לאחר תאריך המאזן). לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 30.12.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-142050).

(3) ביום 21 באוקטובר 2020, בהתאם למתווה העסקה, הוקצו למנכ"ל החברה 811,943 אופציות שיהיו ניתנות להמרה למניות החברה; עם מימוש אופציית המשקיעה כאמור, הוקצו למנכ"ל החברה 233,972 אופציות נוספות מאותו סוג – הכל, בהתאם לדוח זימון האסיפה שפורסם בחודש יוני 2020. לפרטים נוספים ראו סעיף 4 לדוח זימון האסיפה מיום 16.6.2020 (מס' אסמכתא 2020-01-062940).

(4) ביום 28 בדצמבר 2020 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה את בקשת המשקיעה להסבת 109,979 אופציות שהוקנו לה (בקשר עם השלב השני של העסקה) למנכ"ל החברה. ביום 14 בפברואר 2021, אישרה האסיפה הכללית את ההסבה. לפרטים נוספים ראו דוח זימון האסיפה מיום 10.1.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-004300) וכן דיווח על תוצאות האסיפה מיום 14.2.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-018382). האופציות מומשו באמצעות השקעת המנכ"ל במניות החברה. המשקיעה קיבלה יפוי כוח מהמנכ"ל להצבעה במניות מושא האופציות המוסבות לפי שיקול דעתה.

ד. ביום 30 לספטמבר 2020, אישרה האסיפה הכללית של החברה את הגדלת הונה הרשום ל-500 מיליון מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת. לפרטים נוספים ראו דוח זימון האסיפה מיום 25.8.2020 (מס' אסמכתאות: 2020-01-093591) וכן דיווח על תוצאות האסיפה (מס' אסמכתא: 2020-01-097657) אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.

ה. ביום 23 בינואר 2022 וביום 26 בינואר 2022 אישרו ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה (בהתאמה) את התקשרות החברה בחלוקת הוצאות בדיקת נאותות פארי פאסו בין הצדדים לבחינת מקבץ פרויקטים לייזום פיתוח תכנון מימון הקמה תפעול ותחזוקה של תחנות כוח פוטו וולטאיות ביוון, בהספק מצטבר של כ-270 מגה וואט, בשיתוף עם חברה בשליטתו של מר ניסן כספי, שהינו אחד מבעלי השליטה בחב' מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ, שהינה אחת מבעלות השליטה

בחברה, וזאת לפי תקנה 1(4) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תשי"ס – 2000. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 26/01/2022 (מספר אסמכתא 01-010998-2022).

בהמשך לאישור העסקה האמור לעיל, ביום 15 לפברואר 2022 וביום 24 לפברואר 2022 אישרו ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה (בהתאמה) את העמדת חלקה של החברה בערבויות לטובת רגולטור שוק החשמל היווני לפרויקט תחנות הכוח הפוטו וולטאיות המוזכר לעיל, באמצעות פיקדון בסך של עד 540 אלף יורו, אשר יופקד בחשבון הבנק של חברה יונית בשליטתו של מר ניסן כספי שהינו אחד מבעלי השליטה בחבי מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ, שהינה אחת מבעלות השליטה בחברה, וזאת לפי תקנה 1(4) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תשי"ס – 2000. לפרטים נוספים אודות העסקה ראו דיווח החברה מיום 24 לפברואר 2022 (מס' אסמכתא 01-022681-2022).

1. בהתאם לדיווח מיום 26 בינואר 2022 (מספר אסמכתא: 01-011016-2022) התקבלה בחברה הצעה מחברה הקשורה למר ניסן כספי שהינו אחד מבעלי השליטה בחברת מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("OSEG") שהינה אחת מבעלות השליטה בחברה, לרכישה בדרך של הקצאת מניות, של 25% (18.75% בדילול מלא) מהון המניות בחברת ייעודית יונית היוזמת את הקמת פרויקט תחנת כוח מונעת בגז טבעי במחזור משולב בהספק מותקן של כ- 870 MW, באזור התעשייה לאריסה במרכז יוון ("פרויקט לאריסה").

ביום 24 לפברואר, לאחר אישור ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, זימנה החברה אסיפה כללית מיוחדת של בעלי המניות בחברה (מועד כינוס האסיפה נקבע לתאריך 3 לאפריל 2022) לצורך אישור השתתפותה של החברה בדמי הפיתוח של פרויקט לאריסה, עד לסכום הנמוך מבין דמי הפיתוח על פי חלקה היחסי המתוכנן של החברה בפרויקט כפי שהוצע לה או 1.25 מיליון אירו.

עסקאות שאינן מנויות בסעיף 270 (4) לחוק החברות

בשנת 2021 לא נערכו, וכן אין בתוקף נכון למועד דוח זה, עסקאות עם בעל השליטה או שלבעל השליטה יש בהן עניין אישי, שאינן מנויות בסעיף 270 (4) לחוק החברות ושאינן עסקאות זניחות; למעט בהתאם לעסקת המסגרת של החברה עם המשקיעה (כאמור בסעיף ד.1) לעיל), לפיה החברה תחל בביצוע פרויקטים בחו"ל בשיתוף פעולה עם גורמים הקשורים למשקיעה, וכמפורט להלן: ביום 21 בדצמבר 2020, קיבלה חברה בת בבעלות מלאה הזמנת מסגרת ראשונה לביצוע עבודות אספקה, הקמה תחזוקה וניהול של עמדות טעינה לכלי רכב חשמליים, במסגרת פיילוט לאספקת 500 עמדות טעינה בגרמניה. היקף הזמנת המסגרת מוערך בכ- 2.1 מיליון אירו. בשנת 2021 התקבלו הזמנות להתקנת מערכות פוטו וולטאיות בהיקף של כ- 6.17 MWP בהיקף של כ- 4.4 מיליון אירו. ההזמנות התקבלו מחברה הפועלת בתחום האנרגיה מחוץ לישראל, בשליטת אחד מבעלי השליטה בחברה וזאת בהתאם למתווה עסקת המסגרת שאושרה ע"י האסיפה הכללית ביום 19.6.2020 (כמפורט בסעיף הקודם). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 21.12.2020 (מס' אסמכתא: 01-137556-2020).

עסקאות זניחות

ביום 20.11.2013 אימץ דירקטוריון החברה נוהל עסקאות זניחות ("הנוהל") כמפורט בתמצית, להלן: (1) על פי הגדרת הנוהל, בהיעדר שיקולים איכותיים מיוחדים העולים מכלל נסיבות העניין, "עסקה זניחה" תחשב עסקה אשר מתקיימים בה התנאים הבאים במצטבר:

- א. היא אינה מהווה עסקה חריגה כהגדרתה בחוק החברות, התשנ"ט-1999 ;
- ב. היקף העסקה, ביחס לעסקאות ואמות המידה המפורטות להלן, הינו בשיעור הנמוך משיעור שינוע בין 0.25% ל-0.375% (בהתאם להיכרות קודמת של החברה עם הגורם הרלוונטי והניסיון העסקי של החברה כמו) מסך הכנסות החברה. בכל עסקה שנבחן סיווגה כעסקה זניחה תחושב אמת המידה לעיל, על בסיס הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים המבוקרים האחרונים של החברה (להלן: "הדוחות הכספיים האחרונים")
- (2) כל עסקה תיבחן בפני עצמה, אולם עסקאות נפרדות שיש ביניהן תלות, כך שבפועל הינן חלק מאותה התקשרות, כמו למשל רכישת שירותים מסוימים על פני תקופה, ייבחנו כעסקה אחת, על בסיס שנתי. זניחות של עסקה רב-שנתית (עסקה אשר פרושה על פני מספר שנים) תיבחן מחדש אחת לשנה על-פי חלקה היחסי של העסקה באותה שנה.
- (3) במסגרת עסקיה השוטפים יתכן ותידרש החברה להתקשר בעסקאות עם בעלי עניין לרכישה ו/או מכירה שוטפת של מוצרים ושירותים. עסקאות אלה תאושרנה על-ידי החברה כעסקת מסגרת, אשר תוגדר כעסקה זניחה אם :
- א. העסקה אושרה על-ידי וועדת הביקורת ודירקטוריון החברה לתקופה של שנה מראש והיא אינה עסקה חריגה כמשמעה בחוק החברות ;
- ב. היקפה של עסקת המסגרת לא יעלה על השיעור הקבוע בסעיף (1)ב. לעיל.
- (4) עסקה שסווגה כזניחה על-ידי חברה בת של החברה תיחשב כזניחה גם ברמת החברה. עסקה אשר סווגה על ידי החברה הבת כעסקה לא זניחה תיבחן מול אמות המידה המפורטות בנוהל זה ברמת החברה.
- בשנת הדיווח לא בוצעו עסקאות אשר סווגו כעסקאות זניחות.

תקנה 24 - מניות וני"ע המיירים המוחזקים ע"י בעל עניין בתאגיד, בחברת-בת או בחברה קשורה, סמוך ככל

האפשר לתאריך פרסום הדו"ח, ולמיטב ידיעת החברה

שם בעל העניין	שיעור החזקה בנייר הערך	מס' ת.ז./ח.פ.	שם החברה	שם הנייר	מס' נייר בבורסה	כמות מוחזקת
מקורות אחרים לאנרגיה (או. אס. אי. גי' בע"מ*)	31.70%	514361781	אינטר תעשיות פלוס בע"מ ("אינטר פלוס")	מניה רגילה אינטר תעשיות ("אינטר רגילה")	1080928	7,099,748
מקורות אחרים לאנרגיה (או. אס. אי. גי' בע"מ)	100%	514361781	אינטר פלוס	אופציה למניה אינטר תעש זכות	1167139	778,018
אריה קורוטקין*	3.39%	008363004	אינטר פלוס	אינטר רגילה	1080928	760,000
הפניקס אחזקות בע"מ	7.55%	520017450	אינטר פלוס	אינטר רגילה	1080928	1,691,789
הפניקס אחזקות בע"מ – נוסטרו	1.86%	520017450	אינטר פלוס	אינטר רגילה	1080928	416,280
אקסלנס השקעות בע"מ	0.51%	520041989	אינטר פלוס	אינטר רגילה	1080928	113,969
אקסלנס השקעות בע"מ	-	520041989	אינטר פלוס	אינטר רגילה	1080928	47
נוקד אקוויטי השקעות בע"מ*	11.74%	515419356	אינטר פלוס	אינטר רגילה	1080928	2,629,152
אלפא ערך 1 שותפות מוגבלת*	13.05%	530225416	אינטר פלוס	אינטר רגילה	1080928	2,922,750

שם בעל העניין	שיעור החזקה בנייר הערך	מס' ת.ז./ ח.פ.	שם החברה	שם הנייר	מס' נייר בבורסה	כמות מוחזקת
אלפא ערך 1 שותפות מוגבלת	5.10%	530225416	אינטר פלוס	אינטר תעש אג א	1151034	500,000
ניסן כספי	0.15%	054977855	אינטר פלוס	אינטר רגילה	1080928	34,319
אינטר טי - טכנולוגיות בע"מ**	100%	510834443	אינטר פלוס	מניה ללא הצבעה אינטר רדום-בת	1088673	17,683
גרי שנירר	0.57%	024513368	אינטר פלוס	מניה ללא הצבעה אינטר רדום-בת	1088673	127,979
גרי שנירר	76.36%	024513368	אינטר פלוס	אופציה למניה אינטר אופ20/10	1169267	1,045,915

לפרטים אודות שיעור החזקות נושאי משרה בכירה בחברה ראו הפרטים המפורטים לעיל תחת תקנה 21.

*על פי הודעה שהתקבלה בחברה, ב- 18 לחודש ינואר 2022, בעלי העניין אלפא ערך 1 שותפות מוגבלת, נוקד אקוויטי השקעות בע"מ, מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי גיל) בע"מ ומר אריה קורוטקין התקשרו בהסכם בעלי מניות לצורך הסדרת מערכת היחסים ביניהם כבעלי מניות ובעלי שליטה בחברה (הצדדים יכוננו יחד "בעלי השליטה"), הכולל בין היתר הוראות לגבי: 1. תמיכה בעד מועמדים לדירקטוריון שיומלצו ע"י הצדדים להסכם שזכאים להמליץ על מועמדים, בכפוף למנגנונים שנקבעו; 2. העברת מניות בחברה תהיה כפופה לזכות סירוב ראשון, למעט סייגים שנקבעו; 3. זכות הצטרפות להעברת מניות של חלק מהצדדים להסכם, למעט סייגים שנקבעו; 4. הוראות מקובלות נוספות בקשר לסיום ההסכם, התקשרויות בהסכמי הצבעה אחרים וכדומה. הסכם בעלי המניות החדש נכנס לתוקף מידי ובהתאם לכך הסתיים הסכם בעלי המניות שהיה קיים עד למועד זה.

** בשמה הקודם: לירד שווק בע"מ – מחזיקה ב- 17,683 מניות "רדומות בת".

תקנה 24א - הון רשום, הון מונפק, ניירות ערך המירים

הונה המונפק של החברה למועד הדוח מורכב מ- 22,396,041 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת. הונה הרשום של החברה הוא 500,000,000 ש"ח, מחולק ל- 500,000,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת.

חברת אינטר טי טכנולוגיות בע"מ, שהינה חברת בת בבעלות מלאה של החברה, מחזיקה ב- 17,683 מניות "רדומות בת" של החברה אשר אינן מקנות זכויות הצבעה. מספר המניות הכלולות בהון המונפק של החברה בניכוי המניות שאינן מקנות זכויות הצבעה וזכויות לקבלת דיבידנד נכון ליום 31 בדצמבר 2021: 16,659,302. נכון לתאריך 31.12.2021 היו בחברה 10,844,242 יחידות אג"ח (סדרה א') המירים למניות החברה, וכן 778,019 זכויות (מס' ני"ע) המירים למניות החברה, וכן- 1,339,550 אופציות (מס' ני"ע 1169267) המירים למניות החברה.

תקנה 24ב. - מרשם בעלי המניות של החברה

מרשם בעלי המניות בחברה ללמועד הדוח:

כתובת	מספר מניות	מספר זיהוי	שם בעל המניות
רחוב ז'בוטינסקי 7, ר"ג	22,396,041	51042249	מזרחי טפחות חברה לרישומים בע"מ

תקנה 25א - מען רשום

מענה הרשום של החברה: היוצר 5, א.ת. ציפורית, נוף הגליל; ת"ד 609 (אינטר פלוס) מיקוד 1789089

מספר הטלפון: 04-6414555; מספר הפקס: 04-6414333

כתובת דואר אלקטרוני: aviads@interplus.co.il

תקנה 26 - הדירקטורים של התאגיד למועד הדוח*

שם הדירקטור	אריה קורוסקין	לירון גנות שפירא	אבי וינטר	רונו טורם	גיא קורן**	רותם בן חורין
תעודת זהות	008363004	040483067	52827060	058890138	029621117	300227006
תאריך לידה	1949	1980	1954	1964	1972	6/12/1986
מען להמצאת כתבי בית דין	רח' התמר 13 נוף הגליל	רח' לאה גולדברג 18 תל אביב	רח' אלוף דוד 132 רמת גן	רח' מנדלי מוכר ספרים 8 א', חיפה	הרב ריינס 8, ירושלים	מיכאל נאמן 08/12 תל אביב
נתינות	ישראלית	ישראלית	ישראלית	ישראלית	ישראלית	ישראלית
מועד תחילת הכהונה	25.06.20	14.8.2019	30.1.2020	16.09.15	**26.11.2020	**01.06.2021
השכלה	תיכונית	תואר ראשון במשפטים ומנהל-עסקים, אוניברסיטת תל-אביב, MBA אוניברסיטת קולומביה, ניו-יורק ארה"ב	תואר ראשון כלכלה וחשבונאות אוניברסיטת בר אילן	בוגר החוג לכלכלה ומנהל עסקים באוניברסיטת חיפה. תואר שני בהיסטוריה כללית מאוניברסיטת חיפה	תואר ראשון בחשבונאות ומנהל עסקים מהמכללה למנהל	בוגר כלכלה וניהול במכללה האקדמית תל אביב יפו בוקר קורס דירקטורים – אוניברסיטת תל אביב
עיסוק בחמש השנים האחרונות	מנכ"ל אינטר תעשיות	2015-2018 מנהלת המכר הבינ"ל בחברת ההייטק Payoneer, דירקטורית ויו"ר ועדת הביקורת בחברת חוצה ישראל בע"מ. 2019 ואילך - General Manager, Americas & EMEA בחברת ההייטק בתחום הסייבר CyberInt	דירקטור במקורות חב' המים בע"מ, דירקטור בחברת מקורות ייזום ופיתוח בע"מ וחבר ועדת הביקורת בית חולים הדסה, חב' בלנדר – דח"צ.	מנכ"ל מגדל שוקי הון 2006-2014, דירקטור בטטרקסיס, דירקטור בטטרקסיס טריידינג, דירקטור במינואט טריידינג, דירקטור באקסלנס קרנות נאמנות ויועץ לקרן הגשמה, דירקטור – כרמל פיננסים, דירקטור כרמל פינטק, דירקטור ומנכ"ל כרמל קרדיט.	מנהל ובעלים כספי דואק קורן ושות' רואי חשבון, בעל מניות ודירקטור ג.ח. פאי השקעות, בע"מ	החל משנת 2018 - ע.ר.ת. נדל"ן בע"מ - מנהל ובעלים; החל משנת 2012 – אלי בן חורין ובניו – ניהול פרויקטים בע"מ - מנהל
קרבת משפחה לבעל עניין אחר	לא	לא	לא	לא	לא	כן (חתנו של מר ניסן כספי שהינו בעל השליטה בחב' מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי גי) בע"מ)
תפקיד בחברה, חברה בת, חברה קשורה או בבעל עניין בחברה	יו"ר הדירקטוריון	דירקטורית חיצונית	דירקטור חיצוני	דירקטור בלתי תלוי	דירקטור	דירקטור
תאגידים נוספים בהם מכהנת/ כדירקטור/ית	-	דירקטורית בחברת חוצה ישראל בע"מ	יו"ר דירקטוריון בחברת לודן הנדסה, דירקטור בחברת מקורות ייזום ופיתוח בע"מ וחבר ועדת ביקורת בית חולים הדסה	דירקטור בטטרקסיס, דירקטור בטטרקסיס טריידינג, דירקטור במינואט טריידינג, דירקטור בקסם (אקסלנס) קרנות נאמנות, דירקטור בכרמל פיננסים, כרמל קרדיט, כרמל פינטק.	דירקטור ג.ח. פאי השקעות בע"מ, פ.א. עוז השקעות (2013) בע"מ, עוז אל אב השקעות בע"מ.	-

שם הדירקטור	אריה קורוטקין	לירון גנות שפירא	אבי וינטר	רונן טורם	גיא קורן**	רותם בן חורין
חברות בוועדה / ועדות של הדירקטוריון	לא	חברה בוועדות הדירקטוריון	חבר בוועדות הדירקטוריון	חבר בוועדות הדירקטוריון	חבר בוועדות הדירקטוריון*	לא
האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון	לא	כן	כן	לא	כן	לא

* ביום 11.1.2021 הסתיימה כהונתו של מר אלון גרנות כדירקטור וחבר בוועדות.

** בתאריך 24 בפברואר 2022, הסתיימה כהונתו של מר גיא קורן כדירקטור בחברה.

***מינויו אושר על ידי האסיפה הכללית ביום 9 בפברואר, 2022

דירקטורים שמונו והחלו לכהן לאחר תאריך המאזן שם הדירקטור	דנה כספי	אסף שלגי	אלחנן אברמוב
תעודת זהות	029325149	052254299	052746302
תאריך לידה	03/03/1972	11/03/1954	29/08/1954
מען להמצאת כתבי בית דין	רחוב ששת הימים 16, מבשרת ציון 9073016	רחוב העצמאות 72, הרצליה	רחוב לוי אשכול 16/20, תל אביב - יפו
נתינות	ישראלית	ישראלית	ישראלית
מועד תחילת הכהונה	24/02/2022	24/02/2022	24/02/2022
השכלה	תואר בוגר חשבונאות וכלכלה – האוניברסיטה העברית בירושלים תואר מוסמך – מנהל עסקים- האוניברסיטה העברית בירושלים. רישיון רואת חשבון	מהנדס תעשייה וניהול- אוניברסיטת תל אביב	תואר בוגר - הנדסת מכונות וגרעין, אוניברסיטת בן גוריון תואר דוקטור - הנדסת חומרים, אוניברסיטת בן גוריון.
עיסוק בחמש השנים האחרונות	החל מחודש ינואר 2021 – משנה למנכ"ל בחברת IP Innovative Power GmbH 2010 - 2019 – סמנכ"ל כספים בחברת גיי.פי. גלובל פאור בע"מ	החל משנת 2009 מנכ"ל חב' מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי גי) בע"מ	בעלים חברת ייעוץ - אברמוב ייעוץ אסטרטגי בע"מ. 4 שנים בתפקיד סמנכ"ל תפעול – חב' אדמה פתרונות לחקלאות בע"מ. 6 שנים בתפקיד מנכ"ל חב' קבוצת ברן בע"מ. 3 שנים בתפקיד.
קרבת משפחה לבעל עניין אחר	נשואה למר ניסן כספי ת.ז. 054977855 שהינו בעל עניין בחברה, וכן בעל שליטה בחברת מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי גי) בע"מ, שהינה חלק מבעלי השליטה בחברה.	לא	לא
תפקיד בחברה, חברה בת, חברה קשורה או בבעל עניין בחברה	משנה למנכ"ל חב' IP Innovative Power GmbH שהינה חברה בשליטת מר ניסן כספי שהינו בעל עניין בחברה.	מנכ"ל חברת מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי גי) בע"מ, שהינה חלק מבעלי השליטה בחברה.	לא
תאגידים נוספים בהם מכהנת כדירקטור/ית	להב אל.אר רילאסטייט בע"מ (דח"צ), Innovative Power Singapore PTE LTD.	מכהן כדירקטור בחברות בנות מקבוצת מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי גי) בע"מ	קבוצת חיפה בע"מ, תע"ש מערכות בע"מ, פוראמון, אדמה מכתשים בע"מ, אדמה אגן, ליקורד.
חברות בוועדה / ועדות של הדירקטוריון	לא	לא	לא

אלחנן אברמוב	אסף שלגי	דנה כספי	דירקטורים שמונו והחלו לכהן לאחר תאריך המאזן שם הדירקטור
כן	לא	כן	האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון

תקנה 26א - נושאי משרה בכירה של התאגיד למועד הדוח

שם נושא המשרה	ג'רי שנירר	אביעד שי	עדי תימור	עדי בר דגן	חיים חלפון
תעודת זהות	024513368	043145267	036442861	034119420	068931690
שנת לידה	1969	1981	1979	1977	1964
מועד תחילת הכהונה	2020	2020	2006	2021	2020
תפקיד בחברה	מנכ"ל החברה	סמנכ"ל כספים ומערכות מידע	חשבת החברה	היועץ המשפטי ומזכיר החברה	מבקר פנים
תפקיד בחברה, חברה בת, חברה קשורה או בבעל עניין בחברה	-	כהונה בתפקיד הנ"ל גם בחברות הבנות בבעלות מלאה של החברה	כהונה בתפקיד הנ"ל גם בחברות הבנות בבעלות מלאה של החברה	כהונה בתפקיד הנ"ל גם בחברות הבנות בבעלות מלאה של החברה	כהונה בתפקיד הנ"ל גם בחברות הבנות בבעלות מלאה של החברה
השכלה	תואר ראשון במשפטים וכלכלה תואר שני במנהל עסקים רישיון עו"ד	תואר ראשון במנהל עסקים וחשבונאות תואר שני בניהול פיננסי רישיון ראיית חשבון	תואר ראשון בכלכלה וחשבונאות רישיון ראיית חשבון	תואר ראשון במשפטים ומנהל עסקים רישיון עו"ד	תואר ראשון בכלכלה וחשבונאות תואר שני במנהל עסקים רישיון ראיית חשבון
עיסוק בחמש השנים האחרונות	מנהל חברות בתחום התשתיות והאנרגיה	סמנכ"ל כספים בקבוצת זאפ	חשבת החברה וחברות בנות	יועץ משפטי לחברת נדל"ן תשתיות ואנרגיה	שותף מנהל עמית, חלפון PKF

שם נושא המשרה	אברהם רובינזון	חנן טננבאום	נתן ביליבאו	יפית טורקניץ שחר
תעודת זהות	056427966	024385650	056773393	032251233
שנת לידה	1960	1969	1961	1975
מועד תחילת הכהונה	2020 (סיים את תפקידו בחודש מרץ 2022)	2021	2013	מרץ 2022
תפקיד בחברה	סמנכ"ל משאבי אנוש	מנכ"ל חברה בת	מנכ"ל חברה נכדה	סמנכ"לית משאבי אנוש
תפקיד בחברה, חברה בת, חברה קשורה או בבעל עניין בחברה	-	-	-	-
השכלה	מדעי התנהגות וניהול M.A	מהנדס חשמל	הנדסאי חשמל	תואר שני מנהל עסקים – אוניברסיטת בר אילן. B.sc הנדסה תעשייה וניהול – בי"ס הגבוה להנדסה ולעיצוב שנקר.
עיסוק בחמש השנים האחרונות	2017-2020 ייעוץ ארגוני 2014-2017 סמנכ"ל משאבי אנוש קבוצת נילית	סמנכ"ל שיווק ומכירות בחברת אפקון התקנות ושירותים	מנכ"ל חברה נכדה	2018-2022 סמנכ"לית משאבי אנוש בחברת פמי שירותי רפואה. 2015-2018 – מנהל משאבי אנוש בקבוצת אפקון.

תקנה 26 - מורשה חתימה של החברה

בחברה אין מורשה חתימה עצמאי.

תקנה 27 - רואה חשבון של התאגיד

ברייטמן אלמגור זהר ושות', מעלה השחרור 5, חיפה 3105502

תקנה 28 - שינוי בתזכיר או בתקנון בשנת הדיווח

ביום 10 בינואר 2021 אושר שינוי השם של החברה כך שלאחר השינוי החברה נקראת אינטר תעשיות פלוס בע"מ. לפרטים על התקנון המעודכן לאחר שינוי השם ראו דיווח מיום 5.2.2021 (מספר אסמכתא: 2020-01-014695).

תקנה 29 - המלצות והחלטות הדירקטורים

החלטות אסיפה כללית מיוחדת:

א. אסיפה כללית מיוחדת של החברה מיום 14.8.2019 שבמסגרתה אושר מינויה של הגב' לירון גנות שפירא כדירקטורית חיצונית בחברה, אושר מינויו של מר אלון גרנות כדירקטור בלתי תלוי בחברה, אושרה החלפת התקנון הקיים של החברה בתקנון החדש, אושרה התקשרות החברה בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי המשרה בחברה וחברות הבת של החברה (שאינם נמנים על בעלי השליטה וקרוביהם) - ראו דוח מתקן לדוח זימון אסיפה מיום 13.8.2019, מס' אסמכתא: 2019-01-083809, אשר מובא בזאת על דרך ההפניה.

ב. אסיפה כללית מיוחדת של החברה מיום 30.1.2020 שבמסגרתה אושר להחליף את כתבי השיפוי והפטור הקיימים, ולאשר הענקת כתבי שיפוי ופטור חדשים לדירקטורים ולנושאי משרה בחברה, לרבות אלו הנמנים עם בעלי השליטה בחברה וקרוביהם - ראו דוח זימון אסיפה מיום 12 בדצמבר 2019 (אסמכתא מס': 2019-01-108846) המובא בזאת על דרך ההפניה.

ג. אסיפה כללית מיוחדת של החברה מיום 23.2.2020 שבמסגרתה אושרה מדיניות תגמול מעודכנת של החברה ואושר עדכון תנאי כהונתו והעסקתו של מר דורי כהן - ראו דוח זימון אסיפה מיום 19.1.2020 (מספר אסמכתא: 2020-01-007419) וכן דיווח על תוצאות האסיפה מיום 23.2.2020 (מספר אסמכתא: 2020-01-018240).

ד. אסיפה כללית מיוחדת של החברה מיום 19.6.2020 שעל סדר יומה אישור התקשרות החברה בהסכם השקעה ואישור הצעה פרטית חריגה למשקיעה, אישור התקשרות בהסכם ניהול עם א.ש. לירן בקשר עם תנאי הכהונה וההעסקה של יו"ר דירקטוריון החברה, אישור התקשרות בהסכם ניהול עם ג.ג. פקטורי בקשר עם תנאי כהונה והעסקה למנכ"ל החברה החדש, אישור התקשרות בהסכם יעוץ פיתוח עסקי עם חברת כספי ואישור תנאים עקרוניים (עסקת מסגרת) עם המשקיעה, לשיתוף פעולה עסקה - ראו דיווח על תוצאות האסיפה מיום 19.6.2020 (מספר אסמכתא: 2020-01-064290).

ה. אסיפה כללית מיוחדת של החברה מיום 30.9.2020 שעל סדר יומה הגדלת ההון הרשום של החברה - ראו דיווח על תוצאות האסיפה מיום 30.9.2020 (מספר אסמכתא: 2020-01-097657).

ו. אסיפה כללית שנתית ומיוחדת של החברה מיום 10.1.2021, לאחר מועד הדוחות, שעל סדר יומה, בין היתר, שינוי שם החברה - ראו דיווח על תוצאות האסיפה מיום 10.1.2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-004047).

ז. אסיפה כללית מיוחדת של החברה מיום 14.2.2021, שעל סדר יומה אישור הסבת אופציות לא רשומות הניתנות למימוש למניות רשומות של החברה, אשר הוענקו למקורות אחרים לאנרגיה (או. אס. אי. ג'י). בע"מ, לטובת מנכ"ל החברה, מר ג'רי שנירר – ראו דיווח על תוצאות האסיפה מיום 14.2.2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-018382).

תקנה 29 א - החלטות החברה

פטור, ביטוח או התחייבות לשיפוי לנושא משרה - בימים 29.10.2019 ו- 24.11.2019 אישרו ועדת הביקורת (בשבתה כוועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, להחליף את כתבי השיפוי והפטור הקיימים, ולאשר הענקת כתבי שיפוי ופטור חדשים לדירקטורים ולנושאי משרה בחברה, לרבות אלו הנמנים עם בעלי השליטה בחברה וקרוביהם, וזאת במתכונת ובהיקף הזהים לתיקונים שהוצעו לכתבי השיפוי והפטור של יתר הדירקטורים ונושאי המשרה בחברה. תוקף האישור יהיה למשך שלוש שנים ממועד אישור האסיפה והכל כמפורט בדיווח המידי לזימון האסיפה הכללית והמיוחדת של בעלי המניות של החברה אשר פורסם ביום 12 בדצמבר 2019 ומובא בזאת על דרך ההפניה (אסמכתא מס': 2019-01-108846). לאישור האסיפה ראו דיווח מידי של החברה מיום 30.1.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-011814).

29.3.2022

תאריך

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

שמות החותמים:

1. אריה קורוטקין, התפקיד: יו"ר הדירקטוריון

2. ג'רי שנירר, התפקיד: מנכ"ל

פרק ה'

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

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, ג'רי שנירר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח התקופתי של חברת אינטר תעשיות פלוס בע"מ (להלן: "התאגיד") לשנת 2021 (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 התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד 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: 29 במרץ, 2022

ג'רי שנירר,

מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר בתחום הכספים

אני, אביעד שי, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות של אינטר תעשיות פלוס בע"מ (להלן: "התאגיד") לשנת 2021 (להלן: "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות 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 התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת של דירקטוריון התאגיד, 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: 29 במרץ, 2022

אביעד שי,
סמנכ"ל כספים