

דו"ח רבעוני ליום 30 בספטמבר 2022



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

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



מאינטר « **לאינטר פלוס**



« **מחשמל** « **לאנרגיה**



אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוח רבעוני

ליום 30 בספטמבר, 2022

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

30 בספטמבר, 2022

חלק ב'- תמצית דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר, 2022

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

הגילוי

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970 ("התקנות" או "תקנות הדוחות"). במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידיים קטנים החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות שאושרו לתאגידיים קטנים כמפורט בתקנות, ככל שהן (או שתהיינה) רלוונטיות לחברה, ובכלל זה:

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

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

אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ליום 30 בספטמבר 2022

חלק ראשון- הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד:

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022 ("תקופת הדוח") בהתאם לתקנות הדוחות. הסקירה שתובא להלן מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח, אשר השפעתם מהותית. דוח הדירקטוריון הינו משלים לדוח התקופתי (כהגדרתו להלן), על כל חלקיו, ויש לקרוא את הדוח התקופתי כולו כמקשה אחת.

יודגש כי התיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. מידע צופה פני עתיד הינו מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזיות, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידי שהתממשותו אינה ודאית ו/או אינה בשליטת החברה. המידע הצופה פני עתיד הכלול בדוח זה מבוסס על מידע או הערכות הקיימים בחברה, נכון למועד פרסום דוח זה.

לפרטים נוספים בדבר פעילות הקבוצה ראו דוח תיאור עסקי התאגיד, פרק א' לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2021 אשר פורסם ביום 30 במרץ, 2022 (אסמכתא מס': 037984-01-2022) ("הדוח התקופתי").

תיאור תמציתי של החברה (והחברות המאוחדות) וסיבתה העסקית:

המגמות והתוצאות המשתפרות של החברה ממשיכות לתוך הרבעון השלישי 2022 ומציגות שיפור ניכר בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022.

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 מחזור המכירות של החברה גדל, הרווח התפעולי והנקי חיוביים וקיים עודף מזומנים על התחייבויות לבנקים. 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.

החברה מציגה בתשעה חודשים הראשונים של 2022:

מחזור שיא של 550,881 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 81% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.

רווח תפעולי בסך 16,876 אלפי ש"ח (בניכוי הוצאות מגזר היזמות עולה הרווח ל- 21,105 אלפי ש"ח) המהווה גידול של כ- 267% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.

EBITDA בסך 29,042 אלפי ש"ח (בניכוי הוצאות מגזר היזמות עולה הרווח ל- 33,271 אלפי ש"ח) המהווה גידול של כ- 123% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.

רווח נקי בסך 7,812 אלפי ש"ח (בניכוי הוצאות מגזר היזמות עולה הרווח ל- 12,041 אלפי ש"ח) לעומת הפסד של 1,550 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

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, מתקינה עמדות טעינה לרכבים חשמליים ומייבאת ומשווקת ציוד חשמל.

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 פועלת ומבצעת פרויקטים משמעותיים באתר.

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

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.

במהלך פברואר 2022 השלימה החברה גיוס הון באמצעות דוח הצעת מדף באמצעות גייסה סך של כ- 39.5 מיליון ש"ח (בניכוי הוצאות הנפקה).

בחודש אוגוסט 2021, התקשרה החברה לראשונה בעסקה לייזום, מימון, הקמה והפעלה של מתקנים פוטו וולטאים על גבי מאגרי מים בישראל.

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.

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

החברה ממשיכה ומקדמת את הרכישה בדרך של הקצאת מניות, של 25% מהון המניות בחברת ייעודית יוונית (18.75% בדילול מלא) ("SPC") שמטרתה ייזום, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של תחנת כוח מונעת בגז טבעי במחזור משולב בהספק מותקן של MW870, באזור התעשייה לאריסה, במרכז יוון. לפרטים נוספים ראו סעיף 5(ב') להלן.

בתקופת הדיווח קלטה החברה את חברת קונסטנטין את אטש לתוך פורטפוליו הפעילות שלה. חב' קונסטנטין את אטש בע"מ פועלת בישראל בתחום שירות, אחזקה וניהול תשתיות, מבנים ומערכות אלקטרו מכאניות בעיקר למוסדות ממשלתיים, וכן מבצעת פרויקטים בתחומים הללו. 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. העסקה הושלמה ביום 30 בדצמבר 2021 ותוצאות קונסטנטין את אטש מאוחדות לראשונה בתוצאות בתקופה הנוכחית. הטמעת

הפעילות של קונסטנטין את אטש במסגרת אינטר מאפשרת לקבוצה לחזק את נוכחותה לאורך כל שרשרת הערך בעולם תשתיות האנרגיה ומאפשרת לקבוצה להיערך באופן מיטבי לפתרונות ומענה לצרכי המיקרו גריד. הרכישה מאפשרת לקבוצה להנות מהכנסות חוזרות רב שנתיות משמעותיות.

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

תוצאותיה הכספיות של החברה בתקופה מציגות שינוי מהותי ומשמעותי ביחס לתוצאות המקבילות אשתקד. גידול חד בהכנסות וברווח התפעולי ומעבר לרווח נקי חיובי. התוצאות מביאות לידי ביטוי את ראשית השינוי בחברה בהתאם לתוכניתה האסטרטגית.

בחודשים האחרונים חלה עליה בשיעורי האינפלציה בעולם ובישראל. נכון למועד דוח זה השלים מדד המחירים לצרכן עליה של כ- 4.6% בשיעור שנתי. בשל כך החלו בנקים מרכזיים בעולם להעלות את הריבית במטרה לבלום את עליות המחירים. החל מחודש אפריל 2022 העלה בנק ישראל את הריבית בישראל במספר פעימות והיא עומדת על 3.25% נכון למועד פרסום הדוח.

לשינויים בשיעורי הריבית ישנה השפעה על התחייבויות הקבוצה. לקבוצה התחייבויות שקליות בריבית משתנה בסך 24.6 מיליון ש"ח וכל שינוי בריבית בנק ישראל משפיע על תשלומי הריבית שלה. בנוסף, לאור מנגנוני ההצמדה של התמורה החוזית בחלק מחוזי הקבוצה לעליה בשיעורי האינפלציה לא צפויה השפעה מהותית. בתחום הייזום העלייה במחיר החשמל, צפויה למתן את השפעות העלייה בריבית. השינויים בריבית ובאינפלציה משפיעים על פעילות המשק כולו ועשויים להשפיע על ספקים וקבלני משנה של הקבוצה.

1. המצב הכספי:

להלן נתונים עיקריים מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה על המצב הכספי (באלפי ש"ח):

הסברים	שינוי (%)	ליום 30 בספטמבר 2022	ליום 31 בדצמבר 2021	
	(8.2)	52,649	57,358	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר
עיקר הגידול נובע מגידול יתרת הלקוחות והכנסות לקבל בסך 70,699 אלפי ש"ח המשקף את הצמיחה המשמעותית במחזור ההכנסות	31.3	294,418	224,090	לקוחות והכנסות לקבל, חייבים ומסים לקבל
הגידול נובע מרכש מלאי במסגרת התארגנות לפרויקטים בתחילת ביצוע. לפרטים אודות מדיניות מלאי ראו סעיף 8.10 בפרק א' - פרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי	98.5	23,017	11,593	מלאי
	26.2	370,084	293,041	סה"כ נכסים שוטפים
הקיטון נובע בעיקר מפחת שטף של רכוש קבוע ונכס זכות שימוש וכן ממיון לז"ק של יתרות חובה לזמן ארוך	(4.5)	107,754	112,884	נכסים לא שוטפים
		477,838	405,925	סך הנכסים
עיקר הגידול נובע מהגדלת הלוואות לזמן קצר	32.5	24,035	18,129	אשראי לזמן קצר
	(9.9)	4,885	5,422	חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה
	(7.9)	9,129	9,913	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
עיקר הגידול נובע מגידול ביתרות הספקים בסך 36,215 אש"ח ומנגד ירידה ביתרות מסים לשלם עקב תשלום בסך 4,291 אש"ח ומירידה בזכאים בסך 10,882 אש"ח. הגידול מלווה את הצמיחה המשמעותית במחזור המכירות.	9.5	242,468	221,426	ספקים, זכאים ומסים לשלם
--	10	280,517	254,890	סה"כ התחייבויות שוטפות
עיקר הקיטון נובע מקיטון בהתחייבויות בגין רכישת חברות בנות עקב מיון חלק מההתחייבות לזמן הקצר	(6.3)	60,103	64,154	התחייבויות לא שוטפות
הגידול בהון נובע בעיקר מהנפקת מניות שנבעו מהנפקת הזכויות ומהרווח בתקופה. ההון ליום 30.09.2022 מהווה כ- 29% מסך המאזן לעומת 21% ב- 31.12.2021.	57.9	137,218	86,881	הון עצמי

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר		
424,619	108,229	184,219	304,551	550,881	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות עלות המכירות והעבודות שבוצעו רווח גולמי
377,258	96,123	164,810	270,346	490,504	
47,361	12,106	19,409	34,205	60,377	
11,309	2,637	4,659	8,268	13,413	הוצאות מכירה ושיווק חלק הקבוצה (ברוחי) הפסדי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(3,684)	(785)	972	(2,946)	419	
33,437	7,850	9,652	24,289	29,666	
46	-	-	-	(3)	
41,016	9,702	15,283	29,611	43,501	
6,345	2,404	4,126	4,594	16,876	רווח תפעולי
345	68	168	191	1,040	הכנסות מימון הוצאות מימון
6,519	1,606	1,923	4,973	5,987	
(6,174)	(1,538)	(1,755)	(4,782)	(4,947)	
171	866	2,371	(188)	11,929	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה הטבת מס (מסים על ההכנסה) סה"כ רווח (הפסד) לתקופה
(1,514)	(618)	(1,029)	(1,362)	(4,117)	
(1,343)	248	1,342	(1,550)	7,812	
(1,588)	73	1,650	(1,632)	8,335	מיוחס ל: בעלי מניות של החברה רווח (הפסד) לתקופה המיוחסת לבעלי מניות החברה
245	175	(308)	82	(523)	זכויות שאינן מקנות שליטה רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
(1,343)	248	1,342	(1,550)	7,812	

תמצית דוחות רווח והפסד לפי רבעונים:

סה"כ 9 חודשים	2022			
	2022	רבעון III	רבעון II	
550,881	184,219	201,447	165,215	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות
490,504	164,810	177,443	148,251	עלות המכירות והעבודות שבוצעו
60,377	19,409	24,004	16,964	רווח גולמי
13,413	4,659	5,087	3,667	הוצאות מכירה ושיווק
29,666	9,652	9,938	10,076	הוצאות הנהלה וכלליות
(3)	-	(3)	-	הכנסות אחרות
(419)	(972)	(867)	1,420	חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
43,501	15,283	15,895	12,323	
16,876	4,126	8,109	4,641	רווח תפעולי
4,947	1,755	1,389	1,803	הוצאות מימון, נטו
4,947	1,755	1,389	1,803	
11,929	2,371	6,720	2,838	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
4,117	1,029	2,417	671	מסים על הכנסה
8,335	1,650	4,243	2,442	רווח נקי

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

הכנסות ממכירות בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו בסך 550,881 אלפי ש"ח, לעומת 304,551 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, עליה בשיעור של כ-80.8%. הגידול בהכנסות בתקופת הדוח נובע הן מתחום הפרויקטים והן מתחום הסחר. לפרטים והסברים נוספים ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילותה של החברה.

הכנסות ממכירות ברבעון השלישי הסתכמו בסך 184,219 אלפי ש"ח, לעומת 108,229 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול בשיעור של כ-70.2%.

הרווח הגולמי בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם בסך 60,377 אלפי ש"ח לעומת 34,205 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-76.5%. שיעור הרווח הגולמי בתקופה האמורה עמד על כ-11% בדומה לתקופה המקבילה אשתקד.

הרווח הגולמי ברבעון השלישי הסתכם בסך 19,409 אלפי ש"ח לעומת 12,106 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-60.3%. שיעור הרווח הגולמי עמד על כ-10.5% לעומת 11.2% אשתקד.

הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו לסך 43,079 אלפי ש"ח לעומת 35,557 אלפי ש"ח אשתקד, גידול של כ-21.1%. העליה בעיקר עקב הטמעת פעילויות חדשות שנרכשו, והרחבת הפעילות בתחום הייזום.

הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות ברבעון השלישי הסתכמו לסך של 14,311 אלפי ש"ח, לעומת 10,487 אלפי ש"ח אשתקד, עליה נובעת בעיקר עקב הטמעת פעילויות חדשות שנרכשו והרחבת הפעילות בתחום הייזום.

הרווח התפעולי בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם ב- 16,876 אלפי ש"ח לעומת 4,594 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, עליה של 2% 67%. הגידול ברווח התפעולי נובע מגידול ברווח הגולמי כאמור לעיל.

הרווח התפעולי ברבעון השלישי הסתכם ב- 4,126 אלפי ש"ח לעומת 2,404 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול ברווח התפעולי נובע מגידול ברווח הגולמי כאמור לעיל.

הוצאות המימון נטו בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו לסך 4,947 אלפי ש"ח לעומת 4,782 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הוצאות המימון נטו ברבעון השלישי הסתכמו לסך 1,755 אלפי ש"ח לעומת 1,538 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הרווח בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022 המיוחס לבעלי המניות בחברה הסתכם ב- 8,335 אלפי ש"ח לעומת הפסד בסך של כ- 1,632 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ונובע מצמיחת החברה כאמור לעיל.

הרווח ברבעון השלישי המיוחס לבעלי המניות בחברה הסתכם ב- 1,650 אלפי ש"ח לעומת 73 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

EBITDA בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם לסך 29,042 אלפי ש"ח לעומת EBITDA בסך 12,994 אלפי ש"ח אשתקד.

EBITDA ברבעון השלישי הסתכם לסך 8,257 אלפי ש"ח לעומת EBITDA בסך 5,254 אלפי ש"ח אשתקד.

EBITDA מותאם¹ בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם לסך 34,428 אלפי ש"ח לעומת EBITDA בסך 14,173 אלפי ש"ח אשתקד.

EBITDA מותאם¹ ברבעון השלישי הסתכם לסך 9,870 אלפי ש"ח לעומת EBITDA בסך 5,645 אלפי ש"ח אשתקד.

¹ EBITDA מותאם מנטרל הוצאות תשלום מבוסס מניות, הוצאות חד פעמיות והוצאות ייזום.

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

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2021 אלפי ש"ח	7-9/2021 אלפי ש"ח	7-9/2022 אלפי ש"ח	1-9/2021 אלפי ש"ח	1-9/2022 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	394,427	102,258	142,485	282,701	430,626	הכנסות
הגידול ברווח התפעולי נובע מהגידול בהכנסות כאמור לעיל ומתחילת מימוש הפוטנציאל הגלום בחברה	2,983	1,783	1,661	2,375	7,862	רווח תפעולי

תוצאות הפעילות בתחום הסחר ושירותים

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2021 אלפי ש"ח	7-9/2021 אלפי ש"ח	7-9/2022 אלפי ש"ח	1-9/2021 אלפי ש"ח	1-9/2022 אלפי ש"ח	
העלייה בהכנסות בתחום נובעת בעיקר מרכישת חברת קונסטנטין את אטש	38,642	5,971	41,734	21,850	120,255	הכנסות
הגידול ברווחיות אל מול שנה קודמת נובע מהגידול בהכנסות כאמור לעיל	3,362	621	3,780	2,219	13,243	רווח תפעולי

תוצאות הפעילות בתחום ייזום

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2021 אלפי ש"ח	7-9/2021 אלפי ש"ח	7-9/2022 אלפי ש"ח	1-9/2021 אלפי ש"ח	1-9/2022 אלפי ש"ח	
	-	-	-	-	-	הכנסות
ההפסד נובע מהתחלת השקעות בתחום	-	-	(1,315)	-	(4,229)	הפסד תפעולי

3. נזילות:

המזומנים נטו ששימשו את החברה לפעילות שוטפת בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו לסך של כ- 22.8 מיליוני ש"ח, בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בה נבעו לחברה סך של כ- 1 מיליוני ש"ח. התזרים השלילי בתקופה נבע מההון החוזר. ברבעון השלישי נבעו לחברה מזומנים מפעילות שוטפת בסך של כ- 5.7 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 1.6 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד.

המזומנים ששימשו את החברה לפעילות השקעה בתשעה חודשים הסתכמו לסך של כ- 8.6 מיליון ש"ח, לעומת 13.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר המזומנים שימשו לרכישת נכסים קבועים ובלתי מוחשיים, להשקעה בפרויקט יזמי ולהפקדה לפיקדונות בתאגידים בנקאיים.

המזומנים ששימשו את החברה לפעילות השקעה ברבעון השלישי הסתכמו לסך של כ- 1.5 מיליון ש"ח בדומה לתקופה המקבילה אשתקד.

המזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון בתשעה חודשים הסתכמו לסך של כ- 26 מיליון ש"ח, לעומת כ- 2 מיליון ש"ח ששימשו לפעילות מימון בתקופה המקבילה אשתקד.

ברבעון השלישי השתמשה החברה במזומנים לפעילות מימון בסך של כ- 3.1 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 3.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

כתוצאה מכל האמור ירדה יתרת המזומנים בחציון בסך של כ- 5.6 מיליון ש"ח.

4. 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 30 בספטמבר, 2022 יתרת הקרן לפרעון עומדת על כ- 9.8 מיליון ש"ח. לפרטים אודות תנאי המימון העיקריים של החברה ראו סעיף 12 בפרק א' לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2021.

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הגדילה החברה את האשראי לזמן קצר שלה בסך של כ- 7.1 מיליון ש"ח, פרעה 1.9 מיליון ש"ח הלוואות לזמן ארוך וכ- 8.2 מיליון ש"ח התחייבויות חכירה ושולם דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך 10.6 מיליון ש"ח בהתאם להסכם לרכישת מניות חברת קונסטנטין את אטש. מנגד התקבלה תמורה מהנפקת מניות באמצעות דוח הצעת מדף שבוצעה ברבעון הראשון של שנת 2022 בסך של 39.9 מיליון ש"ח לפני ניכוי הוצאות הנפקה.

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.

בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022 הומרו למניות 1,073,019 ע.נ. אג"ח להמרה.

היקפן הממוצע בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022 של הלוואות לזמן ארוך והיקפו הממוצע של אשראי לזמן קצר הינם כ- 0.9 מיליון ש"ח וכ- 21 מיליון ש"ח, בהתאמה.

היקפו הממוצע, בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2022, של האשראי מספקים עמד על כ- 174 מיליון ש"ח, והיקפו הממוצע בתשעה חודשים הראשונים לשנת 2022 של האשראי מלקוחות והכנסות לקבל עמד על כ- 244 מיליון ש"ח. להערכת הדירקטוריון, הפער בין יתרת הלקוחות והכנסות לקבל אל מול הספקים אינו חריג ביחס למקובל בתחומי פעילות הקבוצה אשר מתאפיינים במתן תקופות אשראי ארוכות ללקוחות ביחס לתקופות האשראי המתקבלים מספקים.

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

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

5. אירועים בתקופת הדוח ולאחריה:

א. ביום 18 בינואר, 2022 קיבלה החברה הודעה מבעלי מניות בחברה על מכירת מניות של בעלי עניין בחברה וכן על חתימה על הסכם בעלי מניות בחברה המסדיר בין היתר הוראות הנוגעות לשליטה משותפת בחברה. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 19.1.2022 (מספר אסמכתא: 2022-01-008277).

ב. 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 (בסעיף זה - "הפרויקט"). ה- SPC הינו בשליטת אחד מבעלי השליטה במקורות אחרים באמצעות תאגיד בבעלותו (בסעיף זה - "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, היתרים מתקבלים לפי התכנית. עד כה הקרקע הוחכרה ל - 30 שנה, התקבל רישיון ייצור, התקבל אישור חיבור לרשת, הושלם היתר סביבתי והוגש לאישור היתר בניה. 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 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 אשר אישרה את השתתפות החברה בדמי פיתוח של הפרויקט. תשלומי פיתוח ראשוניים ישולמו ברבעון הרביעי של שנת 2022.

ביום 3 במאי, 2022 נודע לחברה כי חברת "משק אנרגיה – אנרגיות מתחדשות בע"מ" ("צד ג'") התקשר במזכר הבנות בלתי מחייב לרכישת חלק מהון המניות בחברת הפרויקט, אשר בוטל לאחר מכן לאחר שהצדדים סיימו את המשא ומתן ביניהם מבלי שהוא הבשיל להסכם מחייב. החברה הקימה ועדה בלתי תלויה לבחינה וניהול משא ומתן מטעמה להתקשרות בעסקה, אשר הקפידה את פעילותה לאור ביטול מזכר ההבנות.

ג. ביום 26 בינואר, 2022 אישר הדירקטוריון את התקשרות החברה לצד 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 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.

במהלך התקופה ערכה החברה בדיקת נאותות לפרויקט שעל בסיסן הוחלט להתקדם להסכם רכישת הזכויות בפרויקט שנחתם ביום 5 במאי, 2022.

בהסכם רכישת המניות בפרויקט JEPA נקבע כי המניות ירכשו בתמורה לערכן הנקוב. כן נקבע בהסכם הפיתוח של פרויקט JEPA כי בסמוך למועד חתימת ההסכם תשא החברה בעלויות פיתוח בגין חלקה היחסי בפרויקט (הכוללות, בין היתר, החזר הוצאות עבר ליזם המקומי), בסך של כ- 250 אלף אירו.

עוד סוכם כי היזם המקומי יהא זכאי לדמי ייזום בסך של כ- 22,000-23,000 אירו לכל מגה וואט, אשר ישולמו על פי אבני הדרך הבאות: כ- 11% מקדמה, 4% בהשגת היתרי איכות סביבה, 10% עם קבלת אישור חיבור לרשת, 10% עם קבלת היתרי בניה, כאשר תשלום מרבית סכום דמי הייזום (65%) ביחס לכל מגה וואט בפיתוח כפוף להשלמת סגירה פיננסית לגביו. כן סוכם כי ככל ופיתוח אחד או יותר מהאתרים בפרויקט JEPA לא יקודם, יקוזזו עלויות הפיתוח ודמי הייזום אשר שולמו בגינו מדמי הייזום שישולמו עבור יתר האתרים שיקודמו בפרויקט JEPA. בנוסף להסכם רכישת המניות, נחתמו הסכמי בעלי מניות,

הסכמי שירותים ופיתוח והסכם רוחבי לכל האתרים, בתנאים מקובלים להתקשרויות מסוג זה.

לפרויקט JEPA קיים רישיון ייצור חשמל עקרוני מרגולטור החשמל היווני והוגשו בקשות לקבל אישור סקר סביבתי.

משך הפיתוח הצפוי לפרויקט JEPA הוא כ- 24 חודשים ולאחריהם כ- 12 חודשי הקמה.

מימון חברות פרויקט JEPA ייעשה ככל הניתן ממקורות מימון חיצוניים על בסיס נון-ריקורס. ככל שלא ניתן יהיה לקבל מימון כאמור, המימון הנדרש יועבר על ידי בעלי המניות כהלוואות בעלים (פרו-ראטה) על פי חלקם היחסי בפרויקט JEPA.

מובהר כי אין ודאות שיתקבלו כל האישורים להקמת מלוא ההספק של הפרויקטים וכי ייתכן שהאישורים שיתקבלו יהיו להספק חלקי בלבד הנמוך באופן משמעותי מ-270 מגה-וואט, כמו כן אין כל ודאות לגבי התעריף למכירת החשמל בפרויקטים שיוקמו, אם וככל שיוקמו, ולכן אין באפשרות החברה להעריך נכון למועד זה את היקף השקעה הנדרש לפרויקטים, את ההכנסות השנתיות הצפויות מהפרויקטים ואת התשואה הצפויה.

פרויקט Gytheio

פרויקט Gytheio, הינו מתקן פוטו וולטאי מניב בהספק של כ-2 מגה וואט המוחזק על ידי חברת פרויקט ביוון, אשר חובר לרשת החשמל בשנת 2011 ופעיל מאז באופן שוטף. לפרויקט Gytheio קיים הסכם רכישה חשמל (PPA) המחולק לתקופות באופן הבא:

- 20 שנה (בתוקף עד ל-15.3.32) – PPA מקורי בתעריף של 290.0 אירו/MWh (לא צמוד).
 - 7 שנים נוספות בתעריף מוערך של כ- 90.0 אירו/MWh (לא צמוד).
 - לאחר התקופות כאמור, ימשיך הפרויקט למכור חשמל במחירי שוק.
- פרויקט Gytheio מייצר הכנסות שנתיות בהיקף ממוצע של כ- 871 אלף אירו.

הצדדים להסכם רכישה המניות בפרויקט Gytheio, הינם בדומה (לרבות תאגידים בשליטת הצדדים) להסכם לרכישת הזכויות בפרויקט JEPA שתואר לעיל וכן שיעור אחזקות הצדדים בפרויקט זה (חלקה של החברה 45%). התמורה שתשלם החברה עבור רכישה חלקה היחסי בזכויות בפרויקט Gytheio הינה כ- 2.6 מיליון אירו. בשלב הראשון החברה תממן את רכישה חלקה היחסי בזכויות בפרויקט מהון עצמי, ותפעל להשיג מימון לפרויקט כחלק מהליך סגירה פיננסית של מספר פרויקטי PV נוספים.

העסקה בפרויקט Gytheio משקפת תשואת פרויקט חזויה של כ- 8%.

התנאים להתקיימות העסקה בפרויקט Gytheio הושלמו נכון למועד פרסום הדוח. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 21/11/2022 (מספר אסמכתא 139408-01-2022).

ד. 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 10.5 ש"ח. האופציות יפקעו בתום 7 שנים ממועד ההענקה.

ה. 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 החזיק ב- 3 מניות רגילות היה 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.

- ו. ביום 24 בפברואר 2022, מינה דירקטוריון החברה את גב' דנה כספי כדירקטורית עד למועד האסיפה השנתית. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24.2.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-022642).
- ז. ביום 24 בפברואר 2022, מינה דירקטוריון החברה את מר אלחנן אברמוב כדירקטור עד למועד האסיפה השנתית. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24.2.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-022648).
- ח. ביום 24 בפברואר 2022, מינה דירקטוריון החברה את מר אסף שלגי כדירקטור עד למועד האסיפה השנתית. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24.2.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-022654).
- ט. ביום 24 בפברואר 2022, חדל מר גיא קורן מלכהן כדירקטור בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24.2.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-022657).
- י. החל מיום 1 באפריל 2022 חדל מר אריה קורוטקין מלכהן כיו"ר הדירקטוריון בחברה והוא המשיך לכהן כדירקטור בחברה עד לתאריך 14/08/2022 בו חדל לכהן כדירקטור בחברה. לפרטים ראו דיווח מיידי מיום 14/08/2022 (מס' אסמכתא 102766-01-2022). הגב' דנה כספי מונתה כיו"ר דירקטוריון החברה בעקבות סיום כהונתו של מר קורוטקין כיו"ר החברה כאמור.
- יא. בחודש יולי 2022 הוקצו לנאמן 110,000 אופציות הניתנות להמרה למניות החברה עבור מנכ"ל חברת בת. האופציות יובשלו לאורך תקופה של 4 שנים, באופן שבכל שנה יבשילו 25% מהאופציות. תוספת המימוש לכל כתב אופציה 9 ש"ח.
- יב. בחודש יולי 2022 הוקצו 545,000 אופציות הניתנות להמרה למניות החברה לנאמן עבור מספר עובדים ונושאי משרה בחברה. האופציות יובשלו לאורך תקופה של 4 שנים, באופן שבכל שנה יבשילו 25% מהאופציות. תוספת המימוש לכל כתב אופציה 8.25 ש"ח.
- יג. בתאריך 14 לאוגוסט 2022 אישרה האסיפה הכללית את התקשרות החברה בהסכם שירותים עם מר אריה קורוטקין (באמצעות חברה בבעלותו), הנמנה על בעלי השליטה בחברה, לפיו מר קורוטקין יעניק לחברה שירותים כיועץ מקצועי החל מיום 1 לאפריל 2022 ועד ליום 31 בדצמבר 2023. תמורת שירותי היעוץ יהיה זכאי מר קורוטקין לשכ"ט חודשי קבוע בסך 25 אלפי ₪ עד לסוף שנת 2022, והחל משנת 2023 ירד שכ"ט החודשי לסך של 20,000 ₪, כמו כן יהיה זכאי מר קורוטקין להחזר הוצאות נסיעה. בהתאם לאישור האסיפה הכללית את תנאי התקשרות, התפטר מר קורוטקין מתפקידו כדירקטור בחברה בתאריך 14/08/2022.
- יד. ביום 14 באוגוסט 2022 חדלה הגב' לירון גנות שפירא לכהן כדירקטורית חיצונית בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 14/08/2022 (מספר אסמכתא 102763-01-2022).
- טו. ביום 15 בספטמבר 2022 מונתה הגב' אורנה בן יוסף קושילביץ כדירקטורית חיצונית בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 14/08/2022 (מספר אסמכתא 118039-01-2022).
- טז. ביום 6 באוקטובר 2022 אישר דירקטוריון החברה, לאחר אישור וועדת הביקורת, להעמיד את חלקה היחסי בערבויות לטובת רגולטור שוק החשמל היווני באמצעות פקדון בסך של עד כ- 110,000 אירו אשר יופקד בחשבון הבנק של חברה יוונית בבעלותו של אחד מבעלי השליטה בחברה, וזאת לצורך הוצאת הערבות בקשר עם ייזום פרויקטים פוטו וולטאיים ביוון.
- יז. ביום 1 בנובמבר 2022 התקשרה חברה בת בהסכם הקמה עם לקוח לפיו תבצע תכנון, רכש, התקנה, הפעלה ותחזוקה של מערכת אגירת אנרגיה באמצעות סוללות בהספק של כ- MWH 10. משך הביצוע כ- 7 חודשים והתמורה המוערכת בגין ההקמה מוערכת בכ- 12 מיליון ש"ח. בנוסף נחתם הסכם למתן שירותי תחזוקה לפרויקט לתקופה של 3 שנים עם אפשרות הארכה נוספת.

יח. ביום 17 בנובמבר 2022 התקשרה חברה בת בהסכם עם לקוח לפיו תבצע תכנון, אספקה, התקנה, הקמה והפעלה (EPC) של תחנת משנה עבור חח"י ולשימוש מתקנים פוטו וולטאיים בישראל בהספק מותקן צפוי של כ-DC 150MW. משך ביצוע הפרויקט כ-12 חודשים מיום תחילת העבודות וקבלת ההיתרים הנדרשים והתמורה המוערכת בגין ההסכם מוערכת בכ-43 מיליון ש"ח לא כולל רכש של ציוד נוסף לפרויקט.

חלק שני- היבטי ממשל תאגידי :

פרטים בדבר דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית ודירקטורים בלתי תלויים

נכון למועד הדוח כיהנו בחברה ארבעה דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית וממלאים את התנאים הנדרשים בדין. לפרטים אודות הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית (דנה כספי, אורנה בן יוסף קושילביץ, אבי וינטר ואלחנן אברמוב), ראו תקנה 26 בפרק ד' לדוח התקופתי. ביום 14 באוגוסט, 2022, סיימה הגב' לירון גנות שפירא את כהונתה כדירקטורית חיצונית בחברה. בתאריך 15 בספטמבר, 2022 מונתה הגב' אורנה בן יוסף קושילביץ לכהונה כדירקטורית חיצונית בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 14/08/2022 (מספר אסמכתא 2022-01-118039).

חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

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

דירקטורים בלתי תלויים

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי ביחס לאמור בדוח התקופתי. ביום 14 באוגוסט, 2022, סיימה הגב' לירון גנות שפירא את כהונתה כדירקטורית חיצונית בחברה. בתאריך 15 בספטמבר, 2022 מונתה הגב' אורנה בן יוסף קושילביץ לכהונה כדירקטורית חיצונית בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 14/08/2022 (מספר אסמכתא 2022-01-118039).

גילוי בדבר מבקר פנימי

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי ביחס לאמור בדוח התקופתי.

תרומות

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

אי צירוף מידע כספי נפרד

החברה לא צרפה לדוחותיה הכספיים ליום 30 בספטמבר 2022 מידע כספי נפרד בהתאם להוראות תקנה 38 לתקנות הדוחות וזאת מאחר ולדעת החברה לא יהיה במידע כספי נפרד כאמור משום תוספת מידע מהותית למשקיע סביר ביחס למידע הנכלל בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה.

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

תאריך : 29 בנובמבר, 2022

ג'רי שנירר
מנכ"ל

דנה כספי
יו"ר הדירקטוריון

נספח א' – גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב

א. פרטים אודות תעודות התחייבות שהנפיקה החברה

שם הסדרה	סדרה א'
מועד הנפקה ראשוני	יולי 2018
סך שווי הנקוב במועד הנפקה (ש"ח)	27,891,000
שווי נקוב ליום 30.09.2022 (ש"ח)	9,771,223
שווי נקוב לפי תנאי הצמדה לתאריך הדוח (ש"ח)	9,771,223
סכום הריבית שנצברה (ש"ח)	137,000
שווי הוגן כפי שנכלל בדוחות הכספיים ליום 30.09.2022	9,647,000
שווי בורסאי ליום 30.09.2022 (ש"ח)	10,455,209
סוג הריבית	ריבית שנתית קבועה בשיעור של 4.5% לשנה.
מועדי תשלום קרן	4 תשלומים שנתיים שווים, ביום 28 בדצמבר של כל אחת מהשנים 2020 עד 2023 (כולל)
מועדי תשלום ריבית	פעמיים בשנה, בימים 28 בדצמבר ו-29 ביוני בכל אחת מהשנים 2018 עד 2023 (כולל).
הצמדה	לא
המרת אגרות החוב	אגרות החוב ניתנות להמרה למניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. של החברה. ראו סעיף ב להלן.
האם הסדרה מהותית לחברה	כן
חברה מדרגת	אגרות החוב אינן מדורגות
דירוג למועד הדוח	--
דירוג במועד ההנפקה	--
דירוג במועד פרסום הדוח	--
פדיון מוקדם	החברה אינה רשאית לבצע פדיון מוקדם ביוזמתה.
פרטי הקשר של הנאמן: שם הנאמן האחראי מטעם הנאמן כתובת פרטי התקשרות	שיין שירתי נאמנות שוק הון בע"מ עו"ד מרינה לוין למפר מרחוב הסדנאות 11, הרצליה פיתוח טלפון: 09-9532953 דוא"ל: Marina@ShineTrustees.com
עמידה בתנאים ובהתחייבות למחזיקי האג"ח בתום תקופת הדוח ובמהלכה בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטר הנאמנות ²	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.

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

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

ב. מגבלות והתחייבויות פיננסיות לטובת מחזיקי אגרות החוב³

1. **אמות מידה פיננסיות** - להלן תוצאות חישוב אמות מידה פיננסיות החלות על החברה מכוח שטר

הנאמנות לאגרות החוב (סדרה א'):

30 בספטמבר 2022	הגדרות	
137,496 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
29%	"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 חריגה⁴ 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 השליטה⁵ בחברה ולא

³ שטר הנאמנות לאגרות החוב מצורף כנספח א' לדוח הצעת מדף שפרסמה החברה ביום 17.7.2018 (אסמכתא מס': 2018-01-065172), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

⁴ כהגדרת מונח זה בחוק החברות.

⁵ כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך.

תתקשר בעסקה חריגה כאמור עם אדם אחר שלבעל השליטה בחברה יש בה עניין אישי;

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

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

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

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

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

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

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר, 2022

(בלתי מבוקרים)

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

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר, 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

ע מ ד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
3-4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7-11	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
12-14	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
15-21	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **אינטר תעשיות פלוס בע"מ** (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ) החברה וחברות בנות (להלן - "הקבוצה") הכולל את הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2022, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 29 בנובמבר, 2022

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

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

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455

info-nazareth@deloitte.co.il

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628

info-eilat@deloitte.co.il

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528

info-haifa@deloitte.co.il

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173

info-jer@deloitte.co.il

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	
30,151	24,894	24,585
27,207	16,683	28,064
2,099	2,146	2,101
208,387	192,481	279,086
13,604	13,837	13,231
11,593	11,550	23,017
<u>293,041</u>	<u>261,591</u>	<u>370,084</u>
7,010	6,272	6,591
7,904	7,904	7,904
5,950	5,289	2,956
10,964	11,105	10,539
30,251	24,949	30,255
15,137	11,756	14,948
25,854	3,983	25,673
9,814	9,626	8,888
<u>112,884</u>	<u>80,884</u>	<u>107,754</u>
<u>405,925</u>	<u>342,475</u>	<u>477,838</u>

נכסים שוטפים

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

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

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

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

18,129	20,061	24,035	
5,422	6,223	4,885	אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים
9,913	8,099	9,129	חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה
155,657	145,305	191,872	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
5,198	1,208	907	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
60,571	28,367	49,689	מסים שוטפים לשלם
254,890	209,263	280,517	זכאים ויתרות זכות
			סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

1,184	1,476	638	
4,285	11,136	4,307	הלוואות מתאגידים בנקאיים
14,206	-	11,508	אגרות חוב ניתנות להמרה
33,206	29,729	33,987	התחייבות בגין רכישות חברות בנות זמן ארוך
8,834	6,502	7,510	התחייבויות חכירה
2,439	125	2,153	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
64,154	48,968	60,103	מסים נדחים
			סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

18,879	18,561	24,602	
88,996	87,037	123,792	הון מניות
141	161	125	פרמיה על מניות
(265)	(265)	(265)	תקבולים בגין אופציית המרה
(24,989)	(24,869)	(15,197)	מניות אוצר
2,984	2,916	2,941	יתרת רווח (הפסד)
2,171	1,820	2,779	קרנות הון אחרות
(1,281)	(1,199)	(1,281)	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
86,636	84,162	137,496	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה

זכויות שאינן מקנות שליטה

245	82	(278)	
86,881	84,244	137,218	
405,925	342,475	477,838	

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

29 בנובמבר, 2022

אביעד שי סמנכ"ל כספים	ג'רי שנירר מנהל כללי	דנה כספי יו"ר דירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
--------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------------------------

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד

לשנה	ל-3 החודשים שהסתיימו		ל-9 החודשים שהסתיימו		
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ביום 30 בספטמבר		ביום 30 בספטמבר		
2021	2021	2022	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
<u>אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי (הפסד) למניה)</u>					
424,619	108,229	184,219	304,551	550,881	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות עלות המכירות והעבודות שבוצעו רווח גולמי
377,258	96,123	164,810	270,346	490,504	
47,361	12,106	19,409	34,205	60,377	
11,309	2,637	4,659	8,268	13,413	הוצאות מכירה ושיווק חלק הקבוצה (ברוחי) הפסדי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(3,684)	(785)	972	(2,946)	419	
33,437	7,850	9,652	24,289	29,666	
46	-	-	-	(3)	
41,016	9,702	15,283	29,611	43,501	
6,345	2,404	4,126	4,594	16,876	רווח תפעולי
345	68	168	191	1,040	הכנסות מימון הוצאות מימון
6,519	1,606	1,923	4,973	5,987	
(6,174)	(1,538)	(1,755)	(4,782)	(4,947)	
171	866	2,371	(188)	11,929	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה הטבת מס (מסים על ההכנסה) סה"כ רווח (הפסד) לתקופה
(1,514)	(618)	(1,029)	(1,362)	(4,117)	
(1,343)	248	1,342	(1,550)	7,812	
(1,588)	73	1,650	(1,632)	8,335	מיוחס ל: <u>בעלי מניות של החברה</u> רווח (הפסד) לתקופה המיוחסת לבעלי מניות החברה
245	175	(308)	82	(523)	זכויות שאינן מקנות שליטה רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
(1,343)	248	1,342	(1,550)	7,812	
<u>רווח (הפסד) למניה רגילה אחת (בש"ח)</u>					
<u>המיוחס לבעלים של החברה האם</u>					
רווח (הפסד) בסיסי ומדולל					
(0.10)	-	0.07	(0.09)	0.39	רווח נקי (הפסד)

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	
(1,343)	248	1,342	(1,550)	7,812	רווח (הפסד) לתקופה
					רווח (הפסד) כולל אחר: סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
(405)	(9)	(367)	(241)	1,457	רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תכניות להטבה מוגדרת
(405)	(9)	(367)	(241)	1,457	סה"כ
(1,748)	239	975	(1,791)	9,269	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
(1,993)	64	1,283	(1,873)	9,792	מיוחס ל:
245	175	(308)	82	(523)	בעלים של חברת האם זכויות שאינן מקנות שליטה
(1,748)	239	975	(1,791)	9,269	

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022

מיוחס לבעלי מניות החברה											
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	תקבולים בגין אופציות המרה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	מניות אוצר	קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר											
אלפי ש"ח											
86,881	245	86,636	(24,989)	(1,281)	141	2,171	(265)	2,984	99,996	18,879	יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר)
7,812	(523)	8,335	8,335	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
1,457	-	1,457	1,457	-	-	-	-	-	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
9,269	(523)	9,792	9,792	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
39,495	-	39,495	-	-	-	-	-	-	33,916	5,579	הנפקת מניות בחברה
1,008	-	1,008	-	-	(16)	-	-	-	880	144	המרת אגרות חוב להמרה למניות
608	-	608	-	-	-	608	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(43)	-	(43)	-	-	-	-	-	(43)	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום
<u>137,218</u>	<u>(278)</u>	<u>137,496</u>	<u>(15,197)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>125</u>	<u>2,779</u>	<u>(265)</u>	<u>2,941</u>	<u>123,792</u>	<u>24,602</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2022

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021

מיוחס לבעלי מניות החברה											
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	תקבולים בגין אופציות המרה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוססות מניות	מניות אוצר	קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח											
67,996	-	67,996	(22,996)	(1,281)	178	641	(265)	3,018	72,007	16,694	יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)
(1,550)	82	(1,632)	(1,632)	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
(241)	-	(241)	(241)	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
(1,791)	82	(1,873)	(1,873)	-	-	-	-	-	13,256	1,579	הנפקת מניות בחברה המרת אגרות חוב להמרה למניות
14,835	-	14,835	-	-	-	-	-	-	1,774	288	תשלום מבוסס מניות קרן הון מהפרשי תרגום
2,043	-	2,043	-	-	(19)	-	-	-	-	-	יתרה ליום
1,181	-	1,181	-	-	-	1,181	-	-	-	-	30 בספטמבר, 2021
(20)	-	(20)	-	-	-	-	-	(20)	-	-	
84,244	82	84,162	(24,869)	(1,281)	159	1,822	(265)	2,998	87,037	18,561	

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022

מיוחס לבעלי מניות החברה										
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה		קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות		קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות
				בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	תקבולים בגין אופציות המרה	מניות	מניות אוצר			
בלתי מבוקר אלפי ש"ח										
136,027	31	135,996	(16,481)	(1,281)	125	2,481	(265)	3,023	123,792	24,602
1,342	(309)	1,651	1,651	-	-	-	-	-	-	-
(367)	-	(367)	(367)	-	-	-	-	-	-	-
975	(309)	1,284	1,284	-	-	-	-	-	-	-
298	-	298	-	-	-	298	-	-	-	-
(82)	-	(82)	-	-	-	-	-	(82)	-	-
<u>137,218</u>	<u>(278)</u>	<u>137,496</u>	<u>(15,197)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>125</u>	<u>2,779</u>	<u>(265)</u>	<u>2,941</u>	<u>123,792</u>	<u>24,602</u>

יתרה ליום 1 ביולי, 2022
(בלתי מבוקר)

רווח (הפסד) לתקופה הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת

סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות קרן הון מהפרשי תרגום

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2022

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021

מיוחס לבעלי מניות החברה											
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרבן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	תקבולים בגין אופציות המרה	קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	מניות אוצר	קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר אלפי ₪											
83,414	(93)	83,507	(24,933)	(1,281)	161	1,429	(265)	3,013	86,852	18,531	יתרה ליום 1 ביולי, 2021 (בלתי מבוקר)
248	175	73	73	-	-	-	-	-	-	-	רווח לתקופה הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
(9)	-	(9)	(9)	-	-	-	-	-	-	-	
239	175	64	64	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל לתקופה המרת אגרות חוב להמרה למניות
213	-	213	-	-	(2)	-	-	-	185	30	תשלום מבוסס מניות קרבן הון מהפרשי תרגום
393	-	393	-	-	-	393	-	-	-	-	יתרה ליום
(15)	-	(15)	-	-	-	-	-	(15)	-	-	30 בספטמבר, 2021
<u>84,244</u>	<u>82</u>	<u>84,162</u>	<u>(24,869)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>159</u>	<u>1,822</u>	<u>(265)</u>	<u>2,998</u>	<u>87,037</u>	<u>18,561</u>	

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021

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

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2021	2021	2022	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(1,343)	(248)	1,342	(1,550)	7,812
---------	-------	-------	---------	-------

רווח (הפסד) לתקופה מפעילויות נמשכות

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות:

11,539	2,850	4,131	8,400	12,166
(46)	-	-	-	3
(982)	(688)	138	(977)	416
48	-	-	48	-
(3,684)	(785)	972	(2,946)	419
1,530	393	298	1,181	608
1,514	618	1,029	1,362	4,117
4,189	1,250	1,332	3,264	3,779
<u>14,108</u>	<u>3,638</u>	<u>7,900</u>	<u>10,332</u>	<u>21,508</u>

פחת והפחתות
הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
עליית (ירידת) ערך ניירות ונגזרים פיננסיים הנמדדים
בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
חלק הקבוצה בהפסדי (רווחי) שותפויות המטופלות
לפי שיטת השווי המאזני
הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות
מסים על ההכנסה
הוצאות מימון, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(7,542)	(6,274)	(7,690)	(8,114)	(65,823)
(7,336)	(5,130)	1,671	(9,272)	2,329
(469)	(816)	(3,948)	(997)	(11,424)
11,066	17,814	9,449	12,812	35,811
17,643	(7,628)	(2,080)	(1,074)	(7,716)
<u>13,362</u>	<u>(2,034)</u>	<u>(2,598)</u>	<u>(6,645)</u>	<u>(46,823)</u>

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

(1,599)	(255)	(314)	(990)	(785)
(2,081)	52	(661)	(1,829)	(4,619)
25	-	-	25	52
1,273	-	-	1,273	-
<u>(2,382)</u>	<u>(203)</u>	<u>(975)</u>	<u>(1,521)</u>	<u>(5,352)</u>

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

<u>23,745</u>	<u>1,649</u>	<u>5,669</u>	<u>616</u>	<u>(22,855)</u>
---------------	--------------	--------------	------------	-----------------

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות)
שוטפת

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2021	2021	2022	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(1,852)	(408)	(503)	(907)	(2,344)	
(1,308)	(59)	(1,359)	(1,214)	(1,616)	רכישת נכסים קבועים
107	-	-	-	17	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
5,008	-	-	-	-	תמורה ממימוש נכסים קבועים
-	-	-	-	(1,882)	מזומן שעבר ברכישת חברה בת (ראה ב' להלן)
(21,460)	(1,007)	362	(11,027)	(2,800)	השקעה בפרויקט ייזום
(19,505)	(1,474)	(1,500)	(13,148)	(8,625)	הפקדה לפיקדונות בתאגידים בנקאיים
					מזומנים נטו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

26,434	-	-	26,434	39,495	תמורה מהנפקת מניות
183	-	-	183	-	רווח מנגזרים פיננסיים
(2,144)	(75)	-	(2,069)	-	רכישת מניות בחברות מאוחדות
-	-	-	-	100	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(4,842)	(218)	(1,002)	(3,939)	(1,881)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(5,422)	-	-	-	-	פרעון אגרות חוב הניתנות להמרה למניות
(8,764)	(2,177)	(2,824)	(6,414)	(8,248)	פירעון התחייבויות חכירה
-	-	-	-	(10,595)	תשלום דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(18,494)	(1,375)	727	(15,992)	7,141	קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים
(13,049)	(3,845)	(3,099)	(1,797)	26,012	בנקאיים, נטו
					מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון

(563) (183) (42) (300) (98) **הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושוי מזומנים**

(9,372) (3,853) 1,028 (14,629) (5,566) **עלייה (ירידה) במזומנים ושוי מזומנים**

39,523 28,747 23,557 39,523 30,151 **יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת התקופה**

30,151 24,894 24,585 24,894 24,585 **יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף התקופה**

נספח א' - פעולות שאינן במזומן

-	(150)	-	-	-	תשלום בגין רכישת מניות בחברות מאוחדות שטרם שולם במזומן
761	92	404	236	404	רכישת נכסים קבועים ובלתי מוחשיים באשראי
4,301	213	-	2,044	1,008	המרת אגרות חוב
10,462	1,327	4,420	5,449	7,031	גידול בנכס זכות שימוש

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2021	2021	2022	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	

נספח ב' - מכירת פעילות

11,666	-	-	-	-		
(2,310)					הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)	
(2,605)					נכס זכות שימוש	
(22,121)					רכוש קבוע	
483					נכסים בלתי מוחשיים, נטו	
1,203					הלוואות מתאגידי בנקאיים	
2,124					התחייבויות חכירה	
14,206					מסים נדחים	
5,008					התחייבות בגין רכישת חברות בנות זמן ארוך	
<u>5,008</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		

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

ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2022

ביאור 1 - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2022 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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

ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח

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 יכונן יחד "בעלי השליטה") הכולל בין היתר הוראות לגבי:

- תמיכה בעד מועמדים לדיירקטוריון 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").

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.

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

ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2022

ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

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 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 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 אשר אישרה את השתתפות החברה בדמי פיתוח של הפרויקט. ביום 3 במאי, 2022 נודע לחברה כי חברת "משק אנרגיה – אנרגיות מתחדשות בע"מ" ("צד ג") התקשר במזכר הבנות בלתי מחייב לרכישת חלק מהון המניות בחברת הפרויקט, אשר בוטל לאחר מכן לאחר שהצדדים סיימו את המשא ומתן ביניהם מבלי שהוא הבשיל להסכם מחייב. החברה הקימה ועדה בלתי תלויה לבחינה וניהול משא ומתן מטעמה להתקשרות בעסקה.

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 וולטאים 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.

במהלך התקופה ערכה החברה בדיקת נאותות לפרויקט שעל בסיסו הוחלט להתקדם להסכם רכישת הזכויות בפרויקט שנחתם ביום 5 במאי, 2022.

בהסכם רכישת המניות בפרויקט JEPA נקבע כי המניות ירכשו בתמורה לערכן הנקוב. כן נקבע בהסכם הפיתוח של פרויקט JEPA כי בסמוך למועד חתימת ההסכם תשא החברה בעלויות פיתוח בגין חלקה היחסי בפרויקט (הכוללות, בין היתר, החזר הוצאות עבר ליזם המקומי), בסך של כ- 250 אלף אירו.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ) ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2022

ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

עוד סוכם כי היזם המקומי יהא זכאי לדמי ייזום בסך של כ- 22,000-23,000 אירו לכל מגה וואט, אשר ישולמו על פי אבני הדרך הבאות: כ- 11% מקדמה, 4% בהשגת היתרי איכות סביבה, 10% עם קבלת אישור חיבור לרשת, 10% עם קבלת היתרי בניה, כאשר תשלום מרבית סכום דמי הייזום (65%) ביחס לכל מגה וואט בפיתוח כפוף להשלמת סגירה פיננסית לגביו. כן סוכם כי ככל ופיתוח אחד או יותר מהאתרים בפרויקט JEPA לא יקודם, יקוזזו עלויות הפיתוח ודמי הייזום אשר שולמו בגינו מדמי הייזום שישולמו עבור יתר האתרים שיקודמו בפרויקט JEPA. בנוסף להסכם רכישת המניות, נחתמו הסכמי בעלי מניות, הסכמי שירותים ופיתוח והסכם רוחבי לכל האתרים, בתנאים מקובלים להתקשרויות מסוג זה.

לפרויקט JEPA קיים רישיון ייצור חשמל עקרוני מרגולטור החשמל היווני והוגשו בקשות לקבל אישור סקר סביבתי.

משך הפיתוח הצפוי לפרויקט JEPA הוא כ- 18 חודשים ולאחריהם כ- 12 חודשי הקמה.

מימון חברות פרויקט JEPA ייעשה ככל הניתן ממקורות מימון חיצוניים על בסיס נון-ריקורס. ככל שלא ניתן יהיה לקבל מימון כאמור, המימון הנדרש יועבר על ידי בעלי המניות כהלוואות בעלים (פרו-ראטה) על פי חלקם היחסי בפרויקט JEPA.

מובהר כי אין ודאות שיתקבלו כל האישורים להקמת מלוא ההספק של הפרויקטים וכי ייתכן שהאישורים שיתקבלו יהיו להספק חלקי בלבד הנמוך באופן משמעותי מ-270 מגה-וואט, כמו כן אין כל וודאות לגבי התעריף למכירת החשמל בפרויקטים שיוקמו, אם וככל שיוקמו, ולכן אין באפשרות החברה להעריך נכון למועד זה את היקף השקעה הנדרש לפרויקטים, את ההכנסות השנתיות הצפויות מהפרויקטים ואת התשואה הצפויה.

פרויקט Gytheio

פרויקט Gytheio, הינו מתקן פוטו וולטאי מניב בהספק של כ-2 מגה וואט המוחזק על ידי חברת פרויקט ביוון, אשר חובר לרשת החשמל בשנת 2011 ופעיל מאז באופן שוטף. לפרויקט Gytheio קיים הסכם רכישת חשמל (PPA) המחולק לתקופות באופן הבא:

- 20 שנה (בתוקף עד ל-15.3.32) – PPA מקורי בתעריף של 290.0 אירו/MWh (לא צמוד).
- 7 שנים נוספות בתעריף מוערך של כ- 90.0 אירו/MWh (לא צמוד).
- לאחר התקופות כאמור, ימשיך הפרויקט למכור חשמל במחירי שוק.

פרויקט Gytheio מייצר הכנסות שנתיות בהיקף ממוצע של כ- 871 אלף אירו.

הצדדים להסכם רכישת המניות בפרויקט Gytheio, הינם בדומה (לרבות תאגידים בשליטת הצדדים) להסכם לרכישת הזכויות בפרויקט JEPA שתואר לעיל וכן שיעור אחזקות הצדדים בפרויקט זה (חלקה של החברה 45%). התמורה שתשלם החברה עבור רכישת חלקה היחסי בזכויות בפרויקט Gytheio הינה כ- 2.6 מיליון אירו. בשלב הראשון החברה תממן את רכישת חלקה היחסי בזכויות בפרויקט מהון עצמי, ותפעל להשיג מימון לפרויקט כחלק מהליך סגירה פיננסית של מספר פרויקטי PV נוספים.

העסקה בפרויקט Gytheio משקפת תשואת פרויקט חזויה של כ- 8%

התנאים להתקיימות העסקה בפרויקט Gytheio התקיימו לאחר תאריך המאזן.

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 10.5 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 חדל מר אריה קורוטקין מלכהן כיו"ר הדירקטוריון בחברה והמשיך לכהן כדירקטור בחברה עד לתאריך 14/08/2022 בו סיים את תפקידו כדירקטור בחברה.

7. החל מיום 1 באפריל, 2022 מונתה הגב' דנה כספי כיו"ר הדירקטוריון בחברה.

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2022

ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

8. בחודש יולי 2022 הוקצו 110,000 אופציות הניתנות להמרה למניות החברה למנכ"ל חברת בת. האופציות יבשילו לאורך תקופה של 4 שנים, באופן שבכל שנה יבשילו 25% מהאופציות. תוספת המימוש לכל כתב אופציה 9 ש"ח.
9. בחודש יולי 2022 הוקצו 545,000 אופציות הניתנות להמרה למניות החברה למספר עובדים ונושאי משרה בחברה. האופציות יבשילו לאורך תקופה של 4 שנים, באופן שבכל שנה יבשילו 25% מהאופציות. תוספת המימוש לכל כתב אופציה 8.25 ש"ח.
10. בתאריך 14 לאוגוסט 2022 אישרה האסיפה הכללית את התקשרות החברה בהסכם שירותים עם מר אריה קורוטקין (באמצעות חברה בבעלותו), הנמנה על בעלי השליטה בחברה, לפיו מר קורוטקין יעניק לחברה שירותים כיועץ מקצועי החל מיום 1 לאפריל 2022 ועד ליום 31 בדצמבר 2023. תמורת שירותי היעוץ יהיה זכאי מר קורוטקין לגמול לשכ"ט חודשי קבוע בסך 25 אלפי ש"ח עד לסוף שנת 2022, והחל משנת 2023 ירד שכ"ט החודשי לסך של 20,000 ש"ח, כמו כן יהיה זכאי מר קורוטקין להחזר הוצאות נסיעה. בהתאם לאישור האסיפה הכללית את תנאי התקשרות, התפטר מר קורוטקין מתפקידו כדירקטור בחברה בתאריך 14/08/2022.

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים

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

ביאור 5 - הכנסות

פיצול הכנסות בגין חוזים עם לקוחות:

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022				
סה"כ	ייזום	סחר		פרויקטים
		ושירותים		
550,881	-	120,255		430,626
				הכנסות
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021				
סה"כ	ייזום	סחר		פרויקטים
		ושירותים		
304,551	-	21,850		282,701
				הכנסות

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2022

ביאור 5 - הכנסות (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022			
סה"כ	ייזום	סחר ושירותים	פרויקטים
184,219	-	41,734	142,485

הכנסות

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021			
סה"כ	ייזום	סחר ושירותים	פרויקטים
108,229	-	5,971	102,258

הכנסות

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2022

ביאור 6 - מגזרי פעילות

א. כללי

בקבוצה שלושה מגזרי פעילות כדלקמן:

- פרויקטים הפעילות כוללת תכנון והקמת מערכות חשמל, מיזוג ואינסטלציה לתעשייה, למבני ציבור ועבודות הנדסה אזרחית בהתאם לחוזי הקמה, אוטומציה חשמלית ומערכות בקרה, ייצור ושיווק לוחות חשמל מתח נמוך ומתח גבוה והתקנה של עמדות טעינה לרכבים חשמליים.
 - סחר ושירותים הפעילות הינה שירות, אחזקה וניהול תשתיות, מבנים ומערכות אלקטרו מכאניות, שיווק מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת והגנות בפני מתח יתר וברקים וכן גמר פעילות התאורה.
 - ייזום הפעילות הינה לייזום, מימון, הקמה והפעלה של מתקנים מפיקי אנרגיה
- ההנהלה עוקבת אחר תוצאות הפעילות של היחידות העסקיות שלה בנפרד לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. ביצועי המגזרים מוערכים בהתבסס על רווח או הפסד תפעולי. מימון הקבוצה (כולל עלויות מימון והכנסות מימון) ומסים על ההכנסה מנוהלים על בסיס קבוצתי ואינם מיוחסים למגזרי פעילות.
- מחירי העברה בין מגזרי פעילות מבוצעים לפי תנאי שוק בדומה לעסקאות עם צדדים שלישיים.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

סה"כ	התאמות	סחר	
		ייזום	שירותים
		בלתי מבוקר	
		אלפי ש"ח	

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022

550,881	-	-	120,255	430,626	הכנסות מחיצוניים
-	(18,751)	-	18,751	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>550,881</u>	<u>(18,751)</u>	-	<u>139,006</u>	<u>430,626</u>	סה"כ הכנסות
<u>16,876</u>	-	<u>(4,229)</u>	<u>13,243</u>	<u>7,862</u>	רווח (הפסד) מגזרי
<u>(4,947)</u>					הוצאות מימון, נטו
<u>11,929</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021

304,551	-	-	21,850	282,701	הכנסות מחיצוניים
-	(6,184)	-	6,184	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>304,551</u>	<u>(6,184)</u>	-	<u>28,034</u>	<u>282,701</u>	סה"כ הכנסות
<u>4,594</u>	-	-	<u>2,219</u>	<u>2,375</u>	רווח מגזרי
<u>(4,782)</u>					הוצאות מימון, נטו
<u>(188)</u>					הפסד לפני מסים על ההכנסה

אינטר תעשיות פלוס בע"מ (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ)
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2022

ביאור 7 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

סה"כ	התאמות	ייזום אלפי נה	סחר ושירותים	פרויקטים
		בלתי מבוקר		

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022

184,219	-	-	41,734	142,485	הכנסות מחיצוניים
-	(4,575)	-	4,575	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>184,219</u>	<u>(4,575)</u>		<u>46,309</u>	<u>142,485</u>	סה"כ הכנסות
<u>4,126</u>	-	<u>(1,315)</u>	<u>3,780</u>	<u>1,661</u>	רווח מגזרי
<u>(1,755)</u>					הוצאות מימון, נטו
<u>2,371</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021

108,229	-	-	5,971	102,258	הכנסות מחיצוניים
-	(1,513)	-	1,513	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>108,229</u>	<u>(1,513)</u>		<u>7,484</u>	<u>102,258</u>	סה"כ הכנסות
<u>2,404</u>	-	-	<u>621</u>	<u>1,783</u>	רווח מגזרי
<u>(1,538)</u>					הוצאות מימון, נטו
<u>866</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה

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

ביאור 7 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

סה"כ אלפי ש"ח	התאמות אלפי ש"ח	ייזום אלפי ש"ח	סחר ושירותים אלפי ש"ח	פרויקטים אלפי ש"ח	
					לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021
433,069	-	-	38,642	394,427	הכנסות מחיצוניים
(8,450)	-	-	(8,450)	-	הכנסות בין-מגזריות
424,619	-	-	30,192	394,427	סה"כ הכנסות
6,345	-	-	3,362	2,983	רווח (הפסד) מגזרי
6,174					הוצאות מימון, נטו
171					רווח לפני מסים על ההכנסה

ביאור 8 - ארועים לאחר תקופת הדיווח

- א. ביום 6 באוקטובר אישר דירקטוריון החברה להעמיד את חלקה בערבויות לטובת רגולטור שוק החשמל היווני באמצעות פקדון בסך של עד כ- 110,000 אירו אשר יופקד בחשבון הבנק של החברה היוונית לצורך הוצאת הערבות בקשר עם פרויקטי פוטו וולטאיים ביוון.
- ב. ביום 1 בנובמבר התקשרה חברה בת בהסכם הקמה עם לקוח לפיו תבצע תכנון, רכש, התקנה, הפעלה ותחזוקה של מערכת אגירת אנרגיה באמצעות סוללות בהספק של כ- 10 MWH. משך הביצוע כ- 7 חודשים והתמורה המוערכת בגין ההקמה מוערכת בכ- 12 מיליון ש"ח. בנוסף נחתם הסכם למתן שירותי תחזוקה לפרויקט לתקופה של 3 שנים עם אפשרות הארכה נוספת.
- ג. ביום 17 בנובמבר התקשרה חברה בת בהסכם עם לקוח לפיו תבצע תכנון, אספקה, התקנה, הקמה והפעלה (EPC) של תחנת משנה עבור חח"י ולשימוש מתקנים פוטו וולטאיים בישראל בהספק מותקן צפוי של כ- 150MW DC. משך ביצוע הפרויקט כ- 12 חודשים מיום תחילת העבודות וקבלת ההיתרים הנדרשים והתמורה המוערכת בגין ההסכם מוערכת בכ- 43 מיליון ש"ח לא כולל רכש של ציוד נוסף לפרויקט.

פרק ג'

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

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

הח"מ, ג'רי שנירר, מצהיר בזה כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון השלישי לשנת 2022 (להלן: "הדוחות");

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

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

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

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

תאריך: 29 בנובמבר, 2022

ג'רי שנירר,

מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת סמנכ"ל כספים

הח"מ, אביעד שי, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון השלישי לשנת 2022 (להלן: "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת של דירקטוריון החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם;

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

תאריך: 29 בנובמבר, 2022

אביעד שי,
סמנכ"ל כספים