



אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 30.9.2021



אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 30 בספטמבר 2021

תוכן עניינים -

- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד
- תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים
- מידע כספי ביניים נפרד
- דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית
על הדיווח הכספי ועל הגילוי

אינרום תעשיות בנייה בע"מ



דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופות של תשעה ושלשה

חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

(להלן: "תקופת הדוח", "הרבעון" ו-"תאריך הדוח", בהתאמה)

בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), הרינו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון של אינרום תעשיות בנייה בע"מ ("החברה"), הכולל סקירה במתכונת מצומצמת, של העניינים בהם הוא עוסק, וכן עדכון לגבי שינויים מהותיים שאירעו בעסקי החברה ביחס לתיאורם בדוח התקופתי שלה לשנת 2020 לרבות דוח הדירקטוריון לאותה השנה, אשר פורסם בתאריך 22.3.2021 (אסמכתא: 2021-01-040629) (להלן בהתאמה: "הדוח השנתי" ו-"דוח הדירקטוריון השנתי").

יודגש כי חלק מהתיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"). מידע צופה פני עתיד הוא מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזית, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידי שהתממשותו אינה ודאית בשל גורמים שאינם בשליטת החברה.

1. תיאור תמציתי של הקבוצה, סביבתה העסקית ותחומי פעילותה:

החברה והחברות הבנות שלה (שתיקראנה להלן ביחד: "הקבוצה"), הינן קבוצת תעשייה מהגדולות והמובילות בישראל בתחומה, העוסקת בייצור, מכירה ושיווק של מגוון מוצרים ופתרונות לשווקי הבנייה והשיפוצים, לתעשייה ולשימושים אחרים, בשלושה תחומי פעילות עיקריים: פתרונות בנייה, מוצרי גמר לבנייה ומוצרי הצבעים. לפרטים נוספים ראו האמור בסעיף 2 לפרק א' לדוח השנתי.

2. תוצאות הפעילות :

הסבר	% השינוי	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	% השינוי	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	תמצית הדוח על הרווח והפסד כולל באלפי ש"ח
מכירות		260,389	259,607	11.8%	677,638	757,723	
רווח גולמי		105,933	85,354	-0.1%	267,505	267,135	
% מהמכירות		40.7%	32.9%		39.5%	35.3%	
רווח תפעולי		54,826	33,789	-7.4%	125,462	116,177	
% מהמכירות		21.1%	13.0%		18.5%	15.3%	
% מהמכירות/שינוי, בנטרול הוצאות בגין אופציות לעובדים (*)		21.8%	13.4%	-6.0%	19.0%	16.0%	
EBITDA		67,914	46,595	-2.9%	160,127	155,542	
% מהמכירות		26.1%	17.9%		23.6%	20.5%	
רווח נקי		39,175	23,103	-6.6%	88,206	82,367	
% מהמכירות		15.0%	8.9%		13.0%	10.9%	
% מהמכירות/שינוי, בנטרול הוצאות בגין אופציות לעובדים (*)		15.8%	9.3%	-4.7%	13.5%	11.5%	
רווח נקי המיוחס לבעלי מניות המיעוט		7,063	-		14,519	10,678	
רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה		32,112	23,103	-2.7%	73,687	71,689	
בנטרול הוצאות בגין אופציות לעובדים (*)				-0.7%			
רווח למניה בסיסי המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)		0.30	0.18		0.68	0.57	
רווח למניה מדולל המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)		0.30	0.18		0.68	0.57	

(*) בנטרול הוצאות רישום בגין אופציות לעובדים שנזקפו לראשונה החל מחודש מאי 2020, כמתואר בביאור 20 לדוחות הכספיים לשנת 2020.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	חישוב ה- EBITDA :
124,958	39,175	23,103	88,206	82,367	רווח נקי לתקופה
39,888	12,594	8,628	27,639	27,168	מיסים על הכנסה
12,667	3,057	2,058	9,617	6,642	הוצאות מימון, נטו
42,488	11,098	11,770	31,475	34,662	פחת והפחתות
5,344	1,957	1,036	3,190	4,703	הוצאות בגין אופציות לעובדים
225,345	67,914	46,595	160,127	155,542	EBITDA
210,280	63,840	41,731	148,819	143,076	EBITDA בנטרול IFRS16

א. המכירות בתקופת הדוח הסתכמו בסך של כ-757.7 מיליון ש"ח והן משקפות גידול בשיעור של כ-11.8% ביחס למכירות בתקופה המקבילה אשתקד אשר הסתכמו בסך של כ-677.7 מיליון ש"ח.

הגידול במכירות בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בכל תחומי פעילות

הקבוצה, ובעיקר בתחומי מוצרי הצבעים ומוצרי הגמר לבנייה, בין היתר, על רקע הביקושים המורגשים במכירות הקבוצה לבתי מסחר וחנויות לחומרי בניין, וזאת בתקופת הדוח, למרות השפעת מבצע "שומר חומות" והמצב הביטחוני ששרר בחודש מאי ברבעון השני ועיתוי חגי תשרי ברבעון השלישי כמתואר להלן.

ברבעון השלישי הסתכמו מכירות הקבוצה בסך כולל של כ-259.6 מיליון ש"ח, בדומה למכירות ברבעון המקביל אשתקד אשר הסתכמו בכ-260.4 מיליון ש"ח, וזאת על אף ימי החגים המרובים שחלו בחודש ספטמבר האחרון ומספר ימי אספקה מהותית קטן יותר כנגזרת מכך ברבעון המדווח ביחס לרבעון המקביל אשתקד.

ב. הרווח הגולמי בתקופת הדוח הסתכם בסך של כ-267.1 מיליון ש"ח (35.3% מהמכירות), בדומה לרווח הגולמי בתקופה המקבילה אשתקד אשר הסתכם בסך של כ-267.5 מיליון ש"ח (39.5% מהמכירות).

ברבעון השלישי הציגה הקבוצה רווח גולמי בסך של כ-85.4 מיליון ש"ח (32.9% מהמכירות) המשקף קיטון של כ-19.4% בהשוואה לרווח הגולמי ברבעון המקביל אשתקד אשר הסתכם בסך של כ-105.9 מיליון (40.7% מהמכירות).

בתקופת הדוח, הצליחה הקבוצה לשמור על רווח גולמי דומה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, זאת בעיקר בזכות הגידול שהציגה במכירות בתקופת הדוח כאמור לעיל ולמרות העלויות החריגות המתמשכות מתחילת השנה בעלויות חומרי גלם המשמשים את פעילויות הקבוצה השונות, אשר הינן, בין היתר, על רקע מצוקה עולמית בעלת השפעה חיצונית לקבוצה המורגשת באספקה, שינוע ומחירי חומרי הגלם הנ"ל, בעוד שלאורך השנה הקודמת ובעיקר ברבעונים השלישי והרביעי אשתקד, מגמה זו הייתה הפוכה וחלה ירידה בעלויות האמורות.

ברבעון השלישי, הרווח הגולמי קטן כאמור ביחס לרבעון המקביל אשתקד, בעיקר בשל התעצמות השפעת העלויות במחירי חומרי הגלם ברבעון זה אל מול הרבעון הקודם והרבעון המקביל אשתקד ומהשפעת מיעוט ימי האספקה על רקע עיתוי חגי תשרי, כמתואר לעיל.

הקיטון שחל בשיעורי הרווח הגולמי בתקופת הדיווח כאמור לעיל, נבע בעיקרו בשל השפעת העלויות במחירי חומרי הגלם המתוארות, שקוּוּזוּ בחלקן על ידי התאמות מחיר שביצעה הקבוצה כמתואר להלן.

הקבוצה פעלה ופועלת לצמצום ההשפעה המשמעותית של העלויות האמורות בעלויות חומרי הגלם, שקוּוּזוּ בחלקה על ידי הירידה המורגשת בשערי מט"ח (דולר ואירו) וביתר שאת לאחר תאריך הדוח, וזאת לרבות התאמות שביצעה במחירי מכירה של חלק ממוצריה במהלך תקופת הדוח, כשהיא מתכננת להמשיך ולבצע התאמות נוספות כאמור בפעילויותיה השונות על מנת להמשיך ולצמצם ההשפעות הנ"ל על הרווח הגולמי, כאמור לעיל.

ג. הרווח התפעולי הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-116.2 מיליון ש"ח (15.3% מהמכירות), המהווה קיטון של כ-7.4% בהשוואה לסך של כ-125.5 מיליון ש"ח (18.5% מהמכירות) בתקופה המקבילה אשתקד, ומשקף קיטון של כ-6% בנטרול רישום הוצאות בגין הקצאת אופציות לעובדים אשר נרשמו לראשונה במהלך הרבעון השני אשתקד.

ברבעון השלישי הסתכם הרווח התפעולי בסך של כ-33.8 מיליון ש"ח (13.0% מהמכירות), המהווה קיטון של כ-38.4% בהשוואה לסך של כ-54.8 מיליון ש"ח (21.1% מהמכירות) ברבעון המקביל אשתקד.

הירידה ברווח התפעולי ובשיעורו בתקופת הדוח וברבעון השלישי בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד, נבעה בעיקר מהשינוי ברווח הגולמי וכנגזרת מהשינוי במכירות, המתוארים לעיל.

באשר לפיצוי שנזקף ברבעון השני כהכנסות אחרות בסך של כ-3 מיליון ש"ח, אותו צופה הקבוצה לקבל בשל חלק מנזקי והשפעות מבצע "שומר החומות" באותו הרבעון על תוצאותיה, ראו בביאור 4' לדוחות הכספיים ליום 30.9.2021 המצורפים לדוח זה.

ד. ה-EBITDA (רווח נקי, בנטרול הוצאות פחת, הוצאות בגין אופציות לעובדים, מימון ומיסים) הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-155.5 מיליון ש"ח (20.5% מהמכירות), ומהווה קיטון של כ-2.9% בהשוואה לסך של כ-160.1 מיליון ש"ח (כ-23.6% מהמכירות) בתקופה המקבילה אשתקד.

ברבעון השלישי הסתכם ה-EBITDA בסך כולל של כ-46.6 מיליון ש"ח (17.9% מהמכירות), המהווה קיטון של כ-31.5% בהשוואה לסך של כ-67.9 מיליון ש"ח (26.1% מהמכירות) ברבעון המקביל אשתקד.

עיקר השינוי ב-EBITDA בתקופת הדוח כאמור נבע מהשינוי ברווח התפעולי לאחר נטרול הוצאות פחת והוצאות בגין אופציות לעובדים, כמתואר לעיל.

ה. הוצאות המימון, נטו הסתכמו בתקופת הדוח בסך של כ-6.6 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה להוצאות מימון בסך של כ-9.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. ברבעון השלישי הסתכמו הוצאות המימון בסך של כ-2.1 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה להוצאות מימון בסך של כ-3.1 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הקיטון שחל בהוצאות המימון (נטו) בתקופת הדוח נבע בעיקר מהכנסות בגין הפרשי שער שנרשמו בגין יתרות ספקים במט"ח ומתוצאות עסקאות עתידיות במט"ח שמבצעת הקבוצה מעת לעת כחלק ממדיניותה לצמצום סיכונים מטבע, כנגזרת מהירידה שחלה בשערי המט"ח (דולר ואירו) בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד, וכן מקיטון בהוצאות ריבית כנגזרת מהירידה ביתרת האשראי הבנקאי.

ו. חלק המיעוט מהרווח הכולל (בעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה) שנבע מתחום פעילות מוצרי הצבעים בלבד, הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-10.7 מיליון ש"ח בהשוואה לסך של כ-14.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בהמשך להשלמת עסקת רכישת מלוא מניות המיעוט בתחום פעילות הצבעים בחודש יוני השנה (כמתואר בסעיף 5' בהלן), החל מהרבעון השלישי הסתיים רישום חלק המיעוט ברווח הכולל כאמור, בעוד ברבעון המקביל אשתקד הסתכם סעיף זה בסך של כ-7.1 מיליון ש"ח.

ז. **הרווח הנקי** בתקופת הדוח הסתכם בסך של כ-82.4 מיליון ש"ח, מזה כ-71.7 מיליון ש"ח מיוחס לבעלי מניות החברה, זאת בהשוואה לרווח נקי בתקופה המקבילה אשתקד בסך של כ-88.2 מיליון ש"ח, מזה כ-73.7 מיליון ש"ח שיוחס לבעלי מניות החברה.

הרווח הנקי קטן בתקופת הדוח בכ-4.7% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, בנטרול רישום הוצאות בגין אופציות לעובדים, זאת בעיקר כנובע מהקיטון ברווח התפעולי כמתואר לעיל.

הרווח הנקי בתקופת הדוח המיוחס לבעלי מניות החברה הינו דומה לזה בתקופה במקבילה אשתקד, בנטרול רישום הוצאות בגין אופציות לעובדים כאמור לעיל.

ברבעון השלישי הסתכם הרווח הנקי בסך של כ-23.1 מיליון ש"ח, כולו מיוחס לבעלי מניות החברה, זאת בהשוואה לרווח נקי בסך של כ-39.2 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, מזה יוחס לבעלי מניות החברה סך של כ-32.1 מיליון ש"ח.

הרווח הנקי ברבעון השלישי משקף קיטון של כ-41% בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, זאת בעיקר כנובע מהקיטון ברווח התפעולי כמתואר לעיל.

הרווח הנקי ברבעון השלישי המיוחס לבעלי מניות החברה קטן בשיעור של כ-28.1% בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד.

תקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	תקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	הסברים
2021	2021	2020	2020	
113,627	36,235	112,515	35,611	תמציית תזרים המזומנים באלפי ש"ח:
(29,304)	(10,586)	(32,345)	(8,665)	תזרים מזומנים שנבע מפעילות שוטפת
(130,035)	(11,814)	11,684	(20,731)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה
(45,712)	13,835	91,854	6,215	תזרים מזומנים, נטו מפעילות (לפעילות) מימון
				סה"כ עלייה (ירידה) במזומנים ובשווי מזומנים

3. נזילות ותזרים מזומנים:

א. תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-113.6 מיליון ש"ח ונבע בעיקר מהרווח הנקי התזרימי (לאחר התאמת הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים) אשר הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-123.1 מיליון ש"ח וקוזז בחלקו על ידי גידול בסעיפי הון חוזר תפעולי כנגזרת מפעילותה השוטפת של הקבוצה.

ב. תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-29.3 מיליון ש"ח ונבע ברובו מהמשך השקעות הקבוצה בפיתוח, מיכון והרחבת מפעליה באתרים השונים.

ג. תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-130 מיליון ש"ח ונבע בעיקרו מפירעון אשראי לזמן קצר בסך של כ-59.7 מיליון ש"ח, מפירעון אשראי לזמן ארוך בסך של כ-47.9 מיליון ש"ח, מדיבידנדים שחילקה החברה לבעלי מניותיה בסך של כ-13.2 מיליון ש"ח, וכן מפירעון התחייבות בגין חכירה בסך של כ-9.3 מיליון ש"ח.

לאור האמור לעיל, יתרת המזומנים ושווי מזומנים קטנה בתקופת הדוח בסך של כ-45.7 מיליון ש"ח, והסתכמה לתאריך הדוח בסך של כ-83.7 מיליון ש"ח.

4. מצב כספי ומקורות המימון:

הסבר	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2021	תמצית הדוח על המצב הכספי: (באלפי ש"ח)
			נכסים:
מזומנים ושווי מזומנים	129,498	83,786	ראו סעיף 3 לעיל
נכסים שוטפים (ללא מזומנים)	499,217	533,025	ראו ס"ק 4א' + 4ב' להלן
נכסים שאינם שוטפים	406,625	431,112	ראו ס"ק 4א'
סה"כ	1,035,340	1,047,923	
			התחייבויות והון:
התחייבויות שוטפות	360,847	319,263	ראו ס"ק 4ג' להלן
התחייבויות שאינן שוטפות	212,597	200,181	ראו ס"ק 4ד' להלן
הון	461,896	528,479	ראו ס"ק 4ה' להלן
סה"כ	1,035,340	1,047,923	

א. סך הנכסים בדוח המאוחד על המצב הכספי של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 הסתכם בסך כולל של כ-1,047.9 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כולל כ-1,035.3 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020. הגידול בהיקף הנכסים נבע בעיקרו מהגידול ביתרת המלאי בעיקר כנגזרת מעליות מחירי חומרי גלם (כמתואר בסעיף 2ב' לעיל) וכן בעדכון נכס זכות שימוש בגין חכירה לטווח ארוך (כמתואר בביאור 4ד' בדוחות הכספיים ליום 30.9.2021), אשר קוזזו בחלקם על ידי קיטון במזומנים, כמתואר בסעיף 3 לעיל.

ב. יתרת ההון החוזר הסתכמה ליום 30 בספטמבר 2021 בסך של כ-297.6 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ-267.9 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020. עיקר השינוי נבע מהשינויים שחלו ביתרות המזומנים וכנגזרת מפעילותה השוטפת של הקבוצה, כמתואר לעיל.

ג. יתרת החוב הפיננסי, נטו (אשראי לזמן ארוך וקצר בניכוי מזומנים ושווי מזומנים) הסתכמה ליום 30 בספטמבר 2021 לסך של כ-16 מיליון ש"ח בהשוואה לסך של כ-78 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020. הקיטון בחוב הפיננסי, נטו נבע בעיקר מהתזרים הפנוי (תזרים המזומנים מפעילות שוטפת לאחר ניכוי תזרים המזומנים לפעילות השקעה ובניכוי דיבידנד ששולם) שהציגה הקבוצה בתקופת הדוח.

ד. יתרת ההתחייבויות שאינן שוטפות של החברה (במאוחד) הסתכמה ליום 30 בספטמבר 2021 בסך של כ-200.2 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה לסך של כ-212.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020. הקיטון נובע בעיקרו מפירעון אשראי בנקאי לזמן ארוך המקוזז בחלקו על ידי גידול בהתחייבות בגין חכירה לטווח ארוך כאמור לעיל.

ה. יתרת ההון של החברה (במאוחד) הסתכמה ליום 30 בספטמבר 2021 בסך של כ-528.5 מיליון ש"ח, כולו מיוחס לבעלי מניות החברה בהמשך להשלמת עסקת רכישת מלוא זכויות המיעוט בחברת הבת נירלט בחודש יוני השנה כמתואר בסעיף 5ב' להלן והקצאת מניות על ידי החברה במסגרתה, זאת בהשוואה לסך של כ-461.9 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020, מזה כ-393.4 מיליון ש"ח יוחס לבעלי מניות החברה.

הגידול ביתרת ההון המיוחס לבעלי מניות החברה בסך של כ-135.1 מיליון ש"ח, נבע בעיקר מהרווח הנקי שהציגה הקבוצה בתקופת הדוח המיוחס לבעלי מניותיה בסך של כ-71.7 מיליון ש"ח, אשר קוזז בחלקו על ידי דיבידנדים עליהם הכריזה החברה בסך של כ-19.8

מיליון ש"ח כמתואר בסעיף 5' להלן, ומזקיפת מלוא יתרת זכויות המיעוט בחברת הבת נירלט צבעים בע"מ בסך של כ-79.5 מיליון ש"ח להון המיוחס לבעלי מניות החברה, עם רכישת כל זכויות אלו כנגד הקצאת מניות על ידי החברה, כמתואר בסעיף 5' להלן.

5. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה:

א. חתימה על הסכם לרכישת פעילות ה-SP

ביום 27 באוקטובר 2021 נחתם בין החברה וחברת בת חדשה שלה – אס.פי. תעשיות מתקדמות בע"מ ("אס.פי. תעשיות" או "הרוכשת"), לבין מצרפס אגודה שיתופית חקלאית בע"מ וחברות קשורות להו ("מצרפס" ו/או "המוכרת"), הסכם לרכישת מלוא פעילות ה-SP, נכסיה והתחייבויותיה, כהגדרתם בהסכם (להלן: "ההסכם", "פעילות ה-SP", ו-"העסקה", בהתאמה). פעילות ה-SP ממוקדת בייצור, מכירה ושיווק של מערכות צנרת אינסטלציה המיועדת להולכת נוזלים בעיקר בתחום האינסטלציה הביתית ולמבנים אחרים.

להלן עיקרי ההסכם:

1. במועד השלמת העסקה ("מועד ההשלמה"), ובכפוף להתקיימות התנאים המתלים המנויים בסעיף 4 להלן, תרכוש החברה מהמוכרת את מלוא פעילות ה-SP, באמצעות אס.פי. תעשיות, חברה בת 100% שהוקמה לצורך כך ותקלוט את פעילות ה-SP, זאת בתמורה לתשלום של 150 מיליון ש"ח במזומן ("התמורה").
2. הרכישה נשוא ההסכם, כוללת הון חוזר (לקוחות, מלאי וספקים) של מצרפס בגין פעילות ה-SP וכן את המוניטין, הרכוש הקבוע והרכוש הבלתי מוחשי הכלול בפעילות זו, התקשרויות מועברות במסגרתה וכיוב', והכל כפי שהוגדר במסגרת ההסכם, כאשר במועד ההשלמה, פעילות ה-SP הנרכשת לא תכלול התחייבויות כלפי בנקים או מוסדות פיננסיים אחרים ולא יתרות מזומנים ושווי מזומנים ("Cash Free-Debt Free").
3. כחלק מהעסקה ובכפוף להשלמתה, ייכנס לתוקף הסכם למתן המשך שירותים מסוימים שתקבל אס.פי. תעשיות מהמוכרת, בהתאם לתנאים שנקבעו בהסכם זה, הכוללים, בין היתר, שירותי לוגיסטיקה ותחזוקה שוטפת, שירותי כוח אדם, שירותי IT ושירותים נוספים, וכן נחתמו בין אס.פי. תעשיות לבין קיבוץ מצר הסכמי שכירות של שטח מפעל הפעילות הנרכשת ומשרדים לתקופה בת חמש שנים ממועד ההשלמה.
4. השלמת העסקה כפופה להתקיימות מספר תנאים מתלים שנקבעו בהסכם, עיקריהם: (1) קבלת אישור בלתי מותנה מטעם הממונה על התחרות לבקשת המיזוג הכרוך בעסקה שהוגשה לאחרונה בהמשך לחתימת ההסכם, ו-2) שלא יחול שינוי מהותי לרעה בפעילות ה-SP עד למועד ההשלמה.

בכוונת החברה לפתח ולחזק את פעילות ה-SP תוך שילובה בפעילות הקבוצה וזאת כחלק ממימוש תוכניתיה האסטרטגיות ליצירת מנועי צמיחה נוספים בתחומי פעילויות חדשים, בדגש על פעילויות תעשייתיות המתכתבות עם פעילויות הליבה של הקבוצה ומיקודה בשווקי הבנייה והשיפוצים, לגיוון והרחבת סל מוצרי הקבוצה ושרשרת הערך שלה לשלבי הבנייה השונים ובכלל.

¹ למיטב ידיעת החברה וכפי שנמסר לה על ידי מצרפס, אס.פי. מצרפס שיווק בע"מ ("חברת השיווק") ומצרפס תעשיות בע"מ ("מצרפס תעשיות") שהינן צד להסכם, הינן חברות קשורות למצרפס, כאשר מצרפס הינה בשליטת קיבוץ מצר.

הקבוצה צופה להשלים את העסקה לקראת סוף השנה (בכפוף להתקיימות התנאים המתלים האמורים), ומתעתדת כי מימון העסקה ייעשה ממקורותיה העצמאיים וממקורות חיצוניים.

לפרטים נוספים אודות ההסכם וכנדרש עפ"י תקנה 36(א1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970, ראו דיווח החברה מיום 28.10.2021 (מס' אסמכתא 160587-01-2021), הנכלל על דרך ההפניה.

ב. השלמת רכישת מלוא אחזקות המיעוט בחברת הבת נירלט צבעים בע"מ בתמורה להקצאת מניות החברה

ביום 22 ביוני 2021 השלימה החברה את רכישת מלוא אחזקות המיעוט בחברת הבת נירלט צבעים בע"מ ("נירלט") מאת מי שהיתה עד לאותו המועד, בעלת מניות המיעוט, עוזניר אחזקות ופרויקטים אגודה שיתופית חקלאית בע"מ (להלן: "עוזניר" ו-"העסקה"), אשר היוו 37.8%² מהונה המונפק והנפרע של נירלט, וזאת כנגד הקצאת 16,260,000 מניות רגילות של החברה שהוקצו לעוזניר ואשר היוו נכון למועד השלמת העסקה 13% מהונה המונפק והנפרע של החברה בהתחשב בהקצאת המניות הנ"ל. לאחר מועד השלמת העסקה הועברו המניות שהוקצו כאמור מעוזניר לבעלי מניותיה, קיבוץ נירעוז וקיבוץ נירים, כך ששיעור החזקתם בהון מניות החברה נכון למועד דוח זה הינו כ-9.88% וכ-3.12% בהתאמה, כשבהתאם להודעתם לחברה קיים ביניהם הסכם הצבעה.

לפרטים נוספים ראו האמור בדיווחים המיידים מהימים 21.3.2021 ו-22.06.2021 (מס' אסמכתאות 039267-01-2021, 104757-01-2021 ו-104763-01-2021 בהתאמה) הנכללים על דרך ההפניה, וכן האמור בביאור 4' לדוחות הכספיים ליום 30.09.2021 המצורפים לדוח זה.

ג. החלטה בדבר הקמת מפעל לוחות גבס

ביום 23 במאי 2021, החליטה החברה על הקמת מפעל לייצור לוחות גבס לבנייה (להלן: "המפעל"), באמצעות חברת הבת (100%) כרמית מיסטר פיקס בע"מ (להלן: "כרמית"), בהיקף השקעה הנאמד בסך של כ-150 מיליון ש"ח. הקמת המפעל הינה חלק ממימוש התוכנית האסטרטגית של הקבוצה³ להעמקת והרחבת פעילותה בשוקי הליבה בהם היא פועלת, ליצירת מנועי צמיחה נוספים להמשך חיזוק נוכחות הקבוצה ומובילותה ולהרחבת והשלמת סל המוצרים והפתרונות המוצעים על ידה.

בהקמת המפעל המתוכננת באתר הקבוצה בפרדס חנה, מתעתדת הקבוצה למנף את הניסיון, היכולות והידע הרב שלה כקבוצת התעשייה מהגדולות והמובילות בארץ בתחומה, לרבות בעולמות התפעול, מיכון, אוטומאציה, בקרת איכות, לוגיסטיקה, שיווק ועוד, ולחזק את הצעת הערך שלה למגוון לקוחותיה בערוצי ההפצה השונים.

כמקובל בהשקעות מהסוג הנ"ל, הקמת המפעל והשלמתה כפופה, בין היתר, לקבלת אישורים והיתרים שונים, התקשרויות עם צדדים שלישיים וכיוב', כשבהתאם לכך, תקופת

² עד ליום 21.6.2021 המועד בו הושלמה העסקה, החזיקה החברה ב-62.2% מהונה המונפק והנפרע של נירלט בניכוי המניות הרדומות המוחזקות על ידי נירלט עצמה.
³ לפרטים נוספים בדבר התוכנית האסטרטגית של הקבוצה ראו האמור בסעיף 5' לדוח הדירקטוריון השנתי.

הקמת המפעל צפויה להיארך כשנתיים וחצי, וההשקעה הנאמדת הכרוכה בה כאמור לעיל צפויה להתבצע לאורך תקופה זו⁴.

ד. דיבידנדים שחולקו בתקופת הדוח

בהתאם למדיניות חלוקת הדיבידנד של החברה⁵ לפיה תחלק החברה דיבידנד מידי רבעון בשיעור של 25% מהרווח הנקי של החברה המיוחס לבעלי מניותיה, בכפוף להוראות מדיניות חלוקה זו, החליטה החברה במהלך תקופת הדוח על החלוקות שלהלן:

1. ביום 21.3.2021 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-7,626 אלפי ש"ח (כ-0.07 ש"ח למניה) אשר שולם במלואו לבעלי המניות ביום 21.04.2021. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 22.03.2021 (מסי אסמכתא 2021-01-040710), הנכלל על דרך ההפניה.
2. ביום 23.5.2021 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-5,546 אלפי ש"ח (כ-0.050 ש"ח למניה), אשר שולם במלואו לבעלי המניות ביום 23.06.2021. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24.05.2021 (מסי אסמכתא 2021-01-088665), הנכלל על דרך ההפניה.
3. ביום 22.08.2021 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-6,600 אלפי ש"ח (כ-0.0527 ש"ח למניה), אשר שולם במלואו לבעלי המניות ביום 6.10.2021. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 23.08.2021 (מסי אסמכתא 2021-01-136008), הנכלל על דרך ההפניה.

ה. דיבידנד שהוכרז לחלוקה לאחר תאריך הדוח

ביום 21 בנובמבר 2021 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-5,776 אלפי ש"ח (כ-0.046 ש"ח למניה), המהווה בהתאם למדיניות חלוקת הדיבידנד של החברה, 25% מהרווח הנקי של החברה המיוחס לבעלי מניותיה ברבעון השלישי לשנת 2021. חלוקת הדיבידנד על ידי החברה כאמור לעיל, עומדת במבחני החלוקה שנקבעו בחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות") (מבחן הרווח ומבחן יכולת הפירעון). המקורות הכספיים לחלוקת הדיבידנד הינם ממקורותיה העצמאיים של החברה ו/או מחלקה של החברה בחלוקות אפשריות על ידי חברות בנות שלה, כשלחברה עצמה אין התחייבויות מהותיות (קיימות או צפויות). סכום הדיבידנד הנ"ל עומד לתשלום ביום 30 בדצמבר 2021 לבעלי המניות של החברה שיהיו רשומים במרשם בעלי המניות ביום הקובע (שהינו ה-2 בדצמבר 2021). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי בדבר חלוקת דיבידנד שתפרסם החברה בסמוך לפרסום דוח רבעוני זה.

ו. אסיפה כללית שנתית ומיוחדת

ביום 27 ביוני 2021 פרסמה החברה הודעה בדבר כינוס אסיפה כללית שנתית ומיוחדת שהתקיימה במשרדי החברה ביום 3 באוגוסט 2021. הנושאים שעמדו על סדר יומה של

⁴ יודגש כי המידע המובא בדוח זה לעיל ביחס להקמת המפעל, אומדן היקף ההשקעה בו והתקופה הצפויה להקמתו, הינם בבחינת "מידע צופה פני עתיד" כמשמעותם בחוק ניירות ערך, אשר מטבע הדברים התממשותם ואופן התממשותם, תלויה, בין היתר, בגורמים שאינם בשליטת החברה, ביניהם קבלת אישורים ו/או היתרים שונים ו/או השלמת התקשרויות עם צדדים שלישיים, הדרושים כאמור לעיל להקמת מפעל זה ותפעולו, ולפיכך המידע הנ"ל יתכן שלא יתממש כלל ו/או יתממש באופן שונה מהאמור בדוח זה לעיל.

⁵ לפרטים אודות מדיניות חלוקת הדיבידנד של החברה ראו האמור בסעיף 4.1 לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) שצורף לדוח השנתי.

האסיפה כללו הצגה ודיון בדוחות הכספיים של החברה לשנת 2020, חידוש כהונת רו"ח מבקר והסמכת הדירקטוריון לקבוע שכרו, הארכת כהונת הדירקטורים המכהנים בחברה (שאינם דח"צים) לתקופה בת שנה נוספת עד האסיפה השנתית הבאה, מינוי דירקטור נוסף לדירקטוריון החברה ועדכון תנאי כהונת יו"ר הדירקטוריון. לפרטים המלאים אודות הנושאים הנ"ל ראו דיווחים מיידיים מהימים 27.6.2021 ו-22.7.2021 (מס' אסמכתאות 107604-01-2021 ו-121368-01-2021 בהתאמה) הנכללים על דרך ההפניה.

ביום 3 באוגוסט 2021 התקיימה אסיפת בעלי מניות כאמור, במסגרתה נתקבלו ההחלטות בנושאים הנ"ל ברוב הדרוש להן. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 03.08.2021 (מס' אסמכתא 127032-01-2021) ודוח מיידי מיום 04.08.2021 (מס' אסמכתא 127698-01-2021) הנכללים על דרך ההפניה.

ז. השלכות התפשטות נגיף הקורונה על הפעילות העסקית של הקבוצה

לתאריך הדוח, ובהמשך למבצע חיסון האוכלוסייה בישראל בפני הנגיף, הסתמנה במהלך החודשים האחרונים התמתנות בהשפעת המגיפה בארץ, וחזרה לשגרה הדרגתית בפעילות הכלכלית של המשק. למועד הדוח, צומצמו מרבית המגבלות שהוטלו ע"י משרד הבריאות במהלך השנה.

יצוין כי במסגרת תקנות החירום שחוקקו בישראל וההנחיות שפורסמו על ידי משרדי הממשלה השונים, בעקבות התפרצות נגיף הקורונה אשתקד גם בישראל, הוחרג ענף הבנייה, ובכלל זה גם מפעלי חברות הקבוצה המהוות חלק משרשרת הערך של ענף זה, והוגדר כחלק מהענפים החיוניים שהמשך העבודה בהם הותרה⁶ במגבלות מסוימות לאורך תקופת ההגבלות שהוטלו כאמור לעיל והתעדכנו מעת לעת.

בהתאם, בתקופת המגבלות שחלו בתקופת הדוח, בעיקר ברבעון הראשון, בחודשים ינואר-פברואר, המשיכו חברות הקבוצה בפעילותן, תוך ביצוע התאמות שונות להנחיות שהתעדכנו, ואף ננקטו צעדים מניעתיים נוספים על מנת לצמצם הסיכונים בהתפשטות נגיף הקורונה בסביבת העבודה, וזאת במקביל למעקב שוטף והדוק אחר מצב בריאות עובדי הקבוצה.

הקבוצה ממשיכה לעקוב באופן שוטף אחר השינויים וההתפתחויות בנושא בשווקים השונים בהם היא פועלת ובכלל, ובוחנת את ההשלכות על פעילותה ותוכניותיה לטווח הבינוני והארוך. לפרטים נוספים ראו גם האמור בסעיף 5א' לדוח הדירקטוריון השנתי⁷.

⁶ למעט במועדים בהם הוטלו סגרים כלליים על כלל תושבי ישראל, כחלק מצעדי המניעה וההגבלות הנ"ל.
⁷ יודגש כי המידע בנושא הנ"ל הינו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. מידע צופה פני עתיד הוא מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזית, הערכה, אומדן, או מידע אחר או מידע עתידי שהתממשותו אינה ודאית בשל גורמים שאינם בשליטת החברה. המידע בנושא משבר הקורונה והשפעתו כאמור לעיל, הינו על בסיס המידע המצוי בידי הקבוצה נכון למועד עריכת דוח זה, ויתכן וזה ישתנה באופן מהותי, לרבות בנוגע להשפעותיו האפשריות על תוצאות הקבוצה ומצבה.

ח. התייחסות למצב הבטחוני ששרר בארץ במהלך מאי 2021

ראו האמור בביאור 4ב' לדוחות הכספיים ליום 30.9.2021 המצורפים לדוח זה.

ט. עדכון לסעיף רכוש קבוע ומתקנים

בהמשך לאמור בסעיף 18.2 לדוח השנתי, ובאשר לעדכון דמי החכירה השנתיים בגין חכירה לטווח ארוך של שטחי מקרקעין באתר הקבוצה בפרדס חנה, ראו ביאור 4ד' לדוחות הכספיים ליום 30.09.2021 המצורפים לדוח זה.

6. דיווח איכותי בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם :

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילויי שניתן בנושא זה בסעיף 6 לדוח הדירקטוריון השנתי.

להלן דוח בסיסי הצמדה מאוחד :

1. ליום 30 בספטמבר 2021 :

סה"כ	פריט לא כספי	אחר	אירו	דולר	צמוד למדד המחירים לצרכן	לא צמוד	(באלפי ש"ח)
							נכסים שוטפים :
83,786	-	246	2,523	1,143	-	79,874	מזומנים ושווי מזומנים
520	520	-	-	-	-	-	נכסים פיננסיים אחרים
390,782	-	76	605	1,491	-	388,610	לקוחות
11,963	3,006	-	3,408	-	207	5,342	חייבים ויתרות חובה
121,201	121,201	-	-	-	-	-	מלאי
8,559	-	-	-	-	1,609	6,950	נכסי מסים שוטפים
							נכסים שאינם שוטפים :
1,867	-	-	-	-	35	1,832	הלוואות ופיקדונות שניתנו
2,549	2,549	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
73	73	-	-	-	-	-	נכסי מיסים נדחים
143,066	143,066	-	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש חכירה
283,557	283,557	-	-	-	-	-	רכוש קבוע ואחר
1,047,923	553,972	322	6,536	2,634	1,851	482,608	סך הכל נכסים
							התחייבויות שוטפות :
58,033	-	-	-	-	-	58,033	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
176,790	-	13	22,350	18,772	-	135,655	ספקים ונותני שירותים
48,724	6,142	-	48	174	1,419	40,941	זכאים ויתרות זכות
23,327	-	-	-	-	-	23,327	התחייבויות מסים שוטפים
10,843	4,038	-	-	-	257	6,548	חלות שוטפת בגין חכירה
581	-	-	579	2	-	-	התחייבויות פיננסיות אחרות
965	-	-	-	-	-	965	התחייבויות אחרות (הפרשות)
							התחייבויות שאינן שוטפות :
41,750	-	-	-	-	-	41,750	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
4,868	4,868	-	-	-	-	-	התחייבות בגין הטבות לעובדים
134,419	-	-	-	-	134,419	-	התחייבות בגין חכירה
19,144	19,144	-	-	-	-	-	התחייבויות מסים נדחים
519,444	34,192	13	22,977	18,948	136,095	307,219	סך הכל התחייבויות
528,479	519,780	309	(16,441)	(16,314)	(134,244)	175,389	סה"כ החשיפה בדוח על המצב הכספי

דוח בסיסי הצמדה מאוחד (המשך) :

2. ליום 30 בספטמבר 2020 :

סה"כ	פריט לא כספי	אחר	אירו	דולר	צמוד למדד המחירים לצרכן	לא צמוד	(באלפי ש"ח)
							נכסים שוטפים:
115,756	-	662	1,654	1,584	-	111,856	מזומנים ושווי מזומנים
304	-	-	204	-	100	-	נכסים פיננסיים אחרים
389,145	-	573	1,305	1,547	-	385,720	לקוחות
7,740	2,841	-	1,897	-	225	2,777	חייבים ויתרות חובה
97,580	97,580	-	-	-	-	-	מלאי
2,967	-	-	-	-	967,2	-	נכסי מסים שוטפים
							נכסים שאינם שוטפים:
2,644	-	-	-	-	113	2,531	הלוואות ופיקדונות שניתנו
3,343	-	-	-	-	-	3,343	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
121	121	-	-	-	-	-	נכסי מיסים נדחים
119,710	119,710	-	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש חכירה
276,100	276,100	-	-	-	-	-	רכוש קבוע ואחר
1,015,410	496,352	1,235	5,060	3,131	3,405	227,506	סך הכל נכסים
							התחייבויות שוטפות:
128,691	-	-	10	-	-	128,681	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
151,152	-	2	19,294	11,348	-	120,508	ספקים ונותני שירותים
38,150	5,505	-	48	174	-	32,423	זכאים ויתרות זכות
14,980	-	-	-	-	-	14,980	התחייבויות מסים שוטפים
9,881	-	-	-	-	9,881	-	חלות שוטפת בגין חכירה
106	-	-	106	-	-	-	התחייבויות פיננסיות אחרות
745	-	-	-	-	-	745	התחייבויות אחרות (הפרשות)
							התחייבויות שאינן שוטפות:
99,863	-	-	-	-	-	99,863	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
3,902	3,902	-	-	-	-	-	התחייבות בגין הטבות לעובדים
113,482	-	-	-	-	113,482	-	התחייבות בגין חכירה
18,240	18,240	-	-	-	-	-	התחייבויות מסים נדחים
579,192	27,647	2	45819,	52211,	123,363	397,200	סך הכל התחייבויות
436,218	468,705	1,233	(14,398)	(8,391)	(119,958)	109,027	סה"כ החשיפה בדוח על המצב הכספי

7. מבחני רגישות

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 7 לדוח הדירקטוריון השנתי.

8. תרומות

כחלק מהחשיבות הרבה שרואה הקבוצה במעורבות חברתית ותרומה לקהילה, גיבשה הקבוצה בחודש אפריל 2021 מדיניות בנושא תרומות, במסגרתה מייעדת הקבוצה מתן תרומות לתחומים שונים לקהילה ולאוכלוסיות נזקקות בהיקף הנמדד במאות אלפי ש"ח מידי שנה.

9. הליכים משפטיים

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 9 לדוח הדירקטוריון השנתי.

10. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

לא חלו שינויים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 10 לדוח הדירקטוריון השנתי, למעט מינויו של דירקטור נוסף לדירקטוריון החברה, מר רז דיאור⁸, אשר סווג גם הוא, כיתר חברי הדירקטוריון, כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית.

11. דירקטורים בלתי תלויים

בהמשך לאמור בסעיף 11 לדוח הדירקטוריון השנתי, ביום 22 ביולי 2021 וועדת הביקורת סיווגה גם את מר יוסי חגג כ"דירקטור בלתי תלוי" בהתאם להגדרת המונח הנ"ל בחוק החברות⁹. לאור האמור, למועד הדוח, דירקטוריון החברה מונה 4 דירקטורים בלתי תלויים מתוכם שני דירקטורים חיצוניים.

12. גילוי בדבר המבקר הפנימי של התאגיד

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 12 לדוח הדירקטוריון השנתי.

13. אומדנים חשבונאיים קריטיים

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 14 לדוח הדירקטוריון השנתי.

14. תכנית אכיפה פנימית

באוקטובר 2021 דירקטוריון החברה אימץ תכנית אכיפה פנימית, הכוללת סט נהלים פנימי בתחום חוק ניירות ערך וחוק החברות, שמטרתם להבטיח קיום הוראות החוקים הנ"ל החלים על הקבוצה, לרבות מיפוי והטמעה, והבטחת קיומם של מנגנוני ניהול, פיקוח ובקרה נאותים לשם יישום תכנית אכיפה זו.

⁸ לפרטים נוספים אודות מינויו של מר רז דיאור כדירקטור, ראו דיווח מידיי מיום 03.08.2021 (מס' אסמכתא 127044-2021-01).

⁹ לפרטים אודות הצהרת מר חגיג' כדירקטור בלתי תלוי ראו נספח ב' לדוח זימון האסיפה המשלים שפורסם ביום 22.7.2021 (מס' אסמכתא 121368-2021-01).

דירקטוריון החברה והנהלתה מודים לעובדי ועובדות הקבוצה, על מאמצייהם, תרומתם ועבודתם
המסורה לקידומה ופיתוחה של הקבוצה ועסקיה.

נועם שצ'לקה
מנכ"ל

ציון גינת
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 21 בנובמבר, 2021.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2021**

(בלתי מבוקרים)

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2021

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

2	<u>דוח רואה החשבון המבקר</u>
	<u>הדוחות הכספיים:</u>
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
5-6	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
7-8	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
9-15	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אינרום תעשיות בנייה בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **אינרום תעשיות בנייה בע"מ** החברה וחברות בנות (להלן - "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר, 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, 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 מברורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים 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, 21 בנובמבר, 2021

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
583 ת.ד.
אילת, 8810402

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

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

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

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

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

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	
129,498	115,756	83,786
746	304	520
384,433	389,145	390,782
10,244	7,740	11,963
100,123	97,580	121,201
3,671	2,967	8,559
<u>628,715</u>	<u>613,492</u>	<u>616,811</u>
2,136	2,644	1,867
52	121	73
3,003	3,343	2,549
118,897	119,710	143,066
265,807	259,190	267,366
12,884	12,884	12,884
3,846	4,026	3,307
<u>406,625</u>	<u>401,918</u>	<u>431,112</u>
<u>1,035,340</u>	<u>1,015,410</u>	<u>1,047,923</u>
129,324	128,691	58,033
733	106	581
166,216	151,152	176,790
35,615	38,150	48,724
9,794	9,881	10,843
18,320	14,980	23,327
845	745	965
<u>360,847</u>	<u>343,705</u>	<u>319,263</u>
78,143	99,863	41,750
4,752	3,902	4,868
111,873	113,482	134,419
17,829	18,240	19,144
<u>212,597</u>	<u>235,487</u>	<u>200,181</u>
393,403	369,146	528,479
68,493	67,072	-
<u>461,896</u>	<u>436,218</u>	<u>528,479</u>
<u>1,035,340</u>	<u>1,015,410</u>	<u>1,047,923</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
 נכסים פיננסיים אחרים
 לקוחות
 חייבים ויתרות חובה
 מלאי
 נכסי מסים שוטפים
סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

הלוואות ופיקדונות שניתנו
 נכסי מסים נדחים
 חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
 נכס זכות שימוש
 רכוש קבוע, נטו
 מוניטין
 נכסים בלתי מוחשיים אחרים, נטו
סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
 התחייבויות פיננסיות אחרות
 ספקים ונותני שירותים
 זכאים ויתרות זכות
 חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
 התחייבויות בגין מסים שוטפים
 התחייבויות אחרות (הפרשות)
סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
 התחייבויות בגין הטבות לעובדים
 התחייבות בגין חכירה
 התחייבויות מסים נדחים
סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון

סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
 זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

שגיא מעודה – סמנל"ל כספים

נועם שצ'לקה - מנכ"ל

ציון גינת - יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 21 בנובמבר, 2021.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרם תעשיות בנייה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
936,674	260,389	259,607	677,638	757,723	הכנסות ממכירות עלות המכירות
567,050	154,456	174,253	410,133	490,588	
369,624	105,933	85,354	267,505	267,135	רווח גולמי
145,953	39,428	40,963	106,353	121,279	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות, נטו
46,606	11,744	10,609	36,106	32,829	
(448)	(65)	(7)	(416)	(3,150)	
192,111	51,107	51,565	142,043	150,958	סה"כ הוצאות
177,513	54,826	33,789	125,462	116,177	רווח מפעולות רגילות
12,921	4,105	2,607	10,785	7,875	הוצאות מימון הכנסות מימון
(254)	(1,048)	(549)	(1,168)	(1,233)	
12,667	3,057	2,058	9,617	6,642	הוצאות מימון, נטו
164,846	51,769	31,731	115,845	109,535	רווח לפני מסים על הכנסה
39,888	12,594	8,628	27,639	27,168	מסים על ההכנסה
124,958	39,175	23,103	88,206	82,367	סה"כ רווח נקי לתקופה
104,190	32,112	23,103	73,687	71,689	מיוחס ל:
20,768	7,063	-	14,519	10,678	בעלי מניות החברה בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
124,958	39,175	23,103	88,206	82,367	סה"כ רווח נקי לתקופה
(341)	33	-	162	-	רווח כולל אחר: רווחים (הפסדים) אקטואריים
124,617	39,208	23,103	88,368	82,367	סה"כ רווח כולל לתקופה
103,956	32,145	23,103	73,825	71,689	מיוחס ל:
20,661	7,063	-	14,543	10,678	בעלי מניות החברה בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
124,617	39,208	23,103	88,368	82,367	סה"כ רווח כולל לתקופה
0.96	0.30	0.18	0.68	0.57	רווח נקי למניה, בסיסי המיוחס לבעלי מניות החברה - בש"ח:
0.96	0.30	0.18	0.68	0.57	רווח נקי למניה, מדולל המיוחס לבעלי מניות החברה - בש"ח:

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

סך הכל הון אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה אלפי ש"ח	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות בקשר עם זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	קרנות הון ופרמיה אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
---------------------------	---	---	----------------------------	--	--	---------------------------------	-----------------------

**לתקופה של תשעה
חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר 2021
בלתי מבוקר**

461,896	68,493	393,403	157,320	(5,678)	4,820	128,126	108,815
82,367	10,678	71,689	71,689	-	-	-	-
(1,094)	(79,548)	78,454	-	63,096	-	(902)	16,260
(19,777)	-	(19,777)	(19,777)	-	-	-	-
5,087	377	4,710	-	-	4,326	377	7
528,479	-	528,479	209,232	57,418	9,146	127,601	125,082

**יתרה ליום
1 בינואר 2021**
רווח כולל לתקופה
רכישת מניות המיעוט בחברה
מאוחדת בתמורה להנפקת
מניות על ידי החברה
דיבידנד שחולק
הנפקת כתבי אופציות למניות

**יתרה ליום
30 בספטמבר 2021**

**לתקופה של תשעה
חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר 2020
בלתי מבוקר**

344,353	52,222	292,131	61,158	(5,678)	-	127,836	108,815
88,368	14,543	73,825	73,687	-	-	138	-
3,497	307	3,190	-	-	2,883	307	-
436,218	67,072	369,146	134,845	(5,678)	2,883	128,281	108,815

**יתרה ליום
1 בינואר 2020**
רווח כולל לתקופה
הנפקת כתבי אופציות למניות

**יתרה ליום
30 בספטמבר 2020**

**לתקופה של שלושה
חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר 2021
בלתי מבוקר**

510,938	-	510,938	192,734	57,418	8,110	127,601	125,075
23,103	-	23,103	23,103	-	-	-	-
(6,605)	-	(6,605)	(6,605)	-	-	-	-
1,043	-	1,043	-	-	1,036	-	7
528,479	-	528,479	209,232	57,418	9,146	127,601	125,082

**יתרה ליום
1 ביולי 2021**
רווח כולל לתקופה
דיבידנד שחולק
הנפקת כתבי אופציות למניות

**יתרה ליום
30 בספטמבר 2021**

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
(המשך)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה	יתרת עודפים	קרן הון מעסקאות בקשר עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרנות הון ופרמיה הון	הון מניות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
394,865	59,821	335,044	102,733	(5,678)	1,114	128,060	108,815	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020
39,208	7,063	32,145	32,112	-	-	33	-	בלתי מבוקר
2,145	188	1,957	-	-	1,769	188	-	יתרה ליום 1 ביולי 2020
436,218	67,072	369,146	134,845	(5,678)	2,883	128,281	108,815	רווח כולל לתקופה הנפקת כתבי אופציות למניות יתרה ליום 30 בספטמבר 2020
								לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
344,353	52,222	292,131	61,158	(5,678)	-	127,836	108,815	יתרה ליום 1 בינואר 2020
124,617	20,661	103,956	104,190	-	-	(234)	-	רווח כולל לשנה דיבידנד שחולק דיבידנד שחולק לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(8,028)	-	(8,028)	(8,028)	-	-	-	-	הנפקת כתבי אופציות למניות יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
(4,914)	(4,914)	-	-	-	-	-	-	
5,868	524	5,344	-	-	4,820	524	-	
461,896	68,493	393,403	157,320	(5,678)	4,820	128,126	108,815	

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2020	2021	2020	2021
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
124,958	39,175	23,103	88,206	82,367
48,339	(3,564)	13,132	24,309	31,260
173,297	35,611	36,235	112,515	113,627
(43,238)	(8,485)	(10,775)	(32,498)	(29,982)
659	50	-	413	390
(621)	(400)	-	(550)	(264)
448	170	189	290	552
(42,752)	(8,665)	(10,586)	(32,345)	(29,304)
-	-	-	114	-
(68,822)	(17,964)	(17,964)	(47,859)	(47,860)
(8,028)	-	-	-	(13,172)
(4,914)	-	-	-	-
(10,685)	(2,771)	(4,061)	(8,081)	(9,303)
67,500	4	10,211	67,510	(59,700)
(24,949)	(20,731)	(11,814)	11,684	(130,035)
105,596	6,215	13,835	91,854	(45,712)
23,902	109,541	69,951	23,902	129,498
129,498	115,756	83,786	115,756	83,786
9,022	2,236	1,453	6,673	4,803
997	203	287	691	775
40,911	10,188	8,708	31,068	23,342

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
רווח נקי לתקופה
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
מפעילות שוטפת (נספח א')

סה"כ מזומנים נטו מפעילות שוטפת (*)

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו
מתן הלוואות ואשראי לזמן ארוך
פירעון הלוואות וגביית חובות לזמן ארוך

סה"כ מזומנים נטו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים - פעילות מימון

קבלת הלוואות לזמן ארוך
פירעון הלוואות לזמן ארוך
דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות
שליטה
פירעון התחייבות בגין חכירה
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
ואחרים, נטו

סה"כ מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת
התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

(*) כולל:

ריבית ששולמה

ריבית שנתקבלה

מיסים על ההכנסה ששולמו, נטו

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
(המשך)

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
42,488	11,098	11,770	31,475	34,662	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
(1,131)	(192)	891	(837)	1,266	בתזרימי מזומנים:
					פחת והפחתות
					מסים נדחים, נטו
					שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן
					ארוך, נטו
455	93	130	156	193	הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע
(151)	(20)	-	(175)	12	תשלום מבוסס מניות
5,344	1,957	1,032	3,190	4,699	שערוך התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך
					רווח או הפסד, נטו
(513)	(614)	502	(1,344)	(118)	
46,492	12,322	14,325	32,465	40,714	
(17,230)	(51,106)	(14,948)	(21,942)	(9,505)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(3,294)	(3,629)	2,015	(6,930)	(3,813)	עליה בלקוחות
678	5,765	(7,377)	3,221	(21,078)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
17,164	29,774	5,016	8,076	7,370	ירידה (עליה) במלאי
4,014	3,095	14,101	9,004	17,452	עליה בספקים ונותני שירותים
515	215	-	415	120	עליה בזכאים ויתרות זכות
1,847	(15,886)	(1,193)	(8,156)	(9,454)	עליה בהתחייבויות אחרות (הפרשות)
48,339	(3,564)	13,132	24,309	31,260	
-	-	6,605	-	6,605	נספח ב' - פעילות מהותית שאינה במזומן
6,415	2,200	343	2,200	2,311	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
7,920	-	21,494	-	21,494	רכישות רכוש קבוע באשראי ספקים
-	-	-	-	79,548	רישום התחייבות בגין חכירה
					רכישת מניות המיעוט בחברה מאוחדת
					בתמורה להנפקת מניות על ידי החברה

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 1 - כללי

- א.** חברת אינרום תעשיות בנייה בע"מ (להלן - "החברה") הוקמה והתאגדה בישראל ב- 17 בדצמבר, 2013. החברה ביחד עם החברות הבנות שלה (להלן - "הקבוצה") הינן קבוצת תעשייה העוסקת בייצור, מכירה ושיווק של מגוון מוצרים ופתרונות לענף הבנייה והשיפוצים, לתעשייה ולשימושים אחרים. מידע נוסף על מגזרי הפעילות של הקבוצה מוצג בביאור 3.
- ב.** יש לעיין בדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו התאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - "הדוחות השנתיים").

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס לעריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (להלן - "דוחות כספיים ביניים") של החברה ליום 30 בספטמבר, 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו התאריך (להלן - "תקופות הדוח") נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים".

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים נערכו בהתאם להוראת הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה החברה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שישומו בעריכת הדוחות השנתיים של הקבוצה.

ב. מסים על ההכנסה בדוחות ביניים

מסים על ההכנסה לתקופות המוצגות בדוחות כספיים ביניים אלו כוללות את סך המסים השוטפים וכן את סך השינוי ביתרות המסים הנדחים.

הוצאות מסים על הכנסה לתקופות הדוח, מורכבות כאמור מהוצאות מסים שוטפים והוצאות מסים נדחים, אשר אלה חושבו על פי אומדן שיעור מס ההכנסה האפקטיבי השנתי הממוצע הצפוי.

ג. שערי חליפין ובסיס ההצמדה

(1) יתרות במטבע חוץ, או הצמודות אליו, נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים לתום תקופות הדיווח.

(2) יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד הידוע האחרון בתום תקופות הדיווח, או בהתאם למדד בגין החודש האחרון של תקופות הדיווח בהתאם לתנאי העסקה.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. שערי חליפין ובסיס ההצמדה (המשך)

(3) להלן נתוני מדד המחירים לצרכן, שער החליפין של דולר ארה"ב והאירו:

מדד בגין נקודות	שער החליפין היציג של	
	האירו (ש"ח ל-1 אירו)	הדולר ארה"ב (ש"ח ל-1 דולר)
127.30	3.74	3.23
124.19	4.03	3.44
124.19	3.94	3.22
%	%	%
2.50	(5.28)	0.44
(0.69)	3.81	(0.43)
0.89	(3.58)	(0.95)
0.10	3.68	(0.72)
(0.69)	1.70	(6.97)

תאריך הדוחות הכספיים:

ליום 30 בספטמבר 2021

ליום 30 בספטמבר 2020

ליום 31 בדצמבר 2020

שיעור השינוי:

תשעה חודשים שהסתיימה

ביום 30 בספטמבר 2021

תשעה חודשים שהסתיימה

ביום 30 בספטמבר 2020

שלושה חודשים שהסתיימה

ביום 30 בספטמבר 2021

שלושה חודשים שהסתיימה

ביום 30 בספטמבר 2020

שנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר 2020

אינרם תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי

לקבוצה שלושה מגזרים בני דיווח כמפורט להלן, אשר מהווים את היחידות העסקיות העיקריות שלה:

- תחום פעילות פתרונות בנייה - המתמקד בייצור, מכירה ושיווק של מוצרים ופתרונות לבנייה ופיתוח סביבה ונוף, לרבות מוצרי בלוקים, מחיצות פנימיות, לוחות, אבנים משתלבות, מוצרי בטון לתשתיות תת קרקעיות ועוד.
- תחום מוצרי גמר לבנייה - המתמקד בייצור, מכירה ושיווק של מוצרי גמר לבנייה לשימושים שונים, לרבות מוצרי טיח, דבקים, טיט, רובה, חומרי איטום, מוספים ועוד.
- תחום פעילות מוצרי הצבעים - המתמקד בייצור, מכירה ושיווק של מגוון צבעים, מוצרי תשתית לצבע, ציפויים ומוצרי אטימה, צבעי אבקה, צבעי תעשייה ועוד, זאת לשימושים שונים בעיקר לבנייה, שיפוצים ותעשייה.

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

סה"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מוצרי הצבעים	מוצרי גמר לבנייה	פתרונות בנייה	
באלפי ש"ח					
757,723	-	327,778	223,526	206,419	סך הכנסות מחיצוניים הכנסות ממכירות בין המגזרים הכנסות במאוחד
-	(10,284)		10,284		
757,723					
116,177	(374)	53,549	57,806	5,196	תוצאות המגזר
6,642					הוצאות מימון, נטו
109,535					רווח לפני מס
27,168					הוצאות מס
<u>82,367</u>					רווח נקי לתקופה

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)

סה"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מוצרי הצבעים	מוצרי גמר לבנייה	פתרונות בנייה	
באלפי ש"ח					
677,638	-	292,115	196,914	188,609	סך הכנסות מחיצוניים הכנסות ממכירות בין המגזרים הכנסות במאוחד
-	(7,105)	-	7,105	-	
677,638					
125,462	1,013	53,865	51,744	18,840	תוצאות המגזר
9,617					הוצאות מימון, נטו
115,845					רווח לפני מס
27,639					הוצאות מס
<u>88,206</u>					רווח נקי לתקופה

אינרם תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

סה"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מוצרי הצבעים	מוצרי גמר לבנייה	פתרונות בנייה
באלפי ש"ח				
259,607	-	111,104	77,198	71,305
-	(4,355)		4,355	
259,607				
33,789	(58)	14,903	19,858	(914)
2,058				
31,731				
8,628				
23,103				

סך הכנסות מחיצוניים
הכנסות ממכירות בין
המגזרים
הכנסות במאוחד

תוצאות המגזר

הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מס

הוצאות מס

רווח נקי לתקופה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)

סה"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מוצרי הצבעים	מוצרי גמר לבנייה	פתרונות בנייה
באלפי ש"ח				
260,389	-	114,471	73,192	72,726
-	(2,639)	-	2,639	-
260,389				
54,826	353	25,552	21,158	7,763
3,057				
51,769				
12,594				
39,175				

סך הכנסות מחיצוניים
הכנסות ממכירות בין
המגזרים
הכנסות במאוחד

תוצאות המגזר

הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מס

הוצאות מס

רווח נקי לתקופה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

סה"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מוצרי הצבעים	מוצרי גמר לבנייה	פתרונות בנייה
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
936,674	-	400,387	270,352	265,935
-	(10,428)	-	10,428	-
936,674				
177,513	1,362	77,244	72,670	26,237
12,667				
164,846				
39,888				
124,958				

סך הכנסות מחיצוניים
הכנסות ממכירות בין המגזרים
הכנסות במאוחד

תוצאות המגזר

הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מס

הוצאות מס

רווח נקי השנה

אינרום תעשיות בנייה בע"מ ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדוח ולאחריה

א. כאמור בביאור 32ב' לדוחות השנתיים, ביום 20 במרץ 2021 חתמה החברה על הסכם מותנה לרכישת מלוא מניות המיעוט בחברת הבת, נירלט צבעים בע"מ ("נירלט"), מעוזניר אחזקות ופרויקטים אגודה שיתופית חקלאית בע"מ ("עוזניר") בתמורה להקצאת מניות בחברה ("העסקה") ששיקרו מתוארים בביאור הנ"ל לדוחות השנתיים.

בהמשך לכך, ביום 21 ביוני 2021 הושלמה העסקה, ובהתאם רכשה החברה את מלוא החזקות עוזניר בנירלט שהיוו 37.8% מהונה המונפק והנפרע של נירלט (להלן: "המניות המועברות"), ונירלט הפכה לחברה בת בבעלות מלאה של החברה (100%), וזאת כנגד הקצאת 16,260,000 מניות החברה לעוזניר (להלן: "המניות המוקצות") שהיוו שיעור של 13% מהונה המונפק והנפרע של החברה נכון למועד השלמת העסקה.

בדוחות על השינויים בהון בתקופת הדוח הכלולים בדוחות כספיים אלו, כל יתרת זכויות המיעוט בנירלט, בסך של כ-79.5 מיליון ש"ח אשר נרכשו במלואן על ידי החברה בהשלמת העסקה כנגד הקצאת מניות על ידי החברה כאמור לעיל, נזקפה להון המיוחס לבעלי מניות החברה.

בסמוך למועד השלמת העסקה כאמור התקיימו ובוצעו יתר התנאים המתלים שהיו דרושים להשלמתה כאמור בביאור 32ב' לדוחות השנתיים, ובכלל זה התקיימו שני התנאים המתלים העיקריים שנקבעו: (1) התקבל אישור רשות המסים, לפיו העסקה בוצעה כ"מיזוג על דרך החלפת מניות" ללא חבות מס בעת ביצועה בהתאם להוראות סעיף 103כ' לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש] ("הפקודה" ו-"אישור רשות המסים"), ו-(2) התקבל אישור הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ לרישום המניות המוקצות למסחר בהתאם לדוח ההקצאה הפרטית שפרסמה החברה ביום 12.5.2021. יצוין כי המניות המוקצות הינן מניות חסומות וחלות עליהן מגבלות על מכירה חוזרת בבורסה מכוח הוראות סעיף 15ג' לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 והתקנות מכוחו.

כמקובל במתן אישורים בעסקאות מהסוג הנ"ל ובהתאם להוראות הפקודה, אישור רשות המסים כפוף בין היתר, לכך שבמשך תקופה של שנתיים ממועד מתן האישור על החברה להחזיק לפחות 51% מהונה המונפק והנפרע של נירלט עפ"י התנאים שנקבעו באישור זה וכן שבמשך אותה התקופה עוז ניר לא תמכור את המניות המוקצות באינרום, והכל בהתאם להוראות אישור רשות המסים והפקודה.

כמו כן, כאמור באישור רשות המסים, רשות המסים אישרה כי במסגרת העסקה עוזניר תעביר את מלוא המניות המוקצות באינרום לניצעים החלופיים שהינם המחזיקים הישירים במלוא הבעלות והשליטה של עוזניר, שהינם למיטב ידיעת החברה נ.ע.נ.א ניר עוז נכסים ואחזקות אגש"ח בע"מ ("ניר עוז נכסים") ותעשיות נירים אגש"ח בע"מ ("נירים נכסים"), עפ"י שיעורי אחזקותם ("ההנפה"), ואולם הדבר הותנה על ידי רשות המסים בקבלת אישור עפ"י דין (ככל שנדרש) לביצוע הפחתת הון על ידי עוזניר ("התנאי להנפה"). בהתאם, עד אשר התקיים התנאי להנפה לביצוע ההנפה (כמתואר להלן), המניות המוקצות הוקצו על ידי החברה לעוזניר והמניות המועברות הועברו לחברה, כמתואר לעיל. בחודש נובמבר 2021 בוצעה ההנפה ובהתאם הועברו המניות הנ"ל לניר עוז נכסים ונירים נכסים, המחזיקים בהמשך לכך נכון למועד דוח זה בכ-9.88% וכ-3.12% מהונה המונפק והנפרע של החברה, בהתאמה. בהמשך לכך, על המניות המוקצות המוחזקות כאמור על ידי ניר עוז נכסים ונירים נכסים חלות ההוראות בפקודה ובאישור רשות המסים, לפיהן, בין היתר, במשך שנתיים לפחות ממועד ההנפה ניר עוז נכסים ונירים נכסים לא ימכרו את המניות המוקצות, אך הן תהיינה זכאיות להידלל בתנאי ששיעורי אחזקתן בחברה במהלך השנתיים הנ"ל לא ירד מ-5% ו-1.6% בהתאמה, ובלבד שלא יהיה בכך כדי להטיל מגבלה כלשהי על החברה.

ב. בתקופת הדוח במהלך חודש מאי 2021 חלה הידרדרות משמעותית במצב הבטחוני בארץ שבעטיה החל מבצע "שומר החומות" ("המבצע") במהלכו היתה פגיעה לא מהותית בפעילות הקבוצה, בעיקר באתרי הייצור בדרום הארץ, כאשר עם סיום המבצע באותו החודש שבה הפעילות לסדרה. בהתאם להוראות הדין והסדר החקיקה הקיים, הגישה החברה הנכדה נירלט בע"מ (להלן – "נירלט") לאחר מועד הדוח בקשה לתביעת פיצויים מהמדינה בגין נזקים עקיפים שנגרמו לה כתוצאה מהמבצע ואשר הינם ברי תביעת פיצוי בהתאם להוראות החוק הנ"ל, בעיקרן מהירידה שנרשמה בתקופת המבצע בהיקף פעילותה שמשטחי קיבוץ ניר עוז שבעוטף עזה. בהתאם ובהמשך לכך, נזקף בדוחות הכספיים לרבעון השני סך של כ-3 מ' ש"ח בגין פיצוי לחלק מהנזקים, אשר להערכת החברה, בהתבסס בין היתר על יועציה המקצועיים, קיים ביטחון סביר שיתקבל מהתביעה לפיצוי שנירלט מתעתדת להגיש בהתאם להסדר החקיקה כאמור לעיל. מטבע הדברים, מימוש הערכה זו יכול להיות שונה בפועל, ובהתאם הדבר עשוי להשפיע על גובה הפיצוי האמור שיתקבל בפועל בעתיד. סכום זה נזקף בדוחות על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר לתקופת הדוח ולרבעון השני בסעיף הכנסות אחרות.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך)

ג. השלכות התפשטות נגיף הקורונה על הפעילות העיסוקית של הקבוצה

לתאריך הדוח, ובהמשך למבצע חיסון האוכלוסייה בישראל בפני הנגיף, הסתמנה במהלך החודשים האחרונים התמתנות בהשפעת המגיפה בארץ, וחזרה לשגרה הדרגתית בפעילות הכלכלית של המשק. למועד הדוח, צומצמו מרבית המגבלות שהוטלו ע"י משרד הבריאות במהלך השנה.

יצוין כי במסגרת תקנות החירום שחוקקו בישראל והנחיות שפורסמו על ידי משרדי הממשלה השונים, בעקבות התפרצות נגיף הקורונה אשתקד גם בישראל, הוחרג ענף הבנייה, ובכלל זה גם מפעלי חברות הקבוצה המהוות חלק משרשרת הערך של ענף זה, והוגדר כחלק מהענפים החיוניים שהמשך העבודה בהם הותרה במגבלות מסוימות לאורך תקופת ההגבלות שהוטלו כאמור לעיל והתעדכנו מעת לעת.

בהתאם, בתקופת המגבלות שחלו בתקופת הדוח, בעיקר ברבעון הראשון, בחודשים ינואר-פברואר, המשיכו חברות הקבוצה בפעילותן, תוך ביצוע התאמות שונות להנחיות שהתעדכנו, ואף ננקטו צעדים מניעתיים נוספים על מנת לצמצם הסיכונים בהתפשטות נגיף הקורונה בסביבת העבודה, וזאת במקביל למעקב שוטף והדוק אחר מצב בריאות עובדי הקבוצה.

הקבוצה ממשיכה לעקוב באופן שוטף אחר השינויים וההתפתחויות בנושא בשווקים השונים בהם היא פועלת ובכלל, ובוחנת את ההשלכות על פעילותה ותוכניתיה לטווח הבינוני והארוך.

לפרטים נוספים ראו גם האמור בביאור 3 לדוחות השנתיים.

ד. עדכון לסעיף רכוש קבוע מקרקעין ומתקנים

בחודש ספטמבר 2021, חתמה הקבוצה (באמצעות חברת הבת איטונג בע"מ) על הסכם פשרה עם החברה לפיתוח קיסריה ("חפ"ק"), בדבר עדכון גובה דמי החכירה השנתיים בגין כ-141 דונם החכורים לטווח ארוך מחפ"ק, באתר הקבוצה בפרדס חנה, כך שמשנת 2021 ועד שנת 2025 יעמדו דמי החכירה השנתיים ע"ס של 5.3 מ' ש"ח (צמוד מדד) ומשנת 2026 ועד שנת 2031 (כולל) דמי החכירה השנתיים יעמדו ע"ס של 5.7 מ' ש"ח (צמוד מדד). בשנת 2020 הסתכמו דמי החכירה הנ"ל בסך של כ-4.1 מ' ש"ח.

עדכון זה הגדיל במאזן לתאריך הדוח את נכס בגין חכירה בכ-21.5 מיליון ש"ח ובהתאמה את ההתחייבות בגין חכירה בכ-21.5 מיליון ש"ח.

ה. חתימה על הסכם לרכישת הפעילות ה-SP

ביום 27 באוקטובר 2021 נחתם בין החברה וחברת בת חדשה שלה - א.ס.פי. תעשיות מתקדמות בע"מ ("א.ס.פי. תעשיות" או "הרוכשת"), לבין מצרפסל אגודה שיתופית חקלאית בע"מ וחברות קשורות לה ("מצרפסל" ו/או "המוכרת"), הסכם לרכישת מלוא פעילות ה-SP, נכסיה והתחייבויותיה, כהגדרתם בהסכם (להלן: "ההסכם", "פעילות ה-SP", ו-"העסקה", בהתאמה).

פעילות ה-SP ממוקדת בייצור, מכירה ושיווק של מערכות צנרת אינסטלציה המיועדת להולכת נזלים בעיקר בתחום האינסטלציה הביתית ולמבנים אחרים.

להלן עיקרי ההסכם:

1. במועד השלמת העסקה ("מועד ההשלמה"), ובכפוף להתקיימות התנאים המתלים המנויים בסעיף 4 להלן, תרכוש החברה מהמוכרת את מלוא פעילות ה-SP, באמצעות א.ס.פי. תעשיות, חברה בת 100% שהוקמה לצורך כך ותקלוט את פעילות ה-SP, זאת בתמורה לתשלום של 150 מיליון ש"ח במזומן ("התמורה").
 2. הרכישה נשוא ההסכם, כוללת הון חוזר (לקוחות, מלאי וספקים) של מצרפסל בגין פעילות ה-SP וכן את המוניטין, הרכוש הקבוע והרכוש הבלתי מוחשי הכלול בפעילות זו, התקשרויות מועברות במסגרתה וכיוב', והכל כפי שהוגדר במסגרת ההסכם, כאשר במועד ההשלמה, פעילות ה-SP הנרכשת לא תכלול התחייבויות כלפי בנקים או מוסדות פיננסיים אחרים ולא יתרות מזומנים ושווי מזומנים ("Cash Free-Debt Free").
 3. כחלק מהעסקה ובכפוף להשלמתה, ייכנס לתוקף הסכם למתן המשך שירותים מסוימים שתקבל א.ס.פי. תעשיות מהמוכרת, בהתאם לתנאים שנקבעו בהסכם זה, הכוללים, בין היתר, שירותי לוגיסטיקה ותחזוקה שוטפת, שירותי כוח אדם, שירותי IT ושירותים נוספים, וכן נחתמו בין א.ס.פי. תעשיות לבין קיבוץ מצר הסכמי שכירות של שטח מפעל הפעילות הנרכשת ומשרדים לתקופה בת חמש שנים ממועד ההשלמה.
 4. השלמת העסקה כפופה להתקיימות מספר תנאים מתלים שנקבעו בהסכם, עיקריהם: (1) קבלת אישור בלתי מותנה מטעם הממונה על התחרות לבקשת המיזוג הכרוך בעסקה שהוגשה לאחרונה בהמשך לחתימת ההסכם, ו-2) שלא יחול שינוי מהותי לרעה בפעילות ה-SP עד למועד ההשלמה.
- בכוונת החברה לפתח ולחזק את פעילות ה-SP תוך שילובה בפעילות הקבוצה, וזאת כחלק ממימוש תוכניתיה האסטרטגיות ליצירת מנועי צמיחה נוספים בתחומי פעילויות חדשים, בדגש על פעילויות תעשייתיות המתכתבות עם פעילויות הליבה של הקבוצה ומיקודה בשווקי הבנייה והשיפוצים, לגיון והרחבת סל מוצרי הקבוצה ושרשרת הערך שלה לשלבי הבנייה השונים ובכלל.
- הקבוצה מתעתדת כי מימון העסקה יעשה ממקורותיה העצמיים וממקורות חיצוניים.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ו. חלוקות דיבידנד בתקופת הדוח ו/או אחריה

ביום 21 בנובמבר 2021, לאחר מועד הדוח על המצב הכספי, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ-5.8 מיליון ש"ח (כ-0.046 ש"ח למניה), אשר עומד לתשלום ביום 30 בדצמבר 2021 מקורות חלוקה זו צפויים להיות ממקורותיה העצמאיים של החברה ו/או בחלקה של החברה בדיבידנד מחברות בנות.

(1) ביום 22 באוגוסט 2021, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ-6.6 מיליון ש"ח (כ-0.05 ש"ח למניה), אשר שולם ביום 6 באוקטובר, 2021.

(2) ביום 23 במאי 2021 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ-5.5 מיליון ש"ח (כ-0.05 ש"ח למניה), אשר שולם ביום 23 ביוני, 2021.

(3) ביום 21 במרץ 2021 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ-7.6 מיליון ש"ח (כ-0.07 ש"ח למניה), אשר שולם ביום 21 באפריל 2021.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד ליום 30 בספטמבר 2021

(בלתי מבוקר)

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד ליום 30 בספטמבר 2021

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

2	<u>דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר</u>
	<u>מידע כספי ביניים נפרד (בלתי מבוקר):</u>
3	נתונים על המצב הכספי
4	נתונים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
5	נתונים על תזרימי המזומנים
6	מידע נוסף

לכבוד
בעלי המניות של אינרום תעשיות בנייה בע"מ

רח' גולן, בית גולן
קריית שדה התעופה

א.ג.נ.,

הנדון: דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד
לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של אינרום תעשיות בנייה בע"מ (להלן - "החברה") ליום 30 בספטמבר 2021, ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה של החברה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלו 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 נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 21 בנובמבר, 2021

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		
2020	2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		
			נכסים
			<u>נכסים שוטפים</u>
4,735	3,784	8,951	מזומנים ושווי מזומנים
1,403	-	-	נכסי מיסים שוטפים
3,990	2,953	3,984	חייבים ויתרות חובה
<u>10,128</u>	<u>6,737</u>	<u>12,935</u>	סה"כ נכסים שוטפים
			<u>נכסים לא שוטפים</u>
1,049	1,198	878	נכס זכות שימוש
490	512	403	רכוש קבוע
388,092	364,648	527,500	השקעה בחברות מוחזקות
<u>389,631</u>	<u>366,358</u>	<u>528,781</u>	סה"כ נכסים לא שוטפים
<u>399,759</u>	<u>373,095</u>	<u>541,716</u>	סה"כ נכסים
			התחייבויות והון
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
484	484	524	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
5,245	2,720	12,315	זכאים ויתרות זכות
<u>5,729</u>	<u>3,204</u>	<u>12,839</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
			<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
627	745	398	התחייבות בגין חכירה
<u>627</u>	<u>745</u>	<u>398</u>	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
<u>393,403</u>	<u>369,146</u>	<u>528,479</u>	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
<u>399,759</u>	<u>373,095</u>	<u>541,716</u>	סה"כ התחייבויות והון
שגיא מעודה	נועם שצ'לקה	ציון גינת	
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד: 21 בנובמבר, 2021.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
נתונים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
10,479	2,898	2,606	7,584	7,933	הכנסות דמי ניהול
9,117	2,545	2,680	6,571	8,323	הוצאות הנהלה וכלליות
1,362	353	(74)	1,013	(390)	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
-	-	-	-	-	הכנסות מימון
60	31	7	49	23	הוצאות מימון
60	31	7	49	23	הוצאות מימון, נטו
103,858	32,122	23,239	73,282	72,333	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
105,160	32,444	23,158	74,246	71,920	רווח לפני מסים על הכנסה
970	332	55	559	231	מסים על ההכנסה
104,190	32,112	23,103	73,687	71,689	רווח נקי לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
					רווח כולל אחר:
(234)	33	-	138	-	רווח (הפסד) כולל אחר אקטוארי בגין חברות מוחזקות, נטו
103,956	32,145	23,103	73,825	71,689	סה"כ רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2020	2021	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
104,190	32,112	23,103	73,687	71,689
656	178	184	483	522
(103,858)	(32,122)	(23,239)	(73,282)	(72,333)
1,485	553	233	873	1,292
(2,003)	107	(179)	206	664
3,647	880	1,033	1,098	480
4,117	1,708	1,135	3,065	2,314
(357)	(7)	-	(344)	(16)
8,086	-	7,000	-	15,500
7,729	(7)	7,000	(344)	15,484
(517)	(121)	(154)	(371)	(410)
(8,028)	-	-	-	(13,172)
(8,545)	(121)	(154)	(371)	(13,582)
3,301	1,580	7,981	2,350	4,216
1,434	2,204	970	1,434	4,735
4,735	3,784	8,951	3,784	8,951
-	-	6,605	-	6,605

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

רווח נקי לתקופה
התאמות:
פחת והפחתות
חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
תשלום מבוסס מניות
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה בזכאים ויתרות זכות
**סה"כ מזומנים נטו מפעילות (לפעילות)
שוטפת**

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
דיבידנדים שהתקבלו
**סה"כ מזומנים נטו מפעילות (לפעילות)
השקעה**

תזרימי מזומנים - פעילות מימון

פרעון בגין חכירה
תשלום דיבידנד
סה"כ מזומנים נטו לפעילות מימון

עליה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת
התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

נספח ב' - פעילות מהותית שאינה במזומן

דיבידנד שהוכרז וטרם שולם

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
נתונים נוספים למידע הכספי הביניים הנפרד

א. כללי

- (1) המידע הכספי הביניים הנפרד של אינרום תעשיות בנייה בע"מ (להלן – "החברה") ערוך בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970.
- יש לעיין במידע כספי ביניים נפרד זה בהקשר למידע הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולנתונים הנוספים אשר נלוו אליהם וכן בהקשר לדוחות הכספיים תמציתיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 (להלן – "הדוחות המאוחדים").
- (2) המידע הכספי הביניים הנפרד נערך בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור ב' למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ב. אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה

- (1) לפרטים בדבר רכישת מלוא מניות המיעוט בחברת הבת נירלט צבעים בע"מ כנגד הקצאת מניות על ידי החברה, ראו ביאור 4'א' לדוחות המאוחדים.
- (2) לפרטים בדבר השלכות התפשטות נגיף הקורונה על החברה, ראו ביאור 4'ג' לדוחות המאוחדים.
- (3) לפרטים בדבר חלוקות דיבידנד בתקופת הדוח ולאחריה, ראו ביאור 4'ו' לדוחות המאוחדים.

מצורף בזאת דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 :

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של חברת אינרום תעשיות בנייה בע"מ (להלן – **התאגיד**), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם :

1. נועם שצילקה, מנכ"ל ;
2. שגיא מעודה, סמנכ"ל כספים ;
3. אורי לופט, מנהל כללי תחום פתרונות בנייה ;
4. טומס אמנון הרדי, מנהל כללי תחום מוצרי גמר לבנייה ;
5. עמרי לוטן, מנהל כללי תחום מוצרי הצבעים ;

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

בדוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (להלן – הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון), נמצאה הבקרה הפנימית אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל, הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

**הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי**

אני, נועם שצ'לקה, מצהיר כי :

(1) בחנתי את הדוח הרבעוני של אינרום תעשיות בנייה בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון השלישי של שנת 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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי :

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין ; וכן –

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ;

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד :

(א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות ; וכן –

(ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2):

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, שגיא מעודה, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אינרום תעשיות בנייה בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון השלישי של שנת 2021 (להלן – **הדוחות** או **הדוחות לתקופת הביניים**);

(2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים 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 דוחות;

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים 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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד –

(א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –

(ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;

(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתני את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

21 בנובמבר, 2021.

שגיא מעודה

סמנכ"ל כספים