



אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 31.3.2021



דוחות ליום 31 במרץ, 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 לתקופה של שלושה חודשים

שהסתיימו ביום 31 במרץ 2021

(להלן: "תקופת הדוח" או "הרבעון")

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 לשוקי 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 הפעולות :

אלפי ₪	תקופה של שלושה חודשים		תמצית הדוח על הרווח והפסד כולל:
	שהסתיימה ביום 31 במרץ		
הסבר	% השינוי	2020	2021
מכירות	+17.4%	208,994	245,462
רווח גולמי	+10.5%	82,930	91,657
% מהמכירות		39.7%	37.3%
רווח תפעולי	+8.9%	35,021	38,155
% מהמכירות		16.8%	15.5%
% מהמכירות בנטרול הוצאות בגין אופציות לעובדים (*)	+15.3%	16.8%	16.4%
EBITDA	+14.5%	45,140	51,675
% מהמכירות		21.6%	21.1%
רווח כולל	+10.8%	24,520	27,164
% מהמכירות		11.7%	11.1%
% מהמכירות בנטרול הוצאות בגין אופציות לעובדים (*)	+19.9%	11.7%	12.0%
רווח כולל המיוחס לבעלי מניות המיעוט		2,738	4,981
רווח כולל המיוחס לבעלי מניות החברה	+1.8%	21,782	22,183
בנטרול הוצאות בגין אופציות לעובדים (*)	+12.0%		
רווח למניה בסיסי המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)		0.20	0.22
רווח למניה מדולל המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)		0.20	0.22

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	תקופה של שלושה חודשים		חישוב ה-EBITDA:
	שהסתיימה ביום 31 במרץ		
2020	2020	2021	אלפי ש"ח
124,958	24,457	27,164	רווח נקי לתקופה - כמדווח
39,888	7,405	8,815	מיסים על הכנסה
12,667	3,159	2,176	הוצאות מימון, נטו
42,488	10,119	11,307	פחת והפחותות
5,344	-	2,213	הוצאות בגין אופציות לעובדים
225,345	45,140	51,675	EBITDA
210,280	41,655	47,905	EBITDA בנטרול IFRS16

א. המכירות ברבעון הסתכמו בסך של כ-245.5 מיליון ש"ח והן משקפות גידול בשיעור של כ-17.4% ביחס למכירות ברבעון המקביל אשתקד.

הגידול במכירות ברבעון ביחס לרבעון המקביל אשתקד נבע בכל תחומי פעילות הקבוצה ובעיקר מתחום מוצרי הצבעים, בין היתר, על רקע ביקושים ערים שנרשמו בתקופת הדוח במכירות הקבוצה לבתי מסחר וחנויות לחומרי בניין, בעוד הרבעון המקביל אשתקד הושפע לרעה בשל ריבוי ימי הגשם ועוצמת השפעתם על שוקי הבנייה והשיפוצים בהם ממוקדת הקבוצה ובשל התפרצות נגיף הקורונה בישראל במהלכו.

ב. הרווח הגולמי בתקופת הדוח הסתכם בסך של כ-91.7 מיליון ש"ח (37.3% מהמכירות), המשקף גידול בשיעור של כ-10.5% ביחס לרווח הגולמי ברבעון המקביל אשתקד שהסתכם בסך של כ-82.9 מיליון ש"ח (39.7% מהמכירות).

הגידול ברווח הגולמי שהציגה הקבוצה ברבעון בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, נבע בעיקר מהגידול במכירות הקבוצה בכל תחומי פעילותה כאמור לעיל, אשר קוֹזַז בחלקו על ידי ירידה ברווח הגולמי בתחום פעילות פתרונות בנייה, בעיקר בשל שחיקת מחיר בחלק ממוצרי התחום ומהשלכות ריבוי בידודים שחלו עקב הקורונה במהלך הרבעון בתחום זה, וכן על ידי עליות ניכרות שחלו בחודשים האחרונים במחירים של חומרי גלם ואריזה בתחום מוצרי הצבעים, רובם ככולם מיובאים. הקבוצה פועלת לביצוע התאמות לצמצום השפעת העלייה האמורה במחירי חומרי הגלם, לרבות התאמות במחירי מוצריה בתחום הנ"ל שביצעה במסגרת כך.

ג. הרווח התפעולי הסתכם ברבעון בסך של כ-38.2 מיליון ש"ח (15.5% מהמכירות), המהווה גידול בשיעור של כ-8.9% בהשוואה לסך של כ-35 מיליון ש"ח (16.8% מהמכירות) ברבעון המקביל אשתקד, ומשקף גידול בשיעור של כ-15.3% בנטרול רישום של הוצאות בגין הקצאת אופציות לעובדים אשר נרשמו לראשונה במהלך הרבעון השני אשתקד.

העלייה האמורה ברווח התפעולי נבעה בעיקר מהגידול שהציגה הקבוצה במכירות וברווח הגולמי, כמתואר לעיל.

ד. ה-EBITDA (רווח בנטרול הוצאות פחת, הטבת אופציות לעובדים, מימון ומיסים) הסתכם ברבעון בסך של כ-51.7 מיליון ש"ח (21.1% מהמכירות), המהווה גידול של כ-14.5% בהשוואה לסך של כ-45.1 מיליון ש"ח (כ-21.6% מהמכירות) ברבעון המקביל אשתקד.

עיקר השינוי ב-EBITDA כאמור נגזר מהשינוי ברווח התפעולי לאחר נטרול רישום הוצאות בגין הקצאת אופציות לעובדים כמתואר לעיל.

ה. הוצאות המימון, נטו הסתכמו ברבעון בסך של כ-2.2 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה להוצאות מימון בסך של כ-3.2 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

הקיסטון שחל בהוצאות המימון (נטו) בתקופת הדוח, נבע בעיקר מקיסטון בשערי החליפין (אירו ודולר) ביחס לאשתקד, וקיסטון בשל תוצאות עסקאות עתידיות במט"ח שמבצעת הקבוצה מעת לעת כחלק ממדיניותה לצמצום סיכונים מטבע (כמתואר בביאור 31 ג' לדוחות הכספיים לשנת 2020) ועל הפרשי שער שנרשמו בגין יתרות ספקים.

ו. חלק המיעוט מהרווח הכולל (בעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה) הנובע מתחום פעילות מוצרי הצבעים בלבד, הסתכם ברבעון בסך של כ-5.0 מיליון ש"ח בהשוואה לסך של כ-2.7 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

ז. הרווח הכולל בתקופת הדוח הסתכם בסך של כ-27.2 מיליון ש"ח, מזה כ-22.2 מיליון ש"ח מיוחס לבעלי מניות החברה, זאת בהשוואה לרווח כולל ברבעון המקביל אשתקד בסך של כ-24.5 מיליון ש"ח, מזה כ-21.7 מיליון ש"ח שיוחס לבעלי מניות החברה.

הרווח הכולל המיוחס לבעלי המניות החברה גדל ברבעון בשיעור של כ-12.1% ביחס לרבעון המקביל אשתקד, בנטרול רישום הוצאות בגין אופציות לעובדים כמתואר לעיל.

3. נזילות ותזרים מזומנים :

הסבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		תמצית תזרים המזומנים :
	2020	2021	אלפי ש"ח
ראו סעיף 3א'	31,248	40,336	תזרים מזומנים שנבע מפעילות שוטפת
ראו סעיף 3ב'	(16,452)	(9,264)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה
ראו סעיף 3ג'	46,157	(90,990)	תזרים מזומנים, נטו מפעילות (לפעילות) מימון
	60,953	(59,918)	סה"כ עלייה (ירידה) במזומנים ובשווי מזומנים

א. תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ- 40.4 מיליון ש"ח ונבע בעיקר מהרווח הנקי התזרימי לאחר התאמת הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים אשר הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-39.6 מיליון ש"ח וכן על ידי קיטון בסעיפי הון חוזר תפעולי כנגזרת מפעילותה השוטפת של הקבוצה.

ב. תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-9.3 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-91 מיליון ש"ח ונבע בעיקרו מפירעון אשראי לזמן קצר בסך כולל של כ-70 מיליון ש"ח שנטלה הקבוצה בשלהי הרבעון המקביל אשתקד לחיזוק נזילותה אל מול התפרצות הקורונה באותו הרבעון, וכן מקיטון באשראי לזמן ארוך בסך של כ-18.4 מיליון ש"ח ופירעון התחייבות בגין חכירה בסך של כ-2.6 מיליון ש"ח.

לאור האמור לעיל, יתרת המזומנים ושווי מזומנים קטנה בתקופת הדוח בסך של כ-59.9 מיליון ש"ח, והסתכמה לתאריך הדוח בסך של כ-69.6 מיליון ש"ח.

4. מצב כספי ומקורות המימון :

תמצית הדוח על המצב הכספי :	ליום 31 במרץ	ליום 31 בדצמבר	הסבר
אלפי ש"ח	2021	2020	
נכסים :			
מזומנים ושווי מזומנים	69,580	129,498	ראו סעיף 3 לעיל
נכסים שוטפים (ללא מזומנים)	495,963	499,217	ראו ס"ק 4א' ו-4ב' להלן
נכסים שאינם שוטפים	405,523	406,625	ראו ס"ק 4א' להלן
סה"כ	971,066	1,035,340	
התחייבויות והון :			
התחייבויות שוטפות	288,266	360,847	ראו ס"ק 4ב' להלן
התחייבויות שאינן שוטפות	198,936	212,597	ראו ס"ק 4ד' להלן
הון	483,864	461,896	ראו ס"ק 4ה' להלן
סה"כ	971,066	1,035,340	

סך הנכסים בדוח המאוחד על המצב הכספי של החברה ליום 31 במרץ 2021 הסתכם בסך כולל של כ-971.1 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כולל כ-1,035.3 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020. הקיטון בהיקף הנכסים נבע בעיקרו מהקיטון ביתרת המזומנים כמתואר בסעיף 3 לעיל.

- א. יתרת ההון החוזר הסתכמה ליום 31 במרץ 2021 בסך של כ- 277.3 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ- 267.9 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020. עיקר השינוי נבע מהשינויים שחלו ביתרות המזומנים ואשראי בנקאי לזמן קצר (כאמור בסעיף 3 לעיל), וכנגזרת מפעילותה השוטפת של הקבוצה.
- ב. יתרת החוב הפיננסי, נטו (אשראי לזמן ארוך וקצר בניכוי מזומנים ושווי מזומנים) הסתכמה ליום 31 במרץ 2021 לסך של כ-49.4 מיליון ש"ח (מרביתה מאשראי בנקאי לזמן ארוך), 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) שהציגה הקבוצה בתקופת הדוח.
- ג. יתרת ההתחייבויות שאינן שוטפות של החברה (במאוחד) הסתכמה ליום 31 במרץ 2021 בסך של כ-198.9 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה לסך של כ-212.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020. הקיטון נובע בעיקר מפירעון אשראי בנקאי לזמן ארוך.
- ד. יתרת ההון של החברה (במאוחד) הסתכמה ליום 31 במרץ 2021 בסך של כ-483.9 מיליון ש"ח, מזה כ-410.2 מיליון ש"ח המיוחס לבעלי מניות החברה, זאת בהשוואה לסך של כ-461.9 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020, מזה כ-393.4 מיליון ש"ח המיוחס לבעלי מניות החברה. הגידול ביתרת ההון המיוחס לבעלי מניות החברה כאמור, נבע בעיקר מהרווח שהציגה הקבוצה בתקופת הדוח אשר קוזז בחלקו על ידי דיבידנד עליו הכריזה החברה ביום 21 במרץ 2021 ואשר שולם לבעלי מניותיה לאחר מועד הדוח על המצב הכספי ביום 21 באפריל 2021, במתואר בסעיף 5'ב להלן.

5. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה:

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

ביום 21 במרץ 2021 הודיעה החברה כי התקשרה בעסקה מותנית לרכישת מלוא אחזקות המיעוט בחברת הבת נירלט צבעים בע"מ ("נירלט") מאת בעלת מניות המיעוט עוזניר אחזקות ופרויקטים אגודה שיתופית חקלאית בע"מ (להלן: "עוזניר" ו-"העסקה"), במסגרתה נקבע כי בהתקיים מלוא התנאים המתלים הנדרשים להשלמת העסקה, במועד ההשלמה תעביר עוזניר לחברה את מלוא מניותיה בנירלט המהוות 137.8% מהונה המונפק והנפרע של נירלט (למועד הדוח מחזיקה החברה ב-162.2% מהונה המונפק והנפרע של נירלט), וזאת כנגד הקצאת 16,260,000 מניות רגילות של החברה לעוזניר ("המניות המוקצות"), המהוות נכון למועד חתימת ההסכם ותאריך דוח זה 13% מהונה המונפק והנפרע של החברה בהתחשב הקצאת המניות הנ"ל.

לפרטים נוספים אודות העסקה וכן התנאים המתלים הנדרשים להשלמתה, ראו האמור בדיווח המידי מיום 21.3.2021 (מס' אסמכתא 039267-01-2021), אשר האמור בו נכלל על דרך הפניה, וכן האמור בביאור 4'א' לדוחות הכספיים ליום 13.3.2021 המצ"ב לדוח זה.

ביום 12 במאי 2021 פרסמה החברה דוח הקצאה פרטית מהותית להקצאת המניות המוקצות. לפרטים נוספים ראה דוח מידי שפורסם ביום 12.5.2021 (מס' אסמכתא 083736-01-2021), הנכלל על דרך הפנייה.

למועד הדוח, טרם התקיימו התנאים המתלים הדרושים להשלמת העסקה.

¹ בניכוי מניות רדומות המוחזקות על ידי נירלט.

ב. דיבידנד שחולק בתקופת הדוח

ביום 21 במרץ 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), המהווה בהתאם למדיניות חלוקת הדיבידנד של החברה 25% מהרווח הנקי של החברה המיוחס לבעלי מניותיה ברבעון הרביעי לשנת 2020². סכום הדיבידנד חולק במלואו לבעלי המניות ביום 21 באפריל 2021. לפרטים נוספים ראו האמור בדיווח המידי מיום 22.3.2021 (מס' אסמכתא 2021-01-040710), הנכלל על דרך ההפניה.

ג. דיבידנד שהוכרז לחלוקה לאחר תאריך הדוח

ביום 23 במאי 2021 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-5,546 אלפי ש"ח (כ-0.05 ש"ח למניה), המהווה בהתאם למדיניות חלוקת הדיבידנד של החברה, 25% מהרווח הנקי של החברה המיוחס לבעלי מניותיה ברבעון הראשון לשנת 2021. חלוקת הדיבידנד על ידי החברה כאמור לעיל, עומדת במבחני החלוקה שנקבעו בחוק 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 23 ביוני, 2021 לבעלי המניות של החברה שיהיו רשומים במרשם בעלי המניות בתום יום המסחר שלפני היום הקובע (שהינו ה-3 ביוני, 2021).

לפרטים נוספים ראו דיווח מידי בדבר חלוקת דיבידנד שתפרסם החברה בסמוך לפרסום דוח רבעוני זה.

ד. השלכות התפשטות נגיף הקורונה על הפעילות העסקית של הקבוצה בתקופת הדוח

במסגרת תקנות החירום שחוקקו בישראל והנחיות שפורסמו על ידי משרדי הממשלה השונים, 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 לעיל³.

בהתאם, בתקופת המגבלות שחלו בתקופת הדוח, בעיקר בחודשים ינואר-פברואר, המשיכו חברות הקבוצה בפעילותן, תוך ביצוע התאמות להנחיות שהתעדכנו מעת לעת, ובכלל זאת הפרדות פיזיות, מניעת התקהלות והוראות נוספות, 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 בשווקים השונים בהם היא פועלת ובכלל, ובוחנת את השלכות על פעילותה ותוכניותיה לטווח הבינוני והארוך.

לפרטים נוספים ראו האמור בסעיף 5א לדוח הדירקטוריון השנתי.

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.

² לפרטים אודות מדיניות חלוקת הדיבידנד של החברה ראו האמור בסעיף 4.1 לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) שצורף לדוח השנתי.
³ למעט במועדים בהם הוטלו סגרים כלליים על כלל תושבי ישראל, כחלק מצעדי המניעה וההגבלות הנ"ל.

ה. הידרדרות במצב הבטחוני

בשבועיים האחרונים חלה הידרדרות משמעותית במצב הבטחוני בארץ שבעטיה החל מבצע "שומר החומות", אשר הסתיים בימים שקדמו למועד פרסום הדוח. במהלך התקופה הנ"ל היתה פגיעה מסוימת לא מהותית בפעילות הקבוצה, בעיקר באתרי הייצור שלה שבדרום הארץ, כשעם שוך ההסלמה במצב הבטחוני כאמור שבה הפעילות לסדרה.

ו. 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 הקבוצה⁴ להעמקת והרחבת פעילותה בשוקי הליבה בהם היא פועלת, ליצירת מנועי צמיחה נוספים להמשך חיזוק נוכחות הקבוצה ומובילותה ולהרחבת 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, התקשוריות עם צדדים שלישיים וכיובי, כשבהתאם לכך, תקופת הקמת המפעל צפויה להיארך כשנתיים וחצי, וההשקעה הנאמדת הכרוכה בה כאמור לעיל צפויה להתבצע לאורך תקופה זו.

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 התקשוריות 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.

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 31 במרץ 2021 :

ליום 31 במרץ 2021							
סה"כ	פריט לא כספי	אחר	אירו	דולר	צמוד למדד המחירים לצרכן	לא צמוד	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
69,580	-	1,186	3,800	2,230	-	62,364	נכסים שוטפים:
683	-	-	-	163	-	520	מזומנים ושווי מזומנים
376,755	-	259	1,186	1,654	-	373,666	נכסים פיננסיים אחרים
9,949	4,822	-	2,331	-	174	2,622	לקוחות
105,139	105,139	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה
3,437	-	-	-	-	3,437	-	מלאי
							נכסי מסים שוטפים
							נכסים שאינם שוטפים:
2,116	-	-	-	-	25	2,091	הלוואות ופיקדונות שניתנו
2,854	-	-	-	-	-	2,854	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
86	86	-	-	-	-	-	נכסי מיסים נדחים
119,549	-	-	-	-	119,549	-	נכס בגין זכות שימוש חכירה
280,918	280,918	-	-	-	-	-	רכוש קבוע ואחר
971,066	393,819	1,445	7,317	4,037	120,805	443,643	סך הכל נכסים
							התחייבויות שוטפות:
54,809	-	-	-	-	-	54,809	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
163,335	-	20	22,233	15,480	-	125,601	ספקים ונותני שירותים
37,308	5,701	-	48	174	-	31,385	זכאים ויתרות זכות
13,904	-	-	-	-	-	13,904	התחייבויות מסים שוטפים
10,315	-	-	-	-	10,315	-	חלות שוטפת בגין חכירה
124	-	-	124	-	-	-	התחייבויות פיננסיות אחרות
845	-	-	-	-	-	845	התחייבויות אחרות (הפרשות)
7,626	-	-	-	-	-	7,626	דיבידנד לשלם
							התחייבויות שאינן שוטפות:
64,179	-	-	-	-	-	64,179	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
4,762	4,762	-	-	-	-	-	התחייבות בגין הטבות לעובדים
112,552	-	-	-	-	112,552	-	התחייבות בגין חכירה
17,443	17,443	-	-	-	-	-	התחייבויות מסים נדחים
487,202	27,906	20	22,405	15,654	122,867	298,349	סך הכל התחייבויות
483,864	365,913	1,425	(15,088)	(11,617)	(2,062)	145,294	סה"כ החשיפה בדוח על המצב הכספי

⁴ לפרטים נוספים בדבר התוכנית האסטרטגית של הקבוצה ראו האמור בסעיף 5ב' לדוח הדירקטוריון השנתי.

דוח בסיסי הצמדה מאוחד (המשך) :

2. ליום 31 במרץ 2020 :

ליום 31 במרץ 2020						
סה"כ	פריט לא כספי	אחר אלפי ש"ח	אירו אלפי ש"ח	דולר אלפי ש"ח	צמוד למדד המחירים לצרכן אלפי ש"ח	לא צמוד אלפי ש"ח
						נכסים שוטפים:
84,855	-	1,073	546	855	-	82,381
271	-	-	-	114	157	-
345,717	-	236	1,274	2,152	-	342,055
8,252	4,784	-	511	-	-	2,957
115,112	115,112	-	-	-	-	-
4,633	-	-	-	-	939	3,694
						נכסים שאינם שוטפים:
2,621	-	-	-	-	90	2,531
3,431	-	-	-	-	-	3,431
61	61	-	-	-	-	-
120,590	-	-	-	-	120,590	-
258,821	258,821	-	-	-	-	-
961,745	396,421	1,309	2,331	3,121	121,514	437,049
						התחייבויות שוטפות:
132,831	-	-	-	-	-	132,381
143,165	-	190	20,006	9,404	-	113,565
30,494	3,001	-	-	161	-	27,332
15,482	-	-	-	-	-	15,482
9,343	-	-	-	-	9,343	-
414	-	-	414	-	-	-
220	-	-	-	-	-	220
						התחייבויות שאינן שוטפות:
125,550	-	-	-	-	-	125,550
3,747	3,747	-	-	-	-	-
113,738	-	-	-	-	113,738	-
18,338	18,338	-	-	-	-	-
592,872	25,086	190	20,420	9,565	123,081	414,530
368,873	371,335	1,119	(18,089)	(6,444)	(1,567)	22,519

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 תייעד הקבוצה מתן תרומות לתחומים שונים לקהילה ולאוכלוסיות נזקקות בהיקף של מאות 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.

11. דירקטורים בלתי תלויים

לא חלו שינויים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 11 לדוח הדירקטוריון השנתי.

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.

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

נועם שצ'לקה
מנכ"ל

ציון גינת
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 23 במאי, 2021.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2021**

(בלתי מבוקרים)

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2021

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

ע מ ו ד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים):
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
6-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
8-11	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 31 במרץ 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו 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 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 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 זר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 23 במאי, 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
מרכז אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

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

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

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

משרד ירושלים
קרית המדע 3
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 31 במרץ	
	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	

129,498	84,855	69,580
746	271	683
384,433	345,717	376,755
10,244	8,252	9,949
100,123	115,112	105,139
3,671	4,633	3,437
<u>628,715</u>	<u>558,840</u>	<u>565,543</u>

2,136	2,621	2,116
52	61	86
3,003	3,521	2,854
118,897	122,616	119,549
265,807	256,705	264,367
12,884	12,884	12,884
3,846	4,497	3,667
<u>406,625</u>	<u>402,905</u>	<u>405,523</u>
<u>1,035,340</u>	<u>961,745</u>	<u>971,066</u>

129,324	132,381	54,809
733	414	124
166,216	143,165	163,335
35,615	30,494	37,308
9,794	9,343	10,315
18,320	15,485	13,904
845	220	845
-	-	7,626
<u>360,847</u>	<u>331,499</u>	<u>288,266</u>

78,143	125,550	64,179
4,752	3,747	4,762
111,873	113,738	112,552
17,829	18,338	17,443
<u>212,597</u>	<u>261,373</u>	<u>198,936</u>

393,403	313,913	410,173
68,493	54,960	73,691
<u>461,896</u>	<u>368,873</u>	<u>483,864</u>
<u>1,035,340</u>	<u>961,745</u>	<u>971,066</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)
 דיבידנד לשלם

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 – סמנכ"ל כספים

נועם שצ'לקה - מנכ"ל

ציון גינת - יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 23 במאי, 2021

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ		
	2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		
936,674	208,994	245,462	הכנסות ממכירות
567,050	126,064	153,805	עלות המכירות
369,624	82,930	91,657	רווח גולמי
145,953	35,461	41,431	הוצאות מכירה ושיווק
46,606	12,484	12,041	הוצאות הנהלה וכלליות
(448)	(36)	30	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
192,111	47,909	53,502	סה"כ הוצאות
177,513	35,021	38,155	רווח מפעולות רגילות
12,921	3,354	2,693	הוצאות מימון
(254)	(195)	(517)	הכנסות מימון
12,667	3,159	2,176	הוצאות מימון, נטו
164,846	31,862	35,979	רווח לפני מסים על הכנסה
39,888	7,405	8,815	מסים על ההכנסה
124,958	24,457	27,164	סה"כ רווח נקי לתקופה
			מיוחס ל:
104,190	21,743	22,183	בעלי מניות החברה
20,768	2,714	4,981	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
124,958	24,457	27,164	סה"כ רווח נקי לתקופה
(341)	63	-	רווח (הפסד) כולל אחר:
			רווחים (הפסדים) אקטואריים
124,617	24,520	27,164	סה"כ רווח כולל לתקופה
			מיוחס ל:
103,956	21,782	22,183	בעלי מניות החברה
20,661	2,738	4,981	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
124,617	24,520	27,164	סה"כ רווח כולל לתקופה
0.96	0.20	0.20	רווח נקי למניה בסיסי המיוחס לבעלי החברה - בש"ח
0.96	0.20	0.20	רווח נקי למניה מדולל המיוחס לבעלי 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 שלושה חודשים שנתיים ביום 31 במרץ 2021
								בלתי מבוקר
461,896	68,493	393,403	157,320	(5,678)	4,820	128,126	108,815	יתרה ליום 1 בינואר 2021
27,164	4,981	22,183	22,183	-	-	-	-	רווח כולל לתקופה
(7,626)	-	(7,626)	(7,626)	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז
2,430	217	2,213	-	-	1,996	217	-	הנפקת כתבי אופציות למניות
483,864	73,691	410,173	171,877	(5,678)	6,816	128,343	108,815	יתרה ליום 31 במרץ 2021
								לתקופה של שלושה חודשים שנתיים ביום 31 במרץ 2020
								בלתי מבוקר
344,353	52,222	292,131	61,158	(5,678)	-	127,836	108,815	יתרה ליום 1 בינואר 2020
24,520	2,738	21,782	21,743	-	-	39	-	רווח כולל לתקופה
368,873	54,960	313,913	82,901	(5,678)	-	127,875	108,815	יתרה ליום 31 במרץ 2020
								לשנה שנתיים 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 (הפסד) כולל לשנה
(8,028)	-	(8,028)	(8,028)	-	-	-	-	דיבידנד שחולק
(4,914)	(4,914)	-	-	-	-	-	-	דיבידנד שחולק לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
5,868	524	5,344	-	-	4,820	524	-	הנפקת כתבי אופציות למניות
461,896	68,493	393,403	157,320	(5,678)	4,820	128,126	108,815	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ		
	2020	2021	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		
124,958	24,457	27,164	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
48,339	6,791	13,172	רווח נקי לתקופה
			התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
173,297	31,248	40,336	סה"כ מזומנים נטו מפעילות שוטפת (*)
			תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
(43,238)	(16,624)	(9,711)	רכישת רכוש קבוע
659	241	373	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(621)	(150)	(107)	מתן הלוואות ואשראי לזמן ארוך
448	81	181	פירעון הלוואות וגביית חובות לזמן ארוך
(42,752)	(16,452)	(9,264)	סה"כ מזומנים נטו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים - פעילות מימון
(68,822)	(18,430)	(18,431)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(8,028)	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(10,685)	(2,985)	(2,559)	פירעון התחייבות בגין חכירה
(4,914)	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
67,500	67,572	(70,000)	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ואחרים, נטו
(24,949)	46,157	(90,990)	סה"כ מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון
105,596	60,953	(59,918)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
23,902	23,902	129,498	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
129,498	84,855	69,580	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
9,022	2,277	2,060	(*) כולל: ריבית ששולמה
997	293	294	ריבית שנתקבלה
40,911	11,595	8,237	מסים 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)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ	
	2020	2021
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	

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

			הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
			פחת והפחותות
			מיסים נדחים, נטו
			שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן ארוך, נטו
			הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע
			תשלום מבוסס מניות
			שערך התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
42,488	10,119	11,307	
(1,131)	(650)	(420)	
455	(127)	10	
(151)	(33)	30	
5,344	-	2,213	
(513)	(946)	(772)	
<u>46,492</u>	<u>8,363</u>	<u>12,368</u>	
			שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
			ירידה (עליה) בלקוחות
			ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
			ירידה (עליה) במלאי
			עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
			עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
			עליה (ירידה) בהתחייבויות אחרות (הפרשות)
(17,230)	21,486	7,678	
(3,294)	485	463	
678	(14,312)	(5,016)	
17,164	(905)	(147)	
4,014	(8,216)	(2,174)	
515	(110)	-	
<u>1,847</u>	<u>(1,572)</u>	<u>804</u>	
<u>48,339</u>	<u>6,791</u>	<u>13,172</u>	

נספח ב' - פעילות מהותית שלא במזומן

			רכישות רכוש קבוע באשראי ספקים
			רישום התחייבות בגין חכירה, נטו
			דיבידנד שהוכרז וטרם שולם לתום התקופה, לבעלי מניות החברה
6,415	2,756	3,776	
7,920	-	-	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,626</u>	

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרומ תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי

- א. חברת אינרומ תעשיות בנייה בע"מ (להלן - "החברה") הוקמה והתאגדה בישראל ביום 17 בדצמבר 2013.
- ב. החברה ביחד עם החברות הבנות שלה (להלן - "הקבוצה") הינן קבוצת תעשייה העוסקת בייצור, מכירה ושיווק של מגוון מוצרים ופתרונות לשווקי הבנייה והשיפוצים, לתעשייה ולשימושים אחרים. מידע נוסף על מגזרי הפעילות של הקבוצה מוצג בביאור 3.
- ג. 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 31 במרץ 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "תקופת 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 (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה החברה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שיושמו 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 ההכנסה לתקופת 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 תקופת הדיווח.

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

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

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)	
125.18	3.91	3.33	תאריך הדוחות הכספיים:
124.93	3.90	3.57	ליום 31 במרץ 2021
124.19	3.94	3.21	ליום 31 במרץ 2020
			ליום 31 בדצמבר 2020
%	%	%	שיעור השינוי:
			לתקופה של שלושה חודשים שנתיים:
0.80	(0.80)	3.70	ביום 31 במרץ 2021
(0.10)	0.57	3.15	ביום 31 במרץ 2020
			לשנה שהסתיימה:
(0.70)	1.70	(6.97)	ביום 31 בדצמבר 2020

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 וכיו"ב.
- 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 שלושה חודשים שנתיים ביום 31 במרץ 2021

(בלתי מבוקר)					
התאמות למאחד	מוצרי הצבעים	מוצרי גמר לבניה	פתרונות בנייה	סה"כ מאחד	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
-	107,536	71,488	66,438	245,462	סך הכנסות מחיצוניים
(3,040)		3,040		-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
				245,462	הכנסות במאחד
	17,875	18,761	2,324	38,155	תוצאות המגזר
				2,176	הוצאות מימון, נטו
				35,979	רווח לפני מס
				8,815	הוצאות מס
				27,164	רווח נקי לתקופה

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 במרץ 2020

(בלתי מבוקר)

סה"כ מאוחד אלפי ש"ח	התאמות למאוחד אלפי ש"ח	מוצרי הצבעים אלפי ש"ח	מוצרי גמר לבניה אלפי ש"ח	פתרונות בנייה אלפי ש"ח
208,994	-	84,868	65,038	59,088
208,994	(2,175)	-	2,175	-
35,021	495	10,693	15,651	8,182
3,159				
31,862				
7,405				
24,457				

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 אלפי ש"ח	התאמות למאוחד אלפי ש"ח	מוצרי הצבעים אלפי ש"ח	מוצרי גמר לבניה אלפי ש"ח	פתרונות בנייה אלפי ש"ח
936,674	-	400,387	270,352	265,935
936,674	(10,428)	-	10,428	-
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

אינרומ תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה

- א.** 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 (להלן: "ההסכם" ו-"העסקה"), שעיקריו מפורטים להלן:
- (1) במועד השלמת העסקה תעביר עוזניר לחברה את מלוא מניותיה בנירלט המהוות 37.8% מהונה המונפק והנפרע של נירלט (נכון למועד דוח זה מחזיקה החברה ב-62.2% מהונה המונפק והנפרע של נירלט), כשהן נקיות וחופשיות ("המניות המועברות"), כנגד הקצאה של 16,260,000 מניות רגילות של החברה לעוזניר, המהוות נכון למועד חתימת ההסכם ולמועד חתימת הדוחות הכספיים ביניים אלה 13% מהונה המונפק והנפרע של החברה, בהתחשב בהקצאת המניות ("המניות המוקצות").
 - (2) המניות המועברות והמניות המוקצות נרכשות "AS-IS", למעט מספר מצומצם של מצגים כמקובל בהסכמים מהסוג הנ"ל, וכן נקבעו הוראות בדבר סודיות והתחייבות לשיתוף פעולה בין הצדדים לצורך ביצוע ההסכם.
 - (3) במועד השלמת העסקה, הדירקטורים בנירלט מטעם עוזניר יסיימו את כהונתם, והסכמי בעלי המניות בנירלט, כמתואר בביאור 30א' (2)ג' לדוחות השנתיים, יבוטלו ותוקפם יפקע.
 - (4) כמו כן, במועד השלמת העסקה תכנס לתוקפה תוספת להסכם השכירות שנחתם בין נירלט בע"מ (חברה בת בבעלות מלאה של נירלט) לבין נ.ע.ג.א. ניר עוז נכסים ואחזקות, שותפות מוגבלת וקיבוץ ניר-עוז אגודה שיתופית מיום 2 באוגוסט 2015, כמתואר בביאור 30א' (1) לדוחות השנתיים, שעיקרה הארכת תקופת השכירות הבסיסית בכ-7.5 שנים נוספות (עד דצמבר 2035), בתוספת אופציה להארכה עד דצמבר 2038, כשהזכות הקיימת לנירלט בע"מ לקיצור תקופת השכירות נדחתה בהתאם החל מתום חודש יוני 2034 (חלף אוגוסט 2029), ובהודעה בת 18 חודשים מראש חלף 12 חודשים מראש.
 - (5) עוד נקבע, כי כל עוד עוזניר או הניצעים החלופיים (כהגדרתם בסעיף 7 להלן) יחזיקו ב-8% או יותר מהונה המונפק והנפרע של החברה, החברה תפעל, מעת לעת, למינוי דירקטור בדירקטוריון החברה, שיומלץ על ידי עוזניר, אשר מינויו כפוף לאישור אסיפת בעלי מניות החברה ולהוראות כל דין. בהתאם, בסמוך למועד השלמת העסקה החברה תפרסם הודעה בדבר זימון אסיפת בעלי מניות שעל סדר יומה אישור מינויו של נציג עוזניר לכהונה בדירקטוריון החברה כאמור.
 - (6) השלמת העסקה כפופה להתקיימות מספר תנאים מתלים מקובלים שנקבעו בהסכם, עיקריהם קבלת אישור רשויות המס בהתאם להוראות סעיף 103 כ לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש] ואישור הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ לרישום המניות המוקצות למסחר. כמו כן, הסכימו הצדדים כי המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים יחול תוך 90 יום ממועד החתימה בכפוף לזכות הצדדים להסכים במשותף ובכתב על הארכת מועד זה.
 - (7) במסגרת בקשת הצדדים לאישור רשויות המס (כמפורט לעיל), התבקש כי טרם מועד השלמת העסקה עוזניר תחלק את מלוא המניות המועברות כדיבידנד בעין למחזיקים הישירים במלוא הבעלות והשליטה בה, שהינם למיטב ידיעת החברה אגודות שיתופיות בשליטת הקיבוצים נירים וניר עוז ("הניצעים החלופיים"). בהמשך לכך, ככל שיתקבל אישור כאמור, הקצאת המניות המוקצות כנגד קבלת המניות המועברות תיעשה לניצעים החלופיים, ובלבד ובכפוף לכך ש: (א) לא יושתו על החברה ו/או על נירלט מגבלות ו/או תנאים כלשהם נוספים מעבר לאלו שאושרו על ידי הצדדים בהסכם; ו-(ב) שהניצעים החלופיים ייכנסו בנעלי עוזניר ביחד ו/או לחוד בהתייחס למצגיה, הצהרותיה והתחייבויותיה עפ"י הוראות ההסכם. מובהר כי אין באישור רשויות המס לחלוקה לניצעים החלופיים כדי להוות תנאי מתלה להשלמת העסקה.

ב. חלוקות דיבידנד בתקופת הדוח ו/או אחריה

- (1) 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 לאחר מועד הדוח על המצב הכספי, ביום 21 באפריל 2021. מקורות חלוקה זו היו ממקורותיה העצמאיים של החברה ומדיבידנד שהתקבל על ידי החברה מחברת הבת כרמית.
- (2) ביום 23 במאי 2021, לאחר מועד הדוח על המצב הכספי, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ-5.5 מיליון ש"ח (כ-0.05 ש"ח למניה), אשר עומד לתשלום ביום 23 ביוני, 2021. מקורות חלוקה זו צפויים להיות ממקורותיה הצפויים של החברה ו/או מחלקה של החברה כדיבידנדים בחברות בנות.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 31 במרץ 2021

(בלתי מבוקר)

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד

ליום 31 במרץ 2021

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

2	<u>דוח סקירה 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
קרית 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 חברת אינרום תעשיות בנייה בע"מ (להלן - "החברה") ליום 31 במרץ 2021, ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה 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 לתקופת ביניים זו 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 מבידורים, 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 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, 23 במאי, 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
מרגי אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

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

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

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

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

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

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח	ליום 31 במרץ	
	2020 אלפי ש"ח	2021 אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	
4,735	2,486	4,719
1,403	-	205
3,990	2,508	6,156
<u>10,128</u>	<u>4,994</u>	<u>11,080</u>
1,049	1,428	1,161
490	579	465
388,092	310,630	412,435
<u>389,631</u>	<u>312,637</u>	<u>414,061</u>
<u>399,759</u>	<u>317,631</u>	<u>425,141</u>
484	896	546
5,245	2,266	6,133
-	-	7,626
<u>5,729</u>	<u>3,162</u>	<u>14,305</u>
627	556	663
<u>627</u>	<u>556</u>	<u>663</u>
<u>393,403</u>	<u>313,913</u>	<u>410,173</u>
<u>399,759</u>	<u>317,631</u>	<u>425,141</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
 נכסי מיסים שוטפים
 חייבים ויתרות חובה
סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

נכס זכות שימוש
 רכוש קבוע
 השקעה בחברות מוחזקות
סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
 זכאים ויתרות זכות
 דיבידנד לשלם
סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

התחייבות בגין חכירה
סה"כ התחייבויות לא שוטפות

סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה

סה"כ התחייבויות והון

שגיא מעודה - סמנכ"ל כספים

נועם שצ'לקה - מנכ"ל

ציון גינת - יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד: 23 במאי, 2021

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ		
	2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		
10,479	2,280	2,614	הכנסות דמי ניהול
9,117	1,785	3,419	הוצאות הנהלה וכלליות
1,362	495	(805)	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
-	-	-	הכנסות מימון
60	9	8	הוצאות מימון
60	9	8	הוצאות מימון, נטו
103,858	21,372	22,955	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
105,160	21,858	22,142	רווח לפני מסים על הכנסה
970	115	(41)	מסים על ההכנסה (הטבת מס)
104,190	21,743	22,183	רווח נקי לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
(234)	39	-	רווח (הפסד) כולל אחר:
103,956	21,782	22,183	רווח (הפסד) כולל אחר אקטוארי בגין חברות מוחזקות, נטו
			סה"כ רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
נתונים על תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ	
	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	
104,190	21,743	22,183
(103,858)	(21,372)	(22,955)
656	159	164
1,485	-	609
(2,003)	357	(753)
3,647	621	888
4,117	1,508	136
8,086	-	-
(357)	(326)	(9)
7,729	(326)	(9)
(517)	(130)	(143)
(8,028)	-	-
(8,545)	(130)	(143)
3,301	1,052	(16)
1,434	1,434	4,735
4,735	2,486	4,719

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

רווח נקי לתקופה

התאמות:

חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות

פחת והפחתות

תשלום מבוסס מניות

ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה

עלייה בזכאים ויתרות זכות

מזומנים נטו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

דיבידנדים שהתקבלו

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים - פעילות מימון

פירעון בגין חכירה

תשלום דיבידנד

מזומנים נטו לפעילות מימון

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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 התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרץ 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 הסכם מותנה לרכישת מלוא מניות המיעוט בחברת הבת נירלט צבעים בע"מ על ידי החברה, ראו ביאור 4א' לדוחות המאוחדים.

(2) לפרטים בדבר חלוקות דיבידנד בתקופת הדוח ו/או אחריה, ראו ביאור 4ב' 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. אורי לופט, מנהל כללי תחום פתרונות בנייה ;
3. טומס אמנון הרדי, מנהל כללי תחום מוצרי גמר לבנייה ;
4. עמרי לוטן, מנהל כללי תחום מוצרי הצבעים ;
5. שגיא מעודה, סמנכ"ל כספים ;

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 השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (להלן – הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד ; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 במרץ 2021 הינה 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 השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי 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 הראשון 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 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 הראשון 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, להערכתי 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.

23 במאי, 2021.

שגיא מעודה

סמנכ"ל כספים