



אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 31.03.2022



אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 31 במרץ 2022

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 2022

(להלן: "תקופת הדוח" או "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 2021 לרבות דוח הדירקטוריון לאותה השנה, אשר פורסם בתאריך 21.03.2022 (אסמכתא: 2022-01-032002) (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 לענפי הבנייה והשיפוצים, וכן לתשתיות ולתעשייה ולשימושים אחרים, בארבעת תחומי פעילות עיקריים: פתרונות בנייה, מוצרי גמר לבנייה, מוצרי הצבעים ומערכות אינסטלציה.

לפרטים נוספים ראו האמור בסעיף 2 לפרק א' לדוח השנתי.

2. תוצאות הפעילות :

הסבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		תמצית הדוח על הרווח והפסד כולל:
	% השינוי	2021	
מכירות		245,462	282,936
רווח גולמי	+15.3%	91,657	97,914
% מהמכירות		37.3%	34.6%
רווח תפעולי	+4.9%	38,155	40,036
% מהמכירות		15.5%	14.2%
EBITDA	+7.9%	51,675	55,766
% מהמכירות		21.1%	19.7%
רווח נקי	+3.3%	27,164	28,069
% מהמכירות		11.1%	9.9%
רווח כולל המיוחס לבעלי מניות המיעוט		4,981	-
רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה	+26.5%	22,183	28,069
רווח למניה בסיסי המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)	+10.0%	0.20	0.22
רווח למניה מדולל המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)	+10.0%	0.20	0.22

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		חישוב ה-EBITDA:
	2021	2021	
רווח נקי	110,096	27,164	28,069
מיסים על הכנסה	35,387	8,815	8,827
הוצאות מימון, נטו	9,633	2,176	3,140
פחת והפחתות	47,048	11,307	14,422
הוצאות בגין אופציות לעובדים	4,884	2,213	1,308
EBITDA	207,048	51,675	55,766
EBITDA בנטרול IFRS16	190,202	47,905	51,479

א. **המכירות** ברבעון הסתכמו בסך של כ-282.9 מיליון ש"ח והן משקפות גידול בשיעור של כ-15.3% ביחס למכירות ברבעון הראשון בשנת 2021 ("הרבעון המקביל" או "התקופה המקבילה") אשר הסתכמו בסך של כ-245.5 מיליון ש"ח.

הגידול במכירות בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מאיחוד לראשונה ברבעון של תחום פעילות מערכות האינסטלציה שנרכשה כמתואר בסעיף 5'א' להלן כחלק ממימוש התכנית האסטרטגית של הקבוצה להמשך צמיחה והתרחבות¹, ומהמשך צמיחה אורגנית בכל תחומי פעילות הקבוצה האחרים במהלך הרבעון.

ב. **הרווח הגולמי** ברבעון הסתכם בסך של כ-97.9 מיליון ש"ח (34.6% מהמכירות), המשקף גידול של כ-6.8% בהשוואה לסך של כ-91.7 מיליון ש"ח (37.3% מהמכירות) ברבעון

¹ לפרטים בדבר התוכנית האסטרטגית של הקבוצה ראו האמור בסעיף 126 בפרק א' לדוח התקופתי.

המקביל, הנובע בעיקר מהאיחוד לראשונה של תחום פעילות מערכות האינסטלציה וכנגזרת מהגידול במכירות הקבוצה, כמתואר לעיל.

שיעור הרווח הגולמי ברבעון דומה לרבעון הרביעי לשנת 2021, ומשקף קיטון בהשוואה לרבעון המקביל, זאת בעיקר בשל השפעת העלויות המתמשכות בעלויות חומרי הגלם המשמשים את פעילויות הקבוצה השונות, אשר קוזה בחלקה על ידי התאמות שביצעה הקבוצה במחירי המכירה, כמתואר בסעיף 2' בדוח הדירקטוריון השנתי.

ג. **הרווח התפעולי** הסתכם ברבעון בסך של כ-40 מיליון ש"ח (14.2% מהמכירות), המהווה גידול של כ-4.9% בהשוואה לסך של כ-38.2 מיליון ש"ח (15.5% מהמכירות) ברבעון המקביל. הגידול ברווח התפעולי ברבעון בהשוואה לרבעון המקביל, נבע בעיקרו מהגידול ברווח הגולמי כמתואר לעיל, אשר קוזה בחלקו בעיקר על ידי הגידול בהוצאות מכירה ושיווק נגזרות הצמיחה במכירות שהציגה הקבוצה כאמור לעיל.

ד. **ה-EBITDA** (רווח נקי, בנטרול הוצאות פחת והפחתות, הוצאות בגין אופציות לעובדים, מימון ומיסים) הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-55.8 מיליון ש"ח (19.7% מהמכירות), ומהווה גידול של כ-7.9% בהשוואה לסך של כ-51.7 מיליון ש"ח (כ-21.1% מהמכירות) בתקופה המקבילה.

עיקר השינוי ב-EBITDA ברבעון כאמור נבע מהשינוי ברווח התפעולי כמתואר לעיל, בנטרול הוצאות פחת והפחתת נכסים בלתי מוחשיים ברי הפחתה שהוכרו ברכישת פעילות ה-SP כמתואר בסעיף 5' להלן.

ה. **הוצאות המימון**, נטו הסתכמו בתקופת הדוח בסך של כ-3.1 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה להוצאות מימון בסך של כ-2.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה. הגידול שחל בהוצאות המימון (נטו) בתקופת הדוח נבע בעיקר מהוצאות בגין הפרשי שער שנרשמו בגין יתרות ספקים במט"ח ומתוצאות עסקאות עתידיות במט"ח שמבצעת הקבוצה מעת לעת כחלק ממדיניותה לצמצום סיכוני מטבע, כנגזרת מהעלייה שחלה בשערי המט"ח (דולר ואירו) ברבעון בהשוואה לרבעון המקביל, וכן מגידול בהוצאות ריבית בעיקר כנגזרת מהעלייה ביתרת האשראי הבנקאי כנובע ממימון רכישת פעילות ה-SP כמתואר בסעיף 5' להלן.

ו. **הרווח הנקי** ברבעון הסתכם בסך של כ-28.1 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה לרווח נקי ברבעון המקביל, בסך של כ-27.2 מיליון ש"ח, ומשקף בהתאם גידול בשיעור של כ-3.3% בהשוואה לרבעון המקביל.

ז. **הרווח הנקי המיוחס לבעלי מניות החברה** הסתכם ברבעון בסך של כ-28.1 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה לכ-22.2 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, שהינו לאחר ניכוי החלק שיוחס לבעלי מניות המיעוט שהיו בנירלט צבעים בע"מ עד לרכישת מלוא חלקם בחודש יוני אשתקד, כמתואר בסעיף 5' בדוח הדירקטוריון השנתי.

בהתאם, הרווח הנקי המיוחס לבעלי מניות החברה ברבעון משקף גידול של כ-26.5% בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד.

3. נזילות ותזרים מזומנים :

הסברים	לתקופה שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		תמצית תזרים המזומנים :
	2021	2022	
			באלפי ש"ח
ראו סעיף 3א'	40,336	(5,339)	תזרים מזומנים שנבע מפעילות (ששימש לפעילות) שוטפת
ראו סעיף 3ב'	(9,264)	(165,831)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה
ראו סעיף 3ג'	(90,990)	89,124	תזרים מזומנים, נטו מפעילות (לפעילות) מימון
	(59,918)	(82,046)	סה"כ ירידה במזומנים ובשווי מזומנים

א. תזרים המזומנים ששימש לפעילות שוטפת הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-5.3 מיליון ש"ח ונבע בעיקר מהרווח הנקי התזרימי (לאחר התאמת הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים) אשר הסתכם ברבעון בסך של כ-42.9 מיליון ש"ח וקוּזו על ידי שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות, בעיקר גידול ביתרות לקוחות ומלאי ברבעון.

ב. תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-165.8 מיליון ש"ח ונבע ברובו מרכישת פעילות ה-SP בסך של כ-153 מיליון ש"ח כמתואר בסעיף 5א' להלן, ומהמשך השקעות הקבוצה בפיתוח, מיכון והרחבת מפעליה באתרים השונים, בין היתר, כחלק ממימוש ישיר של תוכניותיה האסטרטגיות והיערכותה להמשך צמיחה והתרחבות בשוקי ליבת פעילותה בבנייה ובשיפוצים.

ג. תזרים המזומנים מפעילות מימון הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-89.1 מיליון ש"ח ונבע בעיקרו מנטילת הלוואות לז"א מבנקים בסך של 80 מיליון ש"ח לרכישת פעילות ה-SP, ומנטילת אשראי לזמן קצר, נטו, בסך של כ-26.2 מיליון ש"ח, אשר קוּזו בחלקם על ידי פירעון אשראי בנקאי לזמן ארוך בסך של כ-13.9 מיליון ש"ח, ופירעון התחייבות בגין חכירה בסך של כ-3.1 מיליון ש"ח.

לאור האמור לעיל, יתרת המזומנים ושווי מזומנים קטנה ברבעון בסך של כ-82 מיליון ש"ח, והסתכמה לתאריך הדוח בסך של כ-35.3 מיליון ש"ח.

4. מצב כספי ומקורות המימון :

	ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 31 במרץ 2022	תמצית הדוח על המצב הכספי:
			<u>נכסים:</u>
ראו סעיף 3 לעיל	117,354	35,308	מזומנים ושווי מזומנים
ראו ס"ק 4א' ו-4ב' להלן	537,791	644,748	נכסים שוטפים (ללא מזומנים)
ראו ס"ק 4א' להלן	441,372	551,170	נכסים שאינם שוטפים
	1,096,517	1,231,226	סה"כ
			<u>התחייבויות והון:</u>
ראו ס"ק 4ב' להלן	354,683	403,511	התחייבויות שוטפות
ראו ס"ק 4ד' להלן	191,144	261,239	התחייבויות שאינן שוטפות
ראו ס"ק 4ה' להלן	550,690	566,476	הון
	1,096,517	1,231,226	סה"כ

- א. סך הנכסים בדוח המאוחד על המצב הכספי של החברה ליום 31 במרץ 2022 הסתכם בסך של כ-1,231.2 מיליון ש"ח, בהשוואה לנתון זה ליום 31 בדצמבר 2021 אשר הסתכם בסך של כ-1,096.5 מיליון ש"ח. הגידול בהיקף הנכסים נבע בעיקרו מרכישת פעילות ה-SP כמתואר בסעיף 5א' להלן.
- ב. יתרת ההון החוזר הסתכמה ליום 31 במרץ 2022 בסך של כ-276.5 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ-300.5 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021, זאת בהתחשב ברכישת פעילות ה-SP, דיבידנד לשלם, וגידול בהון החוזר כנגזרת מפעילותה השוטפת של הקבוצה.
- ג. יתרת החוב הפיננסי, נטו (אשראי לזמן ארוך וקצר בניכוי מזומנים ושווי מזומנים) הסתכמה ליום 31 במרץ 2022 בסך כולל של כ-175.6 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ-1.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. הגידול בחוב הפיננסי, נטו, נבע בעיקר ממימון רכישת פעילות ה-SP, כמתואר בסעיף 5א' להלן.
- ד. יתרת ההתחייבויות שאינן שוטפות הסתכמה ליום 31 במרץ 2022 בסך של כ-261.2 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה לסך של כ-191.1 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר הגידול נובע בעיקרו מנטילת אשראי בנקאי לזמן ארוך בסך של 80 מיליון ש"ח למימון רכישת פעילות ה-SP כמתואר לעיל, שקוזז בחלקו על ידי פירעון הלוואות לזמן ארוך משנים קודמות.
- ה. יתרת ההון של החברה (במאוחד) הסתכמה ליום 31 במרץ 2022 בסך של כ-566.5 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה לסך של כ-550.7 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. הגידול ביתרת ההון של החברה בתקופת הדוח נבע בעיקר מהרווח הנקי שהציגה הקבוצה ברבעון בסך של כ-28.1 מיליון ש"ח, שקוזז בחלקו על ידי דיבידנד שחולק לבעלי מניות החברה בסך של כ-13.9 מיליון ש"ח מרווחי הרבעון הרביעי אשתקד, כמתואר בסעיף 5ב' להלן.

5. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה:

א. השלמת רכישת פעילות ה-SP

ביום 2 בינואר 2022 בתקופת הדוח, כחלק ממימוש התוכנית האסטרטגית של הקבוצה ליצירת מנועי צמיחה נוספים בתחומי פעילות חדשים, להרחבת סל המוצרים והפתרונות שמציעה הקבוצה בשוקי פעילותה, השלימו החברה וחברת הבת (100%) אס.פי. תעשיות מתקדמות בע"מ ("אס.פי. תעשיות" או "SP תעשיות") את העסקה לרכישת מלוא פעילות ה-SP, במסגרתה SP תעשיות קלטה לתוכה את פעילות ה-SP, הממוקדת בייצור, מכירה ושיווק של מערכות אינסטלציה המיועדות בעיקר להולכת נוזלים בתחום האינסטלציה הביתית ולמבנים השונים.

עלות רכישת פעילות ה-SP הסתכמה בכ-153 מיליון ש"ח, כמפורט בביאור 4א' לדוחות הכספיים ליום 31.03.2022 המצ"ב לדוח זה. לפרטים נוספים ראו גם האמור בסעיף 5א' לדוח הדירקטוריון השנתי.

ב. דיבידנד שחולק בתקופת הדוח

ביום 20 במרץ 2022 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-13.9 מיליון ש"ח (כ-0.11 ש"ח למניה), המהווה 50% מהרווח הנקי של

החברה המיוחס לבעלי מניותיה ברבעון הרביעי לשנת 2021. סכום הדיבידנד חולק במלואו לבעלי המניות ביום 3 במאי 2022.

ג. דיבידנד שהוכרז לחלוקה לאחר תאריך הדוח

ביום 25 במאי 2022 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-7,017 אלפי ש"ח (כ-0.056 ש"ח למניה), במסגרת מדיניות חלוקת הדיבידנד של החברה, אשר מהווה 25% מהרווח הנקי של החברה ברבעון. 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). לפרטים נוספים אודות מדיניות חלוקת הדיבידנד הקיימת בחברה ראו האמור בסעיף 4.1 לדוח השנתי.

סכום הדיבידנד הנ"ל עומד לתשלום ביום 15 ביוני, 2022 לבעלי המניות של החברה שיהיו רשומים במרשם בעלי המניות בתום יום המסחר שלפני היום הקובע (שהינו ה-5 ביוני, 2022).

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

ד. תשקיף מדף

ביום 12 במאי 2022 פרסמה החברה תשקיף מדף. לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 12.05.2022 (מס' אסמכתא 01-057487-2022) הנכלל על דרך ההפניה.

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 2022 :

ליום 31 במרץ 2022							
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	
							נכסים שוטפים :
35,308	-	168	2,431	2,746	-	29,963	מזומנים ושוי מזומנים
1,073	-	-	-	27	1,046	-	נכסים פיננסיים אחרים
446,470	-	74	1,879	1,328	-	443,189	לקוחות
21,870	6,071	-	10,102	-	3,468	2,229	חייבים ויתרות חובה
163,505	163,505	-	-	-	-	-	מלאי
11,830	-	-	-	-	645	11,185	נכסי מסים שוטפים
-	-	-	-	-	-	-	נכסים שאינם שוטפים :
1,622	-	-	-	-	-	1,622	הלוואות ופיקדונות שניתנו
2,491	2,491	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
138	138	-	-	-	-	-	נכסי מיסים נדחים
144,101	144,101	-	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש חכירה
402,818	402,818	-	-	-	-	-	רכוש קבוע ואחר
1,231,226	719,124	242	14,412	4,101	5,159	488,188	סך הכל נכסים
							התחייבויות שוטפות :
108,916	-	-	-	-	-	108,916	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
202,378	-	22	26,119	14,582	-	161,655	ספקים ונותני שירותים
43,403	-	-	48	174	-	43,181	זכאים ויתרות זכות
21,531	-	-	-	-	-	21,531	התחייבויות מסים שוטפים
11,853	-	-	-	-	11,853	-	חלות שוטפת בגין חכירה
391	190	-	201	-	-	-	התחייבויות פיננסיות אחרות
1,175	-	-	-	-	-	1,175	התחייבויות אחרות (הפרשות)
13,864	-	-	-	-	-	13,864	דיבידנד לשלם
							התחייבויות שאינן שוטפות :
102,050	-	-	-	-	-	102,050	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
4,172	4,172	-	-	-	-	-	התחייבות בגין הטבות לעובדים
135,955	-	-	-	-	135,955	-	התחייבות בגין חכירה
19,062	19,062	-	-	-	-	-	התחייבויות מסים נדחים
664,750	23,424	22	26,368	14,756	147,808	452,372	סך הכל התחייבויות
566,476	695,700	220	(11,956)	(10,655)	(142,649)	35,816	סה"כ החשיפה בדוח על המצב הכספי

דוח בסיסי הצמדה מאוחד (המשך) :

2. 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	1,645	-	373,666	נכסים פיננסיים אחרים
9,949	4,822	-	2,331	-	174	2,622	לקוחות
105,139	105,139	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה
3,437	-	-	-	-	1,057	2,380	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	513,368	1,445	7,317	4,037	1,256	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	485,462	1,425	(15,088)	(11,617)	(121,611)	145,294	סה"כ החשיפה בדוח על המצב הכספי

7. מבחני רגישות

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

8. תרומות

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילויי שניתן בנושא זה בסעיף 8 לדוח הדירקטוריון השנתי.

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 בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 12 לדוח הדירקטוריון השנתי.

13. אומדנים חשבונאיים קריטיים

בנוסף לאמור בסעיף 14 לדוח הדירקטוריון השנתי, ביישום המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים לתקופת הדוח, נעשה שימוש בהערכת שווי ארעית בדבר הקצאת מחיר רכישת פעילות ה-SP (PPA)², כמתואר בסעיף 5'א' לדוח הדירקטוריון השנתי ובביאור 4'א' לדוחות הכספיים המצ"ב.

14. תכנית אכיפה פנימית

כחלק מהממשל התאגידי בחברה, אימצה הקבוצה אשתקד ומיישמת 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.

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

נועם שצ'לקה

מנכ"ל

ציון גינת

יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 25 במאי, 2022.

² לפרטים נוספים אודות הערכת השווי הארעית (עבודת ה-PPA) ראו חלק ו' שצורף לדוח השנתי.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2022**

(בלתי מבוקרים)

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

ע מ ו ד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים):
3-4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
8-9	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
10-15	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

דו"ח 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, 2022 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 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 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, 25 במאי, 2022

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
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
מגדל 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	
	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	
117,354	69,580	35,308
1,354	683	1,073
381,547	376,755	446,470
19,962	9,949	21,870
124,070	105,139	163,505
10,858	3,437	11,830
<u>655,145</u>	<u>565,543</u>	<u>680,056</u>
1,717	2,116	1,622
18	86	138
2,946	2,854	2,491
276,211	264,367	281,822
144,469	119,549	144,101
12,884	12,884	57,169
3,127	3,667	63,827
<u>441,372</u>	<u>405,523</u>	<u>551,170</u>
<u>1,096,517</u>	<u>971,066</u>	<u>1,231,266</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

רכוש קבוע, נטו

נכס זכות שימוש

מוניטין

נכסים בלתי מוחשיים אחרים, נטו

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	
87,809	54,809	108,916
1,365	124	391
192,357	163,335	202,378
11,180	10,315	11,853
35,739	37,308	43,403
25,188	13,904	21,531
1,045	845	1,175
-	7,626	13,864
<u>354,683</u>	<u>288,266</u>	<u>403,511</u>
31,008	64,179	102,050
136,560	112,552	135,955
4,768	4,762	4,172
18,808	17,443	19,062
<u>191,144</u>	<u>198,936</u>	<u>261,239</u>
550,690	410,173	566,476
-	73,691	-
<u>550,690</u>	<u>483,864</u>	<u>566,476</u>
<u>1,096,517</u>	<u>971,066</u>	<u>1,231,226</u>

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

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

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
 התחייבות בגין חכירה
 התחייבויות בגין הטבות לעובדים
 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: 25 במאי, 2022

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		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			(בלתי מבוקר)
1,030,389	245,462	282,936	הכנסות ממכירות
669,499	153,805	185,022	עלות המכירות
360,890	91,657	97,914	רווח גולמי
163,652	41,431	44,758	הוצאות מכירה ושיווק
45,270	12,041	13,088	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,148)	30	32	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
205,774	53,502	57,878	סה"כ הוצאות
155,116	38,155	40,036	רווח מפעולות רגילות
11,410	2,693	3,323	הוצאות מימון
(1,777)	(517)	(183)	הכנסות מימון
9,633	2,176	3,140	הוצאות מימון, נטו
145,483	35,979	36,896	רווח לפני מסים על הכנסה
35,387	8,815	8,827	מסים על ההכנסה
110,096	27,164	28,069	סה"כ רווח נקי לתקופה
			מיוחס ל:
99,418	22,183	28,069	בעלי מניות החברה
10,678	4,981	-	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
110,096	27,164	28,069	סה"כ רווח נקי לתקופה
			רווח כולל אחר:
73	-	273	רווחים אקטואריים
110,169	27,164	28,342	סה"כ רווח כולל לתקופה
			מיוחס ל:
99,491	22,183	28,342	בעלי מניות החברה
10,678	4,981	-	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
110,169	27,164	28,342	סה"כ רווח כולל לתקופה
0.79	0.20	0.22	רווח נקי למניה בסיסי המיוחס לבעלי החברה - בש"ח
0.79	0.20	0.22	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
550,690	-	550,690	231,186	57,418	9,327	127,674	125,085
28,342	-	28,342	28,069	-	-	273	-
(13,864)	-	(13,864)	(13,864)	-	-	-	-
1,308	-	1,308	-	-	1,308	-	-
566,476	-	566,476	245,391	57,418	10,635	127,947	125,085
461,896	68,493	393,403	157,320	(5,678)	4,820	128,126	108,815
27,164	4,981	22,183	22,183	-	-	-	-
(7,626)	-	(7,626)	(7,626)	-	-	-	-
2,430	217	2,213	-	-	1,996	217	-
483,864	73,691	410,173	171,877	(5,678)	6,816	128,343	108,815

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה
ביום 31 במרץ 2022
(בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2022
רווח כולל לתקופה
דיבידנד שהוכרז
עסקאות תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 31 במרץ 2022

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה
ביום 31 במרץ 2021
(בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021
רווח כולל לתקופה
דיבידנד שהוכרז
עסקאות תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 31 במרץ 2021

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

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 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
461,896	68,493	393,403	157,320	(5,678)	4,820	128,126	108,815
110,169	10,678	99,491	99,418	-	-	73	-
(1,094)	(79,548)	78,454	-	63,096	-	(902)	16,260
(25,552)	-	(25,552)	(25,552)	-	-	-	-
5,271	377	4,894	-	-	4,507	377	10
550,690	-	550,690	231,186	57,418	9,327	127,674	125,085

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

יתרה ליום 1 בינואר 2021
רווח כולל לשנה
רכישת מניות המיעוט בחברה מאוחדת בתמורה
להנפקת מניות על ידי החברה
דיבידנד שחולק
עסקאות תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

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	
	2021	2022
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
110,096	27,164	28,069
47,523	13,172	(33,408)
157,619	40,336	(5,339)
-	-	(152,655)
(44,565)	(9,711)	(13,600)
415	373	-
(991)	(107)	(50)
800	181	474
(44,341)	(9,264)	(165,831)
-	-	80,000
(59,324)	(18,431)	(13,964)
(25,552)	-	-
(11,599)	(2,559)	(3,142)
(28,947)	(70,000)	26,230
(125,422)	(90,990)	89,124
(12,144)	(59,918)	(82,046)
129,498	129,498	117,354
117,354	69,580	35,308
7,289	2,060	1,884
1,172	294	438
31,752	8,237	7,848

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

רווח נקי לתקופה
 התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת
 (נספח א')
סה"כ מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) שוטפת (*)

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

רכישת פעילות שאוחדה לראשונה (נספח ג')
 רכישת רכוש קבוע
 תמורה ממימוש רכוש קבוע
 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
 פירעון התחייבות בגין חכירה
 אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו

סה"כ מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון

ירידה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

(*) כולל:

ריבית ששולמה

ריבית שנתקבלה

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	
	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	

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

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים		
		פחת והפחתות
47,048	11,307	14,422
978	(420)	167
79	10	(321)
15	30	(1)
4,884	2,213	1,308
41	-	(40)
217	(772)	(709)
53,262	12,368	14,826
		מיסים נדחים, נטו
		שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן ארוך, נטו
		הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע
		תשלום מבוסס מניות
		תאום התחייבות פיננסית בשווי הוגן דרך רווח והפסד, נטו
		שערוך התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
		ירידה (עליה) בלקוחות
2,424	7,678	(19,049)
(11,337)	463	(3,539)
(23,948)	(5,016)	(20,166)
27,399	(147)	(3,777)
(397)	(2,174)	(1,833)
120	-	130
(5,739)	804	(48,234)
47,523	13,172	(33,408)
		עליה במלאי
		עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
		ירידה בזכאים ויתרות זכות
		עליה בהתחייבויות אחרות (הפרשות)

נספח ב' - פעילות מהותית שלא במזומן

6,245	3,776	2,042	רכישות רכוש קבוע באשראי ספקים
21,494	-	-	רישום התחייבות בגין חכירה, נטו
79,548	7,626	13,864	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם לתום התקופה, לבעלי מניות החברה

נספח ג' - רכישת פעילות שאוחדה לראשונה

אלפי ש"ח	לקוחות
44,787	מלאי
20,300	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
61,751	מוניטין
44,286	רכוש קבוע, נטו
5,638	ספקים ונותני שירותים אחרים
(22,005)	הוצאות לשלם
(2,103)	סה"כ
152,655	

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי

- א.** חברת אינרום תעשיות בנייה בע"מ (להלן - "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.
- ב.** יש לעיין בדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 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 2022 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' לתקנת ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה החברה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שישמו 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 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)	
129.54	3.52	3.18	תאריך הדוחות הכספיים:
125.18	3.91	3.33	ליום 31 במרץ 2022
127.67	3.52	3.11	ליום 31 במרץ 2021
			ליום 31 בדצמבר 2021
%	%	%	שיעור השינוי:
			לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה:
1.46	0.11	2.12	ביום 31 במרץ 2022
0.80	(0.80)	3.70	ביום 31 במרץ 2021
			לשנה שהסתיימה:
2.81	(10.66)	(3.42)	ביום 31 בדצמבר 2021

ביאור 3 - דיווח מגזרי

לקבוצה ארבעה 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.
- תחום מערכות האינסטלציה - המתמקדת בייצור, מכירה ושיווק של מערכות צנרת אינסטלציה, אשר מיועדות להולכת נזלים בעיקר בתחום האינסטלציה הביתית, מוסדות ומבנים אחרים, וכוללות צינורות מפוליאטילן מצולב במגוון טכנולוגיות ואביזרים נלווים. פעילות זו נרכשה ואוחדה לראשונה בתקופת הדוח, כמתואר בביאור 4א'.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2022

(בלתי מבוקר)

סה"כ מאוחד אלפי ש"ח	התאמות למאוחד אלפי ש"ח	מערכות האינסטלציה אלפי ש"ח	מוצרי הצבעים אלפי ש"ח	מוצרי גמר לבניה אלפי ש"ח	פתרונות בנייה אלפי ש"ח	
282,936	-	25,289	108,942	80,059	68,646	סך הכנסות מחיצוניים
-	(3,533)	-	-	3,533	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
282,936						הכנסות במאוחד
40,036	30	(*) 4,477	13,789	18,868	2,872	תוצאות המגזר
3,140						הוצאות מימון, נטו
36,896						רווח לפני מס
8,827						הוצאות מס
28,069						רווח נקי לתקופה

(*) כולל הפחתה חד פעמית ע"ס של כ- 1 מיליון ש"ח בגין מימוש התאמת השווי ההוגן של המלאי, שנערכה במסגרת עבודת ה-PPA, המתוארת בביאור 4א.

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2021

(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	
245,462	-	107,536	71,488	66,438	סך הכנסות מחיצוניים
-	(3,040)	-	3,040	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
245,462					הכנסות במאוחד
38,155	(805)	17,875	18,761	2,324	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)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021					
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	
1,030,389	-	440,183	306,107	284,099	סך הכנסות מחיצוניים הכנסות ממכירות בין המגזרים הכנסות במאוחד
-	(13,908)	-	13,908	-	
1,030,389					
155,116	(296)	69,644	76,683	9,085	תוצאות המגזר
9,633					הוצאות מימון, נטו
145,483					רווח לפני מס
35,387					הוצאות מס
110,096					רווח נקי השנה
					נתונים נוספים:
1,096,517	14,855	404,094	292,596	384,972	סך נכסי המגזר
545,827	(55,854)	202,293	164,846	234,542	סך התחייבויות המגזר
47,048	707	16,465	10,859	19,017	פחת והפחתות

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה

א. השלמת רכישת פעילות ה-SP שאוחדה לראשונה בתקופת הדוח

ביום 2 לינואר 2022 השלימה החברה ("מועד ההשלמה"), באמצעות חברת הבת (100%) א.ס.פי תעשיות מתקדמות בע"מ ("א.ס.פי תעשיות") את רכישת מלוא פעילות ה-SP נכסיה והתחייבויותיה, כהגדרתם ועפ"י הוראות הסכם הרכישה ("ההסכם"), ובהתאם אוחדה פעילות זו לראשונה בדוחות הכספיים לתקופת הדוח.

תמורת רכישת הפעילות שולמה במזומן במועד השלמת העסקה כאמור והסתכמה ב-150 מיליון ש"ח, מתוכם 80 מיליון ש"ח מומן מנטילת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים והיתרה ממקורותיה העצמיים של החברה. כמו כן, בנוסף לתשלום התמורה כמתואר לעיל, שילמה א.ס.פי תעשיות למצרפלוס סך כולל של כ-2.7 מיליון ש"ח, זאת בעיקר בגין התאמות מוסכמות ביחס להון החוזר המועבר בהתאם להסכם המקורי וסיכום הצדדים במועד ההשלמה בהתאם. סה"כ תמורת רכישת הפעילות הסתכמה לכ-152.7 מיליון ש"ח.

במסגרת כך, החברה צירפה לדוח התקופתי שלה לשנת 2021, הערכת שווי בדבר הקצאת מחיר רכישת פעילות ה-SP ("PPA") אשר נערכה ע"י מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי. לפרטים נוספים ראו ביאור 30' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה לשנת 2021.

בהתאם לעבודת ה-PPA הנ"ל, הסכומים למועד הרכישה בגין נכסים והתחייבויות, הינם כדלקמן:

תקופת הפחתה בשנים	אלפי ש"ח	
	44,787	לקוחות
	20,300	מלאי (*)
	5,638	רכוש קבוע, נטו
	(22,005)	ספקים ונותני שירותים אחרים
	(2,103)	הוצאות לשלם
	<u>46,618</u>	סה"כ נכסים מוחשיים (הון חוזר)
		בתוספת נכסים בלתי מוחשיים שהוכרו (למעט מוניטין)
12	36,702	קשרי לקוחות
בלתי מוגדר	20,315	מותג
10	4,734	ידע יצורי
	<u>61,751</u>	סה"כ נכסים בלתי מוחשיים (למעט מוניטין)
	<u>44,286</u>	מוניטין
	<u><u>152,655</u></u>	סה"כ תמורה

(*) המלאי שנרכש במועד ההשלמה הסתכם לכ-19,057 אלפי ש"ח. שוויו ההוגן של המלאי בעבודת ה-PPA נאמד בסך של כ-20,300 אלפי ש"ח.

יובהר כי נכון למועד הדוח, עבודת ה-PPA הינה ארעית, כאשר עבודת ה-PPA הסופית תושלם על ידי החברה. משכך, תוצאות הניתוח המוצג בעבודת ה-PPA הארעית כאמור, אינן סופיות והן עשויות להשתנות.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

ב. חלוקת דיבידנד בתקופת הדוח ו/או אחריה

- (1) ביום 20 במרץ, 2022 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ- 13.9 מיליון ש"ח (כ- 0.11 ש"ח למניה), אשר שולם לאחר מועד הדוח על המצב הכספי, ביום 3 במאי, 2022. מקורות חלוקה זו היו מדיבידנד שהתקבל על ידי החברה מחברות הבת כרמית ונירלט.
- (2) ביום 25 במאי 2022, לאחר מועד הדוח על המצב הכספי, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ- 7,017 מיליון ש"ח (כ- 0.056 ש"ח למניה), אשר עומד לתשלום ביום 15 ביוני 2022. מקורות חלוקה זו צפויים להיות ממקורותיה של החברה ו/או מחלקה של החברה בדיבידנדים בחברות בנות.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 31 במרץ 2022

(בלתי מבוקר)

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד

ליום 31 במרץ 2022

(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
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 חברת אינרום תעשיות בנייה בע"מ ("להלן - "החברה") ליום 31 במרץ 2022, 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 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, 25 במאי, 2022

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרני אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455

פקס: 073-3994455

info-nazareth@deloitte.co.il

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

טלפון: 08-6375676

פקס: 08-6371628

info-ailat@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 2021 אלפי ש"ח	ליום 31 במרץ		
	2021 אלפי ש"ח	2022 אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		
71,473	4,719	1,986	נכסים
-	205	-	נכסים שוטפים
3,572	6,156	3,960	מזומנים ושווי מזומנים
75,045	11,080	5,946	נכסי מיסים שוטפים
			חייבים ויתרות חובה
			סה"כ נכסים שוטפים
857	1,161	618	נכסים לא שוטפים
362	465	330	נכס זכות שימוש
479,253	412,435	578,671	רכוש קבוע
480,472	414,061	579,619	השקעה בחברות מוחזקות
			סה"כ נכסים לא שוטפים
555,517	425,141	585,565	סה"כ נכסים
			התחייבויות והון
566	546	532	התחייבויות שוטפות
3,925	6,133	4,561	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
-	7,626	13,864	זכאים ויתרות זכות
4,491	14,305	18,957	דיבידנד לשלם
			סה"כ התחייבויות שוטפות
336	663	132	התחייבויות לא שוטפות
336	663	132	התחייבות בגין חכירה
			סה"כ התחייבויות לא שוטפות
550,690	410,173	566,476	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
555,517	425,141	585,565	סה"כ התחייבויות והון
שגיא מעודה- סמנכ"ל כספים			נועם שצ'לקה - מנכ"ל
			ציון גינת - יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד: 25 במאי, 2022

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		
	2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		
10,474	2,614	2,599	הכנסות דמי ניהול
10,789	3,419	2,548	הוצאות הנהלה וכלליות
(315)	(805)	51	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
29	8	6	הוצאות מימון
29	8	6	הוצאות מימון, נטו
99,907	22,955	28,099	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
99,563	22,142	28,144	רווח לפני מסים על הכנסה
145	(41)	75	מסים על ההכנסה (הטבת מס)
99,418	22,183	28,069	רווח נקי לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
73	-	273	רווח כולל אחר:
			רווח כולל אחר אקטוארי בגין חברות מוחזקות, נטו
99,491	22,183	28,342	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	
	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	
99,418	22,183	28,069
(99,907)	(22,955)	(28,099)
700	164	174
1,566	609	264
1,082	(753)	(388)
(1,305)	888	636
<u>1,554</u>	<u>136</u>	<u>656</u>
91,300	-	-
-	-	(70,000)
(16)	(9)	(2)
<u>91,284</u>	<u>(9)</u>	<u>(70,002)</u>
(547)	(143)	(141)
(25,553)	-	-
<u>(26,100)</u>	<u>(143)</u>	<u>(141)</u>
66,738	(16)	(69,487)
4,735	4,735	71,473
<u>71,473</u>	<u>4,719</u>	<u>1,986</u>

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

רווח נקי לתקופה

התאמות:

חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
פחת והפחתות
תשלום מבוסס מניות
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
מזומנים נטו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

דיבידנדים שהתקבלו
השקעה בשטר הון בחברה בת
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, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולנתונים הנוספים אשר נלוו אליהם וכן בהקשר לדוחות הכספיים תמציתיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 31 במרץ, 2022 (להלן – "הדוחות המאוחדים").

(2) המידע הכספי הביניים הנפרד נערך בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור ב' למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ב. אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה

(1) לפרטים בדבר חלוקות דיבידנד בתקופת הדוח ו/או אחריה, ראו ביאור 4ב' לדוחות המאוחדים.

(2) לפרטים בדבר השלמת עסקת רכישת פעילות SP, ראו ביאור 4א' 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 שצ'לקה, מנכ"ל ;
2. שגיא מעודה, סמנכ"ל כספים ;
3. אלירם (רמי) ביטנסקי, מנהל כללי תחום פתרונות בנייה ;
4. טומס אמנון הרדי, מנהל כללי תחום מוצרי גמר לבנייה ;
5. עמרי לוטן, מנהל כללי תחום מוצרי הצבעים ;
6. אוסנת רוזנברג, מנהלת כללית תחום מערכות אינסטלציה ;

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 2022 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 2022 (להלן – **הדוחות**) ;

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

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של 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 2022 (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.

25 במאי, 2022.

שגיא מעודה

סמנכ"ל כספים