



אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 30.09.2022



דוחות ליום 30 בספטמבר 2022

תוכן עניינים:

- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד
- דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
- דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית
על הדיווח הכספי ועל הגילוי

אינרום תעשיות בנייה בע"מ



דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של תשעה ושלשה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022 (להלן: "תקופת הדוח", "הרבעון" ו-"תאריך הדוח", בהתאמה)

בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), הרינו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון של אינרום תעשיות בנייה בע"מ ("החברה"), הכולל סקירה במתכונת מצומצמת, של העניינים בהם הוא עוסק, וכן עדכון לגבי שינויים מהותיים שאירעו בעסקי החברה ביחס לתיאורם בדוח התקופתי שלה לשנת 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, תשכ"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, בארבעה תחומי פעילות עיקריים, כדלקמן: פתרונות בנייה, מוצרי גמר לבנייה, מוצרי צבעים ומערכות אינסטלציה.

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

2. תוצאות הפעילות

הסבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר			לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר			תמצית הדוח על הרווח והפסד כולל:
	% השינוי	2021	2022	% השינוי	2021	2022	באלפי ש"ח
מכירות							
ראו ס"ק 2א' להלן	+23.0%	259,607	319,265	+17.4%	757,723	889,821	
רווח גולמי							
ראו ס"ק 2ב' להלן	+28.8%	85,354	109,896	+15.1%	267,135	307,341	
% מהמכירות		32.9%	34.4%		35.3%	34.5%	
רווח תפעולי							
ראו ס"ק 2ג' להלן	+36.1%	33,789	45,980	+11.2%	116,177	129,181	
% מהמכירות		13.0%	14.4%		15.3%	14.5%	
EBITDA							
ראו ס"ק 2ד' להלן	+30.1%	46,591	60,629	+12.0%	155,538	174,146	
% מהמכירות		17.9%	19.0%		20.5%	19.6%	
רווח נקי							
ראו ס"ק 2ו' להלן	+43.0%	23,103	33,045	+11.1%	82,367	91,550	
% מהמכירות		8.9%	10.4%		10.9%	10.3%	
רווח כולל המיוחס לבעלי מניות המיעוט		-	-		10,678	-	
ראו ס"ק 2ז' להלן							
רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה	+43.0%	23,103	33,045	+27.7%	71,689	91,550	
רווח למניה בסיסי המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)	+44.4%	0.18	0.26	+15.9%	0.63	0.73	
רווח למניה מדולל המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)	+44.4%	0.18	0.26	+15.9%	0.63	0.73	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		חישוב ה-EBITDA:
	2021	2021	2022	2021	2022
110,096	23,103	33,045	82,367	91,550	רווח נקי
35,387	8,628	9,671	27,168	28,934	מיסים על הכנסה
9,633	2,058	3,264	6,642	8,697	הוצאות מימון, נטו
47,048	11,770	13,648	34,662	41,772	פחת והפחתות
4,884	1,032	1,001	4,699	3,193	הוצאות בגין אופציות לעובדים
207,048	46,591	60,629	155,538	174,146	EBITDA
190,202	41,727	56,128	143,072	160,520	EBITDA בנטרול IFRS16

א. המכירות בתקופת הדוח הסתכמו בסך של כ-889.8 מיליון ש"ח והן משקפות גידול בשיעור של כ-17.4% ביחס למכירות בתקופה המקבילה אשתקד ("התקופה המקבילה") אשר הסתכמו בסך של כ-757.7 מיליון ש"ח. ברבעון השלישי הסתכמו מכירות הקבוצה בסך של כ-319.3 מיליון ש"ח, המשקפות גידול בשיעור של כ-23% בהשוואה למכירות ברבעון המקביל אשתקד ("הרבעון המקביל") אשר הסתכמו בסך של כ-259.6 מיליון ש"ח.

הגידול במכירות בתקופת הדוח וברבעון השלישי ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נבע מאיחוד לראשונה של תחום פעילות מערכות האינסטלציה שנרכשה כמתואר בסעיף 5א' להלן כחלק ממימוש התוכנית האסטרטגית של הקבוצה להמשך צמיחה והתרחבות¹, ומהמשך צמיחה אורגנית בכל תחומי פעילות הקבוצה האחרים בתקופת הדוח וביתר שאת ברבעון השלישי.

ב. **הרווח הגולמי** בתקופת הדוח הסתכם בסך של כ-307.3 מיליון ש"ח (כ-34.5% מהמכירות), המשקף גידול של כ-15.1% בהשוואה לרווח הגולמי בתקופה המקבילה, אשר הסתכם בסך של כ-267.1 מיליון ש"ח (כ-35.3% מהמכירות).

ברבעון השלישי הציגה הקבוצה רווח גולמי בסך של כ-109.9 מיליון ש"ח (כ-34.4% מהמכירות), המשקף גידול של כ-28.8% בהשוואה לרווח הגולמי ברבעון המקביל, אשר הסתכם בסך של כ-85.4 מיליון ש"ח (כ-32.9% מהמכירות).

הגידול ברווח הגולמי שהציגה הקבוצה בתקופות המדווחות בהשוואה לתקופות המקבילות, נבע מהאיחוד לראשונה של תחום פעילות מערכות האינסטלציה ומהמשך הצמיחה האורגנית בשאר חברות הקבוצה ובעיקר ברבעון השלישי כאמור, שקוזזו בחלקם על ידי קיטון בתקופת הדוח בתחום מוצרי הצבעים בעיקר בשל השפעת העלויות במחירי חומרי הגלם כמתואר להלן.

בתקופת הדוח נמשכו העלויות המתמשכות בעלויות חומרי גלם ותשומות המשמשים את פעילויות הקבוצה השונות, כשאלו קוזזו בחלקן באופן חלקי על ידי התאמות שביצעה הקבוצה במחירי המכירה, כמתואר בסעיף 2ב' לדוח הדירקטוריון השנתי. הקבוצה ממשיכה לעקוב אחר המגמות הנ"ל ולפעול כאמור לצמצום השפעתן, כשמורגשת התמתנות בעוצמתן.

ג. **הרווח התפעולי** הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-129.2 מיליון ש"ח (כ-14.5% מהמכירות), המשקף גידול של כ-11.2% בהשוואה לסך של כ-116.2 מיליון ש"ח (כ-15.3% מהמכירות) בתקופה המקבילה.

ברבעון השלישי הסתכם הרווח התפעולי בסך של כ-46 מיליון ש"ח (כ-14.4% מהמכירות), המשקף גידול של כ-36.1% בהשוואה לרווח תפעולי בסך של כ-33.8 מיליון ש"ח (כ-13% מהמכירות) ברבעון המקביל.

הגידול ברווח התפעולי בתקופות המדווחות כאמור נבע בעיקר כנגזרת מהגידול במכירות וברווח הגולמי כמתואר לעיל.

ד. **ה-EBITDA** (רווח נקי, בנטרול הוצאות פחת והפחתות, הוצאות בגין אופציות לעובדים, מימון ומיסים) הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-174.1 מיליון ש"ח (כ-19.6% מהמכירות), המשקף גידול של כ-12% בהשוואה לסך של כ-155.5 מיליון ש"ח (כ-20.5% מהמכירות) בתקופה המקבילה.

ברבעון השלישי הסתכם ה-EBITDA בסך של כ-60.6 מיליון ש"ח (כ-19% מהמכירות), המשקף גידול של כ-30.1% בהשוואה לסך של כ-46.6 מיליון ש"ח (כ-17.9% מהמכירות) ברבעון המקביל.

עיקר הגידול ב-EBITDA בתקופות המדווחות נבע מהרווח התפעולי כמתואר לעיל, בנטרול הוצאות פחת והפחתה שוטפת של נכסים בלתי מוחשיים ברי הפחתה שהוכרו ברכישת פעילות ה-SP כמתואר בסעיף 5א' להלן.

ה. **הוצאות המימון**, נטו הסתכמו בתקופת הדוח בסך של כ-8.7 מיליון ש"ח, בהשוואה להוצאות מימון בסך של כ-6.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה, כשברבעון השלישי הסתכמו הוצאות המימון בסך

¹ לפרטים בדבר היעדים והאסטרטגיה העסקית של הקבוצה, ראו האמור בסעיף 126 בפרק א' לדוח התקופתי.

של כ-3.3 מיליון ש"ח, בהשוואה להוצאות מימון בסך של כ-2.1 מיליון ש"ח ברבעון המקביל. הגידול שחל בהוצאות המימון (נטו) בתקופת הדוח נבע בעיקר מהוצאות בגין הפרשי שער שנרשמו בגין יתרות ספקים במט"ח, אשר קוזזו על ידי תוצאות עסקאות עתידיות במט"ח שמבצעת הקבוצה מעת לעת כחלק ממדיניותה לצמצום סיכוני מטבע, וכן מגידול בהוצאות ריבית, בעיקר כנגזרת מהעלייה ביתרת האשראי הבנקאי, כנובע, בין היתר, ממימון רכישת פעילות ה-SP כמתואר בסעיף 5א' להלן, וממרכיב ההיוון בגין התחייבות חכירת מקרקעין לזמן ארוך.

ו. **הרווח הנקי** בתקופת הדוח הסתכם בסך של כ-91.6 מיליון ש"ח (כ-10.3% מהמכירות), המשקף עליה של כ-11.1% בהשוואה לסך של כ-82.4 מיליון ש"ח (כ-10.9% מהמכירות) בתקופה המקבילה. ברבעון השלישי הסתכם הרווח הנקי בסך של כ-33 מיליון ש"ח (כ-10.4% מהמכירות), המשקף גידול של כ-43% בהשוואה לסך של כ-23.1 מיליון ש"ח (כ-8.9% מהמכירות) ברבעון המקביל.

ז. **הרווח הנקי המיוחס לבעלי מניות החברה** הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-91.6 מיליון ש"ח (מתוכו סך של כ-33 מיליון ש"ח ברבעון השלישי), בהשוואה לסך של כ-71.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה (מתוכו סך של כ-23.1 מיליון ש"ח ברבעון המקביל), שהינו לאחר ניכוי החלק שיוחס לבעלי מניות המיעוט שהיו בחברה הבת, נירלט צבעים בע"מ, עד לרכישת מלוא חלקם בחודש יוני 2021, כמתואר בסעיף 5ב' לדוח הדירקטוריון השנתי.

בהתאם, נתוני הרווח הנקי המיוחס לבעלי מניות החברה בתקופות המדווחות, משקפים גידול של כ-27.7% בהשוואה לתקופה המקבילה וגידול של כ-43% בהשוואה לרבעון המקביל.

3. נזילות ותזרים מזומנים

הסברים	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		תמצית תזרים המזומנים:
	2021	2022	2021	2022	
					באלפי ש"ח
ראו ס"ק 3א' להלן	36,235	12,905	113,627	21,021	תזרים מזומנים שנבע מפעילות שוטפת
ראו ס"ק 3ב' להלן	(10,586)	(8,691)	(29,304)	(188,701)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה
ראו ס"ק 3ג' להלן	(11,814)	5,730	(130,035)	75,926	תזרים מזומנים, נטו מפעילות (לפעילות) מימון
	13,835	9,944	(45,712)	(91,754)	סה"כ עלייה (ירידה) במזומנים ובשווי מזומנים

א. תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-21 מיליון ש"ח ונבע בעיקר מהרווח הנקי התזרימי (לאחר התאמת הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים) אשר הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-134.2 מיליון ש"ח וקוזז על ידי שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות, בעיקר גידול ביתרות לקוחות ומלאי.

ב. תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-188.7 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 תוכניותיה האסטרטגיות והיערכותה להמשך צמיחה והתרחבות בשוקי ליבת פעילותה בבנייה ובשיפוצים.

ג. תזרים המזומנים מפעילות מימון הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-75.9 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-69.8 מיליון ש"ח, אשר קוזזו בחלקם על ידי פירעון אשראי בנקאי לזמן ארוך בסך של כ-36.4 מיליון ש"ח, דיבידנדים שחילקה החברה לבעלי מניותיה בסך של כ-28.5 מיליון ש"ח, וכן מפירעון התחייבות בגין חכירה בסך של כ-9 מיליון ש"ח.

לאור האמור לעיל, יתרת המזומנים ושווי מזומנים קטנה בתקופת הדוח בסך של כ-91.8 מיליון ש"ח, והסתכמה לתאריך הדוח בסך של כ-25.6 מיליון ש"ח.

4. מצב כספי ומקורות המימון

הסברים	ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 30 בספטמבר 2022	תמצית הדוח על המצב הכספי:
נכסים:			
מזומנים ושווי מזומנים	117,354	25,600	
נכסים שוטפים (ללא מזומנים)	537,791	688,191	
נכסים שאינם שוטפים	441,372	565,415	
סה"כ	1,096,517	1,279,206	
התחייבויות והון:			
התחייבויות שוטפות	354,683	418,158	
התחייבויות שאינן שוטפות	191,144	243,701	
הון	550,690	617,347	
סה"כ	1,096,517	1,279,206	

- א. סך הנכסים בדוח המאוחד על המצב הכספי של החברה ליום 30 בספטמבר 2022 הסתכם בסך של כ-1,279.2 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 5'א' להלן, ומגידול ביתרות לקוחות ומלאי כחלק מפעילותה השוטפת של הקבוצה והמשך צמיחתה.
- ב. יתרת ההון החוזר הסתכמה ליום 30 בספטמבר 2022 בסך של כ-295.6 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ-300.5 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021, וזאת בהתחשב ברכישת פעילות ה-SP וכנגזרת מפעילותה השוטפת של הקבוצה והמשך צמיחתה כאמור לעיל.
- ג. יתרת החוב הפיננסי, נטו (אשראי לזמן ארוך וקצר בניכוי מזומנים ושווי מזומנים) הסתכמה ליום 30 בספטמבר 2022 בסך כולל של כ-207 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ-1.46 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. הגידול בחוב הפיננסי, נטו, נבע בעיקר ממימון רכישת פעילות ה-SP ומנטילת אשראי לזמן קצר ששימש למימון הפעילות השוטפת.
- ד. יתרת ההתחייבויות שאינן שוטפות הסתכמה ליום 30 בספטמבר 2022 בסך של כ-243.7 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ-191.1 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר הגידול נבע בעיקרו מנטילת אשראי בנקאי לזמן ארוך בסך של 80 מיליון ש"ח למימון רכישת פעילות ה-SP שקוזז בחלקו על ידי פירעון הלוואות לזמן ארוך משנים קודמות.
- ה. יתרת ההון של החברה (במאוחד) הסתכמה ליום 30 בספטמבר 2022 בסך של כ-617.3 מיליון ש"ח, 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 בתקופה בסך של כ-91.6 מיליון ש"ח, שקוזז בחלקו על ידי דיבידנדים שחולקו לבעלי מניות החברה בסך של כ-28.5 מיליון ש"ח.

5. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה

א. השלמת רכישת פעילות ה-SP

ביום 2 בינואר 2022, כחלק ממימוש התוכנית האסטרטגית של הקבוצה ליצירת מנועי צמיחה נוספים בתחומי פעילות חדשים, להרחבת סל המוצרים והפתרונות שמציעה הקבוצה בשווקי פעילותה, השלימו החברה וחברת הבת (100%) א.ס.פי. תעשיות מתקדמות בע"מ ("SP תעשיות") את רכישת 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 4' לדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2022 המצורפים לדוח זה. לפרטים נוספים ראו גם האמור בסעיף 5' לדוח הדירקטוריון השנתי.

ב. דיבידנדים שחולקו בתקופת הדוח

בתקופת הדוח, החברה ביצעה שלוש חלוקות דיבידנד כמפורט להלן:

1. ביום 20 במרץ 2022 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-13.9 מיליוני 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 3.5.2022.

2. ביום 25 במאי 2022 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-7 מיליוני ש"ח (כ-0.06 ש"ח למניה), המהווה 25% מהרווח הנקי של החברה המיוחס לבעלי מניותיה ברבעון הראשון לשנת 2022. סכום הדיבידנד חולק במלואו לבעלי המניות ביום 15.6.2022.

3. ביום 28 באוגוסט 2022 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-7.6 מיליון ש"ח (כ-0.06 ש"ח למניה), המהווה 25% מהרווח הנקי של החברה המיוחס לבעלי מניותיה ברבעון השני לשנת 2022. סכום הדיבידנד חולק במלואו לבעלי המניות ביום 21.9.2022.

ג. דיבידנד שהוכרז לחלוקה לאחר תאריך הדוח

ביום 23 בנובמבר 2022 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-8.3 מיליון ש"ח (כ-0.06 ש"ח למניה), במסגרת מדיניות חלוקת דיבידנד של החברה, אשר מהווה 25% מהרווח הנקי של החברה המיוחס לבעלי מניותיה ברבעון השלישי לשנת 2022. חלוקת הדיבידנד על ידי החברה כאמור לעיל, עומדת במבחני החלוקה שנקבעו בחוק החברות (מבחן הרווח ומבחן יכולת הפירעון). המקורות הכספיים לחלוקת דיבידנד הינם ממקורותיה העצמיים 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 דיבידנד הקיימת בחברה ראו האמור בסעיף 4.1 לדוח השנתי.

סכום הדיבידנד הנ"ל ישולם ביום 14 בדצמבר 2022 לבעלי המניות של החברה שיהיו רשומים במרשם בעלי המניות של החברה בתום יום המסחר שלפני היום הקובע (שהינו ה-1 בדצמבר 2022). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי בדבר חלוקת דיבידנד שתפרסם החברה בסמוך למועד פרסום דוח רבעוני זה.

ד. תשקיף מדף

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

ה. אסיפה כללית שנתית

ביום 22 בספטמבר 2022 התקיימה אסיפה כללית שנתית של בעלי מניות החברה, במסגרתה הוחלט לאשר מחדש את: (1) מינויו של משרד רואה החשבון ברייטמן, אלמגור, זוהר ושות' כמשרד רואי החשבון המבקר של החברה; (2) מינויים מחדש של הדירקטורים המכהנים בחברה (שאינם דירקטורים חיצוניים): ה"ה ציון גינת (יו"ר), פרץ שחר, יוסי חגי' (דירקטור בלתי תלוי), איציק צאיג, רז חיים דיאור ורמי ארמון (דירקטור בלתי תלוי), כדירקטורים בחברה עד לתום האסיפה השנתית הבאה של החברה, וזאת למעט לגבי מר רמי ארמון, שכהונתו תסתיים ביום 25.05.2023.² לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי בדבר תוצאות אסיפה כללית שפורסם ביום 25.9.2022 (מס' אסמכתא 121213-01-2022) הנכלל על דרך ההפניה.

² בהתאם להוראות סעיף 1 לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות"), על כהונתו של דירקטור בלתי תלוי תחול מגבלת 9 שנות כהונה. מר ארמון מונה לדירקטור בלתי תלוי ביום 26.05.2014 ובהתאם ביום 25.05.2023 תסתיימנה 9 שנות כהונתו כדירקטור בלתי תלוי בחברה.

6. דיווח איכותי בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

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

להלן דוח בסיסי הצמדה מאוחד :

1. **ליום 30 בספטמבר 2022 :**

ליום 30 בספטמבר 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	
25,600	-	88	477	1,409	-	23,626	נכסים שוטפים:
1,190	17	-	2	775	163	233	מזומנים ושווי מזומנים
493,882	-	26	1,296	2,024	-	490,536	נכסים פיננסיים אחרים
10,606	4,748	-	2,543	-	662	2,653	לקוחות
177,073	177,073	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה
5,440	-	-	-	-	352	5,088	מלאי
							נכסי מסים שוטפים
1,546	-	-	-	-	-	1,546	נכסים שאינם שוטפים:
1,488	1,488	-	-	-	-	-	הלוואות ופיקדונות שניתנו
199	199	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
145,010	145,010	-	-	-	-	-	נכסי מיסים נדחים
417,172	409,982	-	7,190	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש חכירה
1,279,206	738,517	114	11,508	4,208	1,177	523,682	רכוש קבוע ואחר
							סך הכל נכסים
150,462	-	-	-	-	-	150,462	התחייבויות שוטפות:
204,807	-	8	14,842	16,796	-	173,162	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
44,530	-	-	73	157	-	44,300	ספקים ונותני שירותים
5,609	-	-	-	-	1,276	4,333	זכאים ויתרות זכות
11,705	-	-	-	-	11,705	-	התחייבויות מסים שוטפים
1,045	-	-	-	-	-	1,045	חלות שוטפת בגין חכירה
							התחייבויות אחרות (הפרשות)
82,150	-	-	-	-	-	82,150	התחייבויות שאינן שוטפות:
3,908	3,908	-	-	-	-	-	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
138,492	-	-	-	-	138,492	-	התחייבות בגין הטבות לעובדים
19,151	19,151	-	-	-	-	-	התחייבות בגין חכירה
661,859	23,059	8	14,915	16,953	151,473	455,452	התחייבויות מסים נדחים
617,347	715,458	106	(3,407)	(12,744)	(150,296)	68,230	סך הכל התחייבויות
							סה"כ החשיפה בדוח על המצב הכספי

ליום 30 בספטמבר 2021							
סה"כ	פריט לא כספי	אחר	אירו	זולר	צמוד למודד 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	
83,786	-	246	2,523	1,143	-	79,874	נכסים שוטפים:
520	520	-	-	-	-	-	מזומנים ושווי מזומנים
390,782	-	76	605	1,491	-	388,610	נכסים פיננסיים אחרים
11,963	3,006	-	3,408	-	207	5,342	לקוחות
121,201	121,201	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה
8,559	-	-	-	-	1,609	6,950	מלאי
-	-	-	-	-	-	-	נכסי מסים שוטפים
1,867	-	-	-	-	35	1,832	נכסים שאינם שוטפים:
2,549	2,549	-	-	-	-	-	הלוואות ופיקדונות שניתנו
73	73	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
143,066	143,066	-	-	-	-	-	נכסי מיסים נדחים
283,557	283,557	-	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש חכירה
1,047,923	553,972	322	6,536	2,634	1,851	482,608	רכוש קבוע ואחר
58,033	-	-	-	-	-	58,033	סך הכל נכסים
176,790	-	13	22,350	18,772	-	135,655	התחייבויות שוטפות:
48,724	6,142	-	48	174	1,419	40,941	אשראי מתאגידים בקאיים ואחרים
23,327	-	-	-	-	-	23,327	ספקים ונותני שירותים
10,843	4,038	-	-	-	257	6,548	זכאים ויתרות זכות
581	-	-	579	2	-	-	התחייבויות מסים שוטפים
965	-	-	-	-	-	965	חלות שוטפת בגין חכירה
41,750	-	-	-	-	-	41,750	התחייבויות פיננסיות אחרות
4,868	4,868	-	-	-	-	-	התחייבויות אחרות (הפרשות)
134,419	-	-	-	-	134,419	-	התחייבויות שאינן שוטפות:
19,144	19,144	-	-	-	-	-	הלוואות מתאגידים בקאיים ואחרים
519,444	34,192	13	22,977	18,948	136,095	307,219	התחייבות בגין הטבות לעובדים
528,479	519,780	309	(16,441)	(16,314)	(134,244)	175,389	התחייבות בגין חכירה
							התחייבויות מסים נדחים
							סך הכל התחייבויות
							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 לגילויי שניתן בנושא זה בסעיף 9 לדוח הדירקטוריון השנתי.

10. השפעת האינפלציה ועליית הריבית במשק

במהלך החודשים האחרונים נמשכת המגמה השלילית של האצת קצב האינפלציה והתגברות החשש למיתון בשווקים בישראל ובעולם בכלל, וזאת כתוצאה, בין היתר, של אירועים והשפעות כלכליים וגאו-פוליטיים כגון המלחמה הנמשכת בין רוסיה לאוקראינה, עליות מתמשכות במחירי חומרי גלם, סחורות, הובלה, אנרגיה ותשומות אחרות. בניסיון להאט את קצב האינפלציה, ביצעו הבנקים המרכזיים בעולם ובישראל העלאות בשיעורי הריבית, כאשר בישראל הריבית הבסיסית במשק עלתה מספר פעמים בתקופה האחרונה לשיעור של 2.75%, ובהתאם לתחזיות של מחלקת המחקר של בנק ישראל הריבית אמורה לעלות עוד במהלך השנה הקרובה³. לשינויים במגמות האינפלציה והריבית בישראל ובעולם השפעה לא מבוטלת על הפעילות העסקית של המשק, אשר באה לידי ביטוי, בין היתר, בעלויות תפעול, לוגיסטיקה, אנרגיה, כוח אדם, מימון וכיו"ב. הגורמים הנ"ל עלולים להוסיף ולהשפיע על פעילותה העסקית של הקבוצה, מצבה ותוצאותיה הכספיות בהתאם למגמתם, כשמידת השפעתם העתידית, אם בכלל, תלויה, בין היתר, בעוצמת האירועים, היקפם, משך התרחשותם וביכולת הקבוצה להתמודד עימם בכלים העומדים לרשותה כפי שעשתה זאת עד עתה. לפרטים נוספים בדבר הסביבה הכללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות הקבוצה, גורמי סיכון ומבחני רגישות, ראו האמור בסעיפים 6 ו-128 לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) בדוח השנתי ובסעיף 7 לדוח הדירקטוריון השנתי.

11. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

לא חלו שינויים בתקופת הדוח ביחס לגילויי שניתן בנושא זה בסעיף 10 לדוח הדירקטוריון השנתי.

12. דירקטורים בלתי תלויים

לא חלו שינויים בתקופת הדוח ביחס לגילויי שניתן בנושא זה בסעיף 11 לדוח הדירקטוריון השנתי. באשר להארכת כהונת דירקטורים בלתי תלויים בחברה במסגרת האסיפה הכללית השנתית האחרונה מיום 22.9.2022, ראו בסעיף 5ה' לעיל.

13. גילוי בדבר המבקר הפנימי של התאגיד

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

14. 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)⁴, כמתואר בסעיף 5א' לדוח הדירקטוריון השנתי ובביאור 4א' לדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2022 המצורפים לדוח זה.

15. תכנית אכיפה פנימית

כחלק מהממשל התאגידי בחברה, הקבוצה אימצה ומיישמת מאז אשתקד 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.

³ בנק ישראל - הודעות לעיתונות - דוח המדיניות המוניטרית למחצית הראשונה לשנת 2022 (boi.org.il):
⁴ לפרטים נוספים אודות הערכת השווי הארעית (עבודת ה-PPA) ראו חלק ו' שצורף לדוח השנתי.

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

נועם שצ'לקה
מנכ"ל

ציון גינת
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 23 בנובמבר, 2022.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2022**

(בלתי מבוקרים)

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

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

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

מבוא

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

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 23 בנובמבר, 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-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

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

ליום 31 בדצמבר		ליום 30 בספטמבר		
2021	2021	2022		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר)	
				נכסים
				נכסים שוטפים
117,354	83,786	25,600		מזומנים ושוי מזומנים
1,354	520	1,190		נכסים פיננסיים אחרים
381,547	390,782	493,882		לקוחות
19,962	11,963	10,606		חייבים ויתרות חובה
124,070	121,201	177,073		מלאי
10,858	8,559	5,440		נכסי מסים שוטפים
<u>655,145</u>	<u>616,811</u>	<u>713,791</u>		סה"כ נכסים שוטפים
				נכסים לא שוטפים
1,717	1,867	1,546		הלוואות ופיקדונות שניתנו
18	73	199		נכסי מסים נדחים
2,946	2,549	1,488		חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
276,211	267,366	298,304		רכוש קבוע, נטו
144,469	143,066	145,010		נכס זכות שימוש
12,884	12,884	57,169		מוניטין
3,127	3,307	61,699		נכסים בלתי מוחשיים אחרים, נטו
<u>441,372</u>	<u>431,112</u>	<u>565,415</u>		סה"כ נכסים לא שוטפים
<u>1,096,517</u>	<u>1,047,923</u>	<u>1,279,206</u>		סה"כ נכסים
				התחייבויות והון
				התחייבויות שוטפות
87,809	58,033	150,462		אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
1,365	581	-		התחייבויות פיננסיות אחרות
192,357	176,790	204,807		ספקים ונותני שירותים
35,739	48,724	44,530		זכאים ויתרות זכות
11,180	10,843	11,705		חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
25,188	23,327	5,609		התחייבויות בגין מסים שוטפים
1,045	965	1,045		התחייבויות אחרות (הפרשות)
<u>354,683</u>	<u>319,263</u>	<u>418,158</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
				התחייבויות לא שוטפות
31,008	41,750	82,150		הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
4,768	4,868	3,908		התחייבויות בגין הטבות לעובדים
136,560	134,419	138,492		התחייבות בגין חכירה
18,808	19,144	19,151		התחייבויות מסים נדחים
<u>191,144</u>	<u>200,181</u>	<u>243,701</u>		סה"כ התחייבויות לא שוטפות
<u>550,690</u>	<u>528,479</u>	<u>617,347</u>		סה"כ הון המימון לבעלים של החברה
<u>1,096,517</u>	<u>1,047,923</u>	<u>1,279,206</u>		סה"כ התחייבויות והון

שגיא מעודה – סמנכ"ל כספים

נועם שצ'לקה - מנכ"ל

ציון גינת - יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 23 בנובמבר, 2022.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרם תעשיות בנייה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
1,030,389	259,607	319,265	757,723	889,821	הכנסות ממכירות עלות המכירות
669,499	174,253	209,369	490,588	582,480	
360,890	85,354	109,896	267,135	307,341	רווח גולמי
163,652	40,963	51,582	121,279	142,033	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות, נטו
45,270	10,609	13,134	32,829	39,408	
(3,148)	(7)	(800)	(3,150)	(3,281)	
205,774	51,565	63,916	150,958	178,160	סה"כ הוצאות
155,116	33,789	45,980	116,177	129,181	רווח מפעולות רגילות
11,410	2,607	3,313	7,875	10,426	הוצאות מימון הכנסות מימון
(1,777)	(549)	(49)	(1,233)	(1,729)	
9,633	2,058	3,264	6,642	8,697	הוצאות מימון, נטו
145,483	31,731	42,716	109,535	120,484	רווח לפני מסים על הכנסה
35,387	8,628	9,671	27,168	28,934	מסים על ההכנסה
110,096	23,103	33,045	82,367	91,550	סה"כ רווח נקי לתקופה
99,418	23,103	33,045	71,689	91,550	מיוחס ל: בעלי מניות החברה בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
10,678	-	-	10,678	-	
110,096	23,103	33,045	82,367	91,550	סה"כ רווח נקי לתקופה
73	-	131	-	404	רווח כולל אחר: רווחים אקטואריים
110,169	23,103	33,176	82,367	91,954	סה"כ רווח כולל לתקופה
99,491	23,103	33,176	71,689	91,954	מיוחס ל: בעלי מניות החברה בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
10,678	-	-	10,678	-	
110,169	23,103	33,176	82,367	91,954	סה"כ רווח כולל לתקופה
0.85	0.18	0.26	0.63	0.73	רווח נקי למניה, בסיסי המיוחס לבעלי מניות החברה - בש"ח רווח נקי למניה, מדולל המיוחס לבעלי מניות החברה - בש"ח
0.85	0.18	0.26	0.63	0.73	

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	
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022								
בלתי מבוקר								
550,690	-	550,690	231,186	57,418	9,327	127,674	125,085	יתרה ליום 1 בינואר 2022
91,954	-	91,954	91,550	-	-	404	-	רווח כולל לתקופה
(28,490)	-	(28,490)	(28,490)	-	-	-	-	דיבידנד שחולק
3,193	-	3,193	-	-	2,949	236	8	עסקאות תשלום מבוסס מניות
617,347	-	617,347	294,246	57,418	12,276	128,314	125,093	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021								
בלתי מבוקר								
461,896	68,493	393,403	157,320	(5,678)	4,820	128,126	108,815	יתרה ליום 1 בינואר 2021
82,367	10,678	71,689	71,689	-	-	-	-	רווח כולל לתקופה
(1,094)	(79,548)	78,454	-	63,096	-	(902)	16,260	רכישת מניות המיעוט בחברה מאוחדת בתמורה להנפקת מניות על ידי החברה
(19,777)	-	(19,777)	(19,777)	-	-	-	-	דיבידנד שחולק
5,087	377	4,710	-	-	4,326	377	7	עסקאות תשלום מבוסס מניות
528,479	-	528,479	209,232	57,418	9,146	127,601	125,082	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022								
בלתי מבוקר								
590,779	-	590,779	268,810	57,418	11,519	127,947	125,085	יתרה ליום 1 ביולי 2022
33,176	-	33,176	33,045	-	-	131	-	רווח כולל לתקופה
(7,609)	-	(7,609)	(7,609)	-	-	-	-	דיבידנד שחולק
1,001	-	1,001	-	-	757	236	8	עסקאות תשלום מבוסס מניות
617,347	-	617,347	294,246	57,418	12,276	128,314	125,093	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה	יתרת עודפים	קרן הון מעסקאות בקשר עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרנות הון ופרמיה	הון 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	
510,938	-	510,938	192,734	57,418	8,110	127,601	125,075	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 בלתי מבוקר
23,103	-	23,103	23,103	-	-	-	-	יתרה ליום 1 ביולי 2021
(6,605)	-	(6,605)	(6,605)	-	-	-	-	רווח כולל לתקופה
1,043	-	1,043	-	-	1,036	-	7	דיבידנד שחולק
								עסקאות תשלום מבוסס מניות
528,479	-	528,479	209,232	57,418	9,146	127,601	125,082	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021
461,896	68,493	393,403	157,320	(5,678)	4,820	128,126	108,815	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021
110,169	10,678	99,491	99,418	-	-	73	-	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(25,552)	-	(25,552)	(25,552)	-	-	-	-	רווח כולל לשנה
								דיבידנד שחולק
(1,094)	(79,548)	78,454	-	63,096	-	(902)	16,260	רכישת מניות המיעוט בחברה
5,271	377	4,894	-	-	4,507	377	10	מאחדת בתמורה להנפקת מניות על ידי החברה
								עסקאות תשלום מבוסס מניות
550,690	-	550,690	231,186	57,418	9,327	127,674	125,085	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 שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
110,096	23,103	33,045	82,367	91,550	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
47,523	13,132	(20,140)	31,260	(70,529)	רווח נקי לתקופה התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
157,619	36,235	12,905	113,627	21,021	סה"כ מזומנים נטו מפעילות שוטפת (*)
-	-	-	-	(152,655)	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
(44,565)	(10,775)	(9,026)	(29,982)	(37,098)	רכישת פעילות שאוחדה לראשונה (נספח ג') רכישת רכוש קבוע תמורה ממימוש רכוש קבוע, נטו מתן הלוואות ואשראי לזמן ארוך פירעון הלוואות וגביית חובות לזמן ארוך
415	-	208	390	214	
(991)	-	(204)	(264)	(302)	
800	189	331	552	1,140	
(44,341)	(10,586)	(8,691)	(29,304)	(188,701)	סה"כ מזומנים נטו לפעילות השקעה
-	-	-	-	80,000	תזרימי מזומנים - פעילות מימון
(59,324)	(17,964)	(10,964)	(47,860)	(36,393)	קבלת הלוואה לזמן ארוך פירעון הלוואות לזמן ארוך
(25,552)	-	(7,609)	(13,172)	(28,490)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(11,599)	(4,061)	(3,051)	(9,303)	(9,001)	פירעון התחייבות בגין חכירה אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ואחרים, נטו
(28,947)	10,211	27,354	(59,700)	69,810	
(125,422)	(11,814)	5,730	(130,035)	75,926	סה"כ מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון
(12,144)	13,835	9,944	(45,712)	(91,754)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
129,498	69,951	15,656	129,498	117,354	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
117,354	83,786	25,600	83,786	25,600	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
7,289	1,453	4,129	4,803	8,425	(*) כולל: ריבית ששולמה
1,172	287	405	775	1,221	ריבית שנתקבלה
31,752	8,708	17,096	23,342	36,762	מיסים על ההכנסה ששולמו, נטו

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
47,048	11,770	13,648	34,662	41,772
978	891	(363)	1,266	194
79	130	(7)	193	(453)
15	-	(142)	12	(148)
4,884	1,032	1,001	4,699	3,193
258	502	743	(118)	(1,967)
<u>53,262</u>	<u>14,325</u>	<u>14,880</u>	<u>40,714</u>	<u>42,591</u>
2,424	(14,948)	(41,618)	(9,505)	(67,548)
(11,337)	2,015	16,574	(3,813)	9,497
(23,948)	(7,377)	5,848	(21,078)	(33,945)
27,399	5,016	(1,948)	7,370	(9,936)
(397)	14,101	(13,876)	17,452	(11,188)
120	-	-	120	-
<u>(5,739)</u>	<u>(1,193)</u>	<u>(35,020)</u>	<u>(9,454)</u>	<u>(113,120)</u>
<u>47,523</u>	<u>13,132</u>	<u>(20,140)</u>	<u>31,260</u>	<u>(70,529)</u>
6,245	343	5,404	2,311	6,605
<u>21,494</u>	<u>21,494</u>	<u>-</u>	<u>21,494</u>	<u>4,672</u>
79,548	-	-	79,548	-
<u>-</u>	<u>6,605</u>	<u>-</u>	<u>6,605</u>	<u>-</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות

בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות
 מסים נדחים, נטו
 שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן
 ארוך, נטו
 הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע
 תשלום מבוסס מניות
 שערוך התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך
 רווח או הפסד, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

עליה בלקוחות
 ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
 ירידה (עליה) במלאי
 עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
 עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
 עליה בהתחייבויות אחרות (הפרשות)

נספח ב' - פעילות מהותית שאינה במזומן

רכישות רכוש קבוע באשראי ספקים
 רישום התחייבות בגין חכירה
 רכישת מניות המיעוט בחברה מאוחדת
 בתמורה להנפקת מניות על ידי החברה
 דיבידנד שהוכרז וטרם שולם

נספח ג' – רכישת פעילות

שאוחדה לראשונה

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

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 לשוקי 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 30 ביוני 2022 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימו 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 ומיידיים), 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 תקופות הדיווח.

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

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות 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)
133.15	3.49	3.54
127.30	3.74	3.23
127.67	3.52	3.11
%	%	%
4.29	(0.97)	13.92
2.50	(5.28)	0.44
1.04	(4.14)	1.23
0.89	(3.58)	(0.95)
2.80	(10.76)	(3.27)

תאריך הדוחות הכספיים:

ליום 30 בספטמבר 2022

ליום 30 בספטמבר 2021

ליום 31 בדצמבר 2021

שיעור השינוי:

תשעה חודשים שהסתיימה

ביום 30 בספטמבר 2022

תשעה חודשים שהסתיימה

ביום 30 בספטמבר 2021

שלושה חודשים שהסתיימה

ביום 30 בספטמבר 2022

שלושה חודשים שהסתיימה

ביום 30 בספטמבר 2021

שנה שהסתיימה

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 מפוליאתילן 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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

סה"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מערכות האינסטלציה	מוצרי הצבעים	מוצרי גמר לבניה	פתרונות בנייה	
אלפי ש"ח						
889,821	-	73,463	344,000	246,688	225,670	סך הכנסות מחיצוניים
-	(11,260)	-	-	11,260	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
889,821						הכנסות במאוחד
129,181	1,204	15,103	45,171	58,723	8,980	תוצאות המגזר
8,697						הוצאות מימון, נטו
120,484						רווח לפני מס
28,934						הוצאות מס
91,550						רווח נקי לתקופה

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

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

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

סה"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מערכות האינסטלציה	מוצרי הצבעים	מוצרי גמר לבנייה	פתרונות בנייה	
אלפי ש"ח						
319,265	-	23,198	124,406	86,540	85,121	סך הכנסות מחיצוניים הכנסות ממכירות בין המגזרים הכנסות במאוחד
-	(4,168)	-	-	4,168	-	
319,265						
45,980	840	4,991	15,242	21,985	2,922	תוצאות המגזר
3,264						הוצאות מימון, נטו
42,716						רווח לפני מס
9,671						הוצאות מס
33,045						רווח נקי לתקופה

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

סה"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מוצרי הצבעים	מוצרי גמר לבנייה	פתרונות בנייה	
באלפי ש"ח					
259,607	-	111,104	77,198	71,305	סך הכנסות מחיצוניים הכנסות ממכירות בין המגזרים הכנסות במאוחד
-	(4,355)	-	4,355	-	
259,607					
33,789	(58)	14,903	19,858	(914)	תוצאות המגזר
2,058					הוצאות מימון, נטו
31,731					רווח לפני מס
8,628					הוצאות מס
23,103					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
-	(13,908)	-	13,908	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
1,030,389					הכנסות במאוחד
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

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדוח 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 30ח' לדוחות השנתיים.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

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

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)
		מוניטין
	<u>44,286</u>	
	<u>152,655</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.

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 ביום 3 במאי, 2022.
- (2) ביום 25 במאי, 2022 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ- 7 מיליון ש"ח (כ- 0.06 ש"ח למניה), אשר שולם ביום 15 ביוני, 2022.
- (3) ביום 28 באוגוסט, 2022 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ- 7.6 מיליון ש"ח (כ- 0.06 ש"ח למניה), אשר שולם ביום 21 בספטמבר, 2022.
- (4) ביום 23 בנובמבר, 2022, לאחר מועד הדוח על המצב הכספי, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ- 8.3 מיליון ש"ח (כ- 0.06 ש"ח למניה), אשר עומד לתשלום ביום 14 בדצמבר, 2022.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ג. תשלום מבוסס מניות

בתקופת הדוח, אושרו הענקות אופציות למספר נושאי משרה בקבוצה, במסגרת תוכנית האופציות לתגמול הוני לעובדים הקיימת בקבוצה (להלן-"התוכנית"), זאת בשווי הוגן למועד הענקה בסך כולל של כ- 3.1 מיליון ש"ח, אשר יזקף לאורך שלוש שנות הבשלת האופציות הנ"ל ממועד ההענקה ובכפוף לתנאי התוכנית. לפרטים נוספים בדבר התוכנית ותנאיה ראו ביאור 20 בדוחות השנתיים.

ד. בהמשך לתביעה לפיצוי מהמדינה שהגישה החברה המאוחדת נירלט בשל נזקים שנגרמו לה במהלך תקופת מבצע "שומר חומות" אשתקד, כמתואר בביאור 25 לדוחות השנתיים, הגיעה נירלט בתקופת הדוח להסכמות מול מנהל מס רכוש, לפיו פוצתה בסך כולל של כ- 5.8 מיליון ש"ח בגין התביעה הנ"ל. בהתאם, ובהתחשב בסכום הפיצוי מתביעה זו אשר נרשם עוד בדוחות הכספיים ברבעון השני אשתקד בסך של כ-3.2 מיליון ש"ח, נזקף בדוחות הכספיים לרבעון השני, בסעיף הכנסות אחרות, פיצוי נוסף בסך של כ- 2.6 מיליון ש"ח.

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-פרצמן, 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 הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (להלן – **הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון**), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

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

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

**הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי**

אני, נועם שצ'לקה, מצהיר כי :

(1) בחנתי את הדוח הרבעוני של אינרום תעשיות בנייה בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון השלישי של שנת 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), 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, 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 השלישי 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.

23 בנובמבר, 2022.

שגיא מעודה

סמנכ"ל כספים