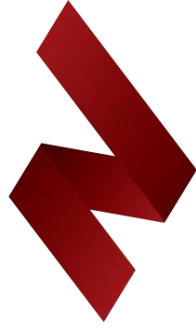


אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 31.03.2023



אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 31 במרץ 2023

תוכן עניינים:

- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד
- תמצית דוחות כספיים ביניים 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 שלושה חודשים

שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023

(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 2022 לרבות דוח הדירקטוריון לאותה השנה, אשר פורסם בתאריך 23.03.2023 (אסמכתא: 2023-01-026431) (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, לתעשייה ולשימושים אחרים, בארבעת תחומי פעילות עיקריים: פתרונות בנייה, מוצרי גמר לבנייה, מוצרי הצבעים ומערכות אינסטלציה.

לפרטים נוספים בדבר סביבתה העסקית של הקבוצה ותחומי פעילותה, ראו בסעיפים 2 ו-6 לפרק א' לדוח השנתי ובסעיף 10 להלן.

2. תוצאות הפעילות:

הסבר	% השינוי	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023	תמצית הדוח על הרווח והפסד כולל (באלפי ש"ח):
מכירות	+11.1%	282,936	314,483	
רווח גולמי	+14.9%	97,914	112,473	
% מהמכירות		34.6%	35.8%	
רווח תפעולי	+21.5%	40,036	48,651	
% מהמכירות		14.2%	15.5%	
EBITDA	+12.9%	55,766	62,954	
% מהמכירות		19.7%	20.0%	
רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה	+25.7%	28,069	35,293	
% מהמכירות		9.9%	11.2%	
רווח למניה בסיסי ומדולל המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)	+27.3%	0.22	0.28	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023	חישוב ה-EBITDA (באלפי ש"ח):
129,069	28,069	35,293	רווח נקי
39,828	8,827	11,029	מיסים על הכנסה
11,672	3,140	2,329	הוצאות מימון, נטו
55,446	14,422	13,646	פחת והפחתות
3,319	1,308	657	הוצאות בגין אופציות לעובדים
239,334	55,766	62,954	EBITDA
220,866	51,479	58,297	EBITDA בנטרול IFRS16

א. **המכירות** ברבעון הסתכמו בסך של כ- 314.5 מיליון ש"ח והן משקפות גידול בשיעור של כ-11.1% ביחס למכירות ברבעון הראשון בשנת 2022 ("הרבעון המקביל") אשר הסתכמו בסך של כ-282.9 מיליון ש"ח.

הגידול במכירות הרבעון ביחס לרבעון המקביל נבע רובו ככולו מהמשך צמיחה בפעילויות הליבה של הקבוצה ובעיקר בתחום פעילות פתרונות בנייה, בין היתר, בהתחשב בביקושים הערים למוצרי פיתוח סביבתי (אבנים משתלבות) על רקע שנת הבחירות לרשויות המוניציפאליות הצפויות להיערך בסוף חודש אוקטובר השנה.

ב. **הרווח הגולמי** ברבעון הסתכם בסך של כ-112.5 מיליון ש"ח (35.8% מהמכירות), המשקף גידול של כ-14.9% בהשוואה לסך של כ-97.9 מיליון ש"ח (34.6% מהמכירות) ברבעון המקביל.

הגידול ברווח הגולמי ובשיעורו בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, נבע בעיקר כנגזרת מהגידול במכירות הקבוצה ברבעון כמתואר לעיל.

ג. **הרווח התפעולי** הסתכם ברבעון בסך של כ-48.7 מיליון ש"ח (15.5% מהמכירות), המהווה גידול של כ-21.5% בהשוואה לסך של כ-40 מיליון ש"ח (14.2% מהמכירות) ברבעון המקביל.

הגידול ברווח התפעולי ובשיעורו ברבעון בהשוואה לרבעון המקביל, 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 ברבעון בסך של כ-63 מיליון ש"ח (20% מהמכירות), ומהווה גידול של כ-12.9% בהשוואה לסך של כ-55.8 מיליון ש"ח (כ-19.7% מהמכירות) ברבעון המקביל. עיקר הגידול ב-EBITDA ברבעון נבע מהגידול ברווח התפעולי כמתואר לעיל.

ה. **הוצאות המימון**, נטו הסתכמו בתקופת הדוח בסך של כ-2.3 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה להוצאות מימון בסך של כ-3.1 מיליון ש"ח ברבעון המקביל. הקיטון שחל בהוצאות המימון (נטו) ברבעון, נבע בעיקר מגידול בהכנסות מעסקאות עתידיות במט"ח שמבצעת הקבוצה מעת לעת, כחלק ממדיניותה לצמצום סיכוני מטבע.

ו. **הרווח הנקי** שכולו מיוחס לבעלי מניות החברה, הסתכם ברבעון בסך של כ-35.3 מיליון ש"ח ומהווה גידול בשיעור של כ-25.7% בהשוואה לרווח הנקי ברבעון המקביל, שהסתכם בסך של כ-28.1 מיליון ש"ח.

3. נזילות ותזרים מזומנים:

הסברים	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023	תמצית תזרים המזומנים (באלפי ש"ח):
ראו סעיף 3א'	(5,339)	43,281	תזרים מזומנים שנבע מפעילות (ששימש לפעילות) שוטפת
ראו סעיף 3ב'	(165,831)	(40,384)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה
ראו סעיף 3ג'	89,124	2,070	תזרים מזומנים, נטו מפעילות מימון
ראו סעיף 3ד'	(82,046)	4,967	סה"כ עליה (ירידה) במזומנים ובשווי מזומנים

א. תזרים המזומנים ששימש מפעילות שוטפת הסתכם ברבעון בסך כולל של כ-43.3 מיליון ש"ח ונבע בעיקר מהרווח הנקי התזרימי (לאחר התאמת הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים) אשר הסתכם ברבעון בסך של כ-50.1 מיליון ש"ח, וקוּזו בחלקו, בעיקר על ידי שינויים בסעיפי הון חוזר כנגזרת מפעילותה השוטפת של הקבוצה והמשך צמיחתה.

ב. תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה הסתכם ברבעון בסך כולל של כ-40.4 מיליון ש"ח ונבע ברובו מהמשך השקעות הקבוצה בפיתוח, מיכון והרחבת מפעליה באתריה השונים, לרבות במפעל החדש לייצור לוחות גבס לבנייה שמקימה הקבוצה באתר פרדס חנה, זאת 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-2 מיליון ש"ח ונבע בעיקרו מנטילת אשראי לזמן קצר, נטו, בסך של כ-14.2 מיליון ש"ח, אשר קוּזו בחלקו על ידי פירעון אשראי בנקאי לזמן ארוך בסך של כ-9 מיליון ש"ח ופירעון התחייבות בגין

חכירה בסך של כ-3.2 מיליון ש"ח.

ד. לאור האמור לעיל, יתרת המזומנים ושווי מזומנים גדלה ברבעון בסך של כ-4.9 מיליון ש"ח, והסתכמה לתאריך הדוח בסך של כ-19.6 מיליון ש"ח.

4. מצב כספי ומקורות המימון:

הסבר	ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 31 במרץ 2022	תמצית הדוח על המצב הכספי:
			נכסים:
מזומנים ושווי מזומנים	14,631	19,598	ראו סעיף 3 לעיל
נכסים שוטפים (ללא מזומנים)	677,100	677,903	ראו ס"ק 4א' ו-4ב' להלן
נכסים שאינם שוטפים	583,527	609,740	ראו ס"ק 4א' להלן
סה"כ	1,275,258	1,307,241	
			התחייבויות והון:
התחייבויות שוטפות	392,777	411,669	ראו ס"ק 4ב' להלן
התחייבויות שאינן שוטפות	237,257	233,157	ראו ס"ק 4ד' להלן
הון	645,224	662,415	ראו ס"ק 4ה' להלן
סה"כ	1,275,258	1,307,241	

א. סך הנכסים בדוח המאוחד על המצב הכספי של החברה ליום 31 במרץ 2023 הסתכם בסך של כ-1,307.2 מיליון ש"ח, בהשוואה לנתון זה ליום 31 בדצמבר 2022 אשר הסתכם בסך של כ-1,275.3 מיליון ש"ח.

ב. יתרת ההון החוזר הסתכמה ליום 31 במרץ 2023 בסך של כ-285.8 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ-298.9 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022, זאת בעיקר בהתחשב בדיבידנד לשלם שחולק לאחר תאריך הדוח, אשר קוזז בחלקו על ידי גידול בהון החוזר כנגזרת מפעילותה השוטפת של הקבוצה והמשך צמיחתה.

ג. יתרת החוב הפיננסי, נטו (אשראי לזמן ארוך וקצר בניכוי מזומנים ושווי מזומנים) הסתכמה ליום 31 במרץ 2023 בסך כולל של כ-178.2 מיליון ש"ח, בדומה ליתרה זו ליום 31 בדצמבר 2022.

ד. יתרת ההתחייבויות שאינן שוטפות הסתכמה ליום 31 במרץ 2023 בסך של כ-233.2 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה לסך של כ-237.3 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עיקר הקיטון נבע בעיקרו מפירעון אשראי בנקאי לזמן ארוך.

ה. יתרת ההון של החברה (במאוחד) הסתכמה ליום 31 במרץ 2023 בסך של כ-662.4 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה לסך של כ-645.2 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. הגידול ביתרת ההון של החברה בתקופת הדוח נבע בעיקר מהרווח הנקי שהציגה הקבוצה לרבעון בסך של כ-35.3 מיליון ש"ח, שקוזז בחלקו על ידי דיבידנד לשלם לבעלי מניות החברה בסך של כ-18.8 מיליון ש"ח מרווחי הרבעון הרביעי אשתקד, כמתואר בסעיף 5א' להלן.

5. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה:

א. דיבידנד שחולק בתקופת הדוח

ביום 22 במרץ 2023 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה

בסך כולל של כ-18.8 מיליוני ש"ח (כ-0.15 ש"ח למניה), המהווה 50% מהרווח הנקי של החברה ברבעון הרביעי לשנת 2022. סכום הדיבידנד חולק במלואו לבעלי המניות ביום 19.4.2023.

ב. דיבידנד שהוכרז לחלוקה לאחר תאריך הדוח

ביום 23 במאי 2023 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-8,823 אלפי ש"ח (כ-0.07 ש"ח למניה), המהווה 25% מהרווח הנקי של החברה ברבעון הראשון של שנת 2023.

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 רביעי ה-14 ביוני, 2023 לבעלי המניות של החברה שיהיו רשומים במרשם בעלי המניות בתום יום המסחר שלפני היום הקובע (שהינו יום ראשון ה-4 ביוני, 2023).

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

6. דיווח איכותי בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם:

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

להלן דוח בסיסי הצמדה מאוחד:

ליום 31 במרץ 2023

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	
19,598	-	395	973	980	-	17,250	נכסים שוטפים:
2,659	-	-	1,304	730	105	520	מזומנים ושווי מזומנים
499,714	-	98	899	1,813	-	496,904	נכסים פיננסיים אחרים
9,451	4,178	-	1,659	36	647	2,931	לקוחות
157,737	157,737	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה
8,342	-	-	-	-	1,085	7,257	מלאי
							נכסי מסים שוטפים
1,236	-	-	-	-	-	1,236	נכסים שאינם שוטפים:
1,281	1,281	-	-	-	-	-	הלוואות ופיקדונות שניתנו
182	182	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
145,161	145,161	-	-	-	-	-	נכסי מיסים נדחים
461,880	460,020	-	1,860	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש חכירה
<u>1,307,241</u>	<u>768,559</u>	<u>493</u>	<u>6,696</u>	<u>3,559</u>	<u>1,837</u>	<u>526,098</u>	רכוש קבוע ואחר
							סך הכל נכסים
130,288	-	-	-	-	-	130,288	התחייבויות שוטפות:
204,601	-	-	15,032	18,897	-	170,672	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
45,035	457	-	48	131	-	44,399	ספקים ונותני שירותים
1,947	-	-	-	-	-	1,947	זכאים ויתרות זכות
10,974	-	-	-	-	10,974	-	התחייבויות מסים שוטפים
-	-	-	-	-	-	-	חלות שוטפת בגין חכירה
65	-	-	-	-	-	65	התחייבויות פיננסיות אחרות
18,759	-	-	-	-	-	18,759	התחייבויות אחרות (הפרשות)
							דיבידנד לשלם
67,500	-	-	-	-	-	67,500	התחייבויות שאינן שוטפות:
5,938	5,938	-	-	-	-	-	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
140,736	-	-	-	-	140,736	-	התחייבות בגין הטבות לעובדים
18,983	18,983	-	-	-	-	-	התחייבות בגין חכירה
<u>644,826</u>	<u>25,378</u>	<u>-</u>	<u>15,080</u>	<u>19,028</u>	<u>151,710</u>	<u>433,630</u>	התחייבויות מסים נדחים
<u>662,415</u>	<u>743,181</u>	<u>493</u>	<u>(8,385)</u>	<u>(15,468)</u>	<u>(149,873)</u>	<u>92,468</u>	סך הכל התחייבויות
							סה"כ החשיפה בדוח על המצב הכספי

דוח בסיסי הצמדה מאוחד (המשך) :

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 ושווי 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
<u>1,231,226</u>	<u>719,124</u>	<u>242</u>	<u>14,412</u>	<u>4,101</u>	<u>5,159</u>	<u>488,188</u>	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
<u>664,750</u>	<u>23,424</u>	<u>22</u>	<u>26,368</u>	<u>14,756</u>	<u>147,808</u>	<u>452,372</u>	סך הכל התחייבויות
<u>566,476</u>	<u>695,700</u>	<u>220</u>	<u>(11,956)</u>	<u>(10,655)</u>	<u>(142,649)</u>	<u>35,816</u>	סה"כ החשיפה בדוח על המצב הכספי

7. מבחני רגישות

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

8. תרומות

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילוי 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. השפעת האינפלציה ועליית הריבית במשק

בשנה החולפת נמשכת המגמה השלילית של האצת קצב האינפלציה והתגברות החששות להאטה ומיתון מתמשכים בשווקים בישראל ובעולם בכלל, וזאת כתוצאה, בין היתר, של אירועים והשפעות כלכליים וגאו-פוליטיים כגון עליות במחירי חומרי גלם, סחורות, הובלה, אנרגיה ותשומות אחרות, המלחמה הנמשכת בין רוסיה לאוקראינה שהחלה בפברואר אשתקד ועוד. בניסיון להאט את קצב האינפלציה, ביצעו הבנקים המרכזיים בעולם ובישראל העלאות חדות בשיעורי הריבית, כאשר בישראל הריבית הבסיסית במשק עלתה מספר פעמים בשנה החולפת עד לשיעור של 4.75%, ועשויה עוד לעלות בהמשך השנה. 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, שערי מט"ח וכיו"ב, כמו גם בצמצום מקורות אשראי זמינים והתייקרותם לפעילים השונים (לרבות יזמים, קבלנים וחברות קבלניות) בשווקי הבנייה בהם ממוקדת הקבוצה ולמשקי הבית (לרבות משכנתאות), גידול בסיכוני האשראי והתגברות החששות כאמור למיתון והאטה מתמשכים בפעילות המשק בכלל ובשווקי הבנייה והשיפוצים בפרט. הגורמים הנ"ל עלולים להוסיף ולהשפיע על פעילות 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 גם באמור בסעיפים 6 ו-129 לפרק א' לדוח השנתי ובסעיפים 6 ו-7 לדוח הדירקטוריון השנתי.

11. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

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

12. דירקטורים בלתי תלויים

ביום 25 במאי 2023 יסיים מר רמי ארמון את כהונתו כדירקטור בלתי תלוי בחברה, ובהתאם לכך ימנה דירקטוריון החברה 3 דירקטורים בלתי תלויים, שניים מהם דירקטורים חיצוניים. לפרטים אודות הדירקטורים החיצוניים בחברה, הגב' הילה אמסטרדם ומר ישראל טאובר, ואודות הדירקטור הבלתי תלוי בחברה מר יוסי חגיג', ראו תקנה 26 לפרק ד' (פרטים נוספים על התאגיד) שצורף לדוח השנתי.

13. גילוי בדבר המבקר הפנימי של התאגיד

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

14. אומדנים חשבונאיים קריטיים

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 15 לדוח הדירקטוריון השנתי.

15. תכנית אכיפה פנימית

כחלק מהממשל התאגידי בקבוצה, היא אימצה ומיישמת תכנית אכיפה, הכוללת סט נהלים פנימי בתחום חוק ניירות ערך וחוק החברות, במטרה להבטיח קיום הוראות החוקים הנ"ל החלים על הקבוצה, לרבות מיפוי והטמעה, והבטחת קיומם של מנגנוני ניהול, פיקוח ובקרה נאותים לשם יישום תכנית האכיפה האמורה.

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 במאי, 2023.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ליום 31 במרץ 2023

(בלתי מבוקרים)

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

2	דו"ח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
7	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
9	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, 2023 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 מזהים 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, 23 במאי, 2023

תל אביב - משרד ראשי

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

בית שמש
יגאל אלון 1
בית שמש 9906201

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-399445
info-nazareth@deloitte.co.il

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

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

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

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

ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 31 במרץ 2022	ליום 31 במרץ 2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
			נכסים
			נכסים שוטפים
14,631	35,308	19,598	מזומנים ושווי מזומנים
2,415	1,073	2,659	נכסים פיננסיים אחרים
485,589	446,470	499,714	לקוחות
11,378	21,870	9,451	חייבים ויתרות חובה
170,447	163,505	157,737	מלאי
7,271	11,830	8,342	נכסי מסים שוטפים
691,731	680,056	697,501	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים לא שוטפים
1,391	1,622	1,236	הלוואות ופיקדונות שניתנו
287	138	182	נכסי מסים נדחים
1,726	2,491	1,281	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
317,701	281,822	345,131	רכוש קבוע, נטו
144,622	144,101	145,161	נכס זכות שימוש
57,169	57,169	57,169	מוניטין
60,631	63,827	59,580	נכסים בלתי מוחשיים אחרים, נטו
583,527	551,170	609,740	סה"כ נכסים לא שוטפים
1,275,258	1,231,226	1,307,241	סה"כ נכסים
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות
119,359	108,916	130,288	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
-	391	-	התחייבויות פיננסיות אחרות
217,469	202,378	204,601	ספקים ונותני שירותים
11,053	11,853	10,974	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
39,155	43,403	45,035	זכאים ויתרות זכות
4,870	21,531	1,947	התחייבויות בגין מסים שוטפים
871	1,175	65	התחייבויות אחרות (הפרשות)
-	13,864	18,759	דיבידנד לשלם
392,777	403,511	411,669	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות
73,200	102,050	67,500	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
139,471	135,955	140,736	התחייבות בגין חכירה
5,882	4,172	5,938	התחייבויות בגין הטבות לעובדים
18,704	19,062	18,983	התחייבויות מסים נדחים
237,257	261,239	233,157	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
645,224	566,476	662,415	הון
1,275,258	1,231,226	1,307,241	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
			סה"כ התחייבויות והון

23 במאי, 2023

תאריך אישור הדוחות הכספיים ציון גינת - יו"ר הדירקטוריון נועם שצ'לקה - מנכ"ל שגיא מעודה - סמנכ"ל כספים

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 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
1,194,015	282,936	314,483	הכנסות ממכירות
773,766	185,022	202,010	עלות המכירות
420,249	97,914	112,473	רווח גולמי
189,062	44,758	50,191	הוצאות מכירה ושיווק
52,359	13,088	13,922	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,741)	32	(291)	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
239,680	57,878	63,822	סה"כ הוצאות
180,569	40,036	48,651	רווח מפעולות רגילות
13,523	3,323	3,990	הוצאות מימון
(1,851)	(183)	(1,661)	הכנסות מימון
11,672	3,140	2,329	הוצאות מימון, נטו
168,897	36,896	46,322	רווח לפני מסים על הכנסה
39,828	8,827	11,029	מסים על ההכנסה
129,069	28,069	35,293	סה"כ רווח נקי לתקופה המיוחס לבעלי מניות החברה
(1,102)	273	-	רווח כולל אחר: רווחים (הפסדים) אקטואריים
127,967	28,342	35,293	סה"כ רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלי מניות החברה
1.03	0.22	0.28	רווח נקי למניה בסיסי ומדולל 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 המיוחס 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
645,224	323,503	57,418	12,006	127,197	125,100
35,293	35,293	-	-	-	-
(18,759)	(18,759)	-	-	-	-
657	-	-	657	-	-
662,415	340,037	57,418	12,663	127,197	125,100
550,690	231,186	57,418	9,327	127,674	125,085
28,342	28,069	-	-	273	-
(13,864)	(13,864)	-	-	-	-
1,308	-	-	1,308	-	-
566,476	245,391	57,418	10,635	127,947	125,085

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2023 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2023
רווח כולל לתקופה
דיבידנד שהוכרז
עסקאות תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 31 במרץ 2023

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

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

סך הכל הון המיוחס 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
550,690	231,186	57,418	9,327	127,674	125,085
127,967	129,069	-	-	(1,102)	-
(36,752)	(36,752)	-	-	-	-
3,319	-	-	2,679	625	15
645,224	323,503	57,418	12,006	127,197	125,100

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

יתרה ליום 1 בינואר 2022
רווח כולל לשנה
דיבידנד שחולק
עסקאות תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

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 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
129,069	28,069	35,293	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
(43,985)	(33,408)	7,988	רווח נקי לתקופה
85,082	(5,339)	43,281	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת (נספח א')
			סה"כ מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) שוטפת (*)
(152,655)	(152,655)	-	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
(61,106)	(13,600)	(40,576)	רכישת פעילות שאוחדה לראשונה (נספח ג')
214	-	18	רכישת רכוש קבוע
(441)	(50)	(8)	תמורה ממימוש רכוש קבוע
1,478	474	182	מתן הלוואות ואשראי לזמן ארוך
(212,510)	(165,831)	(40,384)	פירעון הלוואות וגביית חובות לזמן ארוך
			סה"כ מזומנים נטו לפעילות השקעה
80,000	80,000	-	תזרימי מזומנים - פעילות מימון
(47,143)	(13,964)	(8,950)	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(36,752)	-	-	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(11,909)	(3,142)	(3,159)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
40,507	26,230	14,179	פירעון התחייבות בגין חכירה
24,703	89,124	2,070	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
(102,723)	(82,046)	4,967	סה"כ מזומנים נטו מפעילות מימון
117,354	117,354	14,631	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
14,631	35,308	19,598	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
			יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
11,346	1,884	3,044	(*) כולל:
929	438	89	ריבית ששולמה
51,219	7,848	7,771	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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

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

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2023	
55,446	14,422	13,646	פחת והפחתות
(279)	167	384	מיסים נדחים, נטו
(48)	(321)	56	שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן ארוך, נטו
(148)	(1)	8	הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע
3,319	1,308	657	תשלום מבוסס מניות
(2,987)	(749)	49	שערוך התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
<u>55,303</u>	<u>14,826</u>	<u>14,800</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2023	
(59,262)	(19,049)	(14,125)	עליה בלקוחות
(1,629)	(3,539)	1,283	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(27,319)	(20,166)	12,709	ירידה (עליה) במלאי
(1,399)	(3,777)	(8,488)	ירידה בספקים ונותני שירותים
(9,505)	(1,833)	1,983	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(174)	130	(174)	עליה (ירידה) בהתחייבויות אחרות (הפרשות)
<u>(99,288)</u>	<u>(48,234)</u>	<u>(6,812)</u>	
<u>(43,985)</u>	<u>(33,408)</u>	<u>7,988</u>	סה"כ

נספח ב' - פעילות מהותית שלא במזומן

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2023	
5,187	2,042	8,644	רכישות רכוש קבוע באשראי ספקים
-	13,864	18,759	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם לתום התקופה, לבעלי מניות החברה

נספח ג' - רכישת פעילות שאוחדה לראשונה

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2023	
44,787	44,787		לקוחות
20,300	20,300		מלאי
61,751	61,751		נכסים בלתי מוחשיים, נטו
44,286	44,286		מוניטין
5,638	5,638		רכוש קבוע, נטו
(22,005)	(22,005)		ספקים ונותני שירותים אחרים
(2,103)	(2,103)		הוצאות לשלם
<u>152,655</u>	<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 2022 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, 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "תקופת הדוח") נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים".

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

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

(ב) מסים על ההכנסה בדוחות ביניים:

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

הוצאות מסים על 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)	שער החליפין היציג של הדולר ארה"ב (ש"ח ל-1 דולר)	
136.00	3.93	3.62	תאריך הדוחות הכספיים:
129.54	3.52	3.18	ליום 31 במרץ 2023
134.39	3.75	3.52	ליום 31 במרץ 2022
%	%	%	ליום 31 בדצמבר 2022
			שיעור השינוי:
			לתקופה של שלושה חודשים
			שנסתיימה:
1.19	4.77	2.73	ביום 31 במרץ 2023
1.46	0.11	2.12	ביום 31 במרץ 2022
			לשנה שהסתיימה:
5.26	6.62	13.15	ביום 31 בדצמבר 2022

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 לתשתיות תת קרקעיות 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.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2023 (בלתי מבוקר)

סה"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מערכות האינסטלציה	מוצרי הצבעים	מוצרי גמר לבניה	פתרונות בנייה	
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	
314,483	-	23,332	115,080	83,080	92,991	סך הכנסות מחיצוניים
-	(3,772)	-	-	3,772	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
314,483						הכנסות במאוחד
48,651	317	5,436	18,395	18,621	5,882	תוצאות המגזר
2,329						הוצאות מימון, נטו
46,322						רווח לפני מס
11,029						הוצאות מס
35,293						רווח נקי לתקופה

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

סה"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מערכות האינסטלציה	מוצרי הצבעים	מוצר גמר לבניה	פתרונות בנייה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	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

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022						
ס"ה"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מערכות האינסטלציה	מוצרי הצבעים	מוצרי גמר לבניה	פתרונות בנייה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,194,015	-	98,821	458,450	324,059	312,685	סך הכנסות מחיצוניים
-	(15,721)	-	-	15,721	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
1,194,015						הכנסות במאוחד
180,569	1,635	20,404	66,741	77,852	13,937	תוצאות המגזר
11,672						הוצאות מימון, נטו
168,897						רווח לפני מס
39,828						הוצאות מס
129,069						רווח נקי השנה
						נתונים נוספים:
1,275,758	(33,846)	187,621	421,757	285,897	414,329	סך נכסי המגזר
630,534	(107,225)	177,404	189,304	114,294	256,757	סך התחייבויות המגזר
55,446	773	6,253	16,479	12,223	19,718	פחת והפחתות

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה

(א) חלוקת דיבידנד בתקופת הדוח ולאחריה

- (1) ביום 22 במרץ, 2023 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ- 18.8 מיליון ש"ח (כ- 0.15 ש"ח למניה), אשר שולם לאחר מועד הדוח על המצב הכספי, ביום 19 באפריל, 2023. מקורות חלוקה זו היו ממקורותיה העצמאיים של החברה ומחלקה בדיבידנדים בחברות בנות.
- (2) ביום 23 במאי 2023, לאחר מועד הדוח על המצב הכספי, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ- 8,823 מיליון ש"ח (כ- 0.07 ש"ח למניה), אשר עומד לתשלום ביום 14 ביוני, 2023. מקורות חלוקה זו צפויים להיות ממקורותיה העצמאיים של החברה ומחלקה בדיבידנדים בחברות בנות.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

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

לעניין זה, חברי ההנהלה הם :

1. נועם שצילקה, מנכ"ל ;
2. שגיא מעודה, סמנכ"ל כספים ;
3. 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 2022 (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 2023 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 2023 (להלן – **הדוחות**) ;

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

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

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי :

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

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

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד :

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

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

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

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

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

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, שגיא מעודה, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אינרום תעשיות בנייה בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2023 (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 ש אליהם 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, להערכתך את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

23 במאי, 2023.

שגיא מעודה

סמנכ"ל כספים