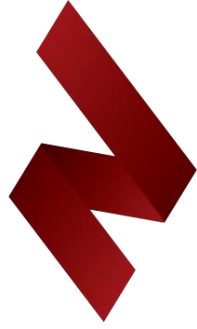


אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 30.06.2023



אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 30 ביוני, 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 שישה ושלשה

חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 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 30 ביוני 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	% השינוי	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	תמצית הדוח על הרווח והפסד כולל (באלפי ש"ח)
ראו סעיף 2א'	+4.1%	287,620	299,334	+7.6%	570,556	613,817	מכירות
ראו סעיף 2ב'	+1.6%	99,531	101,112	+8.2%	197,445	213,585	רווח גולמי
		34.6%	33.8%		34.6%	34.8%	% מהמכירות
ראו סעיף 2ג'	-8.6%	43,165	39,434	+5.9%	83,201	88,085	רווח תפעולי
		15.0%	13.2%		14.6%	14.4%	% מהמכירות
ראו סעיף 2ד'	-6.6%	57,751	53,933	+3.0%	113,517	116,887	EBITDA
		20.1%	18.0%		19.9%	19.0%	% מהמכירות
ראו סעיף 2ו'	-9.0%	30,436	27,694	+7.7%	58,505	62,987	רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה
		10.6%	9.3%		10.3%	10.3%	% מהמכירות
	-4.3%	0.23	0.22	+6.4%	0.47	0.50	רווח נקי למניה בסיסי ומדולל המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	חישוב ה-EBITDA (באלפי ש"ח):
129,069	30,436	27,694	58,505	62,987	רווח נקי
39,828	10,436	8,413	19,263	19,442	מיסים על הכנסה
11,672	2,293	3,327	5,433	5,656	הוצאות מימון, נטו
55,446	13,702	13,825	28,124	27,471	פחת והפחותות
3,319	884	674	2,192	1,331	הוצאות בגין אופציות לעובדים
239,334	57,751	53,933	113,517	116,887	EBITDA
220,866	52,914	49,213	104,393	107,510	EBITDA בנטרול IFRS16

א. המכירות בתקופת הדוח הסתכמו בסך של כ-613.8 מיליון ש"ח והן משקפות גידול בשיעור של כ-7.6% ביחס למכירות בחציון הראשון לשנת 2022 ("התקופה המקבילה") אשר הסתכמו בסך של כ-570.6 מיליון ש"ח. ברבעון השני לשנת 2023 ("הרבעון השני") הסתכמו מכירות הקבוצה בסך של כ-299.3 מיליון ש"ח, המשקפות גידול בשיעור של כ-4.1% בהשוואה למכירות ברבעון המקביל אשתקד ("הרבעון המקביל") אשר הסתכמו בסך של כ-287.6 מיליון ש"ח. הגידול במכירות בתקופת הדוח וברבעון השני ביחס לתקופות המקבילות אשתקד, נבע מהמשך צמיחה במרבית תחומי פעילויות הליבה של הקבוצה ולמרות קיטון בימי העבודה

ברבעון השני בהתחשב בעיתויי החגים, ובעיקר בתחום פעילות פתרונות בנייה, עיקרו לאור הביקושים הערים למוצרי פיתוח סביבתי (אבנים משתלבות) על רקע שנת הבחירות לרשויות המוניציפאליות הצפויות להיערך בסוף חודש אוקטובר השנה.

ב. **הרווח הגולמי** בתקופת הדוח הסתכם בסך של כ-213.6 מיליון ש"ח (34.8% מהמכירות), המשקף גידול של כ-8.2% בהשוואה לסך של כ-197.4 מיליון ש"ח (34.6% מהמכירות) בתקופה המקבילה אשתקד.

ברבעון השני הציגה הקבוצה רווח גולמי של כ-101.1 מיליון ש"ח (33.8% מהמכירות), המשקף גידול של כ-1.6% בהשוואה לרווח הגולמי ברבעון המקביל, אשר הסתכם בסך של כ-99.5 מיליון ש"ח (34.6% מהמכירות).

הגידול ברווח הגולמי בתקופת הדוח וברבעון השני בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד, נבע בעיקר כנגזרת מהמשך הצמיחה במכירות הקבוצה כמתואר לעיל, ולמרות קיטון בימי העבודה ברבעון השני בהתחשב בעיתויי החגים.

ג. **הרווח התפעולי** הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-88.1 מיליון ש"ח (14.4% מהמכירות), המהווה גידול של כ-5.9% בהשוואה לסך של כ-83.2 מיליון ש"ח (14.6% מהמכירות) בתקופה המקבילה אשתקד.

ברבעון השני הסתכם הרווח התפעולי בסך של כ-39.4 מיליון ש"ח (13.2% מהמכירות), המשקף קיטון בשיעור של כ-8.6% זאת בהשוואה לרווח התפעולי בסך של כ-43.2 מיליון ש"ח (15% מהמכירות) ברבעון המקביל.

השינוי ברווח התפעולי נבע בעיקר מהגידול ברווח הגולמי כמתואר לעיל, אשר קוזז בעיקר ע"י גידול בהוצאות מכירה ושיווק, כנגזרת מהגידול במכירות כאמור ובהתחשב בהקדמת עיתוי הוצאות פרסום וקידום מכירות שנזקפו ברבעון השני.

באשר לפיצוי מהמדינה שנזקף כהכנסות אחרות ברבעון השני בעקבות מבצע "מגן וחץ" שארע בחודש מאי 2023 על סך של כ-2.6 מיליון ש"ח, ראו האמור בביאור 4 ג' לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני, 2023 המצורפים לדוח זה ("הדוחות הכספיים"). יצוין כי ברבעון המקביל נזקפה הכנסה בסכום דומה בגין מבצע "שומר חומות".

ד. **ה-EBITDA** (רווח נקי, בנטרול הוצאות פחת והפחתות, הוצאות בגין אופציות לעובדים, מימון ומיסים) הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-116.9 מיליון ש"ח (19% מהמכירות), מתוכו סך של כ-53.9 מיליון ש"ח (18% מהמכירות) ברבעון השני, בהשוואה לסך של כ-113.5 מיליון ש"ח (19.9% מהמכירות) בתקופה המקבילה, מתוכו סך של כ-57.8 מיליון ש"ח (20.1% מהמכירות) ברבעון המקביל.

עיקר השינוי ב-EBITDA ברבעון נבע מהשינוי ברווח התפעולי כמתואר לעיל.

ה. **הוצאות המימון**, נטו הסתכמו בתקופת הדוח בסך של כ-5.7 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה להוצאות מימון בסך של כ-5.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה, כשברבעון השני הסתכמו הוצאות המימון בסך של כ-3.3 מיליון ש"ח זאת בהשוואה להוצאות מימון בסך של כ-2.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה. הגידול שחל בהוצאות המימון (נטו) בתקופת הדוח, נבע בעיקר מגידול בהוצאות ריבית, כנגזרת מהעלייה ברכיב האשראי הבנקאי לזמן קצר ובשיעורי הריבית בגינו, אשר קוזז בחלקו מהכנסות מעסקאות עתידיות במט"ח שמבצעת הקבוצה מעת לעת, כחלק ממדיניותה לצמצום סיכונים מטבע, ומניכוי בגין הפרשי שער

שנרשמו בגין יתרות ספקים במט"ח, כנגזרת מהפיחות בשקל ביחס למט"ח (דולר ואירו) בתקופת הדוח.

1. **הרווח הנקי** המיוחס במלואו לבעלי מניות החברה, הסתכם בסך של כ-63 מיליון ש"ח, מתוכו כ-27.7 מיליון ש"ח ברבעון השני, וזאת בהשוואה לסך של כ-58.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה, מתוכו כ-30.4 מיליון ש"ח ברבעון המקביל, והוא משקף עליה של כ-7.7% בהשוואה לתקופה המקבילה וירידה של כ-9% בהשוואה לרבעון המקביל.

3. נזילות ותזרים מזומנים:

הסבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	תמצית תזרים המזומנים (באלפי ש"ח):
ראו סעיף 3א'	13,455	49,733	8,116	93,014	תזרים מזומנים שנבע מפעילות שוטפת
ראו סעיף 3ב'	(14,179)	(19,199)	(180,010)	(59,583)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה
ראו סעיף 3ג'	(18,928)	(26,070)	70,196	(24,000)	תזרים מזומנים, נטו מפעילות (לפעילות) מימון
	(19,652)	4,464	(101,698)	9,431	סה"כ עליה (ירידה) במזומנים ובשווי מזומנים

א. תזרים המזומנים ששימש מפעילות שוטפת הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-93 מיליון ש"ח ונבע מהרווח הנקי התזרימי (לאחר התאמת הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים) אשר הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-92.9 מיליון ש"ח.

ב. תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-59.6 מיליון ש"ח ונבע ברובו מהמשך השקעות הקבוצה בפיתוח, מיכון והרחבת מפעליה באתריה השונים, עיקרו 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 ששימש לפעילות מימון הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-24 מיליון ש"ח ונבע בעיקרו מפירעון אשראי בנקאי לזמן ארוך בסך של כ-19.9 מיליון ש"ח, דיבידנדים שחילקה החברה לבעלי מניותה בסך של כ-27.6 מיליון ש"ח וכן מפירעון התחייבות בגין חכירה בסך של כ-6.2 מיליון ש"ח, אשר קוזזו בחלקם על ידי נטילת אשראי לזמן קצר נטו בסך של כ-29.6 מיליון ש"ח.

לאור האמור לעיל, יתרת המזומנים ושווי מזומנים גדלה ברבעון בסך של כ-9.4 מיליון ש"ח, והסתכמה לתאריך הדוח בסך של כ-24 מיליון ש"ח.

4. מצב כספי ומקורות המימון :

הסבר	ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 30 ביוני 2023	תמצית הדוח על המצב הכספי :
			נכסים :
מזומנים ושווי מזומנים	14,631	24,062	
נכסים שוטפים (ללא מזומנים)	677,100	678,193	
נכסים שאינם שוטפים	583,527	624,229	
סה"כ	1,275,258	1,326,484	
			התחייבויות והון :
התחייבויות שוטפות	392,777	414,187	
התחייבויות שאינן שוטפות	237,257	230,337	
הון	645,224	681,960	
סה"כ	1,275,258	1,326,484	

- א. סך הנכסים בדוח המאוחד על המצב הכספי של החברה ליום 30 ביוני 2023 הסתכם בסך של כ-1,326.5 מיליון ש"ח, בהשוואה לנתון זה ליום 31 בדצמבר 2022 אשר הסתכם בסך של כ-1,275.3 מיליון ש"ח. עיקר הגידול בסך הנכסים נובע מהמשך ביצוע השקעות ברכוש קבוע בקווי הייצור השונים בקבוצה, כמתואר בסעיף 3'ב' להלן.
- ב. יתרת ההון החוזר הסתכמה ליום 30 ביוני 2023 בסך של כ-288.1 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ-298.9 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עיקר הקיטון ביתרת ההון החוזר נבע מפרעון אשראי לזמן קצר אשר קוּזו בחלקו ע"י גידול ביתרות מזומנים כמתואר בסעיף 3'ג' להלן.
- ג. יתרת החוב הפיננסי, נטו (אשראי לזמן ארוך וקצר בניכוי מזומנים ושווי מזומנים) הסתכמה ליום 30 ביוני 2023 בסך כולל של כ-178.2 מיליון ש"ח, בדומה ליתרה זו ליום 31 בדצמבר 2022.
- ד. יתרת ההתחייבויות שאינן שוטפות הסתכמה ליום 30 ביוני 2023 בסך של כ-230.3 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה לסך של כ-237.3 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עיקר הקיטון נבע מפירעון אשראי בנקאי לזמן ארוך, אשר קוּזו בחלקו על ידי גידול בהתחייבות בגין דמי חכירה.
- ה. יתרת ההון של החברה (במאוחד) הסתכמה ליום 30 ביוני 2023 בסך של כ-682 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 בתקופת הדוח בסך של כ-63 מיליון ש"ח, שקוּזו בחלקו על ידי דיבידנד שחולקו לבעלי מניות החברה בסך של כ-27.6 מיליון ש"ח.

5. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה :

א. דיבידנדים שחולקו בתקופת הדוח

החברה ביצעה שתי חלוקות דיבידנד בתקופת הדוח, כמפורט להלן :

1. 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.

2. ביום 23 במאי 2023 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-8.8 מיליוני ש"ח (כ-0.07 ש"ח למניה), המהווה 25% מהרווח הנקי של החברה ברבעון הראשון של שנת 2023. סכום הדיבידנד חולק במלואו לבעלי המניות ביום 14.06.2023.

ב. דיבידנד שהוכרז לחלוקה לאחר תאריך הדוח

ביום 16 באוגוסט 2023 דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-6,924 אלפי ש"ח (כ-0.055 ש"ח למניה), המהווה 25% מהרווח הנקי של החברה ברבעון השני לשנת 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-6.9.2023 לבעלי המניות של החברה שיהיו רשומים במרשם בעלי המניות בתום יום המסחר שלפני היום הקובע (שהינו יום רביעי ה-23.8.2023).

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

ג. מתאר אופציות לעובדים

ביום 5 ביולי, 2023 פרסמה החברה מתאר אופציות למניות החברה, לעובדים ונושאי משרה בקבוצה, ערוך על פי סעיף 15ב(1)(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ותקנות ניירות ערך (פרטי מתאר הצעת ניירות ערך לעובדים), התש"ס-2000 ("המתאר"), המתייחס למסגרת אופציות (לא סחירות ולא עבירות) ("אופציות") וניצעים כאמור, בכמות של עד 6,190,000 אופציות, הניתנות למימוש לעד מקסימום 6,190,000 מניות רגילות של החברה בהתאם למנגנון מימוש נטו על בסיס מרכיב ההטבה הכספי הגלום במועד המימוש (Cashless Exercise), והכל בכפוף ובהתאם לתכנית התגמול ההוני הקיימת בחברה; כמות המניות הנ"ל הינה כמות המניות המקסימאלית בהנחת הקצאה ומימוש של מלוא מסגרת האופציות על פי המתאר ותנאיו, והיא כאמור תיאורטית בלבד וצפויה להיות נמוכה יותר בפועל, בין היתר, לאור מנגנון המימוש, נטו (Cashless Exercise) כאמור לעיל.

מתוך הכמות הכוללת של האופציות המוצעות על פי המתאר כאמור לעיל, החברה הקצתה בחודש יולי לעובדים ונושאי משרה בקבוצה (לא כולל הקצאות ליו"ר ולמנכ"ל החברה כמתואר בסעיף 5'ד להלן), ללא תמורה, כמות כוללת של 3,283,378 אופציות הניתנות

למימוש לעד 13,283,378 מניות רגילות של החברה (בכפוף למנגנון המימוש נטו כאמור).

למועד הדוח, טרם ניתן אישור הבורסה לרישום מניות המימוש למסחר.

לפרטים נוספים ראו האמור בדוח מידי שפרסמה החברה ביום 5.7.2023 (מס' אסמכתא 2023-01-075417) אשר האמור בו נכלל על דרך ההפניה, וכן בבאור 4' לדוחות הכספיים.

ד. הצעה פרטית מהותית, וכינוס אסיפה כללית שנתית ומיוחדת

בימים 5 ביולי, 2023 ו-8 באוגוסט, 2023 פרסמה החברה דוח בדבר הצעה פרטית והודעה בדבר כינוס אסיפה כללית שנתית ומיוחדת, שנקבעה ליום 17 באוגוסט 2023.

על סדר יומה של האסיפה יעמדו, בין היתר, הנושאים הבאים: (א) מינוי הגב' תרצה אוטולנגי פלורנטין והגב' גלית זיידמן לדירקטוריות חיצוניות בחברה לתקופת כהונה ראשונה בת שלוש שנים, החל מיום 17.08.2023 ואילך; (ב) אישור מדיניות התגמול המעודכנת בנוסח שצורף לדוח זימון האסיפה כנספח והארכת תוקפה לשלוש שנים נוספות, החל ממועד אישור אסיפה בהתאם להוראות סעיף 267א(ד) לחוק החברות; (ג) אישור הענקות פרטיות של 259,572 אופציות למניות ליו"ר הדירקטוריון ו-542,932 אופציות למניות למנכ"ל החברה, הניתנות למימוש לעד 259,572² מניות החברה ולעד 542,932² מניות החברה, בהתאמה, בהתאם לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), תש"ס-2000 ("תקנות ההצעה") ולתנאים המפורטים בדוח זימון האסיפה.

לפרטים נוספים אודות הנושאים שעמדו על סדר יומה של האסיפה, לרבות הפרטים הנדרשים אודות תקנות ההצעה ראו האמור בדוח זימון האסיפה שפרסמה החברה ביום 5.7.2023 (מס' אסמכתא 2023-01-075501) ובדוח הזימון המתוקן שפורסם ביום 8.8.2023 (מס' אסמכתא 2023-01-091113) אשר האמור בהם נכלל על דרך ההפניה.

¹ בהנחת מימוש של מלוא האופציות הנ"ל, מהוות מניות המימוש, נכון למועד דוח זה, כ-2.56% מהונה המונפק והנפרע ומזכויות ההצבעה בה, וכ-2.45% בדילול מלא. בפועל, שיעורים אלו צפויים להיות נמוכים יותר, בהתחשב בין היתר, במנגנון מימוש נטו (Cashless Exercise) שנקבע בתכנית האופציות.

² בהנחת מימוש של מלוא האופציות הנ"ל, מהוות מניות המימוש, שתנבענה ליו"ר ומנכ"ל, נכון למועד דוח זה, כ-0.21% וכ-0.43% מהונה המונפק והנפרע ומזכויות ההצבעה בה, וכ-0.19% וכ-0.41% בדילול מלא. בפועל, שיעורים אלו צפויים להיות נמוכים יותר, בהתחשב בין היתר, במנגנון מימוש נטו (Cashless Exercise) שנקבע בתכנית האופציות כאמור לעיל.

6. דיווח איכותי בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם:

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

להלן דוח בסיסי הצמדה מאוחד:

ליום 30 ביוני 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	
24,062	-	145	265	1,087	-	22,565	נכסים שוטפים:
2,468	-	-	609	802	227	830	מזומנים ושווי מזומנים
494,467	-	207	1,241	2,956	-	490,063	נכסים פיננסיים אחרים
16,447	7,638	-	2,071	36	-	6,702	לקוחות
154,101	154,101	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה
10,710	-	-	-	-	157	10,553	מלאי
							נכסי מסים שוטפים
							נכסים שאינם שוטפים:
831	-	-	-	-	-	831	הלוואות ופיקדונות שניתנו
1,167	1,167	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
192	192	-	-	-	-	-	נכסי מיסים נדחים
147,995	147,995	-	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש חכירה
474,044	472,287	-	1,757	-	-	-	רכוש קבוע ואחר
<u>1,326,484</u>	<u>783,380</u>	<u>352</u>	<u>5,944</u>	<u>4,881</u>	<u>384</u>	<u>531,544</u>	סך הכל נכסים
							התחייבויות שוטפות:
140,491	-	-	-	-	-	140,491	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
216,579	-	22	24,033	18,706	-	173,818	ספקים ונותני שירותים
43,439	515	-	138	132	-	42,654	זכאים ויתרות זכות
1,768	-	-	-	-	-	1,768	התחייבויות מסים שוטפים
11,735	-	-	-	-	11,735	-	חלות שוטפת בגין חכירה
175	-	-	-	-	-	175	התחייבויות אחרות (הפרשות)
							התחייבויות שאינן שוטפות:
61,800	-	-	-	-	-	61,800	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
5,733	5,733	-	-	-	-	-	התחייבות בגין הטבות לעובדים
143,597	-	-	-	-	143,597	-	התחייבות בגין חכירה
19,207	19,207	-	-	-	-	-	התחייבויות מסים נדחים
<u>644,524</u>	<u>25,455</u>	<u>22</u>	<u>24,171</u>	<u>18,838</u>	<u>155,332</u>	<u>420,706</u>	סך הכל התחייבויות
<u>681,960</u>	<u>757,925</u>	<u>330</u>	<u>(18,227)</u>	<u>(13,957)</u>	<u>(154,948)</u>	<u>110,838</u>	סה"כ החשיפה בדוח על המצב הכספי

דוח בסיסי הצמדה מאוחד (המשך) :

ליום 30 ביוני 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 :
15,656	-	188	901	1,945	-	12,622	מזומנים ושווי מזומנים
2,281	-	-	267	1,144	350	520	נכסים פיננסיים אחרים
452,263	-	123	1,812	2,536	-	447,792	לקוחות
25,999	5,005	-	10,933	-	5,968	4,093	חייבים ויתרות חובה
182,921	182,921	-	-	-	-	-	מלאי
13,233	-	-	-	-	644	12,589	נכסי מסים שוטפים
							נכסים שאינם שוטפים :
1,492	-	-	-	-	-	1,492	הלוואות ופיקדונות שניתנו
1,966	1,966	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
201	201	-	-	-	-	-	נכסי מיסים נדחים
144,080	144,080	-	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש חכירה
407,846	405,408	-	2,438	-	-	-	רכוש קבוע ואחר
<u>1,247,938</u>	<u>739,581</u>	<u>311</u>	<u>16,351</u>	<u>5,625</u>	<u>6,962</u>	<u>479,108</u>	סך הכל נכסים
							התחייבויות שוטפות :
125,122	-	-	-	-	-	125,122	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
205,283	-	172	27,940	21,012	-	156,159	ספקים ונותני שירותים
40,225	-	-	48	174	-	40,003	זכאים ויתרות זכות
22,336	-	-	-	-	9,196	13,140	התחייבויות מסים שוטפים
12,005	-	-	-	-	12,005	-	חלות שוטפת בגין חכירה
1,045	-	-	-	-	-	1,045	התחייבויות אחרות (הפרשות)
							התחייבויות שאינן שוטפות :
91,100	-	-	-	-	-	91,100	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
4,047	4,047	-	-	-	-	-	התחייבות בגין הטבות לעובדים
136,481	-	-	-	-	136,481	-	התחייבות בגין חכירה
19,515	19,515	-	-	-	-	-	התחייבויות מסים נדחים
<u>657,159</u>	<u>23,562</u>	<u>172</u>	<u>27,988</u>	<u>21,186</u>	<u>157,682</u>	<u>426,569</u>	סך הכל התחייבויות
<u>590,779</u>	<u>716,019</u>	<u>139</u>	<u>(11,637)</u>	<u>(15,561)</u>	<u>(150,720)</u>	<u>52,539</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%, ועל אף שלא הועלתה עוד לאחרונה, עשויה לעלות עוד בהמשך השנה, כשמנגד נרשמת התמתנות בקצב האינפלציה. 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. הקבוצה מושפעת באופן ישיר מעלייה בשיעור האינפלציה בעיקר בשל הוצאות שכירות בגין חלק מהנכסים אותם היא שוכרת, אשר צמודות לשינוי במדד המחירים לצרכן, כשבתקופת הדוח השפעה זו אינה מהותית לתוצאות שהציגה הקבוצה. כמו כן, בהתחשב בכך שחלק משמעותי מהאשראי הבנקאי אותו נטלה הקבוצה נושא ריבית קבועה וכנגזרת מכך אינו חשוף לעלייה בשיעור הריבית, השפעת עליית הריבית בתקופת הדוח בגין סך האשראי כאמור אינה מהותית לתוצאות שהציגה הקבוצה.

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 גם באמור בסעיפים 6 ו-129 לפרק א' לדוח השנתי ובסעיפים 6 ו-7 לדוח הדירקטוריון השנתי.

11. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

ביום 25 במאי 2023 סיים מר רמי ארמון את כהונתו כדירקטור בלתי תלוי בחברה, ולהוציא

האמור, לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 10 לדוח הדירקטוריון השנתי. יחד עם זאת, יצוין כי הדח"צים הנוכחיים בחברה, ה"ה ישראל טאובר והילה אמסטרדם מסיימים כהונתם ביום 17 באוגוסט, 2023. בכפוף לאישור האסיפה הכללית המיוחדת שצפויה להתכנס ביום 17 באוגוסט 2023, ה"ה תרצה אוטולנגי פלורנטין וגלית זיידמן מונו לכהן כדירקטוריות חיצוניות בחברה (תקופת כהונה ראשונה) החל מיום 17 באוגוסט 2023 ואילך. הדח"ציות הנ"ל סווגו ע"י הדירקטוריון כבעלות מיומנות חשבונאית ופיננסית בהתאם לתקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), תשס"ו-2005;

12. דירקטורים בלתי תלויים

כאמור לעיל, ביום 25 במאי 2023 סיים מר רמי ארמון את כהונתו כדירקטור בלתי תלוי בחברה, ובהתאם לכך מונה דירקטוריון החברה 3 דירקטורים בלתי תלויים, שניים מהם דירקטורים חיצוניים.

לפרטים אודות הדירקטורים החיצוניים בחברה, הגב' הילה אמסטרדם ומר ישראל טאובר, אשר יסיימו כהונתם ביום 17 באוגוסט 2023, ולפרטים אודות הדירקטור הבלתי תלוי בחברה מר יוסי חגי'ג', ראו תקנה 26 לפרק ד' (פרטים נוספים על התאגיד) שצורף לדוח השנתי.

לפרטים אודות הדירקטוריות החיצוניות, שמינויין כפוף לאישור האסיפה הכללית המיוחדת שצפויה להתכנס ביום 17 באוגוסט, 2023 ה"ה תרצה אוטולנגי פלורנטין וגלית זיידמן ראו האמור בסעיף 2.17 לדוח זימון האסיפה ודוח מתקן שפרסמה החברה בימים 5.7.2023 ו- 8.8.2023 (מס' אסמכתאות 2023-01-075501 ו-2023-01-091113) אשר האמור בהם לעניין זה נכלל על דרך ההפניה.

יצוין כי דירקטוריון החברה קבע ביום 7 באוגוסט, 2023, כי כל עוד החברה תיוותר חברה ללא 'דבוקת שליטה' (כהגדרת המונח בחוק החברות), אזי הוא יפעל לכך שלפחות מחצית מהדירקטורים המכהנים בחברה יהיו 'דירקטורים בלתי תלויים' (כהגדרת המונח בחוק החברות), ולמען הסר ספק, במניין הדירקטורים הבלתי תלויים יובאו בחשבון גם הדירקטורים החיצוניים המכהנים בחברה באותו המועד. בהתאם, וכאמור בדוח זימון האסיפה המתוקן שפרסמה החברה ביום 08.08.2023 (מס' אסמכתא 2023-01-091113), ובהתחשב בעובדה כי עובר לפרסום דוח זה מונה הדירקטוריון שלושה דירקטורים בלתי תלויים מתוך שבעה, יפעל הדירקטוריון בשלושת החודשים הקרובים למינוי או לסיווג דירקטור בלתי תלוי נוסף, על מנת לעמוד בתנאי זה, וזאת בכפוף להוראות חוק החברות, תקנון החברה ומדיניות מינוי דירקטורים שאימצה החברה.

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 מאמציהם, תרומתם ועבודתם המסורה לקידומה ופיתוחה של הקבוצה ועסקיה.

נועם שצ'לקה

מנכ"ל

ציון גינת

יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 16 באוגוסט, 2023.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 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
8	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
10	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 המוצג של אינרום תעשיות בנייה בע"מ החברה וחברות מאוחדות (להלן - "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני, 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלשה 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 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, 16 באוגוסט, 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 30 ביוני 2022	ליום 30 ביוני 2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

14,631	15,656	24,062
2,415	2,281	2,468
485,589	452,263	494,467
11,378	25,999	16,447
170,447	182,921	154,101
7,271	13,233	10,710
<u>691,731</u>	<u>692,353</u>	<u>702,255</u>

1,391	1,492	831
287	201	192
1,726	1,966	1,167
317,701	287,909	358,354
144,622	144,080	147,995
57,169	57,169	57,169
60,631	62,768	58,521
<u>583,527</u>	<u>555,585</u>	<u>624,229</u>

<u>1,275,258</u>	<u>1,247,938</u>	<u>1,326,484</u>
------------------	------------------	------------------

119,359	125,122	140,491
217,469	205,283	216,579
11,053	12,005	11,735
39,155	40,225	43,439
4,870	22,336	1,768
871	1,045	175
<u>392,777</u>	<u>406,016</u>	<u>414,187</u>

73,200	91,100	61,800
139,471	136,481	143,597
5,882	4,047	5,733
18,704	19,515	19,207
<u>237,257</u>	<u>251,143</u>	<u>230,337</u>

<u>645,224</u>	<u>590,779</u>	<u>681,960</u>
----------------	----------------	----------------

<u>1,275,258</u>	<u>1,247,938</u>	<u>1,326,484</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

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

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

סה"כ התחייבויות והון

16 באוגוסט, 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 שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
1,194,015	287,620	299,334	570,556	613,817	הכנסות ממכירות עלות המכירות
773,766	188,089	198,222	373,111	400,232	
420,249	99,531	101,112	197,445	213,585	רווח גולמי
189,062	45,693	50,397	90,451	100,588	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות, נטו
52,359	13,186	13,886	26,274	27,808	
(1,741)	(2,513)	(2,605)	(2,481)	(2,896)	
239,680	56,366	61,678	114,244	125,500	סה"כ הוצאות
180,569	43,165	39,434	83,201	88,085	רווח מפעולות רגילות
13,523	3,790	3,694	7,113	7,684	הוצאות מימון הכנסות מימון
(1,851)	(1,497)	(367)	(1,680)	(2,028)	
11,672	2,293	3,327	5,433	5,656	הוצאות מימון, נטו
168,897	40,872	36,107	77,768	82,429	רווח לפני מסים על הכנסה
39,828	10,436	8,413	19,263	19,442	מסים על ההכנסה
129,069	30,436	27,694	58,505	62,987	סה"כ רווח נקי לתקופה המיוחס לבעלי מניות החברה
(1,102)	-	-	273	-	רווח כולל אחר: רווחים (הפסדים) אקטואריים
127,967	30,436	27,694	58,778	62,987	סה"כ רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלי מניות החברה
1.03	0.23	0.22	0.47	0.50	רווח נקי בסיסי ומדולל למניה 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
62,987	62,987	-	-	-	-
(27,582)	(27,582)	-	-	-	-
1,331	-	-	1,331	-	-
681,960	358,908	57,418	13,337	127,197	125,100
550,690	231,186	57,418	9,327	127,674	125,085
58,778	58,505	-	-	273	-
(20,881)	(20,881)	-	-	-	-
2,192	-	-	2,192	-	-
590,779	268,810	57,418	11,519	127,947	125,085

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2023
רווח כולל לתקופה
דיבידנד שחולק
עסקאות תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 ביוני 2023

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2022
רווח כולל לתקופה
דיבידנד שחולק
עסקאות תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 ביוני 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
662,415	340,037	57,418	12,663	127,197	125,100
27,694	27,694	-	-	-	-
(8,823)	(8,823)	-	-	-	-
674	-	-	674	-	-
681,960	358,908	57,418	13,337	127,197	125,100
566,476	245,391	57,418	10,635	127,947	125,085
30,436	30,436	-	-	-	-
(7,017)	(7,017)	-	-	-	-
884	-	-	884	-	-
590,779	268,810	57,418	11,519	127,947	125,085

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 באפריל 2023
רווח כולל לתקופה
דיבידנד שחולק
עסקאות תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 ביוני 2023

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

יתרה ליום 1 באפריל 2022
רווח כולל לתקופה
דיבידנד שחולק
עסקאות תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 ביוני 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 שהסתיימה 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 שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
129,069	30,436	27,694	58,505	62,987	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
(43,985)	(16,981)	22,039	(50,389)	30,027	רווח נקי לתקופה התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
85,082	13,455	49,733	8,116	93,014	סה"כ מזומנים נטו מפעילות שוטפת (*)
(152,655)	-	-	(152,655)	-	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
(61,106)	(14,472)	(19,769)	(28,072)	(60,345)	רכישת פעילות שאוחדה לראשונה (נספח ג')
214	6	595	6	613	רכישת רכוש קבוע
(441)	(48)	(237)	(98)	(245)	תמורה ממימוש רכוש קבוע
1,478	335	212	809	394	מתן הלוואות ואשראי לזמן ארוך פירעון הלוואות וגביית חובות לזמן ארוך
(212,510)	(14,179)	(19,199)	(180,010)	(59,583)	סה"כ מזומנים נטו לפעילות השקעה
80,000	-	-	80,000	-	תזרימי מזומנים - פעילות מימון
(47,143)	(11,465)	(10,950)	(25,429)	(19,900)	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(36,752)	(20,881)	(27,582)	(20,881)	(27,582)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(11,909)	(2,808)	(2,992)	(5,950)	(6,151)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
40,507	16,226	15,454	42,456	29,633	פירעון התחייבות בגין חכירה אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
24,703	(18,928)	(26,070)	70,196	(24,000)	סה"כ מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון
(102,723)	(19,652)	4,464	(101,698)	9,431	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
117,354	35,308	19,598	117,354	14,631	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
14,631	15,656	24,062	15,656	24,062	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
11,346	2,412	3,345	4,296	6,389	(*) כולל: ריבית ששולמה
929	378	73	816	162	ריבית שנתקבלה
51,219	11,818	11,343	19,666	19,114	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 שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
55,446	13,702	13,825	28,124	27,471
(279)	390	214	557	598
(48)	(125)	(205)	(446)	(149)
(148)	(5)	(90)	(6)	(82)
3,319	884	674	2,192	1,331
(2,987)	(1,961)	676	(2,710)	725
55,303	12,885	15,094	27,711	29,894
(59,262)	(6,881)	5,247	(25,930)	(8,878)
(1,629)	(3,538)	(9,232)	(7,077)	(7,949)
(27,319)	(19,627)	3,637	(39,793)	16,346
(1,399)	(4,211)	9,015	(7,988)	527
(9,505)	(4,521)	(1,832)	2,688	783
(174)	(130)	110	-	(696)
(99,288)	(29,866)	6,945	(78,100)	133
(43,985)	(16,981)	22,039	(50,389)	30,027
5,187	(841)	(3,701)	1,201	4,943
44,787			44,787	
20,300			20,300	
61,751			61,751	
44,286			44,286	
5,638			5,638	
(22,005)			(22,005)	
(2,103)			(2,103)	
152,655			152,655	

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

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
בתזרימי מזומנים**
פחת והפחתות
שינוי במיסים נדחים, נטו
שינוי בהתחייבויות בגין הטבות
לעובדים לזמן ארוך, נטו
רווח הון ממימוש רכוש קבוע
תשלום מבוסס מניות
שערוך התחייבויות פיננסיות בשווי
הוגן דרך רווח או הפסד, נטו

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

סה"כ

**נספח ב' -
פעילות מהותית שלא במזומן**

רכישות רכוש קבוע באשראי ספקים

**נספח ג' -
רכישת פעילות שאוחדה לראשונה**

לקוחות
מלאי
נכסים בלתי מוחשיים, נטו
מוניטין
רכוש קבוע, נטו
ספקים ונותני שירותים אחרים
הוצאות לשלם

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 הקבוצה ליום 30 ביוני, 2023 ולתקופות 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' לתקנת ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה 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 ההכנסה לתקופת הדוח, מורכבות כאמור מהוצאות מסים שוטפים והוצאות מסים נדחים, אשר אלה חושבו על פי אומדן שיעור מס ההכנסה האפקטיבי השנתי הממוצע הצפוי.

(ג) שערי חליפין ובסיס ההצמדה:

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

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

אינרום תעשיות בנייה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

(ג) שיעור 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)	
137.31	4.02	3.70	תאריך הדוחות הכספיים:
131.78	3.64	3.50	ליום 30 ביוני 2023
134.39	3.75	3.52	ליום 30 ביוני 2022
			ליום 31 בדצמבר 2022
			שיעור השינוי:
%	%	%	לתקופה של שישה חודשים
2.17	7.07	5.14	שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023
3.22	3.31	12.54	לתקופה של שישה חודשים
0.97	2.20	2.35	שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022
1.73	3.20	10.20	לתקופה של שלושה חודשים
5.26	6.62	13.15	שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022
			לשנה שהסתיימה 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 שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

סת"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	
613,817	-	48,629	221,752	167,180	176,256	סך הכנסות מחיצוניים
-	(7,674)	-	-	7,674	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
613,817						הכנסות במאוחד
88,085	369	10,381	32,957	36,955	7,423	תוצאות המגזר
5,656						הוצאות מימון, נטו
82,429						רווח לפני מס
19,442						הוצאות מס
62,987						רווח נקי לתקופה
						נתונים נוספים:
116,887	833	13,136	41,526	42,787	18,605	(*) EBITDA

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

סת"כ מאוחד	התאמות למאוחד	מערכות האינסטלציה	מוצרי הצבעים	מוצר גמר לבנייה	פתרונות בנייה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
570,556	-	50,265	219,594	160,148	140,549	סך הכנסות מחיצוניים
-	(7,092)	-	-	7,092	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
570,556						הכנסות במאוחד
83,201	364	10,112	29,929	36,738	6,058	תוצאות המגזר
5,433						הוצאות מימון, נטו
77,768						רווח לפני מס
19,263						הוצאות מס
58,505						רווח נקי לתקופה
						נתונים נוספים:
113,517	1,215	14,141	38,678	43,259	16,224	(*) EBITDA

(*) רווח תפעולי, בנטרול הוצאות פחת והפחתות והוצאות בגין אופציות לעובדים.

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 שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)						
סה"כ מאוחד	התאמות	מערכות	מוצרי	מוצרי גמר	פתרונות	
באלפי ש"ח	למאוחד	האינסטלציה	הצבעים	לבניה	בנייה	
	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	
299,334	-	25,297	106,672	84,100	83,265	סך הכנסות מחיצוניים הכנסות ממכירות בין המגזרים הכנסות במאוחד
-	(3,902)	-	-	3,902	-	
299,334						
39,434	52	4,945	14,562	18,334	1,541	תוצאות המגזר
3,327						הוצאות מימון, נטו
36,107						רווח לפני מס
8,413						הוצאות מס
27,694						רווח נקי לתקופה
						נתונים נוספים:
53,933	214	6,326	18,940	21,103	7,350	(*) EBITDA

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)						
סה"כ מאוחד	התאמות	מערכות	מוצרי	מוצר גמר	פתרונות	
אלפי ש"ח	למאוחד	האינסטלציה	הצבעים	לבניה	בנייה	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
287,620	-	24,976	110,652	80,089	71,903	סך הכנסות מחיצוניים הכנסות ממכירות בין המגזרים הכנסות במאוחד
-	(3,559)	-	-	3,559	-	
287,620						
43,165	334	5,635	16,140	17,870	3,186	תוצאות המגזר
2,293						הוצאות מימון, נטו
40,872						רווח לפני מס
10,436						הוצאות מס
30,436						רווח נקי לתקופה
						נתונים נוספים:
57,751	731	7,275	20,404	21,130	8,211	(*) EBITDA

(*) רווח תפעולי, בנטרול הוצאות פחת והפחתות והוצאות בגין אופציות לעובדים.

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						
סה"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 לשנה
						נתונים נוספים:
239,334	3,090	27,349	83,290	90,506	35,098	(*) EBITDA
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

(*) רווח תפעולי, בנטרול הוצאות פחת והפחתות והוצאות בגין אופציות לעובדים.
 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) חלוקות 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 ביום 19 באפריל, 2023. מקורות חלוקה זו היו ממקורותיה העצמאיים של החברה ומחלקה בדיבידנדים בחברות בנות.

(2) ביום 23 במאי 2023 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ- 8.8 מיליון ש"ח (כ- 0.07 ש"ח למניה), אשר שולם ביום 14 ביוני, 2023. מקורות חלוקה זו היו ממקורותיה העצמאיים של החברה ומחלקה בדיבידנדים בחברות בנות.

(3) ביום 16 באוגוסט 2023, לאחר מועד הדוח על המצב הכספי, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ- 6,924 מיליון ש"ח (כ- 0.055 ש"ח למניה), אשר עומד לתשלום ביום 6 בספטמבר 2023. מקורות חלוקה זו צפויים להיות ממקורותיה העצמאיים של החברה ומחלקה בדיבידנדים בחברות בנות.

(ב) ביום 5 ביולי, 2023 פרסמה החברה מתאר אופציות למניות החברה, לעובדים ונושאי משרה בקבוצה, המתייחס למסגרת אופציות (לא סחירות ולא עבירות) וניצעים כאמור, בכמות של עד 6,190,000 אופציות, הניתנות למימוש לעד מקסימום 6,190,000 מניות רגילות של החברה בהתאם למנגנון מימוש נטו על בסיס מרכיב ההטבה הכספי הגלום במועד המימוש (Cashless Exercise), והכל בכפוף ובהתאם לתכנית התגמול ההוני הקיימת בחברה. כמות המניות הנ"ל הינה כמות המניות המקסימאלית בהנחת הקצאה ומימוש של מלוא מסגרת האופציות על פי המתאר ותנאיו, כשפועל שיעור זה צפוי להיות נמוך יותר בהתחשב במנגנון מימוש, נטו (Cashless Exercise) שנקבע בתוכנית.

במסגרת מתאר האופציות שתואר לעיל, אישר דירקטוריון החברה (בהמשך לאישורה והמלצתה של ועדת התגמול בחברה) הענקת 3,283,378 אופציות הניתנות למימוש כאמור לעד 3,283,378 מניות החברה (כ-2.45% בדילול מלא) ל-26 עובדים ונושאי משרה בחברה ובחברות הבנות שלה.

בנוסף, אישר דירקטוריון החברה (בהמשך לאישורה והמלצתה של ועדת התגמול בחברה), הענקת 259,572 אופציות ליו"ר הדירקטוריון החברה ו- 542,932 אופציות למנכ"ל החברה, הניתנות למימוש כאמור לעד 259,572 (כ- 0.19% בדילול מלא) ולעד 542,932 מניות החברה (כ- 0.41% בדילול מלא) בהתאמה, אשר הענקתן כפופה לאישור האסיפה הכללית של החברה.

סך שווי ההטבה השנתית הממוצעת של סך האופציות הכולל שהוענקו לעובדים, נושאי משרה, יו"ר ומנכ"ל החברה כאמור לעיל, בחלוקה לינארית על פני תקופת שלוש שנות ההבשלה, הינו כ- 6.3 מיליון ש"ח לשנת הבשלה (בממוצע), ובסה"כ ביחס למלוא תקופת שלוש שנות ההבשלה סך כולל של כ- 18.9 מיליון ש"ח, אשר יזקף בדוחות הרווח והפסד של החברה לאורך תקופת שלושת שנות ההבשלה על פי כללי חשבונאות מקובלים, כך שבשנה הראשונה תרשם עלות גבוהה יותר מהעלות השנתית הממוצעת ובשנים השנייה והשלישית תרשם עלות נמוכה יותר מהעלות השנתית הממוצעת.

(ג) בתקופת הדוח, במהלך חודש מאי 2023 חלה הידרדרות משמעותית במצב הבטחוני בארץ שבעטיה החל מבצע "מגן וחיץ" ("המבצע"). בהמשך לכך, בהתאם להוראות הדין והסדר החקיקה הקיים, הגישה החברה הנכדה נירלט בע"מ (להלן – "נירלט") בקשה לתביעת פיצויים מהמדינה בגין נזקים עקיפים שנגרמו לה כתוצאה מהמבצע ואשר הינם ברי תביעת פיצוי בהתאם להוראות החוק הנ"ל, בעיקרן מהירידה שנרשמה בתקופת המבצע בהיקף פעילות החברה הנמצאת בשטחי קיבוץ ניר עוז שבעוטף עזה. בהתאם ובהמשך לכך, נזקף בדוחות הכספיים לרבעון השני סך של כ- 2.6 מ' ש"ח בגין פיצוי לחלק מהנזקים, אשר להערכת החברה, בהתבסס בין היתר על יעציה המקצועיים, קיים ביטחון סביר שיתקבל מהתביעה שהוגשה כאמור. מטבע הדברים, מימוש הערכה זו יכול להיות שונה בפועל, ובהתאם הדבר עשוי להשפיע על גובה הפיצוי האמור שיתקבל בפועל בעתיד. סכום זה נזקף בדוחות על הרווח וא הפסד ורווח כולל אחר לתקופת הדוח בסעיף הכנסות אחרות.

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 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. אסנת 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 במרץ 2023 (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 30 ביוני 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 השני 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 השני 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 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.

16 באוגוסט, 2023.

שגיא מעודה

סמנכ"ל כספים