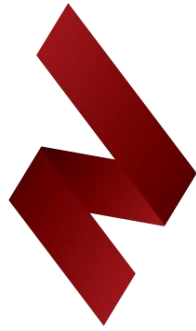


אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 31.03.2024



אינרום
תעשיות בנייה

דוחות ליום 31 במרץ, 2024.

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, 2024

(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 2023 לרבות דוח הדירקטוריון לאותה השנה, אשר פורסם בתאריך 31.03.2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-036189) (להלן בהתאמה: "הדוח השנתי" ו-"דוח הדירקטוריון השנתי").

יודגש כי חלק מהתיאור בדוח זה להלן כולל "מידע צופה פני עתיד", כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך"). "מידע צופה פני עתיד" הוא מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזית, הערכה, אומדן, או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידיים שהתממשותם 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 פעילות הקבוצה ותחומי פעילותה, ראו התיאור בפרק א' לדוח השנתי.

באשר להשפעות מלחמת 'חרבות ברזל' ("המלחמה") על פעילות הקבוצה בכלל ותחום פעילות מוצרי הצבעים בפרט בפגיעה הקשה בפרוץ המלחמה במפעל המרכזי שבקיבוץ ניר עוז בתחום פעילות זה, ראו האמור בסעיפים 5'א' ו-5'ב' לדוח זה להלן, בהתאמה.

לפרטים נוספים בדבר הסביבה הכללית והשפעת הגורמים החיצוניים על פעילות הקבוצה, ראו האמור בסעיף 6 לפרק א' לדוח השנתי, ובסעיף 5'י לדוח הדירקטוריון השנתי.

2. תוצאות הפעילות :

הסבר	% השינוי	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2023	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2024	תמצית הדוח על הרווח והפסד כולל (באלפי ש"ח)
מכירות	-40.2%	314,483	188,006	
רווח גולמי	-57.4%	112,473	47,919	
		35.8%	25.5%	% מהמכירות
רווח תפעולי	-33.8%	48,651	32,204	
		15.5%	17.1%	% מהמכירות
EBITDA	-21.9%	62,954	49,193	
		20.0%	26.2%	% מהמכירות
רווח נקי המיוחס לבעלי מניות החברה	-33.4%	35,293	23,496	
		11.2%	12.5%	% מהמכירות
	-42.9%	0.28	0.16	רווח נקי למניה בסיסי ומדולל המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

חישוב ה-EBITDA (באלפי ש"ח) :	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023
רווח נקי	23,496	35,293
מיסים על הכנסה	7,896	11,029
הוצאות מימון, נטו	812	2,329
פחת והפחותות	14,189	13,646
הוצאות בגין אופציות לעובדים	2,800	657
בנטרול פיצויים, נטו בגין נזקים ישירים למפעל נירלט (*)	-	-
EBITDA	49,193	62,954
EBITDA בנטרול IFRS16	43,661	58,297

(*) בשנת 2023, בנטרול הכנסות אחרות המיוחסות לפיצויים שנוקפו באותה השנה, להם זכאית נירלט ממס רכוש בגין נזקים ישירים שנגרמו למפעלה בפרוץ המלחמה, נטו (לאחר ניכוי הפחותות ערכי הנכסים שנפגעו), המסתכמות בסך של כ-91.7 מיליון ש"ח, כמתואר בסעיף 5'ב' לדוח הדירקטוריון השנתי, ובביאורים 3 ו-25 בדוחות הכספיים לשנת 2023 שצורפו לדוח השנתי.

א. **המכירות** ברבעון הסתכמו בסך של כ-188 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ-314.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ("**הרבעון המקביל**"), ומשקפות קיטון בשיעור של כ-40.2%, זאת בעטיה של השפעת המלחמה המתמשכת, וביתר שאת על פעילותה של נירלט, בתחום פעילות מוצרי הצבעים, בפגיעה הקשה במפעלה המרכזי בקיבוץ ניר עוז בפרוץ המלחמה, כמתואר בסעיפים 5'א' ו-5'ב' להלן.

יצוין כי הירידה שחלה ברבעון בצל המלחמה והשפעתה ביתר תחומי פעילות הקבוצה ללא תחום מוצרי הצבעים (נירלט) הייתה בשיעור של כ-27%, כשלאחר תאריך הדוח ניכרת התמתנות מסויימת בעוצמת השפעת המלחמה ביחד עם המשך חזרתה של נירלט לפעילות שוטפת וקצב הגידול המתמשך שהיא מציגה וצופה להמשיך להציג וביתר שאת בהיקף פעילותה, בזכות פעולותיה והחלופות שהעמידה למפעל שנפגע, כמתואר בסעיף 5'ב' להלן.

ב. **הרווח הגולמי** ברבעון הסתכם בסך של כ-47.9 מיליון ש"ח (25.5% מהמכירות), בהשוואה לסך של כ-112.5 מיליון ש"ח (35.8% מהמכירות) ברבעון המקביל, ומשקף קיטון בשיעור של כ-57.4%. הקיטון ברווח הגולמי ובשיעורו, נבע בשל הפגיעה בהיקפי פעילות הקבוצה נוכח המלחמה והשלכותיה.

ג. **הרווח התפעולי** הסתכם ברבעון בסך של כ-32.2 מיליון ש"ח (17.1% מהמכירות), בהשוואה לסך של כ-48.7 מיליון ש"ח (15.5% מהמכירות) ברבעון המקביל, ומשקף קיטון בשיעור של כ-33.8%. הקיטון ברווח התפעולי ברבעון בהשוואה לרבעון המקביל, נבע בעיקר כנגזרת מהקיטון במכירות וברווח הגולמי בעטייה של המלחמה והשלכותיה, כמתואר לעיל. יצויין, כי ברבעון הראשון רשמה הקבוצה הכנסות אחרות המיוחסות לפיצויים ממס רכוש בגין נזקים עקיפים שנגרמו לפעילות הקבוצה כתוצאה מהמלחמה, בסך של כ-40.7 מיליון ש"ח, רובן ככולן, מנירלט כמתואר בסעיף 5'ב' להלן.

ד. **ה-EBITDA** כמחושב בטבלה שלעיל, הסתכם ברבעון בסך של כ-49.2 מיליון ש"ח (26.2% מהמכירות), בהשוואה לסך של כ-63 מיליון ש"ח (כ-20% מהמכירות) ברבעון המקביל, ומשקף קיטון בשיעור של כ-21.9%, זאת בעיקר בשל הירידה ברווח התפעולי כמתואר לעיל בעטייה של המלחמה והשלכותיה.

ה. **הוצאות המימון**, נטו הסתכמו ברבעון בסך של כ-0.8 מיליון ש"ח, זאת בהשוואה להוצאות מימון בסך של כ-2.3 מיליון ש"ח ברבעון המקביל. הקיטון שחל בהוצאות המימון (נטו) ברבעון, הינו בעיקר לאור הכנסות מימון שנבעו מגידול ביתרות המזומנים של הקבוצה ברבעון, כמתואר בסעיף 3 להלן.

ו. **הרווח הנקי** הסתכם ברבעון בסך של כ-23.5 מיליון ש"ח (כ-12.5% מהמכירות), בהשוואה לסך של כ-35.3 מיליון ש"ח (כ-11.2% מהמכירות) ברבעון המקביל, ומשקף קיטון בשיעור של כ-33.4% בעטייה של המלחמה והשלכותיה כמתואר לעיל.

3. נזילות ותזרים מזומנים:

תמצית תזרים המזומנים (באלפי ש"ח):	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2024	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023	הסבר
תזרים מזומנים שנבע מפעילות שוטפת	55,320	43,281	ראו סעיף 3א'
תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה	(44,735)	(40,384)	ראו סעיף 3ב'
תזרים מזומנים, נטו מפעילות מימון	209,219	2,070	ראו סעיף 3ג'
סה"כ עליה במזומנים ובשווי מזומנים	219,804	4,967	

א. תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-55.3 מיליון ש"ח ונבע מהרווח הנקי התזרימי (לאחר התאמת הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים) אשר הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-39.1 מיליון ש"ח, ביחד עם קיטון בסעיפי הון חוזר תפעולי נוכח השפעות המלחמה על היקפי פעילות הקבוצה כאמור.

ב. תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-44.7 מיליון ש"ח, ונבע מהמשך השקעות הקבוצה במיכון, חיזוק והרחבת מפעליה באתרים השונים, כשחלק משמעותי מיוחס להקמת המפעל החדש לייצור לוחות גבס לבנייה באתר הקבוצה בפרדס חנה שנמצאת בעיצומה (כמתואר בסעיף 60 בפרק א' לדוח השנתי), זאת

כחלק ממימוש האסטרטגיה של הקבוצה ליצירת מנועי צמיחה משמעותיים נוספים והרחבת פעילותה, כמתואר בסעיף 128 בפרק א' לדוח השנתי.

ג. תזרים המזומנים מפעילות מימון הסתכם בתקופת הדוח בסך כולל של כ-209.2 מיליון ש"ח ונבע בעיקרו מתמורת הנפקת הון מניות על ידי החברה שהסתכמה בסך של כ-223.6 מיליון ש"ח כמתואר בסעיף 5'ד' להלן, אשר קוזה בחלקה על ידי פירעון אשראי בנקאי בסך של כ-10.5 מיליון ש"ח ופירעון התחייבות בגין חכירה בסך של כ-3.9 מיליון ש"ח.

לאור האמור לעיל, יתרת המזומנים ושווי מזומנים גדלה בתקופת הדוח בסך של כ-219.8 מיליון ש"ח, והסתכמה לתאריך הדוח בסך של כ-356.2 מיליון ש"ח. יצוין כי לאחר תאריך הדוח, השלימה הקבוצה את רכישת השליטה בחברת אלומלייט, ובמסגרת כך שולם חלק התמורה במזומן בסך של כ-173.2 מיליון ש"ח כמתואר בסעיף 5'ג' להלן.

4. מצב כספי ומקורות המימון :

תמצית הדוח על המצב הכספי :	ליום 31 במרץ 2024	ליום 31 בדצמבר 2023	הסבר
נכסים :			
מזומנים ושווי מזומנים	356,205	136,401	ראו סעיף 3 לעיל
נכסים שוטפים (ללא מזומנים)	626,568	656,448	ראו ס"ק 4'ו-4'ב' להלן
נכסים שאינם שוטפים	658,905	623,021	ראו ס"ק 4'א' להלן
סה"כ	1,641,678	1,415,870	
התחייבויות והון :			
התחייבויות שוטפות	332,321	347,900	ראו ס"ק 4'ב' להלן
התחייבויות שאינן שוטפות	255,159	256,942	ראו ס"ק 4'ד' להלן
הון	1,054,199	811,028	ראו ס"ק 4'ה' להלן
סה"כ	1,641,678	1,415,870	

א. סך הנכסים בדוח המאוחד על המצב הכספי של החברה ליום 31 במרץ 2024 הסתכם בסך של כ-1,641.7 מיליון ש"ח, בהשוואה לנתון זה ליום 31 בדצמבר 2023 אשר הסתכם בסך של כ-1,415.9 מיליון ש"ח. הגידול בהיקף הנכסים ברבעון, נבע בעיקרו מהגידול ביתרת המזומנים (כמתואר בסעיף 3 לעיל), מרישום פיצוי לקבל ממס רכוש בעיקר בנירלט (כמתואר בסעיף 5'ב' להלן) ומהמשך השקעות ברכוש קבוע (כמתואר בסעיף 3'ב' לעיל), כשאלו קוזזו בחלקם בעיקר על ידי קיטון ביתרת הלקוחות נוכח השפעות המלחמה על היקפי פעילות הקבוצה כאמור.

ב. יתרת ההון החוזר הסתכמה ליום 31 במרץ 2024 בסך של כ-650.5 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ-444.9 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023. עיקר הגידול בהון החוזר ברבעון נבע מגידול ביתרות המזומנים ורישום פיצוי לקבל ממס רכוש כמתואר לעיל, שקוזזו בחלקם בעיקר על ידי קיטון ביתרת הלקוחות בצל המלחמה כאמור.

ג. יתרת עודפי המזומנים, נטו (מזומנים ושווי מזומנים בניכוי אשראי לזמן ארוך וקצר) הסתכמה ליום 31 במרץ 2024 בסך של כ-211.1 מיליון ש"ח, בהשוואה ליתרת חוב פיננסי, נטו (אשראי לזמן ארוך וקצר בניכוי מזומנים ושווי מזומנים) שהסתכמה ליום 31 בדצמבר

2023 בסך של כ- 19.2 מיליון ש"ח, והינה נגזרת מתזרים המזומנים שהציגה הקבוצה ברבעון כמתואר בסעיף 3 לעיל, ובעיקר מתמורת הנפקת הון המניות שביצעה החברה כמתואר בסעיף 5ד' להלן.

יצוין כי לאחר תאריך הדוח, השלימה הקבוצה את רכישת השליטה בחברת אלומלייט, ובמסגרת כך שולם חלק התמורה במזומן בסך של כ-173.2 מיליון ש"ח ראו כמתואר בסעיף 5ג' להלן.

ד. יתרת ההתחייבויות שאינן שוטפות של החברה (במאוחד) הסתכמה ליום 31 במרץ 2024 בסך של כ-255.2 מיליון ש"ח, בדומה ליתרה זו ליום 31 בדצמבר 2023.

ה. יתרת ההון של החברה (במאוחד) הסתכמה ליום 31 במרץ 2024 בסך של כ-1,054.2 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ-811 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023. הגידול ביתרת ההון של החברה בתקופת הדוח נבע בעיקר מהרווח הנקי שהציגה הקבוצה ברבעון בסך של כ-23.5 מיליון ש"ח ומתמורת הנפקת הון המניות על ידי החברה בסך של כ-223.6 מיליון ש"ח (כמתואר בסעיף 5ד' להלן), אשר קוזזו בחלקם על ידי דיבידנד שהוכרז לבעלי מניות החברה, בסך של כ-6.7 מיליון ש"ח ושולם בחודש אפריל 2024, לאחר תאריך הדוח.

5. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה

א. השפעת המלחמה על פעילויות הקבוצה

ביום שבת ה-7 באוקטובר 2023, פרצה מלחמת חרבות ברזל על יישובי עוטף ישראל, כשנכון למועד הדוח המלחמה עודנה מתמשכת וקיימת אי ודאות גבוהה באשר להמשך השפעותיה העתידיות של המלחמה והתמשכותה, עוצמתן, היקפן ו/או משך הזמן שלהן.

אירועי המלחמה והשלכותיה, הובילו, בין היתר, להאטה משמעותית בענפי הבנייה והשיפוצים בארץ בהם ממוקדות פעילויות הקבוצה ובכלל המשק, זאת, בין היתר, בשל מחסור בעובדים בענפים הנ"ל עקב הסגרים שהוטלו על כניסת עובדים פלשתינאים מאיו"ש ומעזה, כשהורגשה ומורגשת ירידה ניכרת בביקושים, ובהתאם בהיקף פעילות הקבוצה ותוצאותיה. כמו כן, מורגשת עלייה בחלק מעלויות חומרי הגלם והתשומות המשמשים את הקבוצה, בין היתר, על רקע החרם הטורקי והשלכותיו בצל המלחמה, כשההאטה בשווקי פעילות הקבוצה כאמור, עלולה להוביל גם לקשיים תזרימיים של גורמים שונים בשווקים אלו ולקושי בגבייה ובמוסר התשלומים. הקבוצה פועלת לצמצום השפעות אלו, בין היתר, במיצוי חלופות רכש שונות, משנה דגש בגבייה ובחינת מבנה עלויות והתאמות מחיר בחלק ממוצריה.

יחד עם זאת, יצוין כי לאחר תאריך הדוח ניכרת התמתנות מסויימת בעוצמת השפעת המלחמה ביחד עם המשך חזרתה של נירלט לפעילות שוטפת וקצב הגידול המתמשך שהיא מציגה וצופה להמשיך להציג וביתר שאת בהיקף פעילותה, בזכות פעולותיה והחלופות שהעמידה למפעלה המרכזי בניר עוז שנפגע קשה בפרוץ המלחמה, כמתואר בסעיף 5ב' להלן.

באשר להשלכות המלחמה על תוצאות הקבוצה ופעילותה בתקופת הדוח, ראו גם בסעיפים 2-4 לעיל.

לפרטים נוספים באשר להשפעות המלחמה על פעילות הקבוצה בכלל ובתחום פעילות מוצרי הצבעים בפרט, ראו האמור בסעיף 6 לפרק א' לדוח השנתי ובסעיף 5ב' להלן, בהתאמה.

יובהר, כי נכון למועד הדוח, אין ביכולת החברה לאמוד את מלוא היקף הפגיעה ונזקי המלחמה לפעילותה בכלל ולנירלט בפרט, וכן לא את ההשפעות העתידיות של המלחמה והתמשכותה, עוצמתן, היקפן ו/או את משך הזמן שלהן, לרבות בנוגע לזמן וההשקעה שיידרשו לשיקום וקימום המפעל של נירלט שנפגע כאמור.

הערכות, תחזיות וציפיות החברה בקשר לאמור לעיל, לרבות המלחמה והשלכותיה, כמו גם ביחס לאמור בנוגע לחברת הבת נירלט פעולותיה וציפיותיה, הינן "מידע צופה פני עתיד" כהגדרתו בחוק ניירות ערך, והן מבוססות, בין היתר, על המידע המצוי בידיה נכון למועד פרסום דוח זה, ואולם ייתכן שהערכות ואומדנים אלה לא יתממשו או יתמששו באופן שונה מהאמור לעיל, בין היתר, בשל התארכות ו/או התעצמות המלחמה והשלכותיה ו/או בשל סיבות נוספות שאינן בשליטת החברה ו/או שאינן ידועות לה במועד פרסום הדוח.

ב. השפעת המלחמה על פעילות נירלט

כמתואר בסעיף 5ב' לדוח הדירקטוריון השנתי, בפרוץ המלחמה נפגעו ישירות וניזוק באופן קשה ונרחב מפעל הייצור המרכזי של נירלט שבקיבוץ ניר עוז ("המפעל"), כשעקב כך, חלה פגיעה מהותית בפעילותה של נירלט ושל החברה בכללותה. הנזקים הניכרים שנגרמו למפעל כאמור, ידרשו לשיקום וקימום ממושכים כמתואר להלן.

בהמשך לכך, נירלט פעלה ופועלת נמרצות להשלמת מימוש חלופות ייצור מרביתן עצמיות להמשך מתן מענה ראוי ומקצועי ללקוחותיה. זאת, בד בבד לקידום תכנון וביצוע פעולות השיקום וקימום של המפעל שנפגע כאמור, ולקבלת כספי הפיצויים בגין המלחמה להם היא זכאית מהמדינה, הן הישירים למפעל והן העקיפים שנגרמו ונגרמים לפעילותה עקב כך.

בהתאם, בזכות הפעולות השונות שבוצעו ומבוצעות על ידי נירלט כאמור לעיל ולהלן, נירלט הצליחה להעמיד במהלך הרבעון ולאחריו, יכולות ייצור של המוצרים העיקריים במוצרי הצבע לבנייה¹ שיוצרו במתקני המפעל שנפגעו כאמור לעיל ושהינם בליבת פעילותה, זאת בהיקפים קרובים לאלו שהיו לה באותם המוצרים ערב הפגיעה במפעל, ולצמצום נזקי המלחמה לפעילותה בהתאם, הגם שבמבנה עלויות פחות יעיל ועתיר כוח אדם, ומתייחס למוצרי הליבה כאמור.

לאור האמור לעיל, נירלט מציגה קצב גידול הדרגתי ומתמשך בהיקף פעילותה בתקופת הדוח, וצופה כי מגמה זו תימשך וביתר שאת במהלך החודשים הקרובים.

כחלק מהפעולות האמורות שביצעה ומבצעת נירלט:

➤ נירלט שכרה מצד ג' אתר חלופי באיזור התעשייה עמק שרה בבאר שבע כמפורט בסעיף 73.1(3) לפרק א' לדוח השנתי, המשמש אותה מתחילת השנה כמרכז הלוגיסטי המרכזי

¹ לפרטים אודות קבוצת המוצרים הנ"ל ראו האמור בסעיף 64.1(א) לפרק א' בדוח השנתי.

שלה, ובו היא גם מגוונת ומייצרת חלק ממגוון מוצרי הצבע לבנייה שלה שיוצרו במפעל שנפגע.²

- החל מחודש נובמבר 2023, נירלט התקשרה עם ספק צבע מוביל מיוון, המייצר עבורה חלק נוסף ממוצרי הצבע לבנייה של נירלט על בסיס מים.
- מתחילת המלחמה, פועלת נירלט גם בשיתופי פעולה עסקיים עם מספר יצרנים מקומיים, המייצרים ומשלימים עבורה מוצרי צבע לבנייה נוספים שלה.
- נירלט חזרה לייצר באתר בניר עוז את מוצרי הצבע לתעשייה³, בחלקים מסוימים של המפעל שלא נפגעו או נפגעו באופן לא מהותי, וכך גם המפעל בנתניה של נירלט, שלא נפגע, ממשיך לייצר את מוצרי צבעי האבקה האלקטרוסטטית⁴, אם כי בהיקפים נמוכים מבשגרה נוכח השפעת המלחמה והשלכותיה.
- נירלט פועלת ומקדמת גיבוש תכנון וביצוע של תוכניות לשיקום וקימום המפעל, לרבות של קווי ומתקני ייצור חדשים ומתקדמים ביותר, מרכז לוגיסטי משוכלל, תשתיות מחודשות, שטחי אחסנה ותפעול ועוד, כשנכון למועד דוח זה, היא מעריכה שהקמת המפעל ומתקניו כאמור, המתוכננים להיות חדישים, עתירי מיכון ואוטומציה, משודרגים ויעילים יותר מקודמיהם, צפויה להתבצע על פני שלוש השנים הקרובות.
- בד בבד, נירלט פועלת מול מס רכוש לקבלת כספי פיצויים בגין נזקי המלחמה להם היא זכאית מהמדינה בהתאם להוראות הדין, הן הישירים שנגרמו למפעל כאמור והן העקיפים שנגרמו ונגרמים לפעילותה עקב כך. זאת, בהמשך למקדמה שקיבלה נירלט ממס רכוש בסך של 100 מיליון ש"ח, בחודש אוקטובר 2023, על חשבון כספי הפיצויים הנ"ל.
- כמו כן, בתקופת הדוח הגישה נירלט למס רכוש בקשה למקדמה נוספת בסך של כ-44 מיליון ש"ח, זאת על חשבון כספי הפיצויים בגין הנזקים העקיפים שנגרמו לפעילותה כאמור ברבעון הרביעי של שנת 2023. וכן, לאחרונה הגישה נירלט בקשה למקדמה למס רכוש בסכום דומה בגין הנזקים העקיפים שנגרמו לפעילותה בתקופת הדוח. בהתאם לכך, בדוחות הכספיים לרבעון נזקפו כהכנסות אחרות, פיצוי לקבל בסך של כ-37 מיליון ש"ח, אשר להערכת נירלט, בהתבסס, בין היתר, על יועציה המקצועיים, קיים בטחון סביר שיתקבל מהמדינה בגין הנזקים העקיפים שנגרמו כאמור לפעילותה של נירלט ברבעון זה.
- לפרטים נוספים אודות השפעת המלחמה על פעילות נירלט כאמור לעיל, ראו האמור בסעיף 5ב' לדוח הדירקטוריון השנתי.
- מובהר כי אין ביכולת החברה לאמוד את מלוא היקף הפגיעה והנזקים האמורים לעיל בשל המלחמה, למפעל נירלט ולפעילותה ו/או לקבוצה בכללותה, ולא את ההשפעות העתידיות של המלחמה והתמשכותה, עוצמתן, היקפן ו/או משך הזמן המדויק ומלוא היקף השקעה שיידרשו לשיקום וקימום המפעל של נירלט ופעילותה כנגזרת מכך.

² ראה האמור בהע"ש 1 לעיל. [זו אותה קבוצת מוצרים]

³ לפרטים אודות קבוצת המוצרים הנ"ל ראו האמור בסעיף 64.1(ג) לפרק א' בדוח השנתי.

⁴ לפרטים אודות קבוצת המוצרים הנ"ל ראו האמור בסעיף 64.1(ג) לפרק א' בדוח השנתי.

הערכות, תחזיות וציפיות החברה בקשר לאמור לעיל ביחס לחברת הבת נירלט, ובכלל זה לגבי חלופות הייצור הקיימות בידיה ו/או הפיצויים שהיא זכאית לקבל מהמדינה ו/או תוכניותיה להקמת מפעל חדש הינן "מידע צופה פני עתיד" כהגדרתו בחוק ניירות ערך, והן מבוססות, בין היתר, על המידע המצוי בידיה נכון למועד פרסום דוח זה, ואולם ייתכן שהערכות ואומדנים אלה לא יתממשו או יתמששו באופן שונה מהאמור לעיל, בין היתר, בשל התארכות המלחמה והשלכותיה ו/או בשל סיבות נוספות שאינן בשליטת החברה ו/או שאינן ידועות לה במועד פרסום הדוח.

ג. השלמת רכישת השליטה באלומלייט באמצעות חברת הבת איטונג

ביום 1.5.2024, לאחר תאריך הדוח, השלימה החברה את עסקת רכישת השליטה באלומלייט פרודקשן בע"מ ("אלומלייט"), באמצעות חברת הבת איטונג בע"מ ("איטונג"), המחזיקה בהמשך לכך ב-55% מהונה המונפק והנפרע ומזכויות ההצבעה באלומלייט.

במסגרת השלמת העסקה כאמור ובהתאם להסכם הרכישה, שולם למוכר חלק התמורה במזומן בסך של 173.2 מיליון ש"ח, כשיתרת התמורה בסך של כ-19.3 מיליון ש"ח הינה בדרך של הקצאת מניות על ידי החברה, שתוקצינה בנאמנות ותועברנה למוכר בכפוף להתקיימותו של התנאי שנקבע בהסכם הרכישה לצורך כך⁵.

כמו כן, במועד השלמת העסקה נכנסו לתוקפם הסכמי השכירות בין אלומלייט או חברת בת שלה לבין חברה בבעלות מלאה של המוכר, הסכם בעלי המניות בין איטונג לבין המוכר (שמחזיק לאחר השלמת העסקה 45% מההון המונפק והנפרע ומזכויות ההצבעה באלומלייט) ("המוכר") ביחס להחזקות הצדדים באלומלייט, והסכמי העסקה של מנכ"ל אלומלייט והמשנה למנכ"ל אלומלייט, שהינם קרובי המוכר.

אלומלייט הינה מהחברות המובילות בארץ בתחום התמחותה בפתרונות והנדסת תבניות ליציקות בטון בבנייה, ושילובה בקבוצה ביחד עם איטונג, בתחום פתרונות הבנייה, יהוו נדבך נוסף ומשמעותי במימוש התוכנית האסטרטגית של הקבוצה להעמקת והרחבת פעילותה בשוקי הבנייה בהם היא ממוקדת, להוספת מנועי צמיחה חדשים, משמעותיים ורווחיים, ולהרחבת סל המוצרים והפתרונות של הקבוצה, לרבות לבנייה לגובה ולייעול תהליכי בנייה ותשתית.

אלומלייט מתמקדת בייצור, יבוא מכירה ושיווק של מגוון פתרונות והנדסת תבניות ליציקות בטון, כשהיא מספקת שילוב ייחודי ומצטיין של שירותי תכן הנדסי עם סל פתרונות מתקדם, הנותן מענה כולל לדרישות הנדסיות בתחום התבניות ליציקות הבטון השונות, לקירות, תקרות, עמודים, קורות, תשתיות ועוד, ביחד עם מערכות אביזרים ופתרונות נלווים, כגון מערכות הגנה מטפסות בבניית מגדלים רבי קומות ועוד.

לפרטים נוספים ראו בסעיף 35 לפרק א' לדוח השנתי ובביאור ג' לדוחות הכספיים לרבעון המצורפים לדוח זה.

⁵ 1,750,000 מניות רגילות של החברה בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת, המהוות נכון למועד דוח זה כ-1.20% מההון המונפק והנפרע של החברה, אשר תופקדנה אצל נאמן, ושהעברתן למוכר מותנית ברווח תפעולי שנתי מינימאלי ממוצע של אלומלייט בשלוש השנים שתחילתן 1.1.2024, כמתואר בדיווח החברה מיום 17.2.2024 (מס' אסמכתא 014356-01-2024) ובהתאם להוראות הסכם הרכישה.

ד. גיוס הון ע"י החברה

בחודש ינואר, 2024, ביצעה החברה גיוס הון בהיקף של 225 מיליון ש"ח⁶, בדרך של הצעה פרטית מהותית של מניות החברה למשקיעים מסווגים⁷ ("ההצעה הפרטית"). במסגרת ההצעה הפרטית הקצתה החברה בחודש פברואר, 2024 למשקיעים שהשתתפו בגיוס 20,642,202 מניות רגילות של החברה, המהוות נכון למועד הקצאתן כ-14.2% מההון המונפק והנפרע של החברה וכ-13.4% בדילול מלא.

בהצעה הפרטית השתתפו בין היתר בעלי עניין קיימים בחברה, מהקבוצות המוסדיות אלטשולר-שחם, כלל והפניקס-אקסלנס, וכן מור בית השקעות אשר הפך לבעל עניין בחברה.

בהתאם, פרסמה החברה ביום 1.2.2024 דוח הצעה פרטית מהותית ערוך עפ"י תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), תש"ס-2000, ובסמוך לאחר קבלת אישור הבורסה השלימה את הקצאת המניות כאמור. לפרטים נוספים אודות ההצעה הפרטית, ראו דיווח מיידי מיום 01.02.2024 (מס' אסמכתא 011364-01-2024), אשר המובא בו נכלל על דרך ההפניה.

ה. דיבידנדים שחולקו בתקופת הדוח ולאחריה

1. בתקופת הדוח, ביום 31 במרץ 2024, אישר דירקטוריון החברה בהתאם למדיניות הדיבידנד הקיימת בחברה, חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-6,749 אלפי ש"ח (כ-0.046 ש"ח למניה), המהווה 25% מהרווח הנקי המותאם⁸ של החברה ברבעון הרביעי של שנת 2023. סכום הדיבידנד הנ"ל שולם לבעלי המניות ביום 18 באפריל, 2024.

2. לאחר תאריך הדוח, ביום 28 במאי 2024, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך כולל של כ-5,874 אלפי ש"ח (כ-0.040 ש"ח למניה), המהווה 25% מהרווח הנקי של החברה לתקופת הדוח. סכום הדיבידנד הנ"ל עומד לתשלום ביום רביעי ה-19 ביוני, 2024 לבעלי המניות של החברה שיהיו רשומים במרשם בעלי המניות בתום יום המסחר שלפני היום הקובע (שהינו יום ראשון ה-9 ביוני, 2024). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי בדבר חלוקת דיבידנד שתפרסם החברה בסמוך לפרסום דוח רבעוני זה.

⁶ תמורת ההנפקה, נטו הסתכמה בסך של כ-223.6 מיליון ש"ח, לאחר ניכוי הוצאות הנפקה בסך של כ-1.4 מיליון ש"ח.
⁷ המשקיעים אשר השתתפו בגיוס הצהירו בפני החברה כי הינם משקיעים המנויים בתוספת הראשונה לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, וכי הינם "משקיעים מסווגים" כהגדרת המונח בתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), תשס"ז-2007.
⁸ בנטרול הכנסות אחרות שנוקפו ברבעון הרביעי 2023 המיוחסות לפיצויים להם זכאית נירלט ממס רכוש בגין נזקים ישירים שנגרמו למפעלה בפרוץ המלחמה, נטו (לאחר ניכוי הפחתות ערכי הנכסים שנפגעו ומס), ואשר הסתכמו בסך של כ-67.2 מיליון ש"ח (כ-91.7 מיליון ש"ח לפני מס), כמתואר בביאורים 3 ו-25 בדוחות הכספיים השנתיים ליום 31.12.2023 שצורפו לדוח השנתי.

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 2024

לא צמוד	צמוד למדד	דולר	אירו	אחר	פריט לא	סה"כ
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	כספי	אלפי ש"ח
נכסים שוטפים :						
353,416	-	941	1,826	22	-	356,205
555	140	-	556	-	-	1,251
291,300	-	1,459	130	14	-	292,903
179,075	262	-	2,999	-	5,548	187,884
-	-	-	-	-	139,468	139,468
4,697	366	-	-	-	-	5,063
נכסים שאינם שוטפים :						
433	-	-	-	-	-	433
-	-	-	-	-	811	811
-	-	-	-	-	225	225
-	-	-	-	-	163,529	163,529
-	-	-	-	-	493,907	493,907
829,476	768	2,400	5,512	36	803,488	1,641,678
סך הכל נכסים						
התחייבויות שוטפות :						
93,911	-	-	-	-	-	93,911
128,293	-	5,154	29,809	3	-	163,259
41,712	-	132	-	-	401	42,245
3,288	3,844	-	-	-	-	7,132
-	17,125	-	-	-	-	17,125
-	-	263	271	-	-	534
1,365	-	-	-	-	-	1,365
6,749	-	-	-	-	-	6,749
התחייבויות שאינן שוטפות :						
51,200	-	-	-	-	-	51,200
-	-	-	-	-	6,531	6,531
-	155,577	-	-	-	-	155,577
-	-	-	-	-	41,851	41,851
326,518	176,546	5,549	30,080	3	48,783	587,479
502,958	(175,778)	(3,150)	(24,569)	33	754,705	1,054,199
סך הכל התחייבויות						
סה"כ החשיפה בדוח על המצב הכספי						

דוח בסיסי הצמדה מאוחד (המשך):

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	
							נכסים שוטפים:
19,598	-	395	973	980	-	17,250	מזומנים ושווי מזומנים
2,659	-	-	1,304	730	105	520	נכסים פיננסיים אחרים
499,714	-	98	899	1,813	-	496,904	לקוחות
9,451	4,178	-	1,659	36	647	2,931	חייבים ויתרות חובה
157,737	157,737	-	-	-	-	-	מלאי
8,342	-	-	-	-	1,085	7,257	נכסי מסים שוטפים
							נכסים שאינם שוטפים:
1,236	-	-	-	-	-	1,236	הלוואות ופיקדונות שניתנו
1,281	1,281	-	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
182	182	-	-	-	-	-	נכסי מיסים נדחים
145,161	145,161	-	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש חכירה
461,880	461,880	-	-	-	-	-	רכוש קבוע ואחר
1,307,241	770,419	493	4,835	3,559	1,837	526,098	סך הכל נכסים
							התחייבויות שוטפות:
130,288	-	-	-	-	-	130,288	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
204,601	-	-	15,032	18,897	-	170,672	ספקים ונותני שירותים
45,035	457	-	48	131	-	44,399	זכאים ויתרות זכות
1,947	-	-	-	-	-	1,947	התחייבויות מסים שוטפים
10,974	-	-	-	-	10,974	-	חלות שוטפת בגין חכירה
-	-	-	-	-	-	-	התחייבויות פיננסיות אחרות
65	-	-	-	-	-	65	התחייבויות אחרות (הפרשות)
18,759	-	-	-	-	-	18,759	דיבידנד לשלם
							התחייבויות שאינן שוטפות:
67,500	-	-	-	-	-	67,500	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
5,938	5,938	-	-	-	-	-	התחייבות בגין הטבות לעובדים
140,736	-	-	-	-	140,736	-	התחייבות בגין חכירה
18,983	18,983	-	-	-	-	-	התחייבויות מסים נדחים
644,826	25,378	-	15,080	19,028	151,710	433,630	סך הכל התחייבויות
662,415	745,041	493	(10,245)	(15,468)	(149,873)	92,468	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

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 5' לדוח הדירקטוריון השנתי.

11. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

לא חל שינוי מהותי בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 10 לדוח הדירקטוריון השנתי.

12. דירקטורים בלתי תלויים

לא חל שינוי מהותי בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 11 לדוח הדירקטוריון השנתי.

13. גילוי בדבר המבקר הפנימי של התאגיד

לא חלו שינוי 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 14 לדוח הדירקטוריון השנתי.

15. תכנית אכיפה פנימית

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

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

נועם שצ'לקה

מנכ"ל

ציון גינת

יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 28 במאי, 2024.

אינרומ תעשיות בנייה בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2024**

(בלתי מבוקרים)

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2024

(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 אינרומ תעשיות בנייה בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **אינרומ תעשיות בנייה בע"מ** וחברות מאוחדות (להלן - "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ, 2024 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 לעריכת 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 ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 28 במאי, 2024

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

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

ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 31 במרץ 2023	ליום 31 במרץ 2024
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

נכסים

136,401	19,598	356,205
770	2,659	1,251
355,100	499,714	292,903
156,976	9,451	187,884
137,171	157,737	139,468
6,431	8,342	5,062
792,849	697,501	982,773

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
נכסים פיננסיים אחרים
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי
נכסי מסים שוטפים
סה"כ נכסים שוטפים

563	1,236	433
211	182	225
938	1,281	811
358,781	345,131	394,968
162,703	145,161	163,529
44,972	57,169	44,972
54,853	59,580	53,967
623,021	609,740	658,905
1,415,870	1,307,241	1,641,678

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

101,196	130,288	93,911
1,051	-	534
176,872	204,601	163,259
17,263	10,974	17,125
41,127	45,035	42,245
9,026	1,947	7,132
1,365	65	1,365
-	18,759	6,749
347,900	411,669	332,320

התחייבויות שוטפות

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

54,400	67,500	51,200
153,847	140,736	155,577
6,496	5,938	6,531
42,199	18,983	41,851
256,942	233,157	255,159

התחייבויות לא שוטפות

הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
התחייבות בגין חכירה
התחייבויות בגין הטבות לעובדים
התחייבויות מסים נדחים
סה"כ התחייבויות לא שוטפות

811,028	662,415	1,054,199
1,415,870	1,307,241	1,641,678

הון

סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה

סה"כ התחייבויות והון

28 במאי, 2024

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

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 2023	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2023	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2024	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
1,119,134	314,483	188,006	הכנסות ממכירות
743,455	202,010	140,087	עלות המכירות
375,679	112,473	47,919	רווח גולמי
189,891	50,191	39,523	הוצאות מכירה ושיווק
62,479	13,922	15,865	הוצאות הנהלה וכלליות
(145,239)	(291)	(39,673)	הכנסות אחרות, נטו
107,131	63,822	15,715	סה"כ הוצאות
268,548	48,651	32,204	רווח מפעולות רגילות
15,926	3,990	4,206	הוצאות מימון
(3,441)	(1,661)	(3,394)	הכנסות מימון
12,485	2,329	812	הוצאות מימון, נטו
256,063	46,322	31,392	רווח לפני מסים על הכנסה
63,091	11,029	7,896	מסים על ההכנסה
192,972	35,293	23,496	סה"כ רווח נקי לתקופה המיוחס לבעלי מניות החברה
564	-	-	רווח כולל אחר:
			רווחים אקטואריים
193,536	35,293	23,496	סה"כ רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלי מניות החברה
1.54	0.28	0.16	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	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
811,028	481,969	57,418	18,780	127,761	125,100
23,496	23,496	-	-	-	-
(6,749)	(6,749)	-	-	-	-
2,800	-	-	2,800	-	-
223,624	-	-	-	202,982	20,642
1,054,199	498,716	57,418	21,580	330,743	145,742

לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה
ביום 31 במרץ 2024
(בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2024
רווח כולל לתקופה
דיבידנד שהוכרז
עסקאות תשלום מבוסס מניות
הנפקת הון
יתרה ליום 31 במרץ 2024

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

לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה
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

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	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
645,224	323,503	57,418	12,006	127,197	125,100
193,536	193,536	-	-	564	-
(34,506)	(34,506)	-	-	-	-
6,774	-	-	6,774	-	-
811,028	481,969	57,418	18,780	127,761	125,100

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

יתרה ליום 1 בינואר 2023

רווח כולל לשנה

דיבידנד שחולק

עסקאות תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 במרץ 2023	לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 במרץ 2024	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
192,972	35,293	23,496	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
74,849	7,988	31,824	רווח נקי לתקופה
267,821	43,281	55,320	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
			סה"כ מזומנים נטו מפעילות שוטפת (*)
(127,057)	(40,576)	(44,979)	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
65,000	-	-	רכישת רכוש קבוע
769	18	38	מקדמה ממס רכוש שיוחסה לנזקים ישירים לרכוש קבוע
(610)	(8)	(22)	בנירלט
1,313	182	228	תמורה מממוש רכוש קבוע
(60,585)	(40,384)	(44,735)	מתן הלוואות ואשראי לזמן ארוך
			פירעון הלוואות וגביית חובות לזמן ארוך
			סה"כ מזומנים נטו לפעילות השקעה
(39,300)	(8,950)	(5,700)	תזרימי מזומנים - פעילות מימון
(34,506)	-	-	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(13,998)	(3,159)	(3,919)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
2,338	14,179	(4,786)	פירעון התחייבות בגין חכירה
-	-	223,624	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
(85,466)	2,070	209,219	הנפקת מניות של החברה, נטו
121,770	4,967	219,804	סה"כ מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון
14,631	14,631	136,401	עליה במזומנים ושווי מזומנים
136,401	19,598	356,205	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
			יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
13,802	3,044	2,951	(*) כולל:
1,452	89	2,454	ריבית ששולמה
38,338	7,771	10,243	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 2023	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2023	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2024
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)

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

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

58,575	13,646	14,189	פחת והפחתות
(91,707)	-	-	פיצויי מס רכוש שנזקפו
23,569	384	(362)	שינוי במיסים נדחים, נטו
1,347	56	35	שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן ארוך, נטו
212	8	(18)	הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע
6,774	657	2,800	תשלום מבוסס מניות
3,305	49	(1,050)	שערוך התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
2,075	14,800	15,594	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

130,489	(14,125)	62,197	ירידה (עליה) בלקוחות
(53,743)	1,283	(29,152)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
34,276	12,709	(2,297)	ירידה (עליה) במלאי
(44,440)	(8,488)	(13,487)	ירידה בספקים ונותני שירותים
5,698	1,983	(1,031)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
494	(174)	-	עליה (ירידה) בהתחייבויות אחרות (הפרשות)
72,774	(6,812)	16,230	
74,849	7,988	31,824	

סה"כ

נספח ב' - פעילות מהותית שלא במזומן

18,607	8,644	18,946	רכישות רכוש קבוע באשראי ספקים
9,218	-	1,932	רישום התחייבות בגין חכירה, נטו
-	18,759	6,749	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם לתום התקופה

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 2023 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, 2024 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 (דוחות תקופתיים ומיידים), 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) שער חליפין ובסיס ההצמדה: (המשך)

(3) להלן נתוני מדד המחירים לצרכן, שער החליפין של דולר ארה"ב והאירו:

שער החליפין היציג של הדולר ארה"ב (ש"ח ל-1 דולר)	שער החליפין היציג של האירו (ש"ח ל-1 אירו)	מדד בגין (נקודות)	
3.68	3.98	139.69	תאריך הדוחות הכספיים:
3.62	3.93	136.00	ליום 31 במרץ 2024
3.63	4.01	138.37	ליום 31 במרץ 2023
			ליום 31 בדצמבר 2023
%	%	%	שיעור השינוי:
			לתקופה של שלושה חודשים
			שנסתיימה:
1.49	(0.81)	0.95	ביום 31 במרץ 2024
2.73	4.77	1.19	ביום 31 במרץ 2023
			לשנה שהסתיימה:
3.07	6.89	2.96	ביום 31 בדצמבר 2023

(ד) תיקונים לתקני חשבונאות ודיווח כספי

תקן דיווח כספי בינלאומי 18 "הצגה וגילוי בדוחות כספיים" ("IFRS 18")

ביום 9 באפריל 2024 פורסם IFRS 18 אשר מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 "הצגת דוחות כספיים" ("IAS 1"). מטרת התקן הינה לשפר את אופן העברת המידע על ידי ישויות למשתמשים בדוחות הכספיים שלהן.

התקן מתמקד בתחומים הבאים:

1. מבנה דוח רווח או הפסד- הצגת סיכומי משנה מוגדרים וחלוקה לקטגוריות בדוח רווח או הפסד.
2. דרישות בנוגע לשיפור הקיבוץ והפיצול של מידע בדוחות הכספיים ובביאורים.
3. הצגת מידע בנוגע למדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה ("MPM") שאינם מבוססים על תקני חשבונאות (NON-GAAP) בביאורים לדוחות הכספיים.

בנוסף, בעת יישום IFRS 18 יכנסו לתוקף תיקונים לתקני IFRS נוספים, בין היתר לתקן חשבונאות בינלאומי 7 "דוח על תזרימי מזומנים" שנועדו לשפר את ההשוואה בין ישויות. השינויים כוללים בעיקר: שימוש בסיכום משנה של רווח תפעולי כנקודת מוצא יחידה ביישום השיטה העקיפה לדיווח על תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת וכן ביטול החלופות לבחירת מדיניות חשבונאית בנוגע להצגת ריבית ודיבידנדים. לאור זאת, למעט מקרים מסוימים, ריבית ודיבידנדים שהתקבלו יכללו במסגרת תזרימי מזומנים מפעילות השקעה ומנגד ריבית ששולמה ודיבידנדים ששולמו יכללו במסגרת פעילות מימון.

התקן יכנס לתוקף לתקופות דיווח שנתיים המתחילות ב-1 בינואר 2027 או לאחריו. התקן מיושם למפרע, עם הוראות מעבר ספציפיות. אימוץ מוקדם אפשרי.

החברה בוחנת את השפעת IFRS 18, לרבות השפעת התיקונים לתקני IFRS נוספים כתוצאה מיישומן, על הדוחות הכספיים.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

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 נוזלים בעיקר בתחום האינסטלציה הביתית, מוסדות ומבנים אחרים, וכוללות צינורות מפוליאתילן מצולב במגוון טכנולוגיות ואביזרים נלווים.

לתקופה של שלושה חודשים שנתיים ביום 31 במרץ 2024 (בלתי מבוקר)

פתרונות בנייה	מוצרי גמר לבניה	מוצרי הצבעים	מערכות האינסטלציה	התאמות למאחד	סה"כ מאחד
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח
64,033	65,413	42,076	16,484	-	188,006
-	3,065	-	-	(3,065)	-
1,266	11,704	18,346	1,868	(980)	32,204
הוצאות מימון, נטו	812				
רווח לפני מס	31,392				
הוצאות מס	7,896				
רווח נקי לתקופה	23,496				
נתונים נוספים: EBITDA (*)	7,711	15,255	22,783	3,494	(51)
	49,193				

(*) 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 שנתיימה ביום 31 במרץ 2023 (בלתי מבוקר)						
פתרונות בנייה	מוצר גמר לבנייה	מוצרי הצבעים	מערכות האינסטלציה	התאמות למאוחד	סה"כ מאוחד	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
92,991	83,080	115,080	23,332	-	314,483	סך הכנסות מחיצוניים
-	3,772	-	-	(3,772)	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
314,483						הכנסות במאוחד
5,882	18,621	18,395	5,436	317	48,651	תוצאות המגזר
					2,329	הוצאות מימון, נטו
					46,322	רווח לפני מס
					11,029	הוצאות מס
					35,293	רווח נקי לתקופה
11,255	21,684	22,586	6,810	619	62,954	נתונים נוספים:
						(*) EBITDA

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023						
פתרונות בנייה	מוצרי גמר לבנייה	מוצרי הצבעים	מערכות האינסטלציה	התאמות למאוחד	סה"כ מאוחד	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
340,488	323,058	369,569	86,019	-	1,119,134	סך הכנסות מחיצוניים
-	14,032	-	-	(14,032)	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
340,488						הכנסות במאוחד
12,744	70,147	172,424	16,407	(3,174)	268,548	תוצאות המגזר
					12,485	הוצאות מימון, נטו
					256,063	רווח לפני מס
					63,091	הוצאות מס
					192,972	רווח נקי השנה
40,357	83,152	97,572	22,428	(1,319)	242,190	נתונים נוספים:
						(*) EBITDA
421,812	315,473	527,282	182,613	(31,310)	1,415,870	סך נכסי המגזר
259,942	106,796	178,321	162,439	(102,656)	604,842	סך התחייבויות המגזר
25,797	11,633	15,454	5,238	453	58,575	פחת והפחתות
3,638	322	142,723	1,200	(2,644)	145,239	הכנסות (הוצאות) אחרות

(*) רווח תפעולי, בנטרול הוצאות פחת והפחתות והוצאות בגין אופציות לעובדים וכן בנטרול הכנסות אחרות המיוחסות לפיצויים בגין נזקים ישירים שנגרמו למפעל נירלט במגזר מוצרי הצבעים במלחמה, נטו (לאחר ניכוי הפחתת ערך הנכסים שנפגעו) כאמור בביאור 3 ו-25 בדוחות השנתיים לשנת 2023.

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) השפעת המלחמה על פעילויות הקבוצה

ביום שבת ה-7 באוקטובר 2023, פרצה מלחמת חרבות ברזל על יישובי עוטף ישראל, כשנכון למועד הדוח המלחמה עודנה מתמשכת וקיימת אי ודאות גבוהה באשר להמשך השפעותיה העתידיות של המלחמה והתמשכותה, עוצמתן, היקפן ו/או משך הזמן שלהן.

אירועי המלחמה והשלכותיה, הובילו, בין היתר, להאטה משמעותית בענפי הבנייה והשיפוצים בארץ בהם ממוקדות פעילויות הקבוצה ובכלל המשק, זאת, בין היתר, בשל מחסור בעובדים בענפים הנ"ל עקב הסגרים שהוטלו על כניסת עובדים פלשתינאים מאיו"ש ומעזה, כשהורגשה ומורגשת ירידה ניכרת בביקושים, ובהתאם בהיקף פעילות הקבוצה ותוצאותיה. כמו כן, מורגשת עלייה בחלק מעלויות חומרי הגלם והתשומות המשמשים את הקבוצה, בין היתר, על רקע החרם הטורקי והשלכותיו בצל המלחמה, כשההאטה בשווקי פעילות הקבוצה כאמור, עלולה להוביל גם לקשיים תזרימיים של גורמים שונים בשווקים אלו ולקושי בגבייה ובמוסר התשלומים. הקבוצה פועלת לצמצום השפעות אלו, בין היתר, במיצוי חלופות רכש שונות, משנה דגש בגבייה ובחינת מבנה עלויות והתאמות מחיר בחלק ממוצריה.

השפעת המלחמה על פעילות נירלט

כמתואר בביאור 3 בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2023, בפרוץ המלחמה נפגעו ישירות וניזוק באופן קשה ונרחב מפעל הייצור המרכזי של נירלט שבקיבוץ ניר עוז ("המפעל"), כשעקב כך, חלה פגיעה מהותית בפעילותה של נירלט ושל החברה בכללותה. הנזקים הניכרים שנגרמו למפעל כאמור, ידרשו לשיקום וקימום ממושכים כמתואר להלן.

בהמשך לכך, נירלט פעלה ופועלת נמרצות להשלמת מימוש חלופות ייצור מרביתן עצמיות להמשך מתן מענה ראוי ומקצועי ללקוחותיה. זאת, בד בבד לקידום תכנון וביצוע פעולות השיקום וקימום של המפעל שנפגע כאמור, ולקבלת כספי הפיצויים בגין המלחמה להם היא זכאית מהמדינה, הן הישירים למפעל והן העקיפים שנגרמו ונגרמים לפעילותה עקב כך.

בהתאם, בזכות הפעולות השונות שבוצעו ומבוצעות על ידי נירלט כאמור לעיל ולהלן, נירלט הצליחה להעמיד במהלך הרבעון ולאחריו, יכולות ייצור של המוצרים העיקריים במוצרי הצבע לבנייה שיוצרו במתקני המפעל שנפגעו כאמור לעיל ושהינם בליבת פעילותה, זאת בהיקפים קרובים לאלו שהיו לה באותם המוצרים ערב הפגיעה במפעל, ולצמצום נזקי המלחמה לפעילותה בהתאם, הגם שבמבנה עלויות פחות יעיל ועתיר כוח אדם, ומתייחס למוצרי הליבה כאמור.

כחלק מהפעולות האמורות שביצעה ומבצעת נירלט:

- נירלט שכרה מצד ג' אתר חלופי באיזור התעשייה עמק שרה בבאר שבע, המשמש אותה מתחילת השנה כמרכז הלוגיסטי המרכזי שלה, ובו היא גם מגוננת ומייצרת חלק ממגוון מוצרי הצבע לבנייה שלה שיוצרו במפעל שנפגע.
- החל מחודש נובמבר 2023, נירלט התקשרה עם ספק צבע מוביל מיוון, המייצרת עבורה חלק נוסף ממוצרי הצבע לבנייה של נירלט על בסיס מים.
- מתחילת המלחמה, פועלת נירלט גם בשיתופי פעולה עסקיים עם מספר יצרנים מקומיים, המייצרים ומשלימים עבורה מוצרי צבע לבנייה נוספים שלה.
- נירלט חזרה לייצר באתר בניר עוז את מוצרי הצבע לתעשייה, בחלקים מסוימים של המפעל שלא נפגעו או נפגעו באופן לא מהותי, וכך גם כמובן המפעל בנתניה של נירלט, שלא נפגע, ממשיך לייצר את מוצרי צבעי האבקה האלקטרוסטטית אם כי בהיקפים נמוכים מבשגרה בצל המלחמה והשלכותיה.
- נירלט פועלת ומקדמת גיבוש תכנון וביצוע של תוכניות לשיקום וקימום המפעל, לרבות של קווי ומתקני ייצור חדשים ומתקדמים ביותר, מרכז לוגיסטי משוכלל, תשתיות מחודשות, שטחי אחסנה ותפעול ועוד, כשנכון למועד דוח זה, היא מעריכה שהקמת המפעל ומתקניו כאמור, המתוכננים להיות חדישים, עתירי מיכון ואוטומציה, משודרגים ויעילים יותר מקודמיהם, צפויה להתבצע על פני שלוש השנים הקרובות.

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 (המשך)

(א) השפעת המלחמה על פעילויות הקבוצה (המשך)

- בד בבד, נירלט פועלת מול מס רכוש לקבלת כספי פיצויים בגין נזקי המלחמה להם היא זכאית מהמדינה בהתאם להוראות הדין, הן הישירים שנגרמו למפעל כאמור והן העקיפים שנגרמו ונגרמים לפעילותה עקב כך. זאת, בהמשך למקדמה שקיבלה נירלט ממס רכוש בסך של 100 מיליון ש"ח, בחודש אוקטובר 2023, על חשבון כספי הפיצויים הנ"ל.

כמו כן, בתקופת הדוח הגישה נירלט למס רכוש בקשה למקדמה נוספת בסך של כ-44 מיליון ש"ח, זאת על חשבון כספי הפיצויים בגין הנזקים העקיפים שנגרמו לפעילותה כאמור ברבעון הרביעי של שנת 2023. וכן, לאחרונה הגישה נירלט בקשה למקדמה למס רכוש בסכום דומה בגין הנזקים העקיפים שנגרמו לפעילותה בתקופת הדוח. בהתאם לכך, בדוחות הכספיים לרבעון נזקפו כהכנסות אחרות, פיצוי לקבל בסך של כ-37 מיליון ש"ח, אשר להערכת נירלט, בהתבסס, בין היתר, על יועציה המקצועיים, קיים בטחון סביר שיתקבל מהמדינה בגין הנזקים העקיפים שנגרמו כאמור לפעילותה של נירלט ברבעון.

יובהר, כי נכון למועד הדוח, אין ביכולת החברה לאמוד את מלוא היקף הפגיעה ונזקי המלחמה לפעילותה בכלל ולנירלט בפרט, וכן לא את ההשפעות העתידיות של המלחמה והתמשכותה, עוצמתן, היקפן ו/או את משך הזמן שלהן, לרבות בנוגע לזמן וההשקעה שיידרשו לשיקום וקימום המפעל של נירלט שנפגע כאמור.

(ב) גיוס הון

בחודש ינואר, 2024, ביצעה החברה גיוס הון מניות תמורת סך של כ-223.6 מיליון ש"ח (לאחר ניכוי הוצאות הנפקה בסך כ-1.4 מיליון ש"ח), בדרך של הצעה פרטית מהותית של מניות החברה למשקיעים מסוגים ("ההצעה הפרטית"). במסגרת ההצעה הפרטית הנ"ל הקצתה החברה בחודש פברואר, 2024 למשקיעים שהשתתפו בגיוס 20,642,202 מניות רגילות של החברה, המהוות נכון למועד הקצאתן כ-14.2% מההון המונפק והנפרע של החברה וכ-13.4% בדילול מלא.

(ג) רכישת השליטה בחברת אלומלייט

ביום 28 בדצמבר, 2023 חתמה הקבוצה באמצעות חברת הבת איטונג בע"מ ("איטונג"), על הסכם לרכישת השליטה (55%) באלומלייט פרודקשן בע"מ ("אלומלייט") תמורת סך כולל של 192.5 מיליון ש"ח, מתוכם סך של כ-173.2 מיליון ש"ח ישולם במזומן, והיתרה בסך של כ-19.3 מיליון ש"ח בדרך של הקצאת מניות הנאמנות, שהינן מניות רגילות של החברה שתועברנה למוכר בכפוף להתקיימותו של התנאי שנקבע בהסכם לצורך כך.

אלומלייט מתמקדת בייצור, יבוא מכירה ושיווק של מגוון פתרונות והנדסת תבניות ליציקות בטון, כשהיא מספקת שילוב ייחודי של שירותי תכן הנדסי עם סל פתרונות מתקדם, הנותן מענה לדרישות הנדסיות בתחום התבניות ליציקות הבטון השונות, לקירות, תקרות, עמודים, קורות, תשתיות ועוד, ביחד עם מערכות אביזרים ופתרונות נלווים, כגון מערכות הגנה מטפסות בבניית מגדלים רבי קומות ועוד.

אינרום תעשיות בנייה בע"מ **ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים**

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

(ג) רכישת השליטה בחברת אלומלייט (המשך)

ביום 1 במאי, 2024 לאחר תאריך המאזן, הושלמה העסקה והחברה, באמצעות חברת הבת איטונג, הפכה לבעלת השליטה באלומלייט ומחזיקה ב- 55% מהונה המונפק והנפרע ומזכויות ההצבעה בה.

במסגרת השלמת העסקה, חלק התמורה במזומן בסך של 173.2 מיליון ש"ח שולם למוכר ע"י איטונג, ויתרת התמורה תשולם למוכר בדרך של הקצאת מניות הנאמנות כאמור לעיל. יצוין כי החברה העמידה לאיטונג לצורך כך, הון בעלים בסך 173.2 מיליון ש"ח, באמצעות שטר הון לא צמוד ולא נושא ריבית שיועמד לפירעון לא לפני תום חמש שנים ממועד העמדתו.

כמו כן, במועד השלמה העסקה, נכנסו לתוקפם הסכמי השכירות בין אלומלייט או חברת בת שלה לבין חברה בבעלות מלאה של המוכר, הסכם בעלי המניות בין איטונג לבין המוכר (שמחזיק לאחר השלמת העסקה 45% מההון המונפק והנפרע ומזכויות ההצבעה באלומלייט) ביחס להחזקות הצדדים באלומלייט, והסכמי העסקה של מנכ"ל אלומלייט והמשנה למנכ"ל אלומלייט, שהינם קרובי המוכר.

ע"פ הנתונים הכספיים של אלומלייט, שהינם למיטב ידיעת החברה וכפי שנמסר לה ע"י אלומלייט, נכון למועד השלמת העסקה סך הנכסים המוחשיים הסתכמו לסך של כ- 130.8 מיליון ש"ח וההתחייבויות המוחשיות הסתכמו לסך של כ- 30.5 מיליון ש"ח. נכון למועד הדוח, סך הנכסים הבלתי מוחשיים המוערכים בהערכה ראשונית מסתכמים לסך של כ- 154.8 מיליון ש"ח, כשזכויות המיעוט (45%) מוערכות בכ- 68 מיליון ש"ח. יש לציין, כי נכון למועד הדיווח, החברה טרם השלימה את עבודת הקצאת מחיר רכישת אלומלייט ("PPA") ובהתאם הסכומים הנ"ל עשויים עוד להשתנות.

(ד) חלוקות דיבידנד בתקופת הדוח ולאחריה

1. ביום 31 במרץ, 2024, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ- 6,749 אלפי ש"ח (כ- 0.046 ש"ח למניה), אשר שולם לאחר מועד הדוח על המצב הכספי, ביום 18 באפריל, 2024. מקורות חלוקה זו היו ממקורותיה העצמאיים של החברה.
2. ביום 28 במאי, 2024, לאחר מועד הדוח על המצב הכספי, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסך של כ- 5,874 אלפי ש"ח (כ- 0.040 ש"ח למניה), אשר עומד לתשלום ביום 19 ביוני, 2024. מקורות חלוקה זו צפויים להיות ממקורותיה העצמאיים של החברה ו/או מחלקה בדיבידנדים בחברות בנות.

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

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

לעניין זה, חברי ההנהלה הם :

1. נועם שצ'לקה, מנכ"ל ;
2. שגיא מעודה, סמנכ"ל כספים ;
3. אלירם (רמי) ביטנסקי, מנהל כללי תחום פתרונות בנייה ;
4. טומס אמנון הרדי, מנהל כללי תחום מוצרי גמר לבנייה ;
5. עמרי לוטן, מנהל כללי תחום מוצרי הצבעים ;
6. אוסנת רוזנברג, מנהלת כללית תחום מערכות אינסטלציה ;

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקורות 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, בקורות 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 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 31 במרץ 2024 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 2024 (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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות 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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות 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.

28 במאי, 2024.

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 2024 (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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקורות 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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות 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.