

ח. מר תעשיות בע"מ

דוח דירקטוריון לתקופה שהסתיימה ב- 30 בספטמבר 2021

(הנתונים הכספיים – בשקלים מדווחים)

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 (להלן: "התקנות"). נכון למועד הדוח, החברה אינה מאמצת את ההקלות שניתנו לתאגידי קטנים במסגרת התקנות¹.

מועצת המנהלים של ח.מר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") מתכבדת להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון הכולל סקירה עדכנית של פעילות החברה והחברות המוחזקות על ידה (להלן גם: "הקבוצה") ואת התוצאות הכספיות של הקבוצה לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 (להלן: "תקופת הדוח" או "התקופה המדווחת") ולשלושת החודשים שהסתיימו באותו מועד.

דוח דירקטוריון זה, סוקר את האירועים והשינויים העיקריים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח. היקפו של דוח זה הינו מצומצם והוא נערך תחת הנחה שבפני קוראו מוצג גם הדוח התקופתי של שנת 2020 (להלן: "הדוח התקופתי")².

הצעות הערך של החברה ללקוחותיה הקיימים והחדשים מתמקדות בעולמות תכנון, הקמה וניהול ערים/מתקנים בטוחים וחכמים (IOT), ביטחון המולדת, תשתיות תקשורת ומערכות קשר טקטיות. להלן הרחבה בנוגע לכל אחד מתחומים אלה בהם מתמקדת החברה:

א. פתרונות בתחום ה"עיר החכמה/בטוחה" (לרבות קמפוסים, מתחמים קריטיים ומכלולי תעשייה) - מתבססים בעיקר על תוכנת הניהול המתקדמת "Smart-M" שפותחה בחברה לתחום זה ומוקנת בארץ ובחו"ל, ולהערכת החברה מהווים מנוע צמיחה חדש, המקבל חיזוק מכניסת טכנולוגיית הדור החמישי, המאפשרת שימוש בתשתיות הרדיו לניהול מספר רב של מקורות תקשורת רחבי וצרי סרט כאחד. משמעות פריסה כזו היא מתן אפשרות לטיפול בהיקף נרחב ביותר של סנסורים ומספר רב של מקורות וידיאו. החברה מעריכה שיכולתה בנושאים אלו תאפשר לה להשתלב כשחקן משמעותי בפרויקטים מסוג זה בארץ ובעולם.

בנוסף להתקנת תוכנת הניהול, החברה מציעה גם פתרונות מקצה לקצה של פרויקטים של עיר בטוחה/עיר חכמה/הגנת מתחמים וניהול חכם של מתחמים תעשייתיים, כפי שעשתה בעבר ומבצעת בימים אלו בארץ ובעולם.

ב. תחום ביטחון המולדת - תחום בו צברה החברה ניסיון רב במתן פתרונות מתקדמים והטמעתם בקרב לקוחות אסטרטגים בארץ וכן בעולם, בדגש לרמה המדינית, לרבות עבור ארגונים בינלאומיים.



1. לפרטים אודות תחילת דירקטוריון החברה על היסוד דיווח כספית רבעוני, ר' דיווח סיוני מיום 29 במאי 2017, מ"א אסמא" 01-055602-2017 (מידע זה מותאם הכולל על דרך התמצית).

2. ראה דיווח החברה מיום 24 במרץ 2021, מ"א אסמא" 01-043047-2021 (מידע זה מותאם הכולל על דרך התמצית).

ג. פתרונות בתחום התקשורת, בדגש לתשתיות פס רחב, שבו צברה החברה ניסיון רב בארץ ובעולם וכן מערכות קשר טקטיות, בעיקר לכוחות יבשה וים.

החברה מיישמת תפיסת הפעלה התואמת את צרכי השוק המשתנים. התפיסה מתמקדת במיצוי הפוטנציאל הגלום במספר מדינות בהן החברה פועלת ומקיימת קשר הדוק עם גורמים שונים, הן במגזר הפרטי והן במגזר הממשלתי. יצוין כי החל מהרבעון השלישי לשנת 2018 החברה משלימה יישום תכנית להפסקת הפעילות בתחום עבודות לתשתיות תקשורת במספר מדינות בהן פעלה הקבוצה והמהוות חלק ממגזר מר גלובל, וזאת לאור שינוי בתנאי השוק שלא הצדיק את המשך פעילותה בתחום זה במדינות אלה.

אם יחול שינוי בתנאי השוק והביקושים יגדלו כתוצאה מכניסת הדור החמישי, החברה תבחן חידוש הפעילות במדינות אלה או חלקן.

לדעת החברה, הפסקת הפעילות במדינות אלה אפשרה לה לשפר את ההתמקדות במנועי הצמיחה החדשים של החברה ובפריסה גאוגרפית מצומצמת יותר (ראה גם ביאור 3 לדוחות הכספיים). תהליך הפסקת הפעילות הושלם ברובו עד סוף שנת 2019. בשנת 2019 החליטה החברה על הפסקת הפעילות במספר מדינות נוספות בהן היא פועלת בתחום תשתיות התקשורת. השלמת התהליך התעכבה מאז משבר הקורונה והיא נמצאת בשלבים מתקדמים של מימוש ומתוכננת להסתיים עד סוף שנת 2021.

לצד הפעילות במדינות שבהן החברה פועלת, נמשך מאמץ השיווק והמכירה של החברה, לשיווק פתרונות החברה עפ"י הזדמנויות, הן ישירות ע"י מערך המכירות של החברה והן באמצעות שותפים עסקיים ואינטגרטורים הפועלים באזורים בהם החברה לא פועלת באופן שוטף. יודגש כי העדר תקציב מדינה בישראל פוגע בפעילות מגזר ישראל.

נכון ליום 30 בספטמבר 2021, עומדת החברה בכל אמות המידה הפיננסיות המתוקנות כפי שהוגדרו על ידי התאגידים הבנקאיים, ראה בהרחבה כמפורט בסעיף ח' להלן.

השלכות התפרצות נגיף הקורונה על פעילות החברה

מתחילת שנת 2020 התפשט בארץ ובעולם נגיף הקורונה (COVID-19). התפשטות הנגיף ואי הוודאות באשר למשך הזמן שיידרש לחזרה לשגרה מלאה, וכן הפעולות שנקטות ע"י ממשלות שונות מעת לעת כגון סגירת גבולות, הגבלת תנועת אזרחים, בידוד וכדומה, הביאו למשבר מאקרו כלכלי ולאומי, שהחריף החל מהרבעון השני של שנת 2020.

בתחילת התקופה המדווחת הוטל בישראל סגר כללי שהאט את הפעילות במשק. בהמשך התקופה המדווחת, התחילה מדינת ישראל במבצע חיסונים נרחב, שהוביל ליציאה הדרגתית והסרת חלק גדול ממגבלות הקורונה במהלך הרבעון השני של שנת 2021. עם העלייה בתחלואה החל ממחצית חודש יוני 2021, הוחלט על החזרה הדרגתית של חלק ממגבלות הקורונה ובמקביל על סבב חיסונים שלישי לאוכלוסיות הבוגרות ותחילת חיסונים לאוכלוסיות הצעירות (תהליכים שעדיין נמצאים בעיצומם נכון למועד פרסום דוח זה).

עיקר פעילות החברה בישראל מתבצעת ע"י חברות המוגדרות כמפעל חיוני לשעת חירום ולכן עיקר הפעילות השוטפת והיכולת התפעולית בישראל לא נפגעו מהותית במהלך התקופה.

להלן יפורטו ההשפעות העיקריות של משבר הקורונה על פעילות החברה:

1. רוב לקוחות החברה בישראל ובעולם הינם גופים ממשלתיים, עירוניים, ארגונים בינ"ל וחברות עסקיות גדולות בדגש למפעילי תקשורת. ככלל, לקוחות אלו המשיכו בפעילותם גם בתקופה המדווחת, אך עם זאת, עקב התמשכות משבר הקורונה והחמרת השפעותיו, חלה פגיעה משמעותית בהכנסות וברווחים בעיקר מהפעילות באמריקה הלטינית, ברובה בשל דחייה/עיכוב בביצוע פרויקטים, בין בשל חוסר יכולת להגיע ללקוחות ובין כתוצאה מהחלטה של לקוחות להאט/לדחות/לעצור ביצוע פרויקטים. להערכת החברה בחלק גדול מהמקרים מדובר בדחייה/עיכוב בביצוע הפרויקטים ולא בהחלטת הלקוחות על ביטולם.
2. ניכרת פגיעה בפעילות השיווקית של החברה בעיקר במגזר גלובל אשר השפיעה ועלולה להמשיך ולהשפיע לרעה על הכנסות ורווחי החברה וכן על תזרים המזומנים של החברה.

היכולת התפעולית של החברה נפגעה, אך כאמור לעיל לא באופן מהותי וזאת עקב כניסת חלק מעובדי החברה לבידוד כתוצאה מחשיפה לחולי קורונה, כאשר מספר קטן של עובדי החברה בישראל ובעולם אף חלו בקורונה ולצורה של החברה חלקם נפטרו כתוצאה מהמחלה.

במקביל, החברה פעלה ופועלת במספר מישורים על מנת להתמודד עם השלכות משבר הקורונה, כאשר השימוש באמצעים השונים מותאם למצב התחלואה ולמגבלות הקורונה במדינה הספציפית. בנוסף, מעבר לביצוע חלק מהשירותים/התקנות מרחוק, עבודה מרחוק/בקפסולות, עידוד עובדים להתחסן כנגד הנגיף, יישמה החברה תוכנית לחסכון בהוצאות, בישראל ובעולם, הכוללת בין היתר צמצום כוח אדם/הוצאת עובדים לחל"ת, הפחתות שכר, צמצום בהוצאות תפעוליות, ניהול קפדני של תזרים המזומנים כולל פריסה מחודשת של תשלומים לספקים ואחרים, והגשת בקשות לסיוע ממשלתי; עד למועד דוח זה קיבלה החברה מקדמות בסך כולל של כ- 3 מ"ח עבור מספר בקשות למענקי סיוע ממשלתי בישראל.

נכון למועד דוח זה, גם בתקופת הדוח, משבר הקורונה המשיך לפגוע בתוצאות הפעילות של החברה, בדגש על הפעילות במגזר גלובל, אם כי במידה פחותה מהשפעות המשבר בשנת 2020, ותוכניות העבודה לשנת 2021 עודכנו בהתאם. החברה ממשיכה לעקוב אחר השינויים וההתפתחויות של השפעת הנגיף ובכללן זן האומיקרון על עסקיה, בעיקר ביבשת אפריקה ומקדישה תשומת לב ניהולית להתמודדות עם ההשלכות השונות של משבר הקורונה, ובכללן המשך הפעילות העסקית, תוך שמירה על בריאות העובדים, הקפדה על ניהול תזרים המזומנים וביצוע ההתאמות הנדרשות בתוכניות העבודה, כאמור לעיל.

המידע בדבר השפעות התפשטות נגיף הקורונה, לרבות ההשפעות על פעילות החברה ודוחותיה הכספיים, מהווה תחזיות והערכות בלבד שהתממשותן אינה ודאית והמבוססות על הערכות החברה ועל אינפורמציה הקיימת נכון למועד הדוח. תחזיות והערכות החברה כאמור לעיל עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או עלולות להיות שונות מההערכות והתחזיות הנוכחיות בשל גורמים שונים, לרבות קצב המשך התפשטות הנגיף ופעולות רגולטוריות בנושא, התקופה בה תחולנה מגבלות על פעילות עסקית בישראל ובעולם ושינויים בביקוש בשווקים בהם פועלת החברה.

האמור לעיל לעניין פעילותה החזויה של הקבוצה, הינו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך"), המבוסס על הערכות פנימיות של החברה כיום, על חוזים עליהם חתמו החברות הבנות ועל תוצאות מכרזים אשר הקבוצה משתתפת או מתעתדת להשתתף בהם. נכון למועד פרסום דוח זה אין כל ודאות להתממשות ההערכות לעיל באופן מלא או חלקי, ולמועדי התממשותן, ככל שתתממשה, וזאת בין היתר בשל גורמים חיצוניים שלקבוצה אין יכולת שליטה או השפעה עליהם או שיכולת השפעת הקבוצה להשפיע עליהם מוגבלת.

כאמור בביאור 4 לדוחות הכספיים, פועלת הקבוצה בשני מגזרי פעילות: מר גלובל ומר ישראל:

1. מגזר מר גלובל:

מגזר מר גלובל עוסק במכירת פתרונות החברה מחוץ לישראל ובהטמעתם, בדגש על פרויקטי ביטחון המולדת, תכנון, הקמה וניהול ערים/מתקנים בטוחים וחכמים (IOT), תשתיות תקשורת, בניית DATA CENTERS, מודיעין, הגנת סייבר, מערכות קשר צבאיות מתקדמות, מערכות קשר טקטי ומערכות התרעה. כפי שצוין לעיל, הפסקת הפעילות במספר מדינות, מצמצמת את הפריסה הגאוגרפית, כך שלאחריה, עיקר הפעילות של המגזר מתרכזת במספר מדינות אמריקה הלטינית, אפריקה והמזרח הרחוק.

2. מגזר מר ישראל:

מגזר מר ישראל פועל במדינת ישראל ועוסק בעיקר בפריסת תשתיות תקשורת אופטית וסולולרית, פתרונות לאבטחת מתקנים אסטרטגיים הכוללים תכנון, הקמה ושירות, בפרויקטי עיר חכמה ובטוחה, מערכות קשר צבאי מתקדמות, מערכות קשר טקטי וזיוד מערכות ניידות.

א. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה

1. ביום 16 בדצמבר 2020 התקשרה חברת בת בבעלות ושליטה מלאה בהסכם בסך של כ- 23 מיליוני אירו לביצוע פרויקטים בתחום בטחון המולדת, המודיעין והגנת סייבר במדינה במערב אפריקה. שיעור הרווחיות הצפוי הינו השיעור המקובל בפרויקטים דומים של החברה וחברת הבת. ביום 15 ביוני 2021 הושלם הסכם המימון של הלקוח ובמסגרתו מכרה החברה לתאגיד הבנקאי שני שטרי חוב בסך כולל של כ-10.1 מיליון אירו על דרך של מכירת זכות מלווה במסגרת הסכם המימון, ובכך ההתקשרות לביצוע הפרויקט נכנסה לתוקף. בסמוך לתאריך החתימה על דוח זה מכרה החברה שטר נוסף בסך של כ- 5.8 מיליון אירו לתאגיד הבנקאי. יובהר, כי ביצוע חלק מהתכולות בהסכם, כפוף לאישור אפ"י. השלמת הפרויקט צפויה בתוך כשנה וחצי ממועד השלמת הסכם המימון. יצוין, כי ההסכם הינו הסכם הרחבה להסכם משנת 2018 - לפרטים אודות ההסכם הקודם, ר' דיווחים מיידיים מיום 22 במרס 2018, מס' אסמכתא 2018-01-027916, מיום 29 באפריל 2018, מס' אסמכתא 2018-01-042094 ומיום 18 ביוני 2019, מס' אסמכתא 2019-01-060580 (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה). (לפרטים נוספים, דיווחים מיידיים מיום 16 ביוני 2021, אסמכתא מס': 2021-01-101817, מיום 17 בדצמבר 2020, אסמכתא מס': 2020-01-129277) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

2. ביום 16 ביוני 2021 קיבלה חברת בת בבעלות ושליטה מלאה (להלן: "חברת הבת") הודעה על זכיה בפרויקט בהיקף של כ- 9.4 מיליוני ש"ח להקמת מתחם בקרה ארצי למערכות בתחום ניהול אספקת המים בישראל (להלן: "הפרויקט"). להערכת החברה וחברת הבת, תקופת ביצוע הפרויקט תהיה כשנה ושיעור הרווחיות הצפוי בפרויקט הינו השיעור המקובל בפרויקטים דומים של החברה וחברת הבת. במהלך חודש אוגוסט נחתם הסכם בין הצדדים ותחילת ביצוע הפרויקט מותנית בהכנת המתחם לתחילת עבודות על ידי הלקוח. (לפרטים נוספים, דיווח מיידיי אסמכתא מס': 2021-01-101796) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

3. ביום 18 במאי 2021, התקשרה חברת בת בבעלות ושליטה מלאה בהסכם עם צד ג' בהסכם בסך של כ- 20.4 מיליוני ש"ח לאספקה והתקנה של מערכות כריזה, טלפוניה, אינטרקום חירום ושילוט דיגיטאלי לצרכי מידע לנוסע בתחום התחבורה הציבורית בישראל (להלן: "הפרויקט"). להערכת החברה וחברת הבת, תקופת ביצוע הפרויקט תהיה כ- 4.5 שנים ושיעור הרווחיות הצפוי הינו השיעור המקובל בפרויקטים דומים של החברה וחברת הבת (לפרטים נוספים, דיווח מיידיי אסמכתא מס': 2021-01-085707) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

4. ביום 9 בספטמבר 2020 קיבלה חברת בת בבעלות ושליטה מלאה של החברה (להלן: "חברת הבת"), הפועלת בשוק המהווה יעד מרכזי של החברה באמריקה הלטינית, הודעה על זכייה בפרויקט עיר חכמה להתקנת מערכת הניהול המתקדמת של החברה, סמארט-M (להלן: "הפרויקט"). היקף ההכנסות הצפוי מהפרויקט בשלב זה הינו כ-5 מיליוני ש"ח ושיעור הרווחיות הצפוי הינו השיעור המקובל בפרויקטים דומים של החברה. חברת הבת השלימה את ביצוע רוב הפרוייקט בתקופת הדוח. יצוין כי זכיה זו הינה התקנה ראשונה של מערכת הניהול המתקדמת (סמארט-M) במדינה זו. לפרטים נוספים אסמכתא מס': (2020-01-090811) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).
5. ביום 28 ביוני 2020 התקשרה חברת בת בבעלות ושליטה מלאה של החברה כספק בהסכם מסגרת לביצוע פרויקט רב שנתי למיגון רב שכבתי של אתרי לקוח בינ"ל ברחבי העולם. ההסכם בתוקף ל-5 שנים בצירוף שתי תקופות אופציות בנות שנה כל אחת, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי של הלקוח. יצוין כי החברה היא אחת מתוך מספר מצומצם של ספקים לפרויקט שנבחרו ע"י הלקוח לאחר תהליך מכרז. נכון למועד פרסום הדוח, התקבלו בידי החברה מספר הזמנות מכח ההסכם בסכום כולל של כ-20 מיליוני דולר ארה"ב. ביצוע הזמנות אלה כפוף לאישור אפ"י ונכון למועד פרסום הדוח כל האישורים התקבלו (לפרטים נוספים ר' דיווח מיידי מיום 6 בדצמבר 2020, אסמכתא מס': 2020-01-124093, ודיווח מיידי מיום 12 בינואר 2021, אסמכתא מס': 2021-01-004998 ודיווח מיידי מיום 7 בפברואר 2021, אסמכתא מס': 2021-01-014983). (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).
6. להלן התקשרויות עם בעלי השליטה וקרוביהם, כפי שאושרו בתקופת הדוח:
- א. ביום 15 ביוני 2021, אישר דירקטוריון החברה את התקשרות החברה בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה בחברה, לרבות אלו הנמנים בעלי השליטה בחברה, קרי מר חיים מר, מר יצחק בן בסט ומר ישי דויד (לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 16 ביוני 2021, אסמכתא מס': 2021-01-101811) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).
- ב. ביום 14 ביוני 2021 האסיפה הכללית המיוחדת של בעלי המניות של החברה אישרה את חידוש ועדכון מדיניות תגמול של החברה בהתאם לסעיף 267 לחוק החברות, התשנ"ט-1999, לתקופה של 3 שנים החל מיום 1 בינואר 2021. (לפרטים נוספים, דיווחים מיידיים מיום 14 ביוני 2021, אסמכתא מס': 2021-01-100737, מיום 9 במאי 2021, אסמכתא מס': 2021-01-080436) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).
- ג. ביום 6 באפריל 2021 האסיפה הכללית המיוחדת של בעלי המניות של החברה אישרה את הנושאים הבאים: (1) הקצאת 156,250 אופציות לא רשומות למסחר, הניתנות למימוש ל-156,250 מניות רגילות, בנות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת של החברה, למר ניר למפרט, מנכ"ל החברה; (2) התקשרות החברה עם מר יצחק בן בסט, הנמנה על בעלי השליטה בחברה, בהסכם למתן שירותים עבור החברה וחברות בנות, וזאת לתקופה של 3 שנים, החל מיום 1 בינואר 2021, בכפוף לאישור מדיניות התגמול של החברה (לפרטים נוספים, דיווח מיידי מיום 7 באפריל 2021, אסמכתא מס': 2021-01-057756).
- ד. ביום 30 ביוני 2021 אישר דירקטוריון החברה את החלטתו מיום 17 בפברואר 2021 בדבר הענקה למנכ"ל החברה ולשלושה נושאי משרה בכירה כמות כוללת של 306,188 אופציות לא רשומות למסחר הניתנות למימוש ל-306,188 מניות רגילות, בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת, של החברה, ללא תמורה, בהתאם לתכנית האופציות של החברה לשנת 2013, כאמור בסעיף ג' לעיל. ביום 29 ביוני 2021 התקבל אישור מנכ"ל הבורסה לרישום ניירות ערך למסחר - הקצאה פרטית, וביום 18 באוגוסט 2021 נחתמו מכתבי ההענקה עם המנכ"ל ושני נושאי משרה מתוך השלושה, כך שנכון למועד דוח זה, הוקצו כ-269,625 אופציות, בהנחת מימוש מלוא האופציות המוענקות תהווה מניות המימוש כ-2.02% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצבעה בה (2.01% בדילול מלא). (לפרטים נוספים, ר' דיווחים מיידיים מיום 19 באוגוסט 2021, אסמכתא מס': 2021-01-

134394, 2021-01-134406, 29 ביוני 2021, מיום 18 בפברואר 2021, אסמכתא מס': 2021-01-020320 (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

ה. ביום 13 באוקטובר 2021 אישרה האסיפה הכללית של החברה את חידוש ההתקשרות בהסכם ניהול עם מר חיים מר, הנמנה על בעלי השליטה בחברה, לקבלת שירותי יו"ר דירקטוריון באמצעות חברה בבעלותו ובשליטתו המלאה. בנוסף, אישרה מחדש האסיפה וללא שינוי כתב פטור מאחריות וכתב התחייבות לשיפוי לדירקטורים ישי דזידי ויצחק בן בסט, הנמנים על בעלי השליטה בחברה לתקופה של 3 שנים. לפרטים נוספים ראה דיווח מידי מיום 13 באוקטובר 2021, אסמכתא מס' 2021-01-155628.

הערכות החברה בדבר היקף ההכנסות הצפוי מהפרויקטים/ההתקשרויות ובדבר מועד השלמת הפרויקטים/ההתקשרויות (לרבות על דרך ההפניה) הינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוסס על הערכות פנימיות של החברה. אין כל וודאות להתממשות הערכות אלו וזאת, בין היתר, בשל גורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות גורמי הסיכון בפעילות החברה, כמפורט בדוח התקופתי.

ב. הסברי הדירקטוריון על פעילות החברה והחברות המוחזקות שלה

1. **מגזר מר גלובל -** הכנסות המגזר מחיצוניים בתקופת הדוח הסתכמו בכ- 145,181 אלפי ש"ח בהשוואה לכ- 134,231 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהכנסות המגזר נובע בעיקר מפרוייקטים בתחום ביטחון המולדת והמודיעין ומתחום הגנת המחנות ביבשת אפריקה, וכן מגידול בתחום פתרונות תשתיות התקשורת בצפון ובמרכז אמריקה שהתקזז חלקית מקיטון בהכנסות בפרוייקט הספקה והתקנה של רכבי בטחון בדרום אמריקה. הרווח התפעולי של המגזר בתקופת הדוח הסתכם לכ- 12,490 אלפי ש"ח בהשוואה לרווח תפעולי שהסתכם לסך של כ- 8,116 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול ברווח התפעולי של המגזר נובע בעיקר מהגידול בהכנסות בתשעת החודשים של שנת 2021 בשילוב תמהיל פרוייקטים שונה בין התקופות.

2. **מגזר מר ישראל -** הכנסות המגזר מחיצוניים בתקופת הדוח הסתכמו לכ- 165,840 אלפי ש"ח בהשוואה לכ- 149,982 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. יודגש כי בנוסף להשפעות נגיף הקורונה, פעילות מגזר ישראל הושפעה לרעה גם מהיעדר תקציב מדינה. הגידול בהכנסות המגזר נובע בעיקר מגידול בתחום פריסת סיבים אופטיים ובתחום מערכות אבטחה, אשר קוזז בחלקו ע"י קיטון בהכנסות ממערכות הקשר המתקדמות ומתחום תשתיות תקשורת סלולרית. ההפסד התפעולי של המגזר בתקופת הדוח הסתכם לכ- 1,145 אלפי ש"ח בהשוואה להפסד תפעולי שהסתכם לסך של כ- 12,193 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון בהפסד התפעולי נובע בעיקרו ממעבר פעילות תחום האבטחה מהפסד לרווח תפעולי, ומשיפור הרווחיות בתחום תשתיות תקשורת סלולרית אשר קוזזו בחלקם ע"י גידול בהפסד התפעולי של תחום מערכות הקשר המתקדמות ושל תחום פריסת סיבים אופטיים והתקנות.

ג. לקוחות הקבוצה ואפיונם

לקוחות הקבוצה מורכבים מתאגידים בתחומי התקשורת הפיננסים, חברות אינטגרציה בינ"ל, ארגונים בינ"ל, מגזר ממשלתי (בתחומים בטחונים ואזרחים) ורשויות מוניציפאליות. להלן יתרת הלקוחות וההכנסות לקבל - על פי מגזרי הפעילות של הקבוצה (באלפי ש"ח):

סה"כ ליום			מגזר
31 בדצמבר 2020	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2021	
108,603	112,253	88,496	מר גלובל
93,016	93,485	93,885	מר ישראל
201,619	205,738	182,381	סך הכול

ד. התפלגות ההכנסות על פי מגזרי הפעילות

להלן טבלה המציגה את התפלגות ההכנסות על פי מגזרי הפעילות באחוזים :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		מגזר
	2020	2021	
44.9%	39.2%	52%	מר גלובל
55.1%	60.8%	48%	מר ישראל
100%	100%	100%	סה"כ

ה. המצב הכספי באלפי ש"ח:

הסבר	ליום 31 בדצמבר, 2020	ליום 30 בספטמבר, 2021	הסעיף
עיקר הקיטון בהון העצמי בתקופת הדוח נובע מההפסד הנקי ברבעון הראשון שהתקזז בחלקו מרווח נקי ברבעונים השני והשלישי ומההתאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ אשר נכלל בדוח על הרווח הכולל(בעיקר בשל פיחות בשער הפזו הצ'יליאני ובפיחות בשער המטבע הפרואני מול השקל).	83,161	76,699	הון
ללא שינוי מהותי.	18.7%	18.8%	הון ביחס לסך מאזן
הקיטון נובע בעיקר מירידה בסעיפי לקוחות והכנסות לקבל, כתוצאה מגבייה מלקוחות ומירידה בחייבים ויתרות חובה ומירידה במזומנים ושווי מזומנים. הפרש קוזז בחלקו ע"י גידול במלאי.	322,382	297,911	נכסים שוטפים
עיקר הקיטון נובע ברובו מקיטון באשראי לזמן קצר כתוצאה מפרעון ומקיטון בחלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה ומנגד גידול ביתרת הספקים והזכאים ויתרות זכות כתוצאה מגידול בהיקף הפעילות.	307,484	300,080	התחייבויות שוטפות
הקיטון בהון החוזר וביחס השוטף והמהיר נובעים מירידה בנכסים השוטפים, כפי שהוסבר לעיל.	14,898	(2,169)	הון חוזר
	1.05	0.99	יחס שוטף
	0.83	0.77	יחס מהיר
ללא שינוי מהותי.	7,811	8,876	לקוחות וחייבים לזמן ארוך

הסעיף	ליום 30 בספטמבר, 2021	ליום 31 בדצמבר, 2020	הסבר
השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	12,294	12,253	ללא שינוי מהותי.
נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד.	18,766	18,622	ללא שינוי מהותי.
נכסי זכות שימוש	16,764	23,917	הקיטון נובע בעיקרו מהוצאות פחת וגרועות אשר קוזזו בחלקן ע"י תוספות במהלך התקופה.
רכוש קבוע	11,870	14,239	הקיטון נובע בעיקרו מפחת ומגרועות רכוש קבוע.
מסים נדחים, נטו	7,476	5,525	הגידול נובע משינויים בהפרשים זמניים בין רשויות המס המקומיות לדיווחים החשבונאיים.
מוניטין ונכסים בלתי מוחשיים	30,372	33,306	הקיטון בנכסים הבלתי מוחשיים נובע מפחת והפחתות שנרשמו בתקופה שקוזזו בחלקן ע"י היוון הוצאות מ"פ.
התחייבויות לא שוטפות	31,302	53,934	הקיטון נובע בעיקרו מקיטון בהיקף ההלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים, מקיטון בהתחייבויות בגין חכירה בעקבות תשלומים שבוצעו בתקופה ומקיטון בהתחייבויות למיסים נדחים.

1. תוצאות הפעולות באלפי ש"ח

הסבר	ליום 31 בדצמבר, 2020	ליום 30 בספטמבר, 2021	הסעיף
עיקר הקיטון בהון העצמי בתקופת הדוח נובע מההפסד הנקי ברבעון הראשון שהתקזז בחלקו מרווח נקי ברבעונים השני והשלישי ומההתאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ אשר נכלל בדוח על הרווח הכולל(בעיקר בשל פיחות בשער הפזו הצ'יליאני ובפיחות בשער המטבע הפרואני מול השקל).	83,161	76,699	הון
ללא שינוי מהותי.	18.7%	18.8%	הון ביחס לסך מאזן
הקיטון נובע בעיקר מירידה בסעיפי לקוחות והכנסות לקבל, כתוצאה מגבייה מלקוחות ומירידה בחיובים ויתרות חובה ומירידה במזומנים ושוי מזומנים. ההפרש קוזז בחלקו ע"י גידול במלאי.	322,382	297,911	נכסים שוטפים
עיקר הקיטון נובע ברובו מקיטון באשראי לזמן קצר כתוצאה מפרעון ומקיטון בחלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה ומנגד גידול ביתרת הספקים והזכאים ויתרות זכות כתוצאה מגידול בהיקף הפעילות.	307,484	300,080	התחייבויות שוטפות
הקיטון בהון החוזר וביחס השוטף והמהיר נובעים מירידה בנכסים השוטפים, כפי שהוסבר לעיל.	14,898	(2,169)	הון חוזר
	1.05	0.99	יחס שוטף
	0.83	0.77	יחס מהיר
ללא שינוי מהותי.	7,811	8,876	לקוחות וחיובים לזמן ארוך
ללא שינוי מהותי.	12,253	12,294	השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
ללא שינוי מהותי.	18,622	18,766	נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד.
הקיטון נובע בעיקרו מהוצאות פחת וגרועות אשר קוזזו בחלקן ע"י תוספות במהלך התקופה.	23,917	16,764	נכסי זכות שימוש
הקיטון נובע בעיקרו מפחת ומגרועות רכוש קבוע.	14,239	11,870	רכוש קבוע
הגידול נובע משינויים בהפרשים זמניים בין רשויות המס המקומיות לדיווחים החשבונאיים.	5,525	7,476	מסים נדחים, נטו

מוניטין ונכסים בלתי מוחשיים	30,372	33,306	הקיטון בנכסים הבלתי מוחשיים נובע מפחת והפחתות שנרשמו בתקופה שקודמו בחלקן ע"י היוון הוצאות מ"פ.
התחייבויות לא שוטפות	31,302	53,934	הקיטון נובע בעיקרו מקיטון בהיקף ההלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים, מקיטון בהתחייבויות בגין חכירה בעקבות תשלומים שבוצעו בתקופה ומקיטון בהתחייבויות למיסים נדחים.

ז. נזילות ומקורות מימון

בתקופת הדוח, מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת הסתכמו בכ- 28,609 אלפי ש"ח לעומת מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת בסך של כ- 5,241 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. השינוי התזרימי נובע בעיקר מגידול ברווח התזרימי הנקי של החברה מפעילות שוטפת וכן משינויים בסעיפי ההון החוזר בתקופת ההשוואה.

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח הסתכמו בכ- 2,157 אלפי ש"ח לעומת מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה בסך של כ- 5,613 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר הקיטון נובע מהתמורה שהתקבלה בתקופה המקבילה אשתקד בגין מכירת מניות רתם גז טבעי בע"מ.

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בתקופת הדוח הסתכמו בכ- 30,251 אלפי ש"ח לעומת למזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בסך של כ- 20,583 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. השינוי במזומנים נטו מפעולות מימון נובע בעיקר מפירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים שבוצעו בתקופה.

ח. עמידה באמות מידה פיננסיות

נכון ליום 30 בספטמבר 2021 הסתכם החוב של החברה ל-3 תאגידים בנקאיים בישראל לסך של כ-164 מיליוני ש"ח שהינו חוב לזמן קצר, ובגינו התחייבה החברה לעמידה באמות מידה פיננסיות כמפורט להלן.

בהמשך לאמור בדיווח ג' לדוחות הכספיים השנתיים ולסעיף ד' לדוח הכספי הרבעוני ליום 30 ביוני 2021, ביום 26 באוגוסט 2021, חתמה החברה על הסכמי ויתור עם התאגידים הבנקאיים, לפיהם אמות המידה הפיננסיות החדשות להן תדרש החברה בכל אחד מתאריכי הדיווח הרבעוני לתקופה שמיום 30 בספטמבר 2021 ועד ליום בספטמבר 2022, הינן כדלקמן:

1. ההון העצמי של החברה לא יפחת מסך של 75 מיליון ש"ח עד ליום 30 בספטמבר 2021 ומיום 31 בדצמבר 2021 סך של 80 מיליון ש"ח. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-77 מיליון ש"ח.
2. יחס ההון העצמי לסך המאזן לא יפחת מ-16%. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-19%.
3. היחס בין ההתחייבויות המימוניות בצירוף ההתחייבויות המימוניות החוץ מאזניות בניכוי מזומנים ושווי מזומנים לבין ההון העצמי לא יעלה, בכל עת, על 3.5. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-2.5.
4. יחס הון חוזר מהיר (75% מלקוחות והכנסות לקבל ו-50% מיתרת המלאי) לאשראי לזמן קצר בניכוי מזומנים ושווי מזומנים לא יפחת מ-0.9 החל מיום 30 ביוני 2021. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-1.06.
5. יחס סך האשראי וההלוואות בניכוי מזומנים ושווי מזומנים ל-EBITDA¹, לא יעלה, על 10 החל מיום 30 בספטמבר 2021 ומיום 31 במרץ 2022 לא יעלה על 8. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-5.3.
6. יחס צבר ההזמנות להכנסות ממכירות לא יפחת מ-35% ולפחות סך של 125 מיליון ש"ח. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-220 מיליון ש"ח, כ-55%.
7. EBITDA רבעונית מפעילות נמשכת לא תפחת מ-2 מיליון ש"ח ו-EBITDA³ מפעילות מופסקת לא תגדל מ-(2) מיליון ש"ח. (נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-12.2 ו-(0.2) מיליון ש"ח, בהתאמה).

עוד נקבע בהסכם, כי במידה והחברה תסטה באמת מידה אחת בשיעור שלא יעלה על 10% לתקופה אחת, וסטייה זו תתוקן ברבעון העוקב, סטייה זו לא תחשב כהפרה של אמות המידה הפיננסיות.

נכון ליום 30 בספטמבר 2021, החברה עמדה בכל אמות המידה הפיננסיות.

¹ EBITDA – רווח תפעולי בניכוי פחת והפחתות, הכנסות והוצאות אחרות וירידת ערך נכסים (לקוחות ומלאי).

ביום 28 בנובמבר 2021, חתמה החברה על הארכת הסכמי הויתור עם התאגידים הבנקאיים עד וכולל 31 בדצמבר, 2022.

במסגרת ההסכמות אליהן הגיעה החברה עם התאגידים הבנקאיים, התחייבה החברה להעביר חלק משמעותי מתמורת מימוש נכסיה שאינם בליבת העסקים של החברה לרבות כלולות והשקעות אחרות, להקטנת חובותיה. כמו כן, בכוונת החברה להגיע לארגון מחדש של החובות וההתחייבויות עם התאגידים הבנקאיים במהלך שנת 2022 לצד בחינת הזדמנויות פיננסיות נוספות לחיזוק ההון של החברה.

לשם בחינת עמידת החברה בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות ויכולתה להמשיך בפעילותה העסקית בעתיד הנראה לעין הכינה החברה תחזית תזרים מזומנים לתקופה של 24 חודשים החל מיום 30 בספטמבר, 2021 וזאת בהתבסס על תחזיות החברה. תחזית תזרים המזומנים מביאה בחשבון גבייה מלקוחות, מימוש נכסים, המחאת חובות לקוחות והנזלתם. הכנסות החברה לשנת 2022 מבוססות על צבר הזמנות והזדמנויות עסקיות נוספות של החברה, לרבות במדינות בהן היא פעילה ובשווקים חדשים ובכללם באזור המפרץ, נכון למועד הדוחות הכספיים. הערכות החברה להכנסות והוצאות בשנת 2023 מבוססות בעיקרן על מגמות הידועות לחברה כיום. תוך לקיחה בחשבון של מצב התחרות והביקוש בשווקים הרלוונטיים לפעילות החברה.

כמו כן, החברה ממשיכה לפעול לשיפור הרווחיות והתייעלות, וזאת כהמשך למהלכים שביצעה בשנים 2018-2021 לשינוי המבני בחברה ולצמצום כוח האדם, על מנת לשפר את רווחיותה.

הנהלת החברה והדירקטוריון בדעה כי תוכניות ההנהלה יתקיימו והחברה תעמוד בהתחייבויותיה וכן תעמוד באמות המידה הפיננסיות שנחתמו בהסכמים מול התאגידים הבנקאיים, בעתיד הנראה לעין.

ט. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, ראה סעיף 6.12 לפרק א' בדוח התקופתי לשנת 2020.

י. עובר לפרסום דוח זה, פרסמה החברה דוח ובו נתונים בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה, כנדרש בתקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970, 4.

מועצת המנהלים של החברה מודה לכל עובדי הקבוצה ומנהליה על מאמצייהם ותרומתם.

ניר למפרט
מנכ"ל

חיים מר
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור דוח הדירקטוריון 28 בנובמבר, 2021.

⁴ ראה דיווח החברה מיום 28 באוגוסט 2021, מס' אסמכתא 2021-01-172707 (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

ח. מר תעשיות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7-11	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
12-13	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
14-24	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של ח. מר תעשיות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של ח. מר תעשיות בע"מ וחברות בנות (להלן - הקבוצה), הכולל את המאזן התמציתי המאוחד ליום 30 בספטמבר 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 IAS - "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.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת ביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-27.3% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2021 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-17.35% וכ-19.1% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. כמו כן לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת ביניים של חברות המוצגות על בסיס השווי המאזני, אשר ההשקעה בהן הסתכמה לסך של כ-12,294 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2021, ואשר חלקה של הקבוצה ברווחי החברות הנ"ל הסתכם לסך של כ-1,163 אלפי ש"ח וכ-671 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 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 נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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.

פסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את מסקנתנו, אנו מפנים לביאור וד' בדבר אמות המידה הפיננסיות, תחזית תזרים המזומנים ותוכניות הנהלה והדירקטוריון לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

דוחות מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

21,959	13,202	17,717
201,619	205,738	182,381
32,006	34,843	29,826
66,798	69,041	67,987
<u>322,382</u>	<u>322,824</u>	<u>297,911</u>

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות והכנסות לקבל
חייבים ויתרות חובה
מלאי

נכסים לא שוטפים

7,811	8,381	8,876
12,253	11,765	12,294
18,622	21,772	18,766
23,917	28,518	16,764
14,239	15,095	11,870
33,306	34,721	30,372
383	519	383
11,666	11,479	10,845
<u>122,197</u>	<u>132,250</u>	<u>110,170</u>
<u>444,579</u>	<u>455,074</u>	<u>408,081</u>

לקוחות וחייבים לזמן ארוך
השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
נכסי זכות שימוש
רכוש קבוע, נטו
מוניטין ונכסים בלתי מוחשיים, נטו
נכסים בגין הטבות לעובדים
מסים נדחים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

התחייבויות שוטפות

187,908	190,245	178,987
9,898	8,713	7,086
58,581	56,191	50,862
41,569	45,858	55,366
9,528	5,800	7,779
<u>307,484</u>	<u>306,807</u>	<u>300,080</u>

אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
הכנסות מראש

התחייבויות לא שוטפות

21,691	21,367	7,185
3,549	3,974	3,071
16,697	22,034	12,444
5,856	6,648	5,233
6,141	5,427	3,369
<u>53,934</u>	<u>59,450</u>	<u>31,302</u>

הלוואות מבנקים ואחרים
התחייבויות לא שוטפות אחרות
התחייבויות בגין חכירה
התחייבויות בשל הטבות לעובדים
מסים נדחים

הון

19,969	19,969	19,969
189,815	189,815	189,815
(23,395)	(23,395)	(23,395)
(28,649)	(16,961)	(29,215)
(65,159)	(71,191)	(71,159)
3,871	3,871	3,975
(13,291)	(13,291)	(13,291)
<u>83,161</u>	<u>88,817</u>	<u>76,699</u>
<u>444,579</u>	<u>455,074</u>	<u>408,081</u>

הון מניות
פרמיה על מניות
מניות אוצר
יתרת הפסד
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
קרן בגין תשלום מבוסס מניות
קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה

סך הכל הון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

28 בנובמבר, 2021

תאריך אישור הדוחות הכספיים

אביעד להב
סמנכ"ל כספים

ניר למפרט
מנכ"ל

חיים מר
י"ר הדירקטוריון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
	(למעט נתוני הפסד נקי למניה)				
375,254	84,502	119,284	284,213	311,021	הכנסות ממכירות
330,123	74,234	98,605	247,771	263,449	עלות המכירות
45,131	10,268	20,679	36,442	47,572	רווח גולמי
8,742	1,919	1,533	6,517	3,674	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
14,591	3,396	4,157	11,799	10,510	הוצאות מכירה ושיווק
30,234	6,691	8,292	22,792	23,042	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,303)	1,055	177	(3,780)	(399)	הוצאות (הכנסות) אחרות
(5,133)	(2,793)	6,520	(886)	10,745	רווח (הפסד) תפעולי
8,799	1,024	1,062	8,251	3,920	הכנסות מימון
(28,070)	(7,409)	(5,275)	(20,108)	(14,201)	הוצאות מימון
1,335	376	671	847	1,163	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
(23,069)	(8,802)	2,978	(11,896)	1,627	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
(967)	(242)	904	(513)	1,353	מסים על הכנסה (הטבת מס)
(22,102)	(8,560)	2,074	(11,383)	274	רווח (הפסד) מפעילות נמשכת
(6,518)	(1,117)	(277)	(5,857)	(1,397)	הפסד מפעילות מופסקת
(28,620)	(9,677)	1,797	(17,240)	(1,123)	רווח (הפסד) נקי
(28,620)	(9,677)	1,797	(17,240)	(1,123)	מיוחס לבעלי המניות של החברה
					<u>הפסד למניה המיוחס לבעלי המניות של החברה (בש"ח)</u>
(1.70)	(0.66)	0.16	(0.88)	0.02	רווח (הפסד) מפעילות נמשכת
(0.50)	(0.09)	(0.02)	(0.45)	(0.11)	הפסד מפעילות מופסקת
(2.20)	(0.75)	0.14	(1.33)	(0.09)	רווח (הפסד) נקי בסיסי ומדולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		מבוקר
	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
(28,620)	(9,677)	1,797	(17,240)	(1,123)	רווח (הפסד) נקי
					רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת מס):
					<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
21	52	(1)	329	550	רווח מדידה מחדש בגין תכנית הטבה מוגדרת
					<u>סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:</u>
(1,306)	2,703	(4,395)	(7,338)	(6,000)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות במטבע חוץ
(1,285)	2,755	(4,396)	(7,009)	(5,450)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
(29,905)	(6,922)	(2,599)	(24,249)	(6,573)	סה"כ הפסד כולל
(29,905)	(6,922)	(2,599)	(24,249)	(6,573)	מיוחס לבעלי מניות של החברה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

פיתוס לבעלי מניות החברה							
מ"כ	קרן בגין השלום ממוסס מניות	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות סחירי סקנות שלטת	קרן בגין התאמות הנובעות מהגורם דוחות כספיים של פעילות חוץ בלתי מבוקר ובלתי יריד	יתרת רווח	מניות אגור	פרמיה על מניות	רו"ן מניות
113,066	3,871	(13,291)	(63,833)	(30)	(23,395)	189,815	19,969
(17,240)	-	-	-	(17,240)	-	-	-
329	-	-	-	329	-	-	-
(7,338)	-	-	(7,338)	-	-	-	-
(24,240)	-	-	(7,338)	(16,911)	-	-	-
88,817	3,871	(13,291)	(71,191)	(16,961)	(23,395)	189,815	19,969

יתרת ליום 31 בדצמבר, 2019 (מגובר)

הפסד

קרן הון מהספדים אקטואריים בגין הגבות לעובדים

התאמות הנובעות מהגורם דוחות כספיים של פעילות חוץ

מ"כ הפסד כולל

יתרת ליום 30 בספטמבר, 2020

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על השינויים בחון

ח. מר העשיות בע"מ

מיוחס לבעלי מניות החברה							
חון מניות	מניות פרמיה על מניות	מניות אג"ז	יזמת חון	התאמות הנובעות מהרום דוחות הכספיים של פעילות חון בלתי מובנה אחרים	עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בון השלום מביסס מניות	מח"כ
19,668	189,815	(23,395)	(31,018)	86,744	(13,291)	3,840	79,236
-	-	-	1,797	-	-	-	1,797
-	-	-	(1)	-	-	-	(1)
-	-	-	-	(4,395)	-	-	(4,395)
-	-	-	1,796	(4,395)	-	-	(2,599)
-	-	-	-	-	-	42	42
-	-	-	2	-	-	(7)	-
19,668	189,815	(23,395)	(29,213)	(71,199)	(13,291)	3,873	76,699

יזמת ליום 1 ביולי, 2021 (בלתי מובנה)

חון

קרן חון מרוויחם אקטואריים בון הטבות לטובים התאמות הנובעות מהרום דוחות הכספיים של פעילות חון

מח"כ המסד כולל

עלות השלום מביסס מניות שקיפת אופציות

יזמת ליום 30 בספטמבר, 2021 (בלתי מובנה)

הבאורים המפורטים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה							
הון מניות	מסירת על מניות	מניות וטצר	יחידת רווח	התאמות הטובות מתרגום דוחות מספיים של פעילות חוץ	קרן ביז' עסקאות עם בעלי ומניות שאינו מסכות שליטה	קרן ביז' חסולם מבוטא מניות	סול'ג
בלתי מבוטא אול'ג ס'ח							
19,969	189,813	(23,395)	(7,336)	(73,894)	(13,291)	3,871	95,739
-	-	-	(9,677)	-	-	-	(9,677)
-	-	-	52	-	-	-	52
-	-	-	-	2,709	-	-	2,709
-	-	-	(9,625)	2,709	-	-	(6,922)
19,969	189,813	(23,395)	(16,961)	(71,185)	(13,291)	3,871	88,817

יזרה ליום 1 ביולי, 2020

הסד
קרן הון מהספיים אקטוארים ביז' הטבות לעובדים
התאמות הטובות מתרגום דוחות מספיים של פעילות חוץ

סול'ג הסד מולל

יזרה ליום 30 בספטמבר, 2020

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

פירוט לבעלי מניות החברה								
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	יתרת רווח	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ-מילי ש"ח	שארית מקנת שליטה	קרן בדין עסקאות עם בעלי זכויות	קרן בדין השלום	סליד
19,969	189,815	(23,295)	(50)	(83,853)	(13,291)	3,871	113,066	
-	+	+	(28,620)	-	-	-	(28,620)	
-	-	+	21	-	-	-	21	
-	+	+	-	(1,306)	-	-	(1,306)	
-	-	+	(28,599)	(1,306)	-	-	(29,905)	
19,969	189,815	(23,295)	(28,649)	(85,159)	(13,291)	3,871	83,141	

יתרה ליום 1 בינואר, 2020

הסדר

הסדר

קרן הון מרוויח ומקווארים בדין הכבוד לעובדים
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

סליד הסדר כולל

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020

הבאורים המפורטים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
	2020	2021	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			
(28,620)	(9,677)	1,797	(17,240)	(1,123)
-	-	42	-	111
19,271	6,385	4,213	11,857	10,281
24,204	5,556	5,866	18,491	16,734
1,094	-	-	(336)	(239)
(1,335)	(376)	(671)	(847)	(1,163)
(967)	(242)	904	(513)	1,353
(720)	1,080	126	242	113
728	-	80	-	(225)
(4,394)	-	-	(4,394)	-
37,881	12,403	10,560	24,500	26,965
12,411	(8,017)	(13,262)	7,111	20,120
(9,090)	(14,598)	2,850	(4,584)	(4,667)
6,557	(150)	211	3,825	(2,305)
(935)	(537)	(5,985)	(3,343)	(6,802)
(14,446)	976	(3,250)	(18,174)	(1,749)
10,587	29,856	7,113	11,959	4,674
5,084	7,530	(12,323)	(3,206)	9,271
3,007	-	-	-	1,125
(12,724)	(3,961)	(3,263)	(9,150)	(7,508)
(183)	-	-	(145)	(121)
(9,900)	(3,961)	(3,263)	(9,295)	(6,504)
4,445	6,295	(3,229)	(5,241)	28,609

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח (הפסד)

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

עלות תשלום מבוסס מניות
הוצאות מימון, נטו
פחת והפחתות
הפסד (רווח) מממוש רכוש קבוע, נטו
חלק החברה ברווחי חברות המטופלות
בהתאם לשיטת השווי מאזני, נטו
מסים על ההכנסה
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
הפסד (רווח) מעליית ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד רווח ממכירת נכסים מוחזקים למכירה

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

ירידה (עלייה) בלקוחות והכנסות לקבל
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה לזמן קצר ולזמן ארוך
ירידה (עלייה) במלאי
עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
עלייה (ירידה) בהכנסות מראש
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים שהתקבלו (ששולמו) במשך

התקופה עבור:
דיבידנד שהתקבל
ריבית ששולמה
מסים ששולמו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
	2020	2021	2020	2021
	בלתי מבוקר			

אלפי ש"ח				
(1,457)	(53)	(170)	(818)	(690)
400	1,013	-	1,574	772
5,537	-	-	5,537	-
-	-	-	-	81
(1,017)	(119)	(785)	(680)	(2,320)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
תמורה ממימוש רכוש קבוע
תמורה ממימוש נכסים המוחזקים למכירה
תמורה ממימוש נכסים זמינים למכירה
השקעה בנכסים בלתי מוחשיים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו
לפעילות) השקעה

3,463	841	(955)	5,613	(2,157)
-------	-----	-------	-------	---------

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תשלום בגין התחייבויות חכירה
קבלת הלוואות והתחייבויות לזמן ארוך
פרעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ומנותני
אשראי אחרים, נטו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

(10,939)	(2,271)	(2,908)	(8,213)	(8,797)
2,008	124	-	2,008	-
(17,208)	(7,590)	(10,027)	(15,342)	(20,533)
7,579	(906)	8,669	964	(921)
(18,560)	(10,643)	(4,266)	(20,583)	(30,251)

הפרשי תרגום בגין יתרות של פעילויות במטבע
חוצ

(844)	(836)	(359)	(42)	(443)
-------	-------	-------	------	-------

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

(11,496)	(4,343)	(8,809)	(20,253)	(4,242)
----------	---------	---------	----------	---------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת
התקופה

33,455	17,545	26,526	33,455	21,959
--------	--------	--------	--------	--------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

21,959	13,202	17,717	13,202	17,717
--------	--------	--------	--------	--------

עסקאות שלא בוצעו במזומן

6,765	-	-	6,765	-
-------	---	---	-------	---

גידול באשראי לד"ק כנגד מקדמות מלקוחות
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבויות
בגין חכירה

3,739	113	658	2,870	2,167
-------	-----	-----	-------	-------

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

א. ח. מר תעשיות בע"מ (להלן - החברה) וחברות מוחזקות שלה עוסקות בפיתוח, ייצור והקמת מערכות שליטה ובקרה וניהול חכם ("IOT"), מערכות ביטחון של ערים, מתקנים אסטרטגים וקמפוסים, מערכות תקשורת, מערכות איסוף, ניתוח ועיבוד נתונים ואבטחת סייבר. החברה והחברות הבנות שלה פועלות בעיקר בישראל, במקסיקו, בדרום אמריקה ובאפריקה. באשר להפסקת הפעילות במספר מדינות בדרום אמריקה ראה ביאור 3 להלן. החברה הינה חברה ציבורית אשר מניותיה נסחרות בבורסה בתל אביב.

ב. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נילווא אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ג. השלכות התפרצות נגיף הקורונה על פעילות החברה

מתחילת שנת 2020 התפשט בארץ ובעולם נגיף הקורונה (COVID-19). התפשטות הנגיף ואי הודאות באשר למשך הזמן שיידרש לחזרה לשגרה מלאה, וכן הפעולות שננקטות ע"י ממשלות שונות מעת לעת כגון סגירת גבולות, הגבלת תנועת אזרחים, בידוד וכדומה, הביאו למשבר מאקרו כלכלי ולאומי, שהחריף החל מהרבעון השני של שנת 2020.

בתחילת התקופה המדווחת הוטל בישראל סגר כללי שהאט את הפעילות במשק. בהמשך התקופה המדווחת, התחילה מדינת ישראל במבצע חיסונים נרחב, שהוביל ליציאה הדרגתית והסרת חלק גדול ממגבלות הקורונה במהלך הרבעון השני של שנת 2021. עם העלייה בתחלואה החל ממחצית חודש יוני 2021, הוחלט על החזרה הדרגתית של חלק ממגבלות הקורונה ובמקביל על סבב חיסונים שלישי לאוכלוסיות הבוגרות ותחילת חיסונים לאוכלוסיות הצעירות (תהליכים שעדיין נמצאים בעיצומם נכון למועד פרסום דוח זה).

עיקר פעילות החברה בישראל מתבצעת ע"י חברות המוגדרות כמפעל חיוני לשעת חירום ולכן עיקר הפעילות השוטפת והיכולת התפעולית בישראל לא נפגעו מהותית במהלך התקופה. להלן יפורטו ההשפעות העיקריות של משבר הקורונה על פעילות החברה:

1. רוב לקוחות החברה בישראל ובעולם הינם גופים ממשלתיים, עירוניים, ארגונים בינ"ל וחברות עסקיות גדולות בדגש למפעילי תקשורת. ככלל, לקוחות אלו המשיכו בפעילותם גם בתקופה המדווחת, אך עם זאת, עקב התמשכות משבר הקורונה והחמרת השפעותיו, חלה פגיעה משמעותית בהכנסות וברווחים בעיקר מהפעילות באמריקה הלטינית, ברובה בשל דחייה/עיכוב בביצוע פרויקטים, בין בשל חוסר יכולת להגיע ללקוחות ובין כתוצאה מהחלטה של לקוחות להאט/לדחות/לעצור ביצוע פרויקטים. להערכת החברה בחלק גדול מהמקרים מדובר בדחייה/עיכוב בביצוע הפרויקטים ולא בהחלטת הלקוחות על ביטולם.

2. ניכרת פגיעה בפעילות השיווקית של החברה בעיקר במגזר גלובל אשר השפיעה ועלולה להמשיך ולהשפיע לרעה על הכנסות ורווחי החברה וכן על תזרים המזומנים של החברה.

היכולת התפעולית של החברה נפגעה, אך כאמור לעיל לא באופן מהותי וזאת עקב כניסת חלק מעובדי החברה לבידוד כתוצאה מחשיפה לחולי קורונה, כאשר מספר קטן של עובדי החברה בישראל ובעולם אף חלו בקורונה ולצורה של החברה חלקם נפטרו כתוצאה מהמחלה.

במקביל, החברה פעלה ופועלת במספר מישורים על מנת להתמודד עם השלכות משבר הקורונה, כאשר השימוש באמצעים השונים מותאם למצב התחלואה ולמגבלות הקורונה במדינה הספציפית. בנוסף, מעבר לביצוע חלק מהשירותים/התקנות מרחוק, עבודה מרחוק/בקפסולות, עידוד עובדים להתחסן כנגד הנגיף, יישמה החברה תוכנית לחסכון בהוצאות, בישראל ובעולם, הכוללת בין היתר צמצום כוח אדם/הוצאת עובדים לח"ת, הפחתות שכר, צמצום בהוצאות תפעוליות, ניהול קפדני של תזרים המזומנים כולל פריסה מחודשת של תשלומים לספקים ואחרים, והגשת בקשות לסיוע ממשלתי; עד למועד דוח זה קיבלה החברה מקדמות בסך כולל של כ- 3 מ"ח עבור מספר בקשות למענקי סיוע ממשלתי בישראל.

נכון למועד דוח זה, גם בתקופת הדוח, משבר הקורונה המשיך לפגוע בתוצאות הפעילות של החברה, בדגש על הפעילות במגזר גלובל, אם כי במידה פחותה מהשפעות המשבר בשנת 2020, ותוכניות העבודה לשנת 2021 עודכנו בהתאם. החברה ממשיכה לעקוב אחר השינויים וההתפתחויות של השפעת הנגיף ובכללן זן האומיקרון על עסקיה, בעיקר ביבשת אפריקה ומקדישה תשומת לב ניהולית להתמודדות עם ההשלכות השונות של משבר הקורונה, ובכללן המשך הפעילות העסקית, תוך שמירה על בריאות העובדים, הקפדה על ניהול תזרים המזומנים וביצוע ההתאמות הנדרשות בתוכניות העבודה, כאמור לעיל.

ד. אמות מידה פיננסיות בקשר להלוואות מתאגידים בנקאיים

נכון ליום 30 בספטמבר 2021 הסתכם החוב של החברה ל-3 תאגידים בנקאיים בישראל לסך של כ-164 מיליוני ש"ח שהינו חוב לזמן קצר, ובנינו התחייבה החברה לעמידה באמות מידה פיננסיות כמפורט להלן.

בהמשך לאמור בדיווח ג' לדוחות הכספיים השנתיים ולסעיף וד' לדוח הכספי הרבעוני ליום 30 ביוני 2021, ביום 26 באוגוסט 2021, חתמה החברה על הסכמי ויתור עם התאגידים הבנקאיים, לפיהם אמות המידה הפיננסיות החדשות להן תדרש החברה בכל אחד מתאריכי הדיווח הרבעוני לתקופה שמיום 30 בספטמבר 2021 ועד ליום בספטמבר 2022, הינן כדלקמן:

8. ההון העצמי של החברה לא יפחת מסך של 75 מיליון ש"ח עד ליום 30 בספטמבר 2021 ומיום 31 בדצמבר 2021 סך של 80 מיליון ש"ח. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-77 מיליון ש"ח.

9. יחס ההון העצמי לסך המאזן לא יפחת מ-16%. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-19%.

10. היחס בין ההתחייבויות המימוניות בצירוף ההתחייבויות המימוניות החוץ מאזניות בניכוי מזומנים ושווי מזומנים לבין ההון העצמי לא יעלה, בכל עת, על 3.5. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-2.5.

11. יחס הון חוזר מהיר (75% מלקוחות והכנסות לקבל ו-50% מיתרת המלאי) לאשראי לזמן קצר בניכוי מזומנים ושווי מזומנים לא יפחת מ-0.9 החל מיום 30 ביוני 2021. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-1.06.

12. יחס סך האשראי וההלוואות בניכוי מזומנים ושווי מזומנים ל-EBITDA*, לא יעלה, על 10 החל מיום 30 בספטמבר 2021 ומיום 31 במרץ 2022 לא יעלה על 8. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-5.3.

13. יחס צבר ההזמנות להכנסות ממכירות לא יפחת מ-35% ולפחות סך של 125 מיליון ש"ח. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-220 מיליון ש"ח, כ-55%.

14. EBITDA רבעונית מפעילות נמשכת לא תפחת מ-2 מיליון ש"ח ו-EBITDA מפעילות מופסקת לא תגדל מ-(2) מיליון ש"ח. (נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-12.2 ו-(0.2) מיליון ש"ח, בהתאמה).

עוד נקבע בהסכם, כי במידה והחברה תסטה באמת מידה אחת בשיעור שלא יעלה על 10% לתקופה אחת, וסטייה זו תתוקן ברבעון העוקב, סטייה זו לא תחשב כהפרה של אמות המידה הפיננסיות.

נכון ליום 30 בספטמבר 2021, החברה עמדה בכל אמות המידה הפיננסיות.

* EBITDA - רווח תפעולי בניכוי פחת והפחחות, הכנסות ונוצטות אחרות וירידת ערך נכסים (לקוחות ומלאי).

ביום 28 בנובמבר 2021, חתמה החברה על הארכת הסכמי הויתור עם התאגידים הבנקאיים עד וכולל 31 בדצמבר, 2022.

במסגרת ההסכמות אליהן הגיעה החברה עם התאגידים הבנקאיים, התחייבה החברה להעביר חלק משמעותי מתמורת מימוש נכסיה שאינם בליבת העסקים של החברה לרבות כלולות והשקעות אחרות, להקטנת חובותיה. כמו כן, בכוונת החברה להגיע לארגון מחדש של החובות וההתחייבויות עם התאגידים הבנקאיים במהלך שנת 2022 לצד בחינת הזדמנויות פיננסיות נוספות לחיזוק ההון של החברה.

לשם בחינת עמידת החברה בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות ויכולתה להמשיך בפעילותה העסקית בעתיד הנראה לעין הכינה החברה תחזית תזרים מזומנים לתקופה של 24 חודשים החל מיום 30 בספטמבר, 2021 וזאת בהתבסס על תחזיות החברה. תחזית תזרים המזומנים מביאה בחשבון גבייה מלקוחות, מימוש נכסים, המחאת חובות לקוחות והנזלתם. הכנסות החברה לשנת 2022 מבוססות על צבר הזמנות והזדמנויות עסקיות נוספות של החברה, לרבות במדינות בהן היא פעילה ובשווקים חדשים ובכללם באזור המפרץ, נכון למועד הדוחות הכספיים. הערכות החברה להכנסות והוצאות בשנת 2023 מבוססות בעיקרן על מגמות הידועות לחברה כיום. תוך לקיחה בחשבון של מצב התחרות והביקוש בשווקים הרלוונטיים לפעילות החברה.

כמו כן, החברה ממשיכה לפעול לשיפור הרווחיות והתייעלות, וזאת כהמשך למהלכים שביצעה בשנים 2018-2021 לשינוי המבני בחברה ולצמצום כוח האדם, על מנת לשפר את רווחיותה.

הנהלת החברה והדירקטוריון בדעה כי תוכניות ההנהלה יתקיימו והחברה תעמוד בהתחייבויותיה וכן תעמוד באמות המידה הפיננסיות שנחתמו בהסכמים מול התאגידים הבנקאיים, בעתיד הנראה לעין.

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

א. גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

1. תיקון ל-8 IAS מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות

בחודש פברואר 2021, פרסם ה-IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 8 - מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן - התיקון). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים".

אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות.

התיקון ייושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאות ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה. יישום מוקדם אפשרי.

2. תיקון ל - IAS 12 מסיים על ההכנסה

בחודש מאי 2021 פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12, מסיים על ההכנסה (להלן: "IAS 12" או "התקן") אשר מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' במסים נדחים המובא בסעיפים 15 ו-24 ל- IAS 12 (להלן: "התיקון").

במסגרת הנחיות ההכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים, מחריג IAS 12 הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים בגין הפרשים זמניים מסוימים הנובעים מההכרה לראשונה בנכסים והתחייבויות בעסקאות מסוימות. חריג זה מכונה 'חריג ההכרה לראשונה'. התיקון מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' ומבהיר כי הוא אינו חל על הכרה

בנכסי והתחייבויות מסים נדחים הנובעים מעסקה אשר אינה צירוף עסקים ואשר בגינה נוצרים הפרשים זמניים שווים בחובה ובזכות גם אם הם עומדים ביתר תנאי החריג.

התיקון ייושם בתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי.

בנוגע לעסקאות חכירה והכרה בהתחייבות בגין פירוק ושיקום - התיקון ייושם החל מתחילת תקופת הדיווח המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים בהם התיקון יושם לראשונה, תוך זקיפת ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) למועד זה.

להערכת הקבוצה, לתיקון לעיל לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

באור 3: - פעילות שהופסקה

להלן נתונים על תוצאות הפעולות המתייחסים לפעילות שהופסקה:

בתאריך 30 באוגוסט 2018, אישר דירקטוריון החברה מתווה עקרוני, להפסקת הפעילות בתחום עבודות לתשתיות תקשורת במספר מדינות בהן פעלה הקבוצה בתחום זה בלבד המהוות חלק ממגזר גלובל, וזאת לאור שינוי בתנאי השוק שאינו מצדיק את המשך פעילותה בתחום זה במדינות אלה. בעקבות ההחלטה כאמור פועלת הקבוצה להשלמות סופיות של כל הפרויקטים הקיימים ומסירתם ללקוחות, גביית חובות פתוחים וכיסוי ההתחייבויות במדינות אלה והכל בהתאם למתווה ולתנאים על פי שיקול דעתה של החברה.

לדעת החברה הפסקת הפעילות במדינות אלה תאפשר לשפר את ההתמקדות במנועי הצמיחה החדשים של החברה ובפריסה גאוגרפית מצומצמת יותר.

להלן נתונים על תוצאות הפעולות המתייחסים לפעילות שהופסקה במדינות דרום אמריקה
שעונה על הגדרת פעילות מופסקת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
3,238	217	375	3,111	1,757	הכנסות ממכירות
5,159	489	474	4,649	2,612	עלות המכירות
(1,921)	(272)	(99)	(1,538)	(855)	הפסד גולמי
1,863	284	97	1,583	411	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
(173)	(2)	(97)	(65)	(267)	הכנסות אחרות
(3,611)	(554)	(99)	(3,056)	(999)	הפסד תפעולי
(2,901)	(544)	(178)	(2,796)	(398)	הוצאות מימון, נטו
(6,512)	(1,098)	(277)	(5,852)	(1,397)	הפסד לפני מסים על ההכנסה
(6)	(19)	-	(5)	-	מסים על ההכנסה
(6,518)	(1,117)	(277)	(5,857)	(1,397)	הפסד מפעילות שהופסקה, נטו

להלן נתונים על תזרימי המזומנים נטו המתייחסים לפעילות שהופסקה ושנבעו מפעילות (ששימשו
לפעילות):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
(2,928)	4,625	(702)	(565)	494	שוטפת
(2)	(3,064)	(3)	(2)	(3)	השקעה
2,368	(109)	1,005	(90)	(1,187)	מימון

להלן נתונים על יתרות בגין רווח כולל אחר, נטו המיוחסות לבעלי מניות החברה שנזקפו להן המתייחסים לפעילות שהופסקה:

לשנה שהסתיימה ביום	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		קרן בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים
	2020	2021	2020	2021	
31 בדצמבר 2020	729	(1,680)	1,951	(859)	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
	3,444				

להלן נתונים על יתרות קרן הון בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים, נטו המיוחסות לבעלי מניות החברה, שנזקפו להן המתייחסים לפעילות שהופסקה:

ליום	ליום 30 בספטמבר		קרן בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים
	2020	2021	
31 בדצמבר 2020	1,118	1,752	
	אלפי ש"ח		
	2,611		

החל משנת 2020 וכחלק משינוי ארגוני שביצעה החברה פועלת הקבוצה בשני מגזרי פעילות: מר גלובל ומר ישראל. פעילות מגזרי מר בטחון וטכנולוגיות (D&T) ואתנה הוטמעו במגזרים החדשים. לאור השינוי הארגוני, כאמור לעיל, הוצגו מחדש נתוני המגזרים לתקופות השוואה.

א. מגזר מר גלובל

מגזר מר גלובל עוסק במכירת פתרונות החברה מחוץ לישראל ובהטמעתם, בדגש על פרויקטי ביטחון המולדת, ניהול ערים/מתקנים בטוחים וחכמים "IOT", תשתיות תקשורת, בניית DATA CENTERS, מודיעין, הגנת סייבר, מערכות קשר צבאיות מתקדמות, מערכות קשר טקטי ומערכות התרעה. כפי שצוין לעיל, הפסקת הפעילות במספר מדינות, מצמצמת את הפריסה הגאוגרפית, כך שלאחריה עיקר הפעילות של המגזר תתרכז במספר מדינות אמריקה הלטינית, אפריקה והמזרח הרחוק.

ב. מגזר מר ישראל

מגזר מר ישראל פועל במדינת ישראל ועוסק בעיקר בפרויקטי עיר חכמה ובטוחה, בפריסת תשתיות תקשורת אופטית וסלולרית, פתרונות לאבטחת מתקנים אסטרטגיים הכוללים הקמה ושירות, מערכות קשר צבאי מתקדמות, מערכות קשר טקטי וזיווד מערכות נידות.

כמו כן, לחברה פעילויות שלא עונות להגדרות מגזר ומוצגות באחרים בדיווח המגזרי.

ההנהלה עוקבת אחרי תוצאות הפעילות של היחידות העסקיות שלה בנפרד לצורכי קביעת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים, ביצועי המגזרים מוערכים בהתבסס על רווח או הפסד תפעולי.

תוצאות המגזרים כוללות מכירות בין המגזרים העסקיים. מכירות אלו מדווחות בהתאם למחירי שוק תחרותי לאותם מוצרים ושרותים הנמכרים ללקוחות שאינם צד קשור לחברה. עסקאות אלו מבוטלות בדוחות המאוחדים.

סך הכל מאוחד	אחרים אלפי ש"ח	מר ישראל	מר גלובל
311,021	-	165,840	145,181
10,745	(600)	(1,145)	12,490
(10,281)			
1,163			
1,627			

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021

סך הכל הכנסות מחיצוניים
תוצאות המגזר
הוצאות מימון, נטו
חלק הקבוצה ברווחי חברות כלולות
רווח לפני מסים על ההכנסה

סך הכל מאוחד	אחרים אלפי ש"ח	מר ישראל	מר גלובל
284,213	-	149,982	134,231
(886)	3,191	(12,193)	8,116
(11,857) 847			
(11,896)			

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2020

סך הכל הכנסות מחיצוניים
תוצאות המגזר
הוצאות מימון, נטו
חלק הקבוצה ברווחי חברות כלולות
הפסד לפני מסים על ההכנסה

סך הכל מאוחד	אחרים אלפי ש"ח	מר ישראל	מר גלובל
119,284	-	57,268	62,016
6,520	(497)	(190)	7,207
(4,213) 671			
2,978			

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021

סך הכל הכנסות מחיצוניים
תוצאות המגזר
הוצאות מימון, נטו
חלק הקבוצה ברווחי חברות כלולות
רווח לפני מסים על ההכנסה

סך הכל מאוחד	אחרים אלפי ש"ח	מר ישראל	מר גלובל
84,502	-	51,376	33,126
(2,793)	(1,200)	(4,862)	3,269
(6,385) 376			
(8,802)			

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2020

סך הכל הכנסות מחיצוניים
תוצאות המגזר
הוצאות מימון, נטו
חלק הקבוצה ברווחי חברות כלולות
הפסד לפני מסים על ההכנסה

סך הכל מאוחד	אחרים	מר ישראל	מר גלובל
אלפי ש"ח			
375,254	-	206,854	168,400
(5,133)	2,465	(14,929)	7,331
(19,271)			
1,335			
(23,069)			

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020

סך הכל הכנסות מחיצוניים
תוצאות המגזר
הוצאות מימון, נטו
חלק הקבוצה ברווחי חברות כלולות
הפסד לפני מסים על ההכנסה

מכשירים פיננסיים

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן

30 בספטמבר, 2021			
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1
אלפי ש"ח			
18,766	17,857	-	909

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך
רווח או הפסד

30 בספטמבר, 2020			
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1
אלפי ש"ח			
21,772	21,772	-	-

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך
רווח או הפסד

31 בדצמבר, 2020			
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1
אלפי ש"ח			
18,622	17,857	-	765
115	115	-	-
18,737	17,972	-	765

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך
רווח או הפסד
חוזי אקדמה על מטבע חוץ

התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן

31 בדצמבר, 2020			
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1
אלפי ש"ח			
195	195	-	-

חוזי אקדמה על מטבע חוץ

התאמה בגין מדידות שווי הוגן המסווגות ברמה 3 של מדרג השווי ההוגן:

מכשירים פיננסיים		
2020	2021	
אלפי ש"ח		
21,791	17,972	יתרה ליום 1 בינואר
(19)	-	מימוש נכסים פיננסיים זמינים למכירה הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
-	(115)	סך הפסד שהוכר
21,772	17,857	יתרה ליום 30 בספטמבר

מכשירים פיננסיים		
אלפי ש"ח		
21,791		יתרה ליום 1 בינואר, 2020
(3,007)		דיבידנדים שהתקבלו מהשקעות בנכסים פיננסיים
(812)		סך הפסד שהוכר
17,972		יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020
(812)		סך ההפסד לשנה שהוכר בהפסד בגין נכסים המוחזקים בסוף תקופת הדיווח

שווי הוגן

היתרות בדוחות הכספיים של חייבים ויתרות חובה, אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים, התחייבויות לספקים ונותני שירותים וזכאים ויתרות זכות הינן תואמות או קרובות לשווי הוגן.

א. בהמשך לאמור בביאור 21 לדוחות הכספיים השנתיים, בדבר ביטול פרויקט לפריסת רשת תקשורת בטריטוריה שבאיים הקריבים וזאת בשל אי השלמת הפרויקט במועד שנקבע ובהמשך לתביעות ההדדיות בין החברה ללקוח, אשר מתבררות בהליךבוררות אשר מתקיים בין הצדדים.

נכון למועד דוח זה, לדעת החברה ויועציה המשפטיים, לא ניתן להעריך את תוצאות הליך הבוררות והתביעות ההדדיות שבין הצדדים.

ב. ביום 17 בפברואר 2021, אישר דירקטוריון החברה, לאחר אישורה של ועדת התגמול, הענקת אופציות בשני מסלולים: מסלול ראשון של 156,250 אופציות למנכ"ל החברה ומסלול שני של 149,938 אופציות לנושאי משרה בחברה. סך האופציות שהענקתם הושלמה באוגוסט 2021, הסתכם לכ- 269,625. במימוש מלא תהווה האופציות כ- 2% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה (2% בדילול מלא). משך החיים החוזי של האופציות, במידה והבשילו, הינו 4 שנים ממועד ההענקה. השווי ההוגן של האופציות כאמור מוערך בכ- 365 אלפי ש"ח. מחיר המניה נכון ליום הענקה של האופציות הוא 3.992 ש"ח. מחיר המימוש בגין כל אופציה נקבע ל-4 ש"ח ותקופת ההבשלה הינה בין שנה לארבע שנים. התנודתיות החזויה הינה כ- 42.6%. ריבית חסרת הסיכון הינה 0.1605%. הענקת האופציות אושרה על ידי האסיפה הכללית של החברה ביום 14 ביוני 2021. בתקופת הדוח זקפה החברה הוצאות בסך של 111 אלפי ש"ח.

ח. מר תעשיות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 30 בספטמבר, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן עניינים

עמוד

2	דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'
3	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה
4	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד המיוחסים לחברה
5	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על הרווח הכולל המיוחסים לחברה
6-7	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
8-11	מידע נוסף

.....

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של ח. מר תעשיות בע"מ (להלן - החברה), ליום 30 בספטמבר 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר הנכסים בניכוי ההתחייבויות המיוחסים להן, נטו הסתכמו לסך של כ- (61,368) אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2021 ואשר חלקה של החברה ברווחי (הפסדי) החברות הנ"ל הסתכם לסך של כ- (4,530) אלפי ש"ח וכ-20 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי חשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

פסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את מסקנתנו, אנו מפנים לבאור 1 בדבר עמידה באמות המידה הפיננסיות, תחזית תזרים המזומנים ותוכניות ההנהלה והדירקטוריון לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		נכסים שוטפים
	אלפי ש"ח		
51	68	53	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
76,660	71,946	69,018	
76,711	72,014	69,071	נכסים לא שוטפים
18,622	20,864	18,766	נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד הלוואות לחברות מוחזקות נכסי זכות שימוש רכוש קבוע, נטו מסים נדחים
160,952	161,565	160,927	
1,131	1,288	738	
1,201	1,269	984	
518	518	518	
182,424	185,504	181,933	
259,135	257,518	251,004	התחייבויות שוטפות
9,615	11,000	10,623	אשראי מתאניד בנקאיים ואחרים חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה התחייבויות לספקים ולנותני שירותים יתרות זכות צדדים קשורים זכאים ויתרות זכות
608	629	526	
1,268	1,215	636	
25,457	22,183	25,885	
4,857	6,866	6,424	
41,805	41,893	44,094	
12,258	12,133	6,322	התחייבויות לא שוטפות הלוואות מאחרים התחייבויות בניכוי נכסים המיוחסים לחברות מוחזקות, נטו לרבות מוניטין התחייבויות בגין חכירה התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
120,174	112,778	122,584	
519	660	195	
1,218	1,237	1,110	
134,169	126,808	130,211	הון המיוחס לבעלי מניות החברה
19,969	19,969	19,969	הון מניות פרמיה על מניות מניות אוצר יתרת הפסד התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ קרן הון בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה קרן בגין תשלום מבוסס מניות
189,815	189,815	189,815	
(23,395)	(23,395)	(23,395)	
(28,649)	(16,961)	(29,215)	
(65,159)	(71,191)	(71,159)	
(13,291)	(13,291)	(13,291)	
3,871	3,871	3,975	
83,161	88,817	76,699	
259,135	257,518	251,004	

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

28 בנובמבר, 2021			
אביעד להב	ניר למפרט	חיים מר	תאריך אישור הדוחות הכספיים
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יר"ר הדירקטוריון	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
133	53	36	110	115	עלות המכירות
(133)	(53)	(36)	(110)	(115)	הפסד גולמי
387	158	324	408	930	הוצאות שיווק, הנהלה וכלליות
(4,305)	254	75	(4,301)	(240)	הוצאות (הכנסות) אחרות
3,785	(465)	(435)	3,783	(805)	רווח (הפסד) תפעולי
1,590	253	40	1,347	330	הכנסות מימון
(3,347)	(1,356)	(119)	(2,208)	(826)	הוצאות מימון
(30,648)	(8,109)	2,311	(20,162)	178	רווח (הפסד) מחברות מוחזקות
(28,620)	(9,677)	1,797	(17,240)	(1,123)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
(28,620)	(9,677)	1,797	(17,240)	(1,123)	רווח (הפסד) המיוחס לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		מבוקר
	2020	2021	2020	2021	
					בלתי מבוקר
					אלפי ש"ח
(28,620)	(9,677)	1,797	(17,240)	(1,123)	רווח (הפסד) נקי
					הפסד כולל אחר (לאחר השפעת המס):
					<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן</u>
					<u>לרווח או הפסד:</u>
					הפסד מדידה מחדש בגין תכנית הטבה מוגדרת
21	52	(1)	329	550	
					<u>סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:</u>
					התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות במטבע חוץ
(1,306)	2,703	(4,395)	(7,338)	(6,000)	
(1,285)	2,755	(4,396)	(7,009)	(5,450)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
(29,905)	(6,922)	(2,599)	(24,249)	(6,573)	סה"כ רווח (הפסד) כולל המיוחס לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
	2020	2021	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

(28,620)	(9,677)	1,797	(17,240)	(1,123)
----------	---------	-------	----------	---------

הפסד נקי המיוחס לחברה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

629	(130)	407	(157)	(574)
1,304	453	393	1,023	1,023
-	-	42	-	111
861	619	-	861	(416)
-	-	-	(4,394)	-
30,648	8,109	(2,311)	20,162	(178)
18	-	-	18	-
59	3	5	12	442
(4,394)	-	-	-	-
696	-	80	-	(225)
29,821	9,054	(1,384)	17,525	183

שערוך הלוואות לחברות מוחזקות פחת והפחתות עלות תשלום מבוסס מניות הוצאות (הכנסות) מימון, נטו רווח ממכירת חברה שטופלה בהתאם לשיטת השווי המאזני הפסד (רווח) בגין חברות מוחזקות הפסד ממימוש רכוש קבוע שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו

רווח בגין נכסים מוחזקים למכירה שינויים בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

(14,788)	(1,633)	1,274	(9,337)	8,421
344	1,063	(322)	296	(632)
7,899	1,529	1,611	4,067	(1,414)
(6,545)	959	2,563	(4,974)	6,375

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו במהלך השנה בחברה עבור:

(542)	(23)	(19)	(529)	(316)
2,310	-	-	-	-
1,768	(23)	(19)	(529)	(316)

ריבית ששולמה דיבידנד שהתקבל

מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) שנבעו מפעילות שוטפת של החברה:

(3,576)	313	2,957	(5,218)	5,119
---------	-----	-------	---------	-------

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		מבוקר
	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
	(379)	(137)	(19)	(322)	(94)
	45	-	-	45	-
	5,537	-	-	5,537	81
	5,203	(137)	(19)	5,260	(13)
	(812)	(312)	(775)	(639)	(775)
	-	-	(2,209)	-	(4,329)
	(1,261)	-	-	168	-
	(2,073)	(312)	(2,984)	(471)	(5,104)
	(446)	(136)	(46)	(429)	2
	497	204	99	497	51
	51	68	53	68	53
	-	40,000	-	40,000	-
	-	-	-	131	-

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה

רכישת רכוש קבוע
תמורה ממכירת רכוש קבוע
תמורה ממימוש נכסים המוחזקים למכירה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימוש לפעילות) השקעה של החברה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה

תשלום בגין התחייבויות חכירה
פרעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ואחרים, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימוש לפעילות) מימון של החברה

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

פעילויות מהותיות שלא במזומן של החברה

המרת חובות לשטרי הון לחברות מוחזקות

הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

באור 1: - כללי

א. מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת בהתאם להוראות תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי על הדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ב. השלכות התפרצות נגיף הקורונה על פעילות החברה

מתחילת שנת 2020 התפשט בארץ ובעולם נגיף הקורונה (COVID-19). התפשטות הנגיף ואי הוודאות באשר למשך הזמן שיידרש לחזרה לשגרה מלאה, וכן הפעולות שנקטות ע"י ממשלות שונות מעת לעת כגון סגירת גבולות, הגבלת תנועת אזרחים, בידוד וכדומה, הביאו למשבר מאקרו כלכלי ולאומי, שהחריף החל מהרבעון השני של שנת 2020.

בתחילת התקופה המדווחת הוטל בישראל סגר כללי שהאט את הפעילות במשק. בהמשך התקופה המדווחת, התחילה מדינת ישראל במבצע חיסונים נרחב, שהוביל ליציאה הדרגתית והסרת חלק גדול ממגבלות הקורונה במהלך הרבעון השני של שנת 2021. עם העלייה בתחלואה החל ממצבית חודש יוני 2021, הוחלט על החזרה הדרגתית של חלק ממגבלות הקורונה ובמקביל על סבב חיסונים שלישי לאוכלוסיות הבוגרות ותחילת חיסונים לאוכלוסיות הצעירות (תהליכים שעדיין נמצאים בעיצומם נכון למועד פרסום דוח זה).

עיקר פעילות החברה בישראל מתבצעת ע"י חברות המוגדרות כמפעל חיוני לשעת חירום ולכן עיקר הפעילות השוטפת והיכולת התפעולית בישראל לא נפגעו מהותית במהלך התקופה. להלן יפורטו ההשפעות העיקריות של משבר הקורונה על פעילות החברה:

3. רוב לקוחות החברה בישראל ובעולם הינם גופים ממשלתיים, עירוניים, ארגונים בינ"ל וחברות עסקיות גדולות בדגש למפעילי תקשורת. ככלל, לקוחות אלו המשיכו בפעילותם גם בתקופה המדווחת, אך עם זאת, עקב התמשכות משבר הקורונה והחמרת השפעותיו, חלה פגיעה משמעותית בהכנסות וברווחים בעיקר מהפעילות באמריקה הלטינית, ברובה בשל דחייה/עיכוב בביצוע פרויקטים, בין בשל חוסר יכולת להגיע ללקוחות ובין כתוצאה מהחלטה של לקוחות להאט/לדחות/לעצור ביצוע פרויקטים. להערכת החברה בחלק גדול מהמקרים מדובר בדחייה/עיכוב בביצוע הפרויקטים ולא בהחלטת הלקוחות על ביטולם.

4. ניכרת פגיעה בפעילות השיווקית של החברה בעיקר במגזר גלובל אשר השפיעה ועלולה להמשיך ולהשפיע לרעה על הכנסות ורווחי החברה וכן על תזרים המזומנים של החברה.

היכולת התפעולית של החברה נפגעה, אך כאמור לעיל לא באופן מהותי וזאת עקב כניסת חלק מעובדי החברה לבידוד כתוצאה מחשיפה לחולי קורונה, כאשר מספר קטן של עובדי החברה בישראל ובעולם אף חלו בקורונה ולצורה של החברה חלקם נפטרו כתוצאה מהמחלה.

באור 1: - כללי (המשך)

במקביל, החברה פעלה ופועלת במספר מישורים על מנת להתמודד עם השלכות משבר הקורונה, כאשר השימוש באמצעים השונים מותאם למצב התחלואה ולמגבלות הקורונה במדינה הספציפית. בנוסף, מעבר לביצוע חלק מהשירותים/התקנות מרחוק, עבודה מרחוק/בקפסולות, עידוד עובדים להתחסן כנגד הנגיף, יישמה החברה תוכנית לחסכון בהוצאות, בישראל ובעולם, הכוללת בין היתר צמצום כוח אדם/הוצאת עובדים לחל"ת, הפחתות שכר, צמצום בהוצאות תפעוליות, ניהול קפדני של תזרים המזומנים כולל פריסה מחודשת של תשלומים לספקים ואחרים, והגשת בקשות לסיוע ממשלתי; עד למועד דוח זה קיבלה החברה מקדמות בסך כולל של כ- 3 מ"ח עבור מספר בקשות למענקי סיוע ממשלתי בישראל.

נכון למועד דוח זה, גם בתקופת הדוח, משבר הקורונה המשיך לפגוע בתוצאות הפעילות של החברה, בדגש על הפעילות במגזר גלובל, אם כי במידה פחותה מהשפעות המשבר בשנת 2020, ותוכניות העבודה לשנת 2021 עודכנו בהתאם. החברה ממשיכה לעקוב אחר השינויים וההתפתחויות של השפעת הנגיף ובכללן זן האומיקרון על עסקיה, בעיקר ביבשת אפריקה ומקדישה תשומת לב ניהולית להתמודדות עם ההשלכות השונות של משבר הקורונה, ובכללן המשך הפעילות העסקית, תוך שמירה על בריאות העובדים, הקפדה על ניהול תזרים המזומנים וביצוע ההתאמות הנדרשות בתוכניות העבודה, כאמור לעיל.

ג. אמות מידה פיננסיות בקשר להלוואות מתאגידים בנקאיים

נכון ליום 30 בספטמבר 2021 הסתכם החוב של החברה ל-3 תאגידים בנקאיים בישראל לסך של כ-164 מיליוני ש"ח שהינו חוב לזמן קצר, ובגינו התחייבה החברה לעמידה באמות מידה פיננסיות כמפורט להלן.

בהמשך לאמור בדיווח ג' לדוחות הכספיים השנתיים ולסעיף 10' לדוח הכספי הרבעוני ליום 30 ביוני 2021, ביום 26 באוגוסט 2021, חתמה החברה על הסכמי ויתור עם התאגידים הבנקאיים, לפיהם אמות המידה הפיננסיות החדשות להן תדרש החברה בכל אחד מתאריכי הדיווח הרבעוני לתקופה שמיים 30 בספטמבר 2021 ועד ליום בספטמבר 2022, הינן כדלקמן:

15. ההון העצמי של החברה לא יפחת מסך של 75 מליון ש"ח עד ליום 30 בספטמבר 2021 ומיום 31 בדצמבר 2021 סך של 80 מליון ש"ח. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-77 מליון ש"ח.

16. יחס ההון העצמי לסך המאזן לא יפחת מ-16%. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-19%.

17. היחס בין ההתחייבויות המימוניות בצירוף ההתחייבויות המימוניות החוץ מאזניות בניכוי מזומנים ושווי מזומנים לבין ההון העצמי לא יעלה, בכל עת, על 3.5. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-2.5.

18. יחס הון חוזר מהיר (75% מלקוחות והכנסות לקבל ו-50% מיתרת המלאי) לאשראי לזמן קצר בניכוי מזומנים ושווי מזומנים לא יפחת מ-0.9 החל מיום 30 ביוני 2021. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-1.06.

19. יחס סך האשראי וההלוואות בניכוי מזומנים ושווי מזומנים ל-EBITDA*, לא יעלה, על 10 החל מיום 30 בספטמבר 2021 ומיום 31 במרץ 2022 לא יעלה על 8. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-5.3.

20. יחס צבר ההזמנות להכנסות ממכירות לא יפחת מ-35% ולפחות סך של 125 מליון ש"ח. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-220 מליון ש"ח, כ-55%.

21. EBITDA רבעונית מפעילות נמשכת לא תפחת מ-2 מליון ש"ח ו-EBITDA מפעילות מופסקת לא תגדל מ-(2) מליון ש"ח. (נכון ליום 30 בספטמבר 2021 – כ-12.2 ו-(0.2) מליון ש"ח, בהתאמה).

עוד נקבע בהסכם, כי במידה והחברה תסטה באמת מידה אחת בשיעור שלא יעלה על 10% לתקופה אחת, וסטייה זו תתוקן ברבעון העוקב, סטייה זו לא תחשב כהפרה של אמות המידה הפיננסיות.

נכון ליום 30 בספטמבר 2021, החברה עמדה בכל אמות המידה הפיננסיות.

* EBITDA - רווח תפעולי בניכוי פחת והפחתות, הכנסות והוצאות אחרות וירידת ערך נכסים (לקוחות ומלאי).

ביום 28 בנובמבר 2021, חתמה החברה על הארכת הסכמי היתור עם התאגידים הבנקאיים עד וכולל 31 בדצמבר, 2022.

במסגרת ההסכמות אליהן הגיעה החברה עם התאגידים הבנקאיים, התחייבה החברה להעביר חלק משמעותי מתמורת מימוש נכסיה שאינם בליבת העסקים של החברה לרבות כלולות והשקעות אחרות, להקטנת חובותיה. כמו כן, בכוונת החברה להגיע לארגון מחדש של החובות והתחייבויות עם התאגידים הבנקאיים במהלך שנת 2022 לצד בחינת הזדמנויות פיננסיות נוספות לחיזוק ההון של החברה.

לשם בחינת עמידת החברה בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות ויכולתה להמשיך בפעילותה העסקית בעתיד הנראה לעין הכינה החברה תחזית תזרים מזומנים לתקופה של 24 חודשים החל מיום 30 בספטמבר, 2021 וזאת בהתבסס על תחזיות החברה. תחזית תזרים המזומנים מביאה בחשבון גבייה מלקוחות, מימוש נכסים, המחאת חובות לקוחות והנזלתם. הכנסות החברה לשנת 2022 מבוססות על צבר הזמנות והזדמנויות עסקיות נוספות של החברה, לרבות במדינות בהן היא פעילה ובשווקים חדשים ובכללם באזור המפרץ, נכון למועד הדוחות הכספיים. הערכות החברה להכנסות והוצאות בשנת 2023 מבוססות בעיקרן על מגמות הידועות לחברה כיום. תוך לקיחה בחשבון של מצב התחרות והביקוש בשווקים הרלוונטיים לפעילות החברה.

כמו כן, החברה ממשיכה לפעול לשיפור הרווחיות והתייעלות, וזאת כהמשך למהלכים שביצעה בשנים 2018-2021 לשינוי המבני בחברה ולצמצום כוח האדם, על מנת לשפר את רווחיותה.

הנהלת החברה והדירקטוריון בדעה כי תוכניות ההנהלה יתקיימו והחברה תעמוד בהתחייבויותיה וכן תעמוד באמות המידה הפיננסיות שנחתמו בהסכמים מול התאגידים הבנקאיים, בעתיד הנראה לעין.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

באור 3: - ארועים נוספים במהלך תקופת הדוח ולאחריו

ג. בהמשך לאמור בביאור 21 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, בדבר ביטול פרויקט לפריסת רשת תקשורת בטריטוריה שבאיים הקריבים וזאת בשל אי השלמת הפרויקט במועד שנקבע ובהמשך לתביעות ההדדיות בין החברה ללקוח, אשר מתבררות בהליך בוררות אשר מתקיים בין הצדדים.

נכון למועד דוח זה, לדעת החברה ויועציה המשפטיים, בשלב זה לא ניתן להעריך את תוצאות הליך הבוררות והתביעות ההדדיות שבין הצדדים.

ד. ביום 17 בפברואר 2021, אישר דירקטוריון החברה, לאחר אישורה של ועדת התגמול, הענקת אופציות בשני מסלולים: מסלול ראשון של 156,250 אופציות למנכ"ל החברה ומסלול שני של 149,938 אופציות לנושאי משרה בחברה. סך האופציות שהענקתם הושלמה באוגוסט 2021 הסתכם לכ- 269,625. במימוש מלא תהווה האופציות כ- 2% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה (2% בדילול מלא). משך החיים החוזי של האופציות, במידה והבשילו, הינו 4 שנים ממועד ההענקה. השווי ההוגן של האופציות כאמור מוערך בכ- 365 אלפי ש"ח. מחיר המניה נכון ליום הענקה של האופציות הוא 3.992 ש"ח. מחיר המימוש בגין כל אופציה נקבע ל-4 ש"ח ותקופת ההבשלה הינה בין שנה לארבע שנים. התנודתיות החזויה הינה כ- 42.6%. ריבית חסרת הסיכון הינה 0.1605%. הענקת האופציות אושרה על ידי האסיפה הכללית של החברה ביום 14 ביוני 2021. בתקופת הדוח זקפה החברה הוצאות בסך של 111 אלפי ש"ח.

ח.מ.ר תעשיות בע"מ

דוח רבעוני
ליום 30 בספטמבר 2021

חלק ד'

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי
תקנה 38ג(א)

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א)
ליום 30 בספטמבר 2021

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של ח.מר תעשיות בע"מ (להלן - התאגיד), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. ניר למפרט, מנכ"ל.
2. אביעד להב, סמנכ"ל כספים.

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 בטחון 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 על מנת לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישת 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.

דוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (להלן – הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

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

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

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)1

הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי

אני, ניר למפרט, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של ח.מר תעשיות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 2021 (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 בהן 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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכת 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, בה 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 ביחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, 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 של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, 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 הרבעוני ליום 30 ביוני 2021 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.

ניר למפרט

מנכ"ל

28 בנובמבר, 2021

תאריך

(ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38(ד)2)
הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, אביעד להב, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של ח.מ.ר תעשיות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 2021 (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 בהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון 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, בה 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 של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, 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 של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, 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 הרבעוני ליום 30 ביוני 2021 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 והנהלה 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.

אביעד להב
 סמנכ"ל כספים

28 בנובמבר, 2021
 תאריך