

ח. מר תעשיות בע"מ

דוח דירקטוריון לתקופה שהסתיימה ב- 30 ביוני 2021

(הנתונים הכספיים – בשקלים מדווחים)

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

מועצת המנהלים של ח.מ.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 לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 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 ומותקנת 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 המדינתית, לרבות עבור ארגונים בינלאומיים.

¹ לפרטים אודות החלטת דירקטוריון החברה על המשך דיווח במתכונת רבעונית, ר' דיווח מידי מיום 29 במאי 2017, מסי אסמכתא 2017-01-055602 (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

² ראה דיווח החברה מיום 24 במרץ 2021, מסי אסמכתא 2021-01-043047 (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

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 ביוני 2021, עומדת החברה בכל אמות המידה הפיננסיות המתוקנות כפי שהוגדרו על ידי התאגידים הבנקאיים, ראה בהרחבה כמפורט בסעיף 8 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 ולאומו, 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 בסיכון גבוה יותר (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 בהחלטה של לקוחות 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, גם במהלך החציון הראשון של שנת 2021, אם כי במידה פחותה מהשפעות המשבר בשנת 2020, ותוכניות העבודה לשנת 2021 עודכנו בהתאם. החברה ממשיכה לעקוב אחר השינויים וההתפתחויות של השפעת הנגיף על עסקיה 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 שתתממשנה, 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 וסלולרית, 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 ולאחריו

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. 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 מיידי 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 מידיי 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 הפרויקט 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 נים 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- 20.0 מיליוני דולר ארה"ב. ביצוע הזמנות אלה כפוף לאישור אפ"י ונכון למועד פרסום הדוח כל האישורים התקבלו (לפרטים נוספים ר' דיווח מידיי מיום 6 בדצמבר 2020, אסמכתא מס': 2020-01-124093, ודיווח מידיי מיום 12 בינואר 2021, אסמכתא מס': 2021-01-004998 ודיווח מידיי 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 ולאחריה:

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 מידיי 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 267א לחוק החברות, התשנ"ט-1999, לתקופה של 3 שנים החל מיום 1 בינואר 2021. (לפרטים נוספים, דיווחים מידיים 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 מידיי 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. 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 ניצעים נוספים, כך שנכון למועד דוח זה, לאחר ביצוע ההקצאה ובהנחת מימוש מלוא האופציות המוענקות, תהוינה 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': 021-01-134394, 2021-01-134406, 29 ביוני 2021, אסמכתא מס': XXXX, מיום 18 בפברואר 2021, אסמכתא מס': 2021-01-020320) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה).

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 הדיקטוריון על פעילות החברה והחברות המוחזקות שלה

1. **מגזר מר גלובל** - הכנסות המגזר מחיצוניים בתקופת הדוח הסתכמו בכ- 83,165 אלפי ש"ח בהשוואה לכ- 101,105 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון בהכנסות המגזר נובע בעיקר מקיטון בהכנסות ברבעון הראשון של שנת 2021 (א) מפרוייקטים בתחום הספקה והתקנה של רכבי ביטחון בדרום אמריקה ומפרוייקטים בתחום ביטחון המולדת והמודיעין באפריקה; (ב) מהפגיעה בפעילות החברה בתחום פתרונות התקשורת במדינות מרכז ודרום אמריקה כתוצאה מהמשך השפעות משבר הקורונה, וביבשת אפריקה כתוצאה מההחלטה על מיקוד עסקי, כאשר ברבעון השני של שנת 2021 בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, רשמה החברה גידול בהכנסות המגזר מפעילות הגנת מחנות ומפעילות החברה בתחום בתחום פתרונות התקשורת במדינות מרכז ודרום אמריקה. הרווח התפעולי של המגזר בתקופת הדוח הסתכם לכ- 5,282 אלפי ש"ח בהשוואה לרווח תפעולי שהסתכם לסך של כ- 4,847 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול ברווח התפעולי של המגזר נובע בעיקר מהגידול בהכנסות ברבעון השני של שנת 2021 בשילוב תמהיל פרוייקטים שונה בין התקופות.

2. **מגזר מר ישראל** - הכנסות המגזר מחיצוניים בתקופת הדוח הסתכמו לכ- 108,572 אלפי ש"ח בהשוואה לכ- 98,606 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- 955 אלפי ש"ח בהשוואה להפסד תפעולי שהסתכם לסך של כ- 7,331 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון בהפסד התפעולי נובע בעיקרו ממעבר פעילות תחום האבטחה ותחום תשתיות תקשורת סלולרית מהפסד לרווח תפעולי, 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 והאנרגיה, 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 ביוני 2020	30 ביוני 2021	
108,603	109,538	81,494	מר גלובל
93,016	97,666	87,581	מר ישראל
201,619	207,204	169,075	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 ביוני		מגזר
	2020	2021	
44.9%	50.6%	43.4%	מר גלובל
55.1%	49.4%	56.6%	מר ישראל
100%	100%	100%	סה"כ

ה. המצב הכספי באלפי ש"ח:

ההסבר	ליום 31 בדצמבר, 2020	ליום 30 ביוני, 2021	הסעיף
עיקר הקיטון בהון העצמי בתקופת הדוח נובע מההפסד ברבעון הראשון ומההתאמות הנבעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ (בעיקר בשל פחות בשער הפזו מול השקל) בקיזוז רווח כולל מהרבעון השני.	83,161	79,256	הון
ללא שינוי מהותי.	18.7%	19.1%	הון ביחס לסך מאזן
הקיטון נובע בעיקר מירידה בסעיפי לקוחות והכנסות לקבל, כתוצאה מגבייה מלקוחות ומירידה בהיקף הפעילות, וקוזז בחלקו ע"י גידול בסעיפי חייבים ויתרות חובה, מזומנים ושווי מזומנים ומלאי.	322,382	301,299	נכסים שוטפים
הקיטון נובע ברובו מקיטון באשראי לזמן קצר וחלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה, בעיקר כתוצאה מפרעון אשראי, וקוזז בחלקו ע"י גידול בסעיפי זכאים ויתרות זכות והכנסות מראש	307,484	300,879	התחייבויות שוטפות
הקיטון בהון החוזר וביחס השוטף והמהיר נובעים מירידה בנכסים השוטפים, כפי שהוסבר לעיל.	14,898	420	הון חוזר
	1.05	1.0	יחס שוטף
	0.83	0.77	יחס מהיר
ללא שינוי מהותי.	7,811	9,116	לקוחות וחייבים לזמן ארוך

הסעיף	ליום 30 ביוני, 2021	ליום 31 בדצמבר, 2020	ההסבר
השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	11,617	12,253	השינוי בתקופה נובע מדיבידנד שהתקבל מחברה כלולה ומרווחי חברות המטופלות בשיטת השווי המאזני שנזקפו בתקופה.
נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד.	18,846	18,622	ללא שינוי מהותי.
נכסי זכות שימוש	19,585	23,917	הקיטון נובע בעיקרו מהוצאות פחת וגרועות אשר קוזזו בחלקן ע"י תוספות במהלך התקופה.
רכוש קבוע	12,630	14,239	הקיטון נובע בעיקרו מפחת ומגרועות רכוש קבוע.
מסים נדחים, נטו	7,187	5,525	הגידול נובע משינויים בהפרשים זמניים בין רשויות המס המקומיות לדיווחים החשבונאיים.
מוניטין ונכסים בלתי מוחשיים	31,339	33,306	הקיטון בנכסים הבלתי מוחשיים נובע מפחת והפחתות שנרשמו בתקופה שקוזזו בחלקן ע"י היוון הוצאות מ"פ.
התחייבויות לא שוטפות	35,625	53,934	הקיטון נובע בעיקרו מקיטון בהיקף ההלוואות מתאידיים בנקאיים ואחרים, מקיטון בהתחייבויות בגין חכירה בעקבות תשלומים שבוצעו בתקופה ומקיטון בהתחייבויות למיסים נדחים.

1. תוצאות הפעולות באלפי ש"ח

סעיף	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסבר
	2021	2020	
הכנסות ממכירות	191,737	199,711	הירידה בהכנסות נובעת בעיקר מקיטון בהכנסות מגזר גלובל ברבעון הראשון, אשר קוזזה בחלקה ע"י גידול בהכנסות שני המגזרים ברבעון השני.
שעור רווח גולמי	14.0	13.1	העליה בשיעור הרווח הגולמי מהמכירות נובעת מהרבעון השני, בעיקר מגידול בחלק מגזר גלובל מסה"כ ההכנסות ומשינוי בתמהיל הפרוייקטים.
רווח גולמי	26,893	26,174	
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	2,142	4,598	הקיטון בהוצאות המו"פ נובע מגידול בשיעור היוון הוצאות מו"פ ומצמצום בעלויות השכר.
הוצאות מכירה והנהלה וכלליות	21,103	24,504	הקיטון בהוצאות מכירה והנהלה וכלליות נובע בעיקר מקיטון בעלויות השכר של הקבוצה ברבעון הראשון כתוצאה מתהליכי התייעלות (חלקם אגב הקורונה) ומהתאמת עלויות החברה לתנאי השוק המשתנים.
הכנסות אחרות	576	4,835	ההכנסות האחרות בתקופה נובעות בעיקר מרווחים שהוכרו מהשקעות זמינות למכירה. בתקופה המקבילה אשתקד הכירה החברה ברווח הון של כ- 4.5 מ"ש"ח ממכירת החזקות החברה בחברת רתם גז טבעי בע"מ.
רווח תפעולי	4,224	1,907	הגידול ברווח התפעולי נובע מהגידול ברווח הגולמי ומהקיטון בהוצאות המו"פ ברבעון השני. בנטרול סעיף הכנסות אחרות, הרווח התפעולי בתקופה גדל בכ-6.6 מ"ש"ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, למרות קיטון של כ-8.0 מ"ש"ח בהכנסות, כתוצאה מהגידול ברווח הגולמי ומהתאמת עלויות החברה לתנאי השוק המשתנים, מצמצום כוח אדם ומתוכנית התייעלות.
הוצאות מימון, נטו	6,067	5,472	הגידול בהוצאות המימון נובע מהרבעון הראשון משינויים בשערי החליפין ובתוצאות עסקאות הגנה שביצעה החברה בין תקופות ההשוואה.
חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו	492	471	השינוי נובע מרווחיות של החברות הכלולות.
מסים על הכנסה	449	(271)	השינוי בסעיף מיסים על ההכנסה בתקופה נובע משינוי בתמהיל הרווחים בין חברות הקבוצה ומהפרשי עיתוי לצורך מס.
הפסד מפעילות נמשכת	1,800	2,823	הקיטון בהפסד מפעילות נמשכת נובע מהגידול ברווח התפעולי, שקוזז בחלקו ע"י הגידול בהוצאות המימון נטו ובמסים על ההכנסה.
הפסד מפעילות מופסקת	1,120	4,740	הקיטון בהפסד של הפעילות המופסקת נובע בעיקר מצמצום ההפסד התפעולי וירידה בעלויות המימון של החברות המופסקות. ראו גם ביאור 3 לדוחות הכספיים.
הפסד	2,920	7,563	הקיטון בהפסד הנקי נובע מקיטון בהפסד מפעילות נמשכת ומהקיטון בהפסד מהפעילות מופסקת. ברבעון השני של שנת 2021 רשמה החברה רווח נקי של 0.5 מ"ש"ח, בהשוואה להפסד של 6.4 מ"ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

ז. כילות ומקורות מימון

בתקופת הדוח, מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת הסתכמו בכ- 31,839 אלפי ש"ח לעומת מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת בסך של כ- 11,536 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- 1,203 אלפי ש"ח לעומת מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה בסך של כ- 4,772 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר הקיטון נובע מהתמורה שהתקבלה בתקופה המקבילה אשתקד בגין ממכירת מניות רתם גז טבעי בע"מ.

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בתקופת הדוח הסתכמו בכ- 25,985 אלפי ש"ח לעומת למזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בסך של כ- 9,940 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. השינוי במזומנים נטו מפעולות מימון נובע בעיקר מפירעון אשראי והלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים שבוצעו בתקופה.

ח. עמידה באמות מידה פיננסיות

נכון ליום 30 ביוני 2021 הסתכם החוב של החברה ל-3 תאגידים בנקאיים בישראל לסך של כ-165 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 31 במרץ 2021, ביום 27 במאי 2021, חתמה החברה על הסכמי ויתור עם התאגידים הבנקאיים, לפיהם אמות המידה הפיננסיות החדשות להן תדרש החברה בכל אחד מהתאריכי הדיווח הרבעוני לתקופה שמיום 30 ביוני 2021 ועד ליום 30 ביוני 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 ביוני 2021 – כ-79 מיליון ש"ח.
2. יחס ההון העצמי לסך המאזן לא יפחת מ-16%. נכון ליום 30 ביוני 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 ביוני 2021 – כ-2.4.
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 ביוני 2021 – כ-1.1.
5. 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.
6. יחס צבר ההזמנות להכנסות ממכירות לא יפחת מ-35% ולפחות סך של 125 מיליון ש"ח. נכון ליום 30 ביוני 2021 – כ-211 מיליון ש"ח.
7. 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 ביוני 2021 – כ-10.4 ו-0.1 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 ביוני 2021, החברה עמדה בכל אמות המידה הפיננסיות.

ביום 26 באוגוסט 2021, חתמה החברה על הארכת הסכמי הויתור עם התאגידים הבנקאיים עד וכולל 30 בספטמבר, 2022.

במסגרת ההסכמות אליה הגיעה החברה עם התאגידים הבנקאיים, התחייבה החברה להעביר חלק משמעותי מתמורת מימוש נכסיה שאינם במסגרת עסקיה הרגילים, להקטנת חובותיה.

תוכניות ההנהלה בקשר עם עמידה באמות המידה הפיננסיות שנקבעו בהסכמי המימון כאמור כוללות הקטנת היקף החוב והתאמת מבנה ההוצאות להיקף הפעילות הצפוי ומיקוד העסקי.

תחזית תזרים המזומנים של החברה לשנים 2021-2022 מביאה בחשבון גבייה מלקוחות, מימוש נכסים, איגוח של חובות לקוחות והמשך תהליך ההתייעלות. הנהלת החברה והדירקטוריון בדעה כי תוכניות ההנהלה יתקיימו והחברה תעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

להערכת הנהלה והדירקטוריון, החברה תעמוד באמות המידה הפיננסיות החדשות שנחתמו בהסכמים מול התאגידים הבנקאיים.

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 - 1970.³

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 26 באוגוסט, 2021.

³ ראה דיווח החברה מיום 29 באוגוסט 2021, מסי אסמכתא 2021-01-139446 (מידע זה מהווה הכללה על דרך החפניה).

ח. מר תעשיות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 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
7-9	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
10-11	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-22	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 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה 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-27.37% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-17.14% וכ-17.26% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של שישה 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-11,617 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021, ואשר חלקה של הקבוצה ברווחי החברות הנ"ל הסתכם לסך של כ-492 אלפי ש"ח וכ-144 אלפי ש"ח לתקופות של שישה 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 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 שניודע 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 ההנהלה והדירקטוריון לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

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

נכסים שוטפים

21,959	17,545	26,526
201,619	207,204	169,075
32,006	36,686	36,980
66,798	73,558	68,718
<u>322,382</u>	<u>334,993</u>	<u>301,299</u>

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות והכנסות לקבל
חייבים ויתרות חובה
מלאי

נכסים לא שוטפים

7,811	8,560	9,116
12,253	11,389	11,617
18,622	21,772	18,846
23,917	31,085	19,585
14,239	16,965	12,630
33,306	36,353	31,339
383	533	383
11,666	11,360	10,945
<u>122,197</u>	<u>138,017</u>	<u>114,461</u>
<u>444,579</u>	<u>473,010</u>	<u>415,760</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 ביוני	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

התחייבויות שוטפות

187,908	204,428	178,819
9,898	9,399	8,297
58,581	58,537	58,130
41,569	43,954	44,604
9,528	4,823	11,029
<u>307,484</u>	<u>321,141</u>	<u>300,879</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	17,079	9,436
3,549	4,180	3,267
16,697	23,366	13,893
5,856	5,914	5,271
6,141	5,591	3,758
<u>53,934</u>	<u>56,130</u>	<u>35,625</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)	(7,336)	(31,018)
(65,159)	(73,894)	(66,764)
3,871	3,871	3,940
(13,291)	(13,291)	(13,291)
<u>83,161</u>	<u>95,739</u>	<u>79,256</u>
<u>444,579</u>	<u>473,010</u>	<u>415,760</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.

26 באוגוסט, 2021

מישאל נחמני
סמנכ"ל כספים

ניר למפרט
מנכ"ל

חיים מר
י"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
	(למעט נתוני הפסד נקי למניה)				
375,254	90,778	104,467	199,711	191,737	הכנסות ממכירות
330,123	79,500	88,653	173,537	164,844	עלות המכירות
45,131	11,278	15,814	26,174	26,893	רווח גולמי
8,742	2,068	740	4,598	2,142	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
14,591	3,429	3,060	8,403	6,353	הוצאות מכירה ושיווק
30,234	7,671	8,073	16,101	14,750	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,303)	(406)	(270)	(4,835)	(576)	הכנסות אחרות
(5,133)	(1,484)	4,211	1,907	4,224	רווח (הפסד) תפעולי
8,799	2,882	1,281	7,227	2,859	הכנסות מימון
(28,070)	(6,311)	(4,654)	(12,699)	(8,926)	הוצאות מימון
1,335	310	144	471	492	חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
(23,069)	(4,603)	982	(3,094)	(1,351)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
967	1,061	(315)	271	(449)	מסים על ההכנסה
(22,102)	(3,542)	667	(2,823)	(1,800)	רווח (הפסד) מפעילות נמשכת
(6,518)	(2,840)	(161)	(4,740)	(1,120)	הפסד מפעילות מופסקת
(28,620)	(6,382)	506	(7,563)	(2,920)	רווח (הפסד) נקי
(28,620)	(6,382)	506	(7,563)	(2,920)	מיוחס לבעלי המניות של החברה
					הפסד למניה המיוחס לבעלי המניות של החברה (בש"ח)
(1.70)	(0.28)	0.05	(0.22)	(0.13)	רווח (הפסד) מפעילות נמשכת
(0.50)	(0.21)	(0.01)	(0.36)	(0.09)	הפסד מפעילות מופסקת
(2.20)	(0.49)	0.04	(0.58)	(0.22)	רווח (הפסד) נקי בסיסי ומדולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני			
	2020	2021	2020	2021		
מבוקר	בלתי מבוקר					
	אלפי ש"ח					
	(28,620)	(6,382)	506	(7,563)	(2,920)	רווח (הפסד) נקי
						הפסד כולל אחר (לאחר השפעת מס):
						<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
						רווח מדידה מחדש בגין תכנית הטבה מוגדרת
	21	704	552	277	551	
						<u>סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:</u>
						התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות במטבע חוץ
	(1,306)	1,039	(207)	(10,041)	(1,605)	
	(1,285)	1,743	345	(9,764)	(1,054)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
	(29,905)	(4,639)	851	(17,327)	(3,974)	סה"כ רווח (הפסד) כולל
	(29,905)	(4,639)	851	(17,327)	(3,974)	מיוחס לבעלי מניות של החברה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים בנייים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

ח. מר העשיות בע"מ

הון מניות	פרמיה על מניות	מניות מוצר	יתרת הון	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ מולדי מדינת ישראל	ק"ר בין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	ק"ר בין השלים מבוסס מניות	סליב
19,949	189,815	(23,395)	(28,649)	(65,199)	(13,291)	3,871	83,741
-	-	-	(2,920)	-	-	-	(2,920)
-	-	-	531	-	-	-	531
-	-	-	-	(1,405)	-	-	(1,405)
-	-	-	(2,349)	(1,405)	-	-	(3,754)
-	-	-	-	-	-	69	69
19,949	189,815	(23,395)	(31,018)	(66,744)	(13,291)	3,940	79,256

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020 (מבוקר)

הסד
ק"ר הון מרווחים אקטואריים בין הסבות לעובדים
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

סליב הסד כולל
עלות השלים מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני, 2021 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	מניות מוצר	יתרת הון	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ מולדי מדינת ישראל	ק"ר בין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	ק"ר בין השלים מבוסס מניות	סליב
19,949	189,815	(23,395)	(50)	(63,853)	(13,291)	3,871	113,066
-	-	-	(7,563)	-	-	-	(7,563)
-	-	-	217	-	-	-	217
-	-	-	-	(10,041)	-	-	(10,041)
-	-	-	(7,284)	(10,041)	-	-	(17,327)
19,949	189,815	(23,395)	(7,336)	(73,894)	(13,291)	3,871	95,736

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019 (מבוקר)

הסד
ק"ר הון מרווחים אקטואריים בין הסבות לעובדים
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

סליב הסד כולל
יתרה ליום 30 ביוני, 2020 (בלתי מבוקר)

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

ח. מר העשיות בע"מ

סיומם לבעלי מניות החברה							
הון מניות	סרטיה על מניות	מניות אג"ר	ימרת דוח	התאמות הנובעות מתרגום דוחות מסיים של פעילות חוץ	קרי ביז' עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרי ביז' תשלום מביסס מניות	סול'כ
19,949	189,815	(21,395)	(32,075)	(96,557)	(13,291)	3,871	78,337
-	-	-	505	-	-	-	505
-	-	-	552	-	-	-	552
-	-	-	-	(207)	-	-	(207)
-	-	-	1,017	(207)	-	-	810
-	-	-	-	-	-	89	89
19,949	189,815	(21,395)	(31,218)	(96,764)	(13,291)	3,960	79,216

ימרת ליום 1 באפריל, 2021 (בלתי מבוקר)

דוח

קרן הון מרווחים אקטואריים בגין הטבות לטובים

התאמות הנובעות מתרגום דוחות מסיים של פעילות חוץ

סול'כ המסד כולל

עלות תשלום מביסס מניות

ימרת ליום 30 בינר, 2021 (בלתי מבוקר)

סיומם לבעלי מניות החברה							
הון מניות	סרטיה על מניות	מניות אג"ר	ימרת דוח	התאמות הנובעות מתרגום דוחות מסיים של פעילות חוץ	קרי ביז' עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרי ביז' תשלום מביסס מניות	סול'כ
19,949	189,815	(21,395)	(1,658)	(74,933)	(13,291)	3,871	105,378
-	-	-	(6,382)	-	-	-	(6,382)
-	-	-	704	-	-	-	704
-	-	-	-	1,039	-	-	1,039
-	-	-	(3,678)	1,039	-	-	(4,639)
19,949	189,815	(21,395)	(7,254)	(73,894)	(13,291)	3,871	95,739

ימרת ליום 1 באפריל, 2020 (בלתי מבוקר)

המסד

קרן הון מרווחים אקטואריים בגין הטבות לטובים

התאמות הנובעות מתרגום דוחות מסיים של פעילות חוץ

סול'כ המסד כולל

ימרת ליום 30 בינר, 2020 (בלתי מבוקר)

פירוט לבעלי מניות החברה								
הון מניות	מסמית על מניות	מניות אופצ'יות	יתרות רווח	מטרחים חוזות כספיים של פעילות חוץ ארצי ש"ח	שארית סקנות שליסה	קרן בנין עסקאות עם בעלי מניות קרן בנין תשלום	קולג	
19,969	189,813	(23,395)	(30)	(85,853)	(13,291)	3,871	113,066	יזרה ליום 1 בינואר 2020
-	-	-	(28,620)	-	-	-	(28,620)	הפסד
-	-	-	21	-	-	-	21	הפסד
-	-	-	-	(1,306)	-	-	(1,306)	קרן הון מרווחים אקטואריים בנין המכות לעובדים התאמות הונכיות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
-	-	-	(28,599)	(1,306)	-	-	(29,905)	קולג הפסד טייל
19,969	189,813	(23,395)	(28,649)	(85,159)	(13,291)	3,871	83,341	יזרה 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 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		מבוקר
	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
(1,457)	(180)	(316)	(765)	(520)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
400	384	605	561	772	רכישת רכוש קבוע
5,537	-	-	5,537	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע
-	-	4	-	81	תמורה ממימוש נכסים המוחזקים למכירה
(1,017)	(192)	(933)	(561)	(1,536)	תמורה ממימוש נכסים זמינים למכירה
					השקעה בנכסים בלתי מוחשיים
3,463	12	(640)	4,772	(1,203)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
					תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(10,939)	(2,828)	(3,147)	(5,942)	(5,889)	תשלום בגין התחייבויות חכירה
2,008	1,884	-	1,884	-	קבלת הלוואות והתחייבויות לזמן ארוך
(17,208)	(335)	(1,624)	(7,752)	(10,506)	פרעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
7,579	(989)	(12,810)	1,870	(9,590)	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים, נטו
(18,560)	(2,268)	(17,581)	(9,940)	(25,985)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
(844)	39	(322)	794	(84)	הפרשי תרגום בגין יתרות של פעילויות במטבע חוץ
(11,496)	(5,282)	7,958	(15,910)	4,567	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
33,455	22,827	18,568	33,455	21,959	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
21,959	17,545	26,526	17,545	26,256	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
					עסקאות שלא בוצעו במזומן
6,765	6,765	-	6,765	-	גידול באשראי לד"ק כנגד מקדמות מלקוחות
3,739	736	1,156	2,757	1,509	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

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 ביוני, 2021 ולתקופות של שישה 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 נילו 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 הוודאות באשר למשך הזמן שיידרש לחזרה לשגרה מלאה, וכן הפעולות שנקטות על ידי 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 בסיכון גבוה יותר (תהליכים שעדיין נמצאים בעיצומם נכון למועד פרסום דוח זה).

עיקר פעילות החברה בישראל מתבצעת על ידי 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, גם במהלך החציון הראשון של שנת 2021, אם כי במידה פחותה מהשפעות המשבר בשנת 2020, ותוכניות העבודה לשנת 2021 עודכנו בהתאם. החברה ממשיכה לעקוב אחר השינויים וההתפתחויות של השפעת הנגיף על עסקיה ומקדישה תשומת לב ניהולית להתמודדות עם השלכות 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 ביוני 2021 הסתכם החוב של החברה ל-3 תאגידים בנקאיים בישראל לסך של כ-165 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 31 במרץ 2021, ביום 27 במאי 2021, חתמה החברה על הסכמי ויתור עם התאגידים הבנקאיים, לפיהם אמות המידה הפיננסיות החדשות להן תדרש החברה בכל אחד מהתאריכי הדיווח הרבעוני לתקופה שמיים 30 ביוני 2021 ועד ליום 30 ביוני 2022, הינן כדלקמן:

1. 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 ביוני 2021 – כ-79 מליון ש"ח.
2. יחס ההון העצמי לסך המאזן לא יפחת מ-16%. נכון ליום 30 ביוני 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 ביוני 2021 – כ-2.4.
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 ביוני 2021 – כ-1.1.
5. 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.
6. יחס צבר ההזמנות להכנסות ממכירות לא יפחת מ-35% ולפחות סך של 125 מליון ש"ח. נכון ליום 30 ביוני 2021 – כ-211 מליון ש"ח.
7. 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 ביוני 2021 – כ-10.4 ו-0.1 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 ביוני 2021, החברה עמדה בכל אמות המידה הפיננסיות.

באור 1: - כללי (המשך)

ביום 26 באוגוסט 2021, חתמה החברה על הארכת הסכמי הויתור עם התאגידים הבנקאיים עד וכולל 30 בספטמבר, 2022.

במסגרת ההסכמות אליה הגיעה החברה עם התאגידים הבנקאיים, התחייבה החברה להעביר חלק משמעותי מתמורת מימוש נכסיה שאינם במסגרת עסקיה הרגילים, להקטנת חובותיה.

תוכניות ההנהלה בקשר עם עמידה באמות המידה הפיננסיות שנקבעו בהסכמי המימון כאמור כוללות הקטנת היקף החוב והתאמת מבנה ההוצאות להיקף הפעילות הצפוי ומיקוד העסקי.

תחזית תזרים המזומנים של החברה לשנים 2021-2022 מביאה בחשבון גבייה מלקוחות, מימוש נכסים, איגוח של חובות לקוחות והמשך תהליך ההתייעלות. הנהלת החברה והדירקטוריון בדעה כי תוכניות ההנהלה יתקיימו והחברה תעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

להערכת ההנהלה והדירקטוריון, החברה תעמוד באמות המידה הפיננסיות החדשות שנחתמו בהסכמים מול התאגידים הבנקאיים.

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.

א. גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

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

בחדש 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-12 IAS מסים על ההכנסה

בחדש מאי 2021 פרסם ה-IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12, מסים 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.

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 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
3,238	-	295	2,894	1,382	הכנסות ממכירות
5,159	1,338	1,210	4,160	2,138	עלות המכירות
(1,921)	(1,338)	(915)	(1,266)	(756)	הפסד גולמי
1,863	676	144	1,299	314	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
(173)	(58)	(102)	(63)	(170)	הכנסות אחרות
(3,611)	(1,956)	(957)	(2,502)	(900)	הפסד תפעולי
(2,901)	(880)	796	(2,252)	(220)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(6,512)	(2,836)	(161)	(4,754)	(1,120)	הפסד לפני מסים על ההכנסה
(6)	(4)	-	14	-	מסים על ההכנסה
(6,518)	(2,840)	(161)	(4,740)	(1,120)	הפסד מפעילות שהופסקה, נטו

באור 3: - פעילות שהופסקה (המשך)

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
	(2,928)	(1,816)	2,131	(5,190)	שוטפת
	(2)	492	255	3,062	השקעה
	2,368	493	(2,192)	18	מימון

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
	3,444	1,349	850	1,222	קרן בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2020	2021	
	אלפי ש"ח		
	2,611	389	קרן בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים

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.

1. 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.

2. מגזר מר ישראל

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

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
-----------------	-------------------	----------	----------

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021

191,737	-	108,572	83,165	סך הכל הכנסות מחיצוניים
4,224	(103)	(955)	5,282	תוצאות המגזר
(6,067)				הוצאות מימון, נטו
492				חלק הקבוצה ברווחי חברות כלולות
(1,351)				הפסד לפני מסים על ההכנסה

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

סך הכל מאוחד	אחרים	מר ישראל	מר גלובל
אלפי ש"ח			

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני
2020

199,711	-	98,606	101,105
1,907	4,391	(7,331)	4,847
(5,472) 471			
(3,094)			

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			

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30
ביוני, 2021

104,467	-	56,563	47,904
4,211	(76)	198	4,089
(3,373) 144			
982			

סך הכל הכנסות מחיצוניים

תוצאות המגזר

הוצאות מימון, נטו
חלק הקבוצה ברווחי חברות כלולות

רווח לפני מסים על ההכנסה

סך הכל מאוחד	אחרים	מר ישראל	מר גלובל
אלפי ש"ח			

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30
ביוני, 2020

90,778	-	48,211	42,567
(1,484)	377	(3,839)	1,978
(3,429) 310			
(4,603)			

סך הכל הכנסות מחיצוניים

תוצאות המגזר

הוצאות מימון, נטו
חלק הקבוצה ברווחי חברות כלולות

הפסד לפני מסים על ההכנסה

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

סך הכל מאוחד	אחרים	מר ישראל אלפי ש"ח	מר גלובל
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

באור 5: - מכשירים פיננסיים

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן

30 ביוני, 2021			
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1
	אלפי ש"ח		
18,846	17,857	-	989

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך
רווח או הפסד

30 ביוני, 2020			
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1
	אלפי ש"ח		
21,772	21,772	-	-
482	482	-	-
22,254	22,254	-	-

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

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

באור 5:- מכשירים פיננסיים (המשך)

התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן

30 ביוני, 2020			
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1
אלפי ש"ח			
19	19	-	-

חוזי אקדמה על מטבע חוץ

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
444	-	סך רווח שהוכר
<u>22,235</u>	<u>17,972</u>	יתרה ליום 30 ביוני

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

באור 5:- מכשירים פיננסיים (המשך)

שווי הוגן

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

באור 6:- ארועים נוספים במהלך תקופת הדוח ולאחריו

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 בהליך בוררות 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. במימוש מלא תהווה האופציות כ- 2.3% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה (2.28% 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 הענקת 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. תקופת הדוח זקפה החברה הוצאות בסך של 69 אלפי ש"ח.

ח. מר תעשיות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 30 ביוני, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן עניינים

עמוד

2	דוח מיוחד לפי תקנה 138ד'
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 ביוני 2021 ולתקופות של שישה 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-56,010 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021 ואשר חלקה של החברה בהפסדי החברות הנ"ל הסתכם לסך של כ-4,550 אלפי ש"ח וכ-1,295 אלפי ש"ח לתקופות של שישה 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 שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחווים 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 ביוני		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
51	204	99	נכסים שוטפים
76,660	70,908	69,513	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
76,711	71,112	69,612	
18,622	20,864	18,846	נכסים לא שוטפים
160,952	161,606	161,010	נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
1,131	1,445	862	הלוואות לחברות מוחזקות
1,201	1,268	1,053	נכסי זכות שימוש
518	518	518	רכוש קבוע, נטו
			מסים נדחים
182,424	185,701	182,289	
259,135	256,813	251,901	
9,615	23,302	10,523	התחייבויות שוטפות
608	630	561	אשראי מתאגיד בנקאיים ואחרים
1,268	152	958	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
25,457	20,978	26,235	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
4,857	4,566	4,168	יתרות זכות צדדים קשורים
			זכאים ויתרות זכות
41,805	49,628	42,445	
12,258	-	8,307	התחייבויות לא שוטפות
120,174	109,403	120,501	הלוואות מאחרים
519	813	288	התחייבויות בניכוי נכסים המיוחסים לחברות מוחזקות, נטו לרבות מוניטין
1,216	1,230	1,104	התחייבויות בגין חכירה
			התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
134,169	111,446	130,200	
19,969	19,969	19,969	הון המיוחס לבעלי מניות החברה
189,815	189,815	189,815	הון מניות
(23,395)	(23,395)	(23,395)	פרמיה על מניות
(28,649)	(7,336)	(31,018)	מניות אוצר
(65,159)	(73,894)	(66,764)	יתרת הפסד
(13,291)	(13,291)	(13,291)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
3,871	3,871	3,940	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
			קרן בגין תשלום מבוסס מניות
83,161	95,739	79,256	
259,135	256,813	251,901	

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

26 באוגוסט, 2021			
מישאל נחמני	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 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
(133)	(4)	(40)	(57)	(79)	עלות המכירות
(133)	(4)	(40)	(57)	(79)	הפסד גולמי
(387)	-	(307)	(250)	(606)	הוצאות שיווק, הנהלה וכלליות
4,305	236	124	4,555	315	הכנסות אחרות
3,785	232	(223)	4,248	(370)	רווח (הפסד) תפעולי
1,590	233	68	1,094	290	הכנסות מימון
(3,347)	(532)	(581)	(852)	(706)	הוצאות מימון
(30,648)	(6,315)	1,242	(12,053)	(2,134)	רווח (הפסד) מחברות מוחזקות
(28,620)	(6,382)	506	(7,563)	(2,920)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
(28,620)	(6,382)	506	(7,563)	(2,920)	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 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		מבוקר
	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
(28,620)	(6,382)	506	(7,563)	(2,920)	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	704	552	277	551	
					<u>סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:</u>
					התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות במטבע חוץ
(1,306)	1,039	(207)	(10,041)	(1,605)	
(1,285)	1,743	345	(9,764)	(1,054)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
(29,905)	(4,639)	851	(17,327)	(3,974)	סה"כ רווח (הפסד) כולל 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 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2020	2021	2020	2021
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח			

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

(28,620)	(6,382)	506	(7,563)	(2,920)
----------	---------	-----	---------	---------

הפסד נקי המיוחס לחברה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:
 שערך הלוואות לחברות מוחזקות פחת והפחתות עלות תשלום מבוסס מניות הוצאות (הכנסות) מימון, נטו תמורה מימוש נכסים מוחזקים למכירה 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

629	269	242	(27)	(981)
1,304	256	311	570	630
-	-	69	-	69
861	(299)	(512)	242	(416)
-	-	-	(4,394)	-
30,648	6,315	(1,241)	12,053	2,134
18	18	-	18	-
59	4	430	9	437
(4,394)	-	-	-	-
696	-	(118)	-	(305)

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

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

(14,788)	(2,587)	7,070	(7,704)	7,147
344	(308)	(393)	(767)	(310)
7,899	653	(4,605)	2,538	(3,025)
(6,545)	(2,242)	2,072	(5,933)	3,812

מזומנים ששולמו במהלך השנה בחברה עבור:

ריבית ששולמה דיבידנד שהתקבל

(542)	(11)	(44)	(506)	(298)
2,310	-	-	-	-
1,768	(11)	(44)	(506)	(298)

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

(3,576)	(2,072)	1,715	(5,531)	2,162
---------	---------	-------	---------	-------

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 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>
(379)	(9)	(53)	(185)	(75)	רכישת רכוש קבוע
45	45	-	45	-	תמורה ממכירת רכוש קבוע
5,537	-	4	5,537	81	תמורה ממימוש נכסים המוחזקים למכירה
					מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) השקעה של החברה
5,203	36	(49)	5,397	6	
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>
(812)	(148)	17	(327)	-	תשלום בגין התחייבויות חכירה
-	-	(1,624)	-	(2,925)	פרעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
(1,261)	103	-	168	805	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ואחרים, נטו
					מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון של החברה
(2,073)	(45)	(1,607)	(159)	(2,120)	
					<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
(446)	(2,081)	59	(293)	48	
					<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
497	2,285	40	497	51	
					<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>
51	204	99	204	99	
					<u>פעילויות מהותיות שלא במזומן של החברה</u>
-	40,000	-	40,000	-	המרת חובות לשטרי הון לחברות מוחזקות
					הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה
-	53	-	131	-	

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 38ד' 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 ממחצית חודש יוני 2021, הוחלט על החזרה הדרגתית של חלק ממגבלות הקורונה ובמקביל על סבב חיסונים שלישי לאוכלוסיות בסיכון גבוה יותר (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 למפעלי 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 ולצד 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, גם במהלך החציון הראשון של שנת 2021, אם כי במידה פחותה מהשפעות המשבר בשנת 2020, ותוכניות העבודה לשנת 2021 עודכנו בהתאם. החברה ממשיכה לעקוב אחר השינויים וההתפתחויות של השפעת הנגיף על עסקיה 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 ביוני 2021 הסתכם החוב של החברה ל-3 תאגידים בנקאיים בישראל לסך של כ-165 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 31 במרץ 2021, ביום 27 במאי 2021, חתמה החברה על הסכמי ויתור עם התאגידים הבנקאיים, לפיהם אמות המידה הפיננסיות החדשות להן תדרש החברה בכל אחד מהתאריכי הדיווח הרבעוני לתקופה שמיום 30 ביוני 2021 ועד ליום 30 ביוני 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 ביוני 2021 – כ-79 מיליון ש"ח.
2. יחס ההון העצמי לסך המאזן לא יפחת מ-16%. נכון ליום 30 ביוני 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 ביוני 2021 – כ-2.4.
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 ביוני 2021 – כ-1.1.
5. 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.
6. יחס צבר ההזמנות להכנסות ממכירות לא יפחת מ-35% ולפחות סך של 125 מיליון ש"ח. נכון ליום 30 ביוני 2021 – כ-211 מיליון ש"ח.
7. 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 ביוני 2021 – כ-10.4 ו-0.1 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 ביוני 2021, החברה עמדה בכל אמות המידה הפיננסיות.

באור 1: - כללי (המשך)

ביום 26 באוגוסט 2021, חתמה החברה על על הארכת הסכמי הויתור עם התאגידים הבנקאיים מיום 21 במרץ, 2021 עד וכולל 30 בספטמבר, 2022.

במסגרת ההסכמות אליה הגיעה החברה עם התאגידים הבנקאיים, התחייבה החברה להעביר חלק משמעותי מתמורת מימוש נכסיה שאינם במסגרת עסקיה הרגילים, להקטנת חובותיה.

תוכניות ההנהלה בקשר עם עמידה באמות המידה הפיננסיות שנקבעו בהסכמי המימון כאמור כוללות הקטנת היקף החוב והתאמת מבנה ההוצאות להיקף הפעילות הצפוי ומיקוד העסקי.

תחזית תזרים המזומנים של החברה לשנים 2021-2022 מביאה בחשבון גבייה מלקוחות, מימוש נכסים, איגוח של חובות לקוחות והמשך תהליך ההתייעלות. הנהלת החברה והדירקטוריון בדעה כי תכניות ההנהלה יתקיימו והחברה תעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

להערכת ההנהלה והדירקטוריון, החברה תעמוד באמות המידה הפיננסיות החדשות שנחתמו בהסכמים מול התאגידים הבנקאיים.

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

א. 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.

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. במימוש מלא תהווה האופציות כ- 2.3% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה (2.28% 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 הענקת האופציות הוא 3.992 ש"ח. מחיר המימוש בגין כל אופציה נקבע ל- 4 ש"ח ותקופת ההבשלה הינה בין שנה לארבע שנים. ריבית חסרת הסיכון המתאימה ל- 3 שנים הינה 0.1605%. הענקת האופציות אושרה על ידי האסיפה הכללית של החברה ביום 14 ביוני 2021.

ח.מ.ר תעשיות בע"מ

דוח רבעוני
ליום 30 ביוני 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 ביוני 2021**

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של ח.מ.ר 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. מישאל נחמני, 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 שנתיימה ביום 31 במרץ 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 338(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 השני 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 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, 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), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן -
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם 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 31 במרץ 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

26 באוגוסט, 2021
תאריך

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

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, מישאל נחמני 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 השני 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), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן -
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם 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 31 במרץ 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 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.

מישאל נחמני
סמנכ"ל כספים

26 באוגוסט, 2021
תאריך