



ר.ב. בריח

ר.ב. בריח (08) תעשיות בע"מ

**דוח רבעוני לתקופות של שישה
ושלושה חודשים שהסתיימו
ביום 30 ביוני 2021**

תוכן עניינים

**חלק א' – דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופות של שישה ושלושה חודשים
שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021**

חלק ב' – הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2021:

- § דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים בלתי מבוקרים ליום 30 ביוני 2021
- § נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים המיוחסים לחברה ליום 30 ביוני 2021 בלתי מבוקרים
- § דוחות כספיים תמציתיים פרופורמה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

דירקטוריון החברה החליט שלא לאמץ את ההקלות לתאגיד קטן כמפורט בתקנה 15 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל – 1970.

דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה ושלשה חודשים

שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021

דירקטוריון רב-בריה (08) תעשיות בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה ושלשה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970 ("התקנות"). הדוח סוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה, אשר אירעו מתחילת שנת 2021 ועד למועד פרסום דוח זה.

חלק ראשון - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

החברה התאגדה בישראל, לפי חוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות") ביום 10 ביולי 2008 והחלה את פעילותה העסקית, לאחר שרכשה את פעילות חטיבת הדלתות של קבוצת רב בריח (בהקפאת הליכים) מבית המשפט במסגרת הליך של הקפאת הליכים.

בחודש אוגוסט 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ ("הבורסה"), של 73,100,000 מניות רגילות של החברה בתמורה לסך של כ- 125 מיליון ₪ (ברוטו), וזאת על פי תשקיף להשלמה שפרסמה החברה ביום 24 באוגוסט 2021 נושא תאריך 25 באוגוסט 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-070075) והודעה משלימה שפרסמה החברה ביום 25 באוגוסט 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-070639), המובאים על דרך ההפניה (התשקיף להשלמה וההודעה המשלימה יקראו יחד: "התשקיף"), וביום 26 באוגוסט 2021 פרסמה החברה דו"ח מידי בדבר תוצאות הנפקה (אסמכתא מס' 2021-01-071365), המובא על דרך ההפניה ("ההנפקה"). בכך הפכה החברה לחברה ציבורית.

דוח דירקטוריון זה נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי תשקיף החברה.

בעלי השליטה בחברה נכון למועד התשקיף הינם ה"ה שמואל ושלומית דונרשטיין באמצעות דלתות (08) תעשיות בע"מ¹ ("דלתות תעשיות"), המחזיקה נכון למועד הדוח (ולאחר ההנפקה)

¹ ראו סעיף 3.5 לתשקיף.

בכ- 60.7% (כ- 56.76% בדילול מלא) מהון המניות המונפק של החברה. לפרטים נוספים ראו פרק 3 לתשקיף.

החברה, בעצמה ובאמצעות חברות בנות בבעלותה (כמפורט בפרק 6 לתשקיף; ביחד: **"הקבוצה"**) עוסקת בפיתוח, ייצור, שיווק ומכירה של מגוון מוצרים ייחודיים לתעשיית הבניה והשיפוצים. לקבוצה ארבעה מגזרי פעילות המדווחים בדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2021 (לפרטים ראו ביאור 29 לדוחות הכספיים השנתיים של החברה המצורפים לתשקיף וביאור 5 לדוחות הכספיים תמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2021), כדלקמן: (א) **תחום פעילות בנייה רוויה למגורים** - פיתוח, עיצוב, ייצור, מכירה ושיווק של מגוון מוצרים ופתרונות מתקדמים מסוגים שונים המיועדים לתחום הבנייה הרוויה למגורים; (ב) **תחום פעילות שוק מוסדי** - פיתוח, עיצוב, ייצור, מכירה, שיווק וייצוא של מגוון מוצרים ופתרונות מתקדמים מסוגים שונים לבניה מוסדית והמותאמים באופן ספציפי ללקוח הקצה; (ג) **תחום פעילות שוק פרטי** - פיתוח, עיצוב, ייצור, מכירה ושיווק של מגוון מוצרים ופתרונות מתקדמים מסוגים שונים המיועדים לבניה פרטית ללקוחות קצה; (ד) **תחום פעילות הנעילה** - פיתוח, עיצוב, ייצור, שיווק, מכירה, התקנה וייצוא של מגוון מוצרים ופתרונות נעילה מתקדמים מסוגים שונים וכן מייבאת מוצרים משלימים למוצרי הנעילה.

מוצרי הקבוצה כוללים מגוון מוצרי דלתות (הכולל דלתות ומשקופי פלדה, דלתות פנים מעץ, דלתות זכוכית ודלתות אוטומטיות), מוצרי ביטחון ומיגון (הכולל דלתות פריצה קרה, דלתות עמידות הדף ורסיסים, מוצרי מסגרות כבדה ומוצרים לחדרי מיגון הנצרכים להגנת העורף), מוצרי נעילה (הכוללים מנגנוני נעילה, צילינדרים ומנעולים, פתרונות נעילה אלקטרומכניים ומוצרי סחר נעילה משלימים), מערכות סינון אב"כ (הכולל מוצרי אב"כ לחדרי ממ"ד ולחללים מוגנים מוסדיים), שערי גלילה ושערי פנלים לסגירת פתחים גדולים (הכולל שערים העמידים בפני אש, שערים מהירים ועוד), משווי גובה ואביזרי בטיחות לאזורי לוגיסטיקה.

בנוסף, בינואר 2021, הושלמה עסקה לרכישת פעילות עסקית של חברה העוסקת בייצור, פיתוח, ייבוא, מכירה והשכרה של ציוד בניה ממתכת ופלסטיק ובכך הוסיפה הקבוצה לסל מוצריה מגוון רחב של מוצרים וציוד מקצועי לתמיכה בבניית תשתיות שלד (פיגומים, מגדלי אקרו, אביזרים ליציקות ועוד), לבנייה עבור פרויקטים בארץ. לפרטים נוספים ראו סעיף 6.1.2.1 לתשקיף.

בהתאם להסכם מיוני 2021, ביולי 2021, הושלמה עסקה לרכישת פעילות חברה המתמחה ועוסקת ברכישה, הפצה, התקנה, השכרה ומכירה של לוקרים ופתרונות נעילה בבתי ספר ובמקומות פוטנציאליים אחרים. לפרטים נוספים ראו סעיף 6.10.23.2 לתשקיף וביאור 6(ב) לדוחות הכספיים תמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2021.

באפריל 2021 הקימה החברה יחד עם צד ג' ונושא משרה בכירה בחברה את חברת רב בריח אנרגיה בע"מ אשר מוחזקת ע"י החברה מחזיקה החברה בכ- 46.75% מההון המונפק, בכ- 51% מזכויות ההצבעה ובכ- 42.5% מהזכויות לרווחים ברב בריח אנרגיה.. החברה החדשה

תפעל ביזום, הקמה, שיווק, להפקת אנרגיה מתחדשת באמצעות תאים מתקנים פוטו-וולטאי (אנרגיה סולרית). לפרטים נוספים ראו סעיף 6.1.2.4 לתשקיף וביאור 4(ד) לדוחות הכספיים תמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2021.

לעניין התקשרות החברה בפברואר 2021 בהסכמים בקשר עם בניית מפעלים חדשים בחברה, ראו סעיפים 6.15.1 ו-6.23 בפרק 6 לתשקיף וביאור 4 א' לדוחות הכספיים תמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2021.

לעניין אישור שינויים בתנאי כהונת בעלי השליטה בחברה, קרוביהם ונושאי משרה בכירה בחברה לרבות אישור הקצאות אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש למניות החברה ראו פרק 8 לתשקיף.

לעניין אישור הקצאת אופציות לעובדים ונושאי משרה בחברה ראו סעיף 3.8 בפרק 3 לתשקיף. לפרטים נוספים אודות פעילות הקבוצה ראו פרק 6 לתשקיף.

2. השפעת משבר הקורונה

במהלך החציון הראשון של שנת 2021 חלה התייקרות מהותית בחלק מחומרי הגלם של החברה ובפרט במחירי המתכות ובמחירי ההובלה מהמזרח אשר השפיעו על הרווחיות הגולמית של החברה. יחד עם זאת, בהתאם למדיניות החברה, רמות המלאי הגבוהות, העסקאות ארוכות הטווח והגידורים אותם היא מבצעת מנעו שחיקה מהותית ברווחיות הגולמית. מנגד החברה הציגה גידול במכירות בחציון הראשון בהשוואה לזה אשתקד בכ-40.2% (וגידול של כ-19.3% לעומת נתוני הפרופורמה ל-30 ביוני 2020) וזאת למרות הסגרים שהוטלו במהלך ינואר ובפברואר 2021 שגרמו להוצאת עובדים בודדים לחל"ת.

לקראת סוף הרבעון השני של שנת 2021 החלה עלייה בהיקף התחלואה (להלן: "הגל הרביעי"), זאת בעקבות חדירה והתפשטות של זן הדלתא של נגיף קורונה בישראל. נכון למועד פרסום הדוח, לגל הרביעי השפעה מתונה על פעילותה של החברה בהיבט של חוסרי כ"א כתוצאה מעלייה בתחלואה. הואיל ומדובר באירוע אשר אינו בשליטת החברה, בשלב זה אין בידי החברה יכולת להעריך את ההשפעות העתידיות של הגל הרביעי על פעילותה של החברה.

עוד יצויין כי ככל שעליית המחירים של חומרי הגלם וההובלה כאמור תימשך הדבר עשוי להמשיך להשפיע על רווחיות החברה, אך החברה מעריכה כי לאור המדיניות שהיא נוקטת כאמור לעיל, היא תוכל למזער את ההשפעה על רווחיותה ולהתמודד עם השלכותיה בצורה נאותה.

לפרטים נוספים בדבר השפעת משבר הקורונה על פעילות הקבוצה ראו סעיף 6.6.10 בפרק 6 לתשקיף.

יצוין כי האמור בסעיף זה, בעניין השפעותיו הפוטנציאליות של משבר הקורונה על החברה, מהווה מידע צופה פני עתיד כמשמעו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוסס, בין היתר, על אינפורמציה הקיימת בחברה בתאריך דוח זה. לפיכך, אין כל ודאות כי האמור לעיל אכן

יתממש, או שיתממש באופן דומה לזה המתואר לעיל, והתוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה.

3. מצב כספי

3.1. להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי, בהתאם לדוחות הכספיים וההסברים לשינויים

העיקריים שחלו בהם (באלפי ש"ח):

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים המאוחדים של החברה על המצב הכספי, ליום 31.12.2020, 30.6.2020 וליום 30.6.2021 (באלפי ש"ח):

סעיף	ליום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	ליום 30 ביוני 2020 (אלפי ש"ח)	ליום 31 בדצמבר 2020 (אלפי ש"ח)	שינוי מדצבר 2020 ב- %	הסברי לשינויים העיקריים
נכסים שוטפים	312,542	228,840	242,763	28.7	כ-35 מיליון ש"ח גידול בעקבות רכישת הפעילות. בנוסף, כ-18.2 מיליון ש"ח גידול בלקוחות בעקבות העליה המשמעותית בהכנסות וכ-12.5 מיליון ש"ח גידול במלאי שנובעים בעיקרם במחסי חומרי הגלם כתוצאה מהצטיידות מוגברת לאור ראש השנה הסיני שחל בתחילת השנה, לאור עליית המחירים הצפויה ולאור המשך עליה בהכנסות החברה.
נכסים לא שוטפים	272,368	204,002	204,595	33.1	כ-42.4 מיליון ש"ח גידול בעקבות רכישת הפעילות. בנוסף, כ-14 מיליון ש"ח גידול בנכס זכות שימוש (ראה גם נספח ב' לדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים בדוחות הכספיים תמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2021) וכן גידול ברכוש קבוע של כ-11.8 מיליון ש"ח, ברובו מקדמות לרכישת מכונות עבור המפעל החדש.
התחייבויות שוטפות	330,769	234,572	247,023	33.9	כ-35 מיליון ש"ח גידול בעקבות רכישת הפעילות. בנוסף, גידול ביתרות אשראי לזמן קצר בכ-23 מיליון ש"ח הנובעים מכ-8 מיליון ש"ח למימון עסקת רכישת הפעילות ומימון הון חוזר. כ-15 מיליון ש"ח גידול ביתרת ספקים בעקבות העליה בפעילות. כ-5 מיליון ש"ח גידול ביתרת חלויות שוטפות בגין התחייבויות בגין חכירות.
התחייבויות לא שוטפות	165,731	121,648	114,033	36.2	בעיקר כתוצאה מיתרות הפעילות הנרכשת כאשר כ-21 מיליון ש"ח בגין התחייבות בגין חכירות והיתר

סעיף	ליום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	ליום 30 ביוני 2020 (אלפי ש"ח)	ליום 31 בדצמבר 2020 (אלפי ש"ח)	שינוי מדצבר 2020 ב- %	הסברי לשינויים העיקריים
					התחייבות בגין עסקת רכישת הפעילות והלוואות לזמן ארוך. בנוסף, גידול בהלוואות זמן ארוך של כ-10 מיליון ש"ח.
הון	88,410	76,619	86,302	2.4	הגידול כתוצאה מהרווח הנקי לתקופה.

4. תוצאות הפעולות

4.1. להלן יוצגו נתוני רווח והפסד בהתאם לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי ש"ח):

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (אלפי ש"ח)	% השינוי	הסברי הדירקטוריון לשינויים מהותיים
הכנסות ממכירות	257,768	183,811	40.2	הגידול נובע מהמשך הרחבת הפעילות ומימוש מנועי הצמיחה כולל רכישת פעילות חדשה.
עלות המכירות	206,551	146,082	41.4	גידול קורלטיבי לגידול במכירות לצד השפעת העליה במחירי השילוח ועלויות חומרי הגלם
רווח גולמי	51,217	37,729	35.7	קיטון בשיעור הרווח הגולמי נובע בעיקר מהשפעת העליה בעלויות השילוח וחומרי הגלם.
הוצאות מחקר ופיתוח	536	434	23.5	
הוצאות מכירה, פרסום ושיווק	29,028	22,813	27.2	שיפור בשיעור ההוצאות מההכנסות כתוצאה משמירה על רמת ההוצאות אגב העליה בהכנסות. עליה אבסולוטית בהוצאה כתוצאה מהוספת הפעילות הנרכשת, עליה בהוצ' שכר מכירה (צבר חוזים) והשקעה בקמפיין פרסומי חדש.
הוצאות הנהלה וכלליות	13,076	9,932	31.7	שיפור בשיעור ההוצאה לאור העליה במחזורים

זאת למרות עליה אבסולוטית בהוצאה כתוצאה מהוספת הפעילות הנרכשת.				
		6	162	הוצאות אחרות
	85.2	4,544	8,415	רווח מפעילות רגילות
עיקר הגידול נובע מעלייה באשראי הבנקאי בנוסף לגידול בהוצאות מימון בגין חכירות.	26.8	4,793	6,079	הוצאות מימון, נטו
		(249)	2,336	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
		114	473	הוצאות מסים על ההכנסה
		(363)	1,863	רווח (הפסד) נקי

הסברי הדירקטוריון לשינויים מהותיים	% השינוי	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	סעיף
הגידול נובע מהמשך הרחבת הפעילות ומימוש מנועי הצמיחה כולל רכישת פעילות חדשה מנגד השפעת הקורונה (סגרים) ברבעון השני אשתקד.	52.2	85,798	130,542	הכנסות ממכירות
בעיקר בעקבות העלייה במחזורים ובנוסף עלייה במחירי השילוח וחומרי הגלם.	56.7	68,027	106,593	עלות המכירות
	34.8	17,771	23,949	רווח גולמי
	57.8	166	262	הוצאות מחקר ופיתוח
שיפור בשיעור ההוצאה למרות גידול בהוצאה הנובע בעיקר מעלויות הפעילות הנרכשת (1.5 מיליון ש"ח) וגידול בעלויות שכר שיווק ומכירה. בנוסף, השקעה בקמפיין פרסומי חדש.	37.2	10,370	14,224	הוצאות מכירה, פרסום ושיווק
שיפור בשיעור ההוצאה למרות גידול הנובע בעיקר מעלויות הפעילות הנרכשת (0.9 מיליון ש"ח) וגידול בעלויות שכר.	38.6	4,895	6,785	הוצאות הנהלה וכלליות

		(3)	65	הוצאות (הכנסות) אחרות
	11.5	2,343	2,613	רווח מפעילות רגילות
עיקר הגידול נובע מעלייה באשראי הבנקאי בנוסף לשינויים בהפרשי שער והשפעת ריבית בגין חכירות.	68.4	2,164	3,645	הוצאות מימון, נטו
		179	(1,032)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
		17	(420)	הוצאות (הכנסות) מסים על ההכנסה
		162	(612)	רווח (הפסד) נקי

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	סעיף
4,544	8,415	רווח מפעילויות רגילות
14,721	18,888	פחת והפחתות
466	245	תשלום מבוסס מניות
19,731	27,548	EBITDA

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	סעיף
2,343	2,613	רווח מפעילויות רגילות
7,418	9,438	פחת והפחתות
233	123	תשלום מבוסס מניות
9,994	12,174	EBITDA

4.2. להלן יוצגו תמצית תוצאות לפי מגזרי פעילות (באלפי ש"ח):

א. תחום פעילות השוק בניה רוויה למגורים

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (אלפי ש"ח)	% השינוי	הסברי הדירקטוריון לשינויים המהותיים
הכנסות	117,141	86,927	58,338	40,033	34.8
רווח תפעולי	2,011	2,369	1,105	806	(15.1)
גידול לאור מימוש הצמיחה בצבר החוזים ומימוש על סל המוצרים בתפיסת one stop shop הכולל את מוצרי נוריאלי שחיקה לאור העלייה במחירי המתכות והשילוח אל מול מחירי מכירה חוזיים שנקבעו ברובם במהלך 2020 ו 2019					

ב. תחום פעילות שוק מוסדי

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (אלפי ש"ח)	% השינוי	הסברי הדירקטוריון לשינויים המהותיים
הכנסות	43,832	29,488	22,111	15,103	48.6
רווח/הפסד תפעולי	(951)	39	(737)	346	
צמיחה משמעותית במחזור לאור מימוש הגדילה בצבר ההזמנות, שיפור המוצרים השירות וההתקנות בשוק המוסדי שחיקה לאור העלייה במחירי המתכות והשילוח אל מול מחירי מכירה חוזיים שנקבעו ברובם במהלך 2020					

ג. תחום פעילות השוק הפרטי

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (אלפי ש"ח)	% השינוי	הסברי הדירקטוריון לשינויים המהותיים
הכנסות	81,775	60,786	42,042	28,038	34.5
רווח תפעולי	9,562	5,483	3,835	2,676	74.4

ד. תחום פעילות נעילה

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (אלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (אלפי ש"ח)	% השינוי	הסברי הדירקטוריון לשינויים המהותיים
הכנסות	22,371	15,628	11,178	6,935	43.1
הפסד תפעולי	(1,623)	(3,347)	(1,006)	(1,485)	48.5

5. נזילות ומקורות מימון

הסעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 אלפי ש"ח	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 אלפי ש"ח	הסברי הדירקטוריון
תזרים המזומנים (ששימש לפעילות) שנבע מפעילות שוטפת	(8,338)	10,977	בעיקר בשל הגידול בהון חוזר הנובע מצמיחה אורגנית והפעילות הנרכשת.
תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה	(43,512)	(17,265)	עלות ההשקעה בפעילות הנרכשת (כ-16.8 מיליון), עליה ברכישת רכוש רבוע (בעיקר מקדמות עבור המפעל החדש), תשלומים עבור בניית המפעל החדש (7 מיליון) – במסגרת עסקת גב ים סכום זה צפוי להתקבל חזרה מגב יב כנגד העמדת ערבות בנקאית.
תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון	48,781	4,776	עליה במסגרות האשראי בעיקר למימון הון חוזר והפעילות הנרכשת.
קיטון במזומנים בתקופה	(3,069)	(1,512)	

הסעיף	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 אלפי ש"ח	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 אלפי ש"ח	הסברי הדירקטוריון
תזרים המזומנים ששימש לפעילות שוטפת	(3,167)	(2,679)	
תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה	(23,176)	(4,640)	עליה ברכישת רכוש רבוע (בעיקר מקדמות עבור המפעל החדש), תשלומים עבור בניית המפעל החדש (7 מיליון) – במסגרת עסקת גב ים סכום זה צפוי להתקבל חזרה מגב יב כנגד העמדת ערבות בנקאית.
תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון	26,185	3,952	עליה במסגרות האשראי בעיקר למימון הון חוזר.
קיטון במזומנים בתקופה	(158)	(3,367)	

5.1. מקורות המימון של החברה הינם מהכנסות מפעילותה השוטפת ובאמצעות אשראי מתאגידים פיננסיים.

5.2. היקפים ממוצעים

הסעיף	ליום 30 ביוני, 2021 אלפי ש"ח	ליום 30 ביוני, 2020 אלפי ש"ח	הסברי הדירקטוריון
היקף ממוצע של אשראי לזמן קצר	163,159	123,950	צמיחה אורגנית וכתוצאה מהפעילות הנרכשת – מימון הון חוזר.
היקף ממוצע של אשראי לזמן ארוך	71,890	64,506	גידול בהלוואה לצורך רכישת הפעילות החדשה והלוואות בשעבוד ספציפי בגין רכישת רכוש קבוע.
היקף ממוצע של אשראי ספקים	87,433	78,134	כתוצאה מצמיחה אורגנית וכתוצאה מהפעילות הנרכשת
היקף ממוצע של אשראי לקוחות	157,790	131,606	כתוצאה מצמיחה אורגנית וכתוצאה מהפעילות הנרכשת

5.3. לפרטים נוספים אודות מימון החברה, ראו סעיף 6.20 בפרק 6 לתשקיף וביאור 26 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31.12.2020.

5.4. לחברה גרעון בהון החוזר לימים 30 ביוני 2021, 30 ביוני 2020 ו- 31 בדצמבר 2020 בסך של כ- 18.2 מיליון ש"ח, כ- 5.7 מיליון ש"ח וכ- 4.3 מיליון ש"ח, בהתאמה. יחד עם זאת, החברה מממנת את פעילותה (צמיחה, הון חוזר והון עצמי במימון השקעות הוניות תקופתיות) בעיקר במסגרות אשראי זמן קצר שנתיות מתחדשות הכפופות לאמות מידה פיננסיות ("פרמננטיות") ועל כן נוהגת לבחון את הונה החוזר בניטרול חוב פיננסי נטו והתחייבויות בגין חכירות לזמן קצר ("הון חוזר מתוקנן").

הגרעון שנוצר ביום 30 ביוני 2021 בהון החוזר, הנו תוצאה של מימון מתוכנן באמצעות מסגרות אשראי לזמן קצר פרמננטיות של פעילויות השקעה לרבות רכישת נוריאלי. כמו כן, תזרים המזומנים הפרמננטי (רווח נקי בנטרול פחת והפחתות ובנטרול תשלומים בגין חכירות בעיקר) ל- 30 ביוני 2021 מסתכם לסך של כ- 14.7 מ"ש" וכי הגידול בהון החוזר המתוקנן בסך של כ- 31 מ"ש" נבע בעיקר מגידול בהיקף הפעילות (לרבות פעילות נוריאלי) והצטיידות עודפת עונתית.

בשנת 2021 לבקשת החברה ובהתאם לצרכיה בוצעה הגדלת מסגרות אשראי חברה וזאת כתוצאה מעליה משמעותית במחזורים בעקבות העלייה בפעילות האורגנית ורכישת וקליטת פעילות נוריאלי. כמו כן, החברה השלימה הנפקה לראשונה לציבור ב- 26 באוגוסט וגייסה סכום נטו (בנטרול הוצ' הנפקה) בסך של כ- 107 מיליון ₪.

6. נתוני פרופורמה

החברה צירפה לדוחות הכספיים דוחות כספיים פרופורמה מאוחדים ליום 30 ביוני 2021 (להלן: "דוח מאוחד פרופורמה"), שמטרתם לשקף את תוצאות פעילותה של החברה והחברות המאוחדות שלה, תחת הנחה שעסקת הרכישה של פעילות נוריאלי כמפורט בסעיף 6.1.2.1 בפרק 6 לתשקיף נעשתה בתקופת הדיווח. נתוני הפרופורמה מתייחסים לתקופה של שישה ושלושה חודשים של שנת 2020 בלבד לפירוט ההתאמות שבוצעו ראו דוח מאוחד פרופורמה, המצורף לדוח רבעוני זה

תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי ש"ח) לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020	תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי ש"ח) לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	
215,975	257,768	הכנסות ממכירות
45,728	51,217	רווח גולמי
21.2%	19.7%	שיעור רווח גולמי
8,108	8,415	רווח מפעולות רגילות
3.8%	3.3%	שיעור רווח תפעולי
2,243	1,863	רווח נקי לשנה
1.0%	0.7%	שיעור רווח נקי

תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי ש"ח) לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020	תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי ש"ח) לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	
100,736	130,542	הכנסות ממכירות
21,343	23,949	רווח גולמי
21.2%	18.3%	שיעור רווח גולמי
3,803	2,613	רווח מפעולות רגילות
3.8%	2.0%	שיעור רווח תפעולי
1,222	(612)	רווח (הפסד) נקי לשנה
1.2%	(0.5%)	שיעור רווח (הפסד) נקי

לפרטים נוספים ראו דוח מאוחד פרופורמה שצורף לדוחות כספיים תמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2021 של החברה.

חלק שני- היבטי ממשל תאגידי

7. תרומות

לחברה אין מדיניות מוצהרת של מתן תרומה לקהילה, אולם היא תורמת מעת לעת לבתי חולים, קהילה, ספורט ולארגונים נוספים. סך התרומות לתקופה של שישה חודשים לשנת 2021 הסתכם בכ- 400 אלפי ש"ח. מתוכם, שתי תרומות של כ- 275 אלפי ש"ח וכ- 71 אלפי ש"ח נתרמו לגופים ספציפיים לצדדים שאינם קשורים.

8. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

ביום 17 באוגוסט, 2021, קבע דירקטוריון החברה כי המספר המזערי של הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית בדירקטוריון החברה, לא יפחת מ- 1, בהתחשב בהיקף החברה, מהות פעילותה, מורכבותה וגודלה. מספר הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית נקבע גם בהתחשב במיומנות החשבונאית, העסקית והפיננסית הגבוהה הקיימת בקשר לנושאי משרה בכירה בחברה, ולאור מערך הייעוץ החיצוני המקצועי השוטף בו נעזרת החברה. נכון למועד דוח זה, הדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית הינו ה"ה ליאור דונרשטיין. לפירוט אודות הדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית, ראו סעיף 7.2 לפרק 7 לתשקיף.

9. דירקטורים בלתי תלויים

תקנון החברה אינו כולל הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים בחברה, כהגדרת המונח בחוק החברות, תשנ"ט-1999. נכון למועד דו"ח זה, מונה מר יהודה שגב כדירקטור המיועד להתמנות כדירקטור בלתי תלוי.

10. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

נכון למועד הדוח טרם מונה מבקר פנים לחברה והחברה תפעל למינוי מבקר פנימי בהתאם למועדים הקבועים בדין.

חלק שלישי - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

11. אירועים מהותיים בפעילות החברה בתקופת הדיווח ולאחר תקופת הדוח:

לפרטים בדבר אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחריו ראו ביאורים 4 ו-6 לדוחות כספיים תמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2021.

12. להלן פרטים בקשר עם הערכת שווי ארעית מהותית אשר שימשה לקביעה של נתונים בדוח:

הערכת שווי ארעית בדבר הקצאת עלות רכישת נוריאלי ותמורה מותנית (PPA)	זיהוי נושא ההערכה:
ינואר 2021	עיתוי ההערכה:
ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30.6.2021.	שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה:
ס.ק.א ייעוץ כלכלי בע"מ עוסקת במתן פתרונות כלכליים לעסקים במגוון תחומים אליהם נדרש המגזר העסקי	זיהוי המעריך ואפיונו:
צבר ניסיון מקצועי רחב ומגוון כגון ליווי פיננסי ועסקי שוטף, ייעוץ עסקי, תמיכה והובלת עסקאות, ביצוע הערכות שווי לצרכים שונים, בדיקות נאותות, תהליכי גיוסי הון, עריכת תכניות עסקיות וחומר נלווה למשקיעים, חוות דעת מומחה לבית המשפט, בניית מודלים ובדיקות כלכליות ועוד	ניסיון בביצוע הערכות שווי לצרכים חשבונאיים בתאגידים מדווחים ובהיקפים דומים:
החברה מנוהלת על ידי רו"ח זוהר אברהם בוגר החוגים כלכלה וחשבונאות (B.A). מטעם אוניברסיטת חיפה ורו"ח מוסמך (C.P.A).	השכלה:
אין	תלות במזמין ההערכה:
החברה תשפה את מעריך השווי בהוצאות סבירות אשר המעריך יוציא או יידרש לשלם עבור ייעוץ וייצוג משפטי ובגין כל סכום שישולם לו לצד ג'.	הסכמי שיפוי עם מעריך השווי:
אחריותו הכספית הכוללת של מעריך השווי כלפי החברה תוגבל לסך כולל מקסימאלי של פי 3 מסך שכה"ט בגין העבודות.	
שיטת היוון תזרימי המזומנים (DCF)	מודל ההערכה שמעריך השווי פעל לפיו:
ראה ביאור 8' לדוחות הכספיים השנתיים.	ההנחות לפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה:

13. דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון (באלפי ש"ח)

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות של החברה ליום 30.6.2021, ראו דיווח מיידי בדבר מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון שמפרסמת החברה במקביל לפרסום דוח זה, אשר המידע הנכלל בו מובא בזאת על דרך ההפניה.

<u>שמות החותמים</u>	<u>תפקיד</u>	<u>חתימה</u>
שמואל דונרשטיין	יו"ר דירקטוריון	_____
עידן זו-ארץ	מנכ"ל	_____

תאריך: 31 באוגוסט 2021.



רב בריח (08) תעשיות בע"מ
דוחות כספיים תמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2021

פרק ב' דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2021

רב בריח (08) תעשיות בע"מ
דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים בלתי מבוקרים
ליום 30 ביוני 2021

תוכן עניינים

1.....	דוח סקירה של רואה חשבון
2.....	מכתב הסכמה של רואה החשבון המבקר הניתן בקשר לתשקיף המדף של החברה
3-4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5.....	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
8-10	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-29	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של רב בריח (08) תעשיות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של רב בריח (08) תעשיות בע"מ (להלן: "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב, 31 באוגוסט 2021

31 באוגוסט 2021

לכבוד

הדירקטוריון של רב בריח (08) תעשיות בע"מ (להלן: "החברה")

האופה 31 אזור תעשייה דרומי אשקלון

א.ג.נ,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של רב בריח (08) תעשיות בע"מ מחודש אוגוסט 2021

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בהצעת מדף אשר יפורסמו על ידכם על פי תשקיף מדף מחודש אוגוסט 2021 :

1. דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים מיום 31 באוגוסט 2021 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.
2. דוח סקירה של רואי חשבון המבקרים מיום 31 באוגוסט 2021 על מידע כספי תמציתי נפרד של החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.
3. דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים מיום 31 באוגוסט 2021 על דוח פרופורמה של החברה בדבר צירוף עסקים של רכישת פעילות נוריאלי.

זיו האפט

רואי חשבון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

רב בריח (08) תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

<u>31.12.2020</u>	<u>30.06.2020</u> בלתי מבוקר	<u>30.06.2021</u> בלתי מבוקר	
			נכסים
			נכסים שוטפים:
8,030	1,144	4,961	מזומנים ושווי מזומנים
1,000	1,000	1,000	פיקדון כנגד הלוואה בערבות המדינה
136,914	130,786	178,666	לקוחות
8,660	8,579	17,922	חייבים ויתרות-חובה
88,159	87,331	109,993	מלאי
<u>242,763</u>	<u>228,840</u>	<u>312,542</u>	
			נכסים לא שוטפים:
81,823	84,568	98,066	רכוש קבוע
49,142	49,775	64,474	נכסים בלתי מוחשיים
644	652	1,548	יתרות חובה אחרות לזמן ארוך
72,986	69,007	108,280	נכסי זכויות שימוש
<u>204,595</u>	<u>204,002</u>	<u>272,368</u>	
 <u>447,358</u>	 <u>432,842</u>	 <u>584,910</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

רב בריח (08) תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

<u>31.12.2020</u>	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>ביאור</u>
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
התחייבויות והון			
התחייבויות שוטפות :			
			אשראי, הלוואות וחלויות שוטפות על
142,256	122,724	184,061	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחר
8,894	10,502	17,379	חלויות שוטפות בגין התחייבויות בגין חכירות
73,536	78,204	101,330	ספקים ונותני שירותים
22,337	23,142	27,999	זכאים ויתרות-זכות
<u>247,023</u>	<u>234,572</u>	<u>330,769</u>	
התחייבויות לא שוטפות:			
63,979	70,973	80,800	הלוואות מתאגידים בנקאיים
33,447	35,585	58,631	התחייבויות בגין חכירות
-	-	9,668	התחייבות בגין רכישה
2,342	2,249	2,388	התחייבויות בגין הטבות לעובדים
14,265	12,841	14,244	מסים נדחים
<u>114,033</u>	<u>121,648</u>	<u>165,731</u>	
הון:			
280	280	280	הון המניות
82,501	82,501	82,501	פרמיה על מניות
3,521	(6,162)	5,629	יתרת רווח (הפסד) וקרנות אחרות
<u>86,302</u>	<u>76,619</u>	<u>88,410</u>	
<u><u>447,358</u></u>	<u><u>432,842</u></u>	<u><u>584,910</u></u>	

אסף אבן חיים סמנכ"ל כספים	עידן זו-ארץ מנכ"ל	שמואל דונרשטיין יו"ר דירקטוריון	31 באוגוסט, 2021 תאריך אישור הדוחות הכספיים
------------------------------	----------------------	------------------------------------	--

דוחות תמציתיים מאוחדים רווח או הפסד ורווח כולל אחר (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
398,644	85,798	130,542	183,811	257,768	הכנסות ממכירות
308,117	68,027	106,593	146,082	206,551	עלות המכירות
90,527	17,771	23,949	37,729	51,217	רווח גולמי
1,308	166	262	434	536	הוצאות מחקר ופיתוח
45,426	10,370	14,224	22,813	29,028	הוצאות מכירה, פרסום ושיווק
20,193	4,895	6,785	9,932	13,076	הוצאות הנהלה וכלליות
1,253	(3)	65	6	162	הוצאות (הכנסות) אחרות
22,347	2,343	2,613	4,544	8,415	רווח מפעולות רגילות
10,129	2,164	3,645	4,793	6,079	הוצאות מימון
91	-	-	-	-	הכנסות מימון
12,309	179	(1,032)	(249)	2,336	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
3,234	17	(420)	114	473	הוצאות (הכנסות) מסים על ההכנסה
9,075	162	(612)	(363)	1,863	רווח (הפסד) נקי
					<u>רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס):</u>
(221)	-	-	-	-	הפסד אקטוארי בגין תוכנית להטבה מוגדרת
(221)	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל אחר
8,854	162	(612)	(363)	1,863	סה"כ רווח (הפסד) כולל
0.0325	0.0006	(0.0022)	(0.0013)	0.0067	<u>רווח (הפסד) נקי למניה (בש"ח) (*)</u>
0.0311	0.0006	(0.0022)	(0.0013)	0.0064	רווח (הפסד) נקי בסיסי
					רווח (הפסד) נקי מדולל

(*) בהתחשב בפיצול ההון עם השלמת הרישום למסחר. ראה ביאור 2' וביאור 6'א.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2021

סך-הכל	יתרת רווח	קרן הון תשלום מבוסס מניות בלתי מבוקר	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה	הון מניות רגילות	
86,302	2,589	932	82,501	53	227	יתרה ליום 1 בינואר 2021
245	-	245	-	-	-	תשלומים מבוססי מניות
1,863	1,863	-	-	-	-	רווח נקי וכולל
88,410	4,452	1,177	82,501	53	227	יתרה ליום 30 ביוני 2021

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2020

סך-הכל	יתרת הפסד	קרן הון תשלום מבוסס מניות בלתי מבוקר	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה	הון מניות רגילות	
76,515	(6,265)	226	82,275	53	226	יתרה ליום 1 בינואר 2020
1	-	(226)	226	-	1	מימוש אופציות למניות
466	-	466	-	-	-	תשלומים מבוססי מניות
(363)	(363)	-	-	-	-	הפסד נקי וכולל
76,619	(6,628)	466	82,501	53	227	יתרה ליום 30 ביוני 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2021

סך-הכל	יתרת רווח	קרן הון תשלום מבוסס מניות בלתי מבוקר	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה	הון מניות רגילות	
88,899	5,064	1,054	82,501	53	227	יתרה ליום 1 במרץ 2021
123	-	123	-	-	-	תשלומים מבוססי מניות
(612)	(612)	-	-	-	-	הפסד נקי וכולל
88,410	4,452	1,177	82,501	53	227	יתרה ליום 30 ביוני 2021

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2020

סך-הכל	יתרת הפסד	קרן הון תשלום מבוסס מניות בלתי מבוקר	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה	הון מניות רגילות	
76,224	(6,790)	233	82,501	53	227	יתרה ליום 1 במרץ 2020
233	-	233	-	-	-	תשלומים מבוססי מניות
162	162	-	-	-	-	רווח נקי וכולל
76,619	(6,628)	466	82,501	53	227	יתרה ליום 30 ביוני 2020

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2020 :

סך-הכל	יתרת רווח (הפסד)	קרן הון תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה	הון מניות רגילות	
76,515	(6,265)	226	82,275	53	226	יתרה ליום 1 בינואר 2020
9,075	9,075	-	-	-	-	רווח נקי
(221)	(221)	-	-	-	-	הפסד כולל אחר
85,369	2,589	226	82,275	53	226	סה"כ רווח כולל בתקופה
1	-	(226)	226	-	1	מימוש אופציות למניות
932	-	932	-	-	-	תשלומים מבוססי מניות
86,302	2,589	932	82,501	53	227	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2020	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת:					
9,075	162	(612)	(363)	1,863	רווח (הפסד) לשנה
					התאמות הדרושות להצגת מזומנים
13,127	(2,841)	(2,555)	11,340	(10,201)	ושווי מזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת
					(נספח א')
22,202	(2,679)	(3,167)	10,977	(8,338)	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות (לפעילות) שוטפת
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:					
(739)	(357)	(7,795)	(1,475)	(9,053)	מקדמות בגין רכוש קבוע
-	-	-	-	(16,727)	רכישת פעילות (נספח ג')
-	-	(7,271)	-	(7,271)	מימון ביניים לצורך השקעה במפעל החדש
(23,918)	(2,573)	(7,938)	(13,239)	(9,311)	רכישת רכוש קבוע
121	70	472	83	710	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(1,000)	(1,000)	-	(1,000)	-	הפקדת מזומן מוגבל בשימוש
(3,342)	(780)	(644)	(1,634)	(1,860)	השקעות בנכסים בלתי מוחשיים
(28,878)	(4,640)	(23,176)	(17,265)	(43,512)	מזומנים, נטו, לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים מפעילות מימון:					
18,454	144	11,671	(748)	39,277	אשראי לזמן קצר, מתאגידים בנקאיים ואחר, נטו
25,055	4,100	24,187	21,250	28,283	קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(20,452)	2,455	(5,736)	(10,233)	(10,846)	החזר הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
1	-	-	1	-	תמורה ממימוש אופציות למניות
(11,008)	(2,747)	(3,937)	(5,494)	(7,933)	פירעון התחייבויות בגין חכירה
12,050	3,952	26,185	4,776	48,781	מזומנים, נטו, מפעילות מימון
5,374	(3,367)	(158)	(1,512)	(3,069)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,656	4,511	5,119	2,656	8,030	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
8,030	1,144	4,961	1,144	4,961	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2020	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:					
29,587	6,890	9,280	14,147	18,714	פחת והפחתות
(26)	(3)	62	6	162	הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע, נטו
10,038	2,164	3,645	4,793	6,079	הוצאות ריבית, נטו
3,236	17	(420)	114	473	הוצאות מסים על הכנסה
					עלייה (ירידה) בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים
(195)	-	47	-	47	
932	233	123	466	245	תשלומים מבוססי מניות
43,572	9,301	12,737	19,526	25,720	
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:					
(4,488)	5,740	(17,321)	1,640	(41,752)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(1,132)	857	865	(315)	(1,667)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות-חובה
(4,966)	(2,078)	(3,798)	(4,138)	(17,665)	עלייה במלאי
					ירידה (עלייה) ביתרות חובה אחרות
65	37	97	569	(919)	לזמן ארוך
(5,986)	(12,541)	6,979	566	25,667	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(5,597)	(2,464)	466	(3,056)	4,773	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות-זכות
-	-	313	-	600	עלייה ביתרות זכות אחרות לזמן ארוך
(22,104)	(10,449)	(12,399)	(4,734)	(30,963)	
מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:					
(7,081)	(1,502)	(2,374)	(3,216)	(4,291)	ריבית ששולמה
(1,260)	(191)	(519)	(236)	(667)	מיסים ששולמו
(8,341)	(1,693)	(2,893)	(3,452)	(4,958)	
13,127	(2,841)	(2,555)	11,340	(10,201)	סך-הכל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

רב בריח (08) תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

נספח ב' - פעילות שלא במזומן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2020	2020	2021	2020	2021
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
2,723	949	1,455	979	41,752 (*)
				הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין
				חכירה
850	117	718	967	718
				רכוש קבוע שנרכש באשראי
405	78	26	78	26
				רכישת נכסים בלתי מוחשיים באשראי

(*) ברבעון הראשון 2021, הקבוצה חידשה הסכם עבור נכס זכות שימוש למשך תקופה של 3 שנים עם אופציה לשנה נוספת, אשר הוכר לראשונה בסך 5,131 אלפי ש"ח. הקבוצה החליפה רכבי ליסינג ומשאיות אשר הוכרו לראשונה בסך 13,709 אלפי ש"ח (עיקרם ברבעון הראשון) וכן, נוספו נכסים המשויכים לחברת נוריאלי (ראה גם ביאורים 3 ו-7 ב') אשר הוכרו לראשונה בסך 22,912 אלפי ש"ח (עיקרם ברבעון הראשון).

נספח ג' - רכישת פעילות נוריאלי (ראה ביאור 3):

1.1.2021	
4,169	מלאי
5,460	רכוש קבוע
16,166	נכסים בלתי מוחשיים
(9,068)	התחייבות בגין רכישה לזמן ארוך
16,727	סך-הכל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

ביאור 1 - כללי

א. רב בריח (08) תעשיות בע"מ (להלן - "החברה") התאגדה בישראל והחלה בפעילותה העסקית בחודש יולי 2008, לאחר שרכשה את פעילות חטיבת הדלתות של קבוצת רב בריח הישנה מבית המשפט. החברה הינה תאגיד ישראלי אשר עוסק בפיתוח, תכנון, ייצור, שיווק ומכירה של מגוון מוצרים ייחודיים לענף הבניה והשיפוצים המותאמים לשוק הבניה הרוויה למגורים, לשוק המוסדי ולשוק הפרטי. כמו כן, הקבוצה עוסקת, בפיתוח, ייצור, שיווק, מכירה וייצוא של מגוון פתרונות נעילה ייחודיים (חלקם הגדול מוגני פטנטים) בארץ ובעולם, פעילות זו פוצלה ב-1 בינואר 2021 לחברה בת בבעלות מלאה של החברה. בעלת השליטה בחברה הינה הגב' שלומית דונרשטיין, שמואל דונרשטיין מכהן כיו"ר דירקטוריון פעיל באמצעות חברת דלתות (להלן - "בעל השליטה").

ב. ביום 26 באוגוסט 2021, השלימה החברה הנפקה לראשונה לציבור ורישום מניותיה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ובאותו מועד בוצע פיצול הון מניות החברה ביחס של 1000:1. במסגרת ההנפקה גייסה החברה סך של כ-125 מיליון ש"ח (סך של כ-107 מיליון ₪ לאחר הוצאות הנפקה) בגין 73,100,000 מניות רגילות. כתוצאה מהנפקת המניות לציבור, הון המניות של החברה גדל לסך של 352,738,000 מ"ר.

ג. השפעת נגיף הקורונה

בהמשך לאמור בביאור 1(ג) בדוחות הכספיים השנתיים, הקבוצה ממשיכה לפעול בהתאם למציאות המשתנה והמשך התפשטות המגפה, תוך ביצוע התאמות למצב הדינמי של המשק.

לאור מגבלות התנועה אשר הוטלו ברחבי העולם, נוצר קושי לצפות את זמינותם של חומרי הגלם השונים מחו"ל. עקב אי הוודאות ששררה, והחשש לעלייה במחירי השילוח וחומרי הגלם (ובפרט שילוח ימי ומחירי הפלדה מסין) הקבוצה נערכה מידית ופעלה להגדלת מלאים, גידור מחירי סחורות, וכן לביצוע התאמות על פי מחירי השוק. חרף זאת, השלכות נגיף הקורונה השפיעו ועלולות להמשיך להשפיע על זמינותם ו/או מחיריהם של חומרי הגלם המשמשים את הקבוצה.

עובדים

במהלך הסגרים שהוטלו במהלך ינואר ופברואר 2021, הוצאו עובדים בודדים לחל"ת, בעיקר בתחום פעילות השוק הפרטי.

מימון ונזילות

להערכת הקבוצה, נכון למועד הדוח, לא קיימים קשיים ביכולת פירעון של הקבוצה על רקע משבר הקורונה או פגיעה מהותית בזמינות מקורות המימון או מחירם.

השפעות עתידיות אפשריות על הקבוצה

נכון למועד דוח זה, לאור העובדה שמשבר הקורונה הינו אירוע דינמי המאופיין באי ודאות רבה, מידת ההשפעה של המשבר על פעילותה העתידית של הקבוצה ועל לקוחותיה תלויה במידה ובהיקף התממשותם של משתנים שונים בארץ ובעולם (לרבות היקף התפשטות הנגיף, פעולות הממשלה, תגובת המשק, המצב הכלכלי הבינלאומי וכו'). הקבוצה פועלת, כמתואר לעיל, למזעור נזקים הצפויים ממשבר הקורונה ולאיתור הזדמנויות וצרכים שיתרמו להישגיה. בכל אחד מתחומי הפעילות של הקבוצה נערכת פעילות ענפה ומוקדשת תשומת לב ניהולית יתרה להתמודדות עם השלכות עסקיות שונות של התפשטות הנגיף ובעיקר בהבטחת רציפות הייצור ובריאות עובדי הקבוצה ובזיהוי וטיפול בסיכונים אשראי.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. עקרונות עריכת הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מצייתים להוראות תקן חשבונאות בינלאומי 34 בדבר דיווח כספי לתקופות ביניים. כמו כן, הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מקיימים את הוראות הגילוי לפי פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

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

יש לעיין בדוחות כספיים התמציתיים ביניים של החברה יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 והביאורים המצורפים להם. לכן, לא הובאו במסגרת דוחות כספיים תמציתיים ביניים אלה ביאורים בדבר עדכונים לא משמעותיים יחסית למידע שכבר דווח בביאורים לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים של החברה.

ביאור 3 - צירוף עסקים

רכישת נוריאלי - צירוף עסקים:

ביום 3 בינואר 2021, הושלמה עסקה ("מועד ההשלמה") בהתאם להסכם מיום 2 בדצמבר 2020 בין נוריאלי תעשיות בנייה בע"מ, חברה בבעלות מלאה של החברה ("נוריאלי") לבין נוריאלי ייצור והשכרות בע"מ, חברה אשר מתמחה בייצור, ייבוא, מכירה והשכרה של ציוד בניה ממתכת ופלסטיק ("נוריאלי ייצור"), נוריאלי ציוד בניה בע"מ ("נוריאלי בניה") וה"ה נוריאלי נוריאלי ועופר נוריאלי ("בעלי השליטה בנוריאלי ייצור"), לרכישת הפעילות העסקית של נוריאלי ייצור לרבות פיתוח, ייצור, ייבוא, מכירה והשכרה של ציוד בניה ממתכת ופלסטיק כעסק חי ("הפעילות הנרכשת"), על ידי נוריאלי ("הסכם רכישת הפעילות").

במסגרת הסכם רכישת הפעילות, נוריאלי רכשה מנוריאלי ייצור, את הפעילות הנרכשת ורכוש קבוע, לרבות המלאי, הציוד, הסכמי נוריאלי ייצור הקשורים לפעילות העסקית (לרבות הסכמי לקוחות והסכמי ספקים); כל זכויות הקניין הרוחני של נוריאלי ייצור (לרבות כל הידע (know-how), זכויות היוצרים, פטנטים ובקשות פטנטים) והמוניטין של נוריאלי ייצור ו/או בעלי השליטה בה (ולמעט נכסים והתחייבויות ומזומן שהוחרגו) כשכל אלו נקיים וחופשיים וללא כל חוב פיננסי או חוב כספי אחר.

בתמורה לפעילות הנרכשת, תשלם נוריאלי לנוריאלי ייצור סך של 25,735,000 ש"ח (בתוספת מע"מ), עם התאמות מסוימות בהתאם לתוצאות הפעילות הנרכשת. לפירוט תנאי העסקה, ראה ביאור 30(3) לדוחות הכספיים השנתיים.

ביאור 3 - צירוף עסקים (המשך):

להלן אומדן ארעי של השווי ההוגן של התמורות התלויות והקצאת עלות הרכישה לנכסים והתחייבויות מזוהים:

שווי שהוכר
במועד הרכישה

הרכב התמורה בגין צירוף העסקים:

אלפי ש"ח	תמורה במזומן
16,727	ערך נוכחי תמורה נדחית
8,410	שווי הוגן תמורה תלויה
658	סה"כ תמורה
25,795	

נכסים שנרכשו:

5,460	רכוש קבוע
4,169	מלאי
7,670	קשרי לקוחות קיימים**
4,706	שם מסחרי**
22,005	סה"כ נכסים נטו הניתנים לזיהוי
3,790	מוניטין*

* הגורמים העיקריים שהביאו להכרה במוניטין ברכישה הם קיומו של צוות עובדים מיומן ופרמיה בגין סינרגיה.

החברה צופה שהוצאות הפחתת המוניטין לצרכי מס מוכרות לצרכי מס.

** תקופת הפחתה של קשרי לקוחות קיימים הינה 5 שנים ושם מסחרי הינה 10 שנים לפי קו ישר.

מידע על סך ההכנסות ועל הרווח שהוכר מחברת נוריאלי מתחילת צירוף העסקים:

סך ההכנסות של חברת נוריאלי כפי שנכללו בדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר של החברה לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 הסתכמו לסך 32,639 אלפי ש"ח וסך של 15,670 אלפי ש"ח בהתאמה.

הרווח של חברת נוריאלי כפי שנכלל בדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר של החברה לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 הסתכמו לסך 1,636 אלפי ש"ח וסך של 1,248 אלפי ש"ח בהתאמה.

במסגרת הסכם רכישת פעילות נוריאלי תשלם החברה לבעל השליטה בנוריאלי את "התשלום הנוסף" בסך של 2,300 אלפי ש"ח בכפוף לעמידה במדדים תוצאתיים שנקבעו בהסכם רכישת הפעילות.

בתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021, הכירה החברה בהוצאות שכר בסך של 576 אלפי ש"ח ו- 288 אלפי ש"ח בהתאמה.

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדיווח

א. הסכמים מול חברת גב ים

ביום 22 בפברואר 2021, חתמה החברה מול חברת גב-ים לקרקעות בע"מ ("גב ים") על שלושה הסכמים הקשורים זה עם זה: הסכם קומבינציה, הסכם שיתוף פעולה והסכם שכירות ("הסכם הקומבינציה"; "הסכם שיתוף פעולה" ו- "הסכם השכירות", בהתאמה וביחד: "ההסכמים"), בקשר עם זכויות החברה במגרשים 4-A145 ו- במגרש 6-A145 המהווים חלק מחלקה 13 בגוש 3063 בשטח כולל של 54,949 מ"ר המצויים בעיר אשקלון (ביחד: "המקרקעין"), על פי חוזה פיתוח שנחתמו עם רמ"י ("חוזה הפיתוח" ו- "הזכויות", בהתאמה).

1. הסכם הקומבינציה

בהתאם להסכם, בין היתר, בתמורה לרכישת 70% בלתי מסוימים מזכויות של החברה במקרקעין (מושע), תעניק גב ים לחברה שירותי בניה, כאשר במידה וסכום עלויות בניה יעלו על סך של 190,000,000 ש"ח, אזי החברה תישא בסכום ההפרש. במסגרת שירותי הבניה תבנה גב ים במקרקעין מבנים אשר ישמשו את החברה לצרכי מפעל ולשימושים נלווים נוספים ("עבודות הבניה", "הפרויקט" ו- "המפעל", בהתאמה). עם השלמת הפרויקט תירשמנה הזכויות במקרקעין בהתאם ליחס קומבינציה של: 70% גב ים ו- 30% החברה ("יחס הקומבינציה"). לעניין זה נקבע, כי החברה תמכור ותעביר לגב ים 70% מהמקרקעין בתמורה למתן שירותי הבניה כאמור, בכפוף לקבלת המלצת משרד הכלכלה להעברת הזכויות הנ"ל ליזם וקבלת אישור רמ"י.

על פי ההסכם עבודות הבניה תבוצענה בשני שלבים: בשלב הראשון יבוצעו העבודות בהתאם להיתר בניה שהוצא לניצול מלוא זכויות הבניה לפי התב"ע התקפה (מס' 94/101/02/4) ("התב"ע התקפה") ("היתר הבניה") ובהתאם למפרט הטכני המתייחס לשלב זה. בשלב השני יבוצעו עבודות הבניה בהתאם להיתר בניה נוסף שהוגש לאחר שקיבלה החברה אישור להגדלת זכויות הבניה במקרקעין על פי תב"ע חדשה ("היתר הבניה הנוסף" ו- "התב"ע החדשה", בהתאמה). ביצוע השלב השני כאמור לעיל הותנה באישורה של התב"ע החדשה, שהתקבל כאמור וכן, באישורו של היתר הבניה הנוסף אשר בקשה לאישורו הוגשה מיד לאחר אישור התב"ע החדשה.

מועדי סיום עבודות הבניה ומסירתן לחברה נקבע בהסכם הקומבינציה ליום 13.3.2023 ("מועד המסירה החוזי"). ואולם, האמור לעיל הינו בכפוף לכך שהיתר הבניה הנוסף יתקבל עד ליום 1.2.2022.

לאחר מועד המסירה בפועל ועד למועד כניסתו לתוקף של הסכם השכירות (כמפורט בהמשך), ותחילת תשלום דמי השכירות לפיו לגב ים, תשלם החברה לגב ים תשלומים חודשיים, בסכום בש"ח המשקף תשואה שנתית של 6% מסכום עלויות הבניה שהוצא על ידי גב ים בפועל.

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדיווח (המשך):

א. הסכמים מול חברת גב ים (המשך):

1. הסכם הקומבינציה (המשך):

להבטחת זכויות גב ים על פי הסכם הקומבינציה, המציא מר שמואל דונרשטיין במועד החתימה לגב ים כתב ערבות אישית לפיו הינו ערב באופן אישי להתחייבויות החברה שלא למכור ו/או להעביר ו/או להעניק כל זכות במקרקעין ובמפעל לצד שלישי כלשהו בניגוד להתחייבות החברה על פי הסכם הקומבינציה.

כבטוחה לסכום עלויות הבניה נקבע, כי החברה תעמיד לטובת גב ים ערבות בנקאית אוטונומית פיננסית, צמודה למדד מחירי התשומה בבניה למבני מסחר ומשרדים, שוות ערך לסכום עלויות הבניה בפועל שיוצאו על ידי גב ים במהלך הפרויקט, בתוספת מע"מ כדין ("הערבות הבנקאית"). סכום הערבות הבנקאית יעודכן בהתאם לסכום עלויות הבניה אשר יושקעו על ידי גב ים בפועל או לאחר כל השקעה נוספת של עשרים מיליון ש"ח, לפי המוקדם מבין המועדים הנ"ל.

מועד השלמת העסקה יחול במועד בו התקיימו, בין היתר, התנאים האמורים להלן וכן יבוצעו פעולות נוספות שנקבעו בהסכם ("התנאים להשלמה" ו- "מועד ההשלמה"): (1) קבלת המלצה ממושרד הכלכלה להעברת הזכויות במקרקעין (על פי יחס הקומבינציה) על שם גב ים; (2) התקבל חוזה חכירה מהוון ביחס למקרקעין על שם החברה; (3) התקבלה תעודת גמר; (4) הסכם השכירות (כמפורט להלן) נכנס לתוקפו ונמסרו לגב ים הבטוחות מכוחו; (5) התקבל אישור רמ"י להעברת הזכויות במקרקעין (על פי יחס הקומבינציה) על שם גב ים, ללא התניה בתנאים כלשהם, למעט אישורי מיסים ומסמכי העברה כמקובל ברמ"י. עוד נקבע בין הצדדים כי היה ובמועד ההשלמה לא ניתן יהיה לבצע את רישום הזכויות על שם גב ים אזי לא יהיה בכך כדי להוות הפרת ההסכם ובמועד ההשלמה יירשם לטובת גב ים שעבוד מדרגה ראשונה לטובת גב ים והצדדים התחייבו לפעול על מנת לרשום את זכויות גב ים ברמ"י במועד המוקדם האפשרי.

עוד נקבע בהסכם הקומבינציה, כי, בין היתר, לאור העובדה שלטובת בנק מזרחי טפחות בע"מ ("בנק מזרחי") רשומים שעבודים צפים וספציפיים על זכויותיה של החברה במקרקעין ולפיכך עליו להחריג את המקרקעין מהשעבודים הנ"ל, וכן לאור העובדה שבנק מזרחי הוא הבנק שעתיד להנפיק את הערבות הבנקאית, הרי שבנק מזרחי נדרש לאשר את העסקאות נשוא ההסכמים ("אישור בנק מזרחי"). נכון למועד אישור הדו"ח, אושרו העסקאות על ידי בנק מזרחי ובתאריך 22 באוגוסט, 2021 חתמה החברה על הסכם לפיו הבנק יפיק ערבות בנקאית לטובת הפרויקט.

2. הסכם שכירות

על פי הסכם זה, תשכיר גב ים לחברה את חלקה (70%) במקרקעין, על כל הבנוי עליהם והמחובר אליהם, לרבות המפעל, לתקופה אשר תחילתה במועד ההשלמה וסיומה בתום 24 שנים ו- 11 חודשים ממועד חתימת ההסכם ("תקופת השכירות").

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדיווח (המשך):

א. הסכמים מול חברת גב ים (המשך):

2. הסכם שכירות (המשך):

בתמורה לשכירות תשלם החברה לגב ים דמי שכירות חודשיים בסכום בש"ח המשקף תשואה שנתית של 6% מסכום עלויות הבניה שהושקעו בפועל על ידי גב ים בפרויקט בתוספת הפרשי הצמדה ומע"מ כדין ("דמי השכירות").

להבטחת מילוי כל התחייבויותיה של החברה על פי הסכם השכירות, תמציא החברה לגב ים במועד תחילת תקופת השכירות ערבות בנקאית וכן תשעבד בשעבוד מדרגה שניה, את זכויותיה של החברה על פי הסכם השכירות.

עוד נקבע בהסכם זה כי בכל מקרה שבו יבוטל הסכם הקומבינציה, יהא גם הסכם השכירות בטל ומבוטל.

3. בנוסף להסכם הקומבינציה והסכם השכירות כאמור, חתמו הצדדים על הסכם שיתוף פעולה במקרקעין בהתאם לעקרונות הנזכרים בהוראות פרק ה' לחוק המקרקעין, תשכ"ט-1969 ("חוק המקרקעין").

עוד נקבע בהסכם זה כי בכל מקרה שבו יבוטל הסכם הקומבינציה, יבוטל גם הסכם השכירות.

אשר לקבלת ההחלטות בקשר למקרקעין, קבעו הצדדים בהסכם כי תוקם ועדת היגוי אשר תורכב משני נציגים (נציג אחד מכל צד) כאשר לכל נציג בוועדת ההיגוי, תוקנה זכות הצבעה בהתאם לחלקו של הצד אשר מינה אותו, ואשר תפעל בהתאם לעקרונות אשר נקבעו בהסכם שיתוף הפעולה ("ועדת ההיגוי"), כאשר כל עוד הסכם השכירות הינו בתוקף יתקבלו כל החלטות ועדת ההיגוי, בהחלטה פה אחד ולאחר מכן ברוב קולות).

כמו כן נקבע בהסכם מנגנון דילול החזקות, לפיו ככל שמי מהצדדים לא ימלא את התחייבויותיו בנוגע לתשלומים וההוצאות הכרוכים מעצם היותם של הצדדים בעלים משותפים של המקרקעין, ידוללו אחזקותיו במקרקעין ויקטן חלקו ביחס ההחזקות.

אשר להעברת זכויות, התחייבו הצדדים למשך תקופה של 12 חודשים ממועד ההשלמה, כי לא יעבירו זכויות במקרקעין לצד שלישי כלשהו, למעט העברת זכויות בין צד למשנהו ולמעט העברה מותרת אשר נקבעה בהסכם. לאחר תקופת ההגבלה קבעו הצדדים, כי בכל מקרה שבו יבקש מי מהצדדים להעביר זכויותיו במקרקעין לצד שלישי, כי אז תוקנה לצד השני זכות סירוב ראשון.

נכון ליום 30 ביוני 2021, חלק מהתנאים המתלים המתוארים בסעיף 1 טרם התקיימו.

ב. ביום 1 בינואר 2021, חודש הסכם שכירות עם צד ג', לפיו הוא ישכיר לחברה את הנכס באשקלון לתקופה נוספת של שלוש שנים אשר תחילתה ביום חתימה החוזה עם אופציה להארכה בשנה נוספת. דמי השכירות החודשיים הינם בסך של כ- 110 אלפי ש"ח, צמודים לעלייה במדד ומתעדכנים במהלך תקופת האופציה בשיעור של 10%.

ביאור 4 - אירועים בתקופת הדיווח (המשך):

- ג. בהקשר לאמור בביאור 1' לעיל, ביום 12 באפריל 2021, נחתם הסכם בין החברה לבין פועלים אקוויטי בע"מ (להלן: "פש"ה") לביטול זכויות פש"ה לרכישת מניות נוספות בחברה, בתמורה לסך של 2,000 אלפי ש"ח אשר ישולמו בסמוך להשלמת הרישום למסחר של מניות החברה וכן, ככל שתושלם הנפקה לציבור ו/או הצעת מכר ו/או רישום למסחר בבורסה כלשהי של מניות החברה – סך של 3,000 אלפי ש"ח נוספים, אשר ישולמו בתוך שני ימי עסקים מהשלמת פעולה כאמור. שני הסכומים שולמו במועדם כמוסכם.
- ד. ביום 26 באפריל 2021, הקימה החברה יחד עם צד ג' ונושא משרה בכירה בחברה את חברת רב בריח אנרגיה בע"מ אשר מוחזקת ע"י החברה בכ – 51% מזכויות ההצבעה ובכ- 42.5% מהזכויות לרווחים. החברה החדשה תפעל ביזום, הקמה, שיווק, מתקנים פוטו-וולטאי (אנרגיה סולרית) בהתאם להסדרות חברת החשמל המתעדכנות מעת לעת. הפעילות נמצאת בשלבי הקמה ונכון למועד הדוח, לחברה אין פעילות.
- ה. ביום 2 ביוני 2021 ובהמשך לתביעה בביאור 19(ג)5) בדוחות הכספיים השנתיים, ניתנה לתובעת הזדמנות לתקן את כתב התביעה תוך 30 יום. אם לא יוגש כתב תביעה מתוקן במועד, תימחק התביעה. ביום 4 ביולי 2021, הגישה התובעת כתב תביעה מתוקן. עילות התביעה זהות לכתב המקורי אשר נוגעים לתיאור הפטנט וההפרה. המועד להגשת כתב הגנה הינו 4 בספטמבר 2021 כשמועד זה יוארך כפי אורכה של פגרת בתי המשפט דהיינו עד מחצית חודש אוקטובר 2021. כיוון שהתביעה התקבלה לאחרונה, טרם נבחנו הראיות והטיעונים החדשים שהועלו.
- ו. ביום 29 ביוני 2021, החברה התקשרה עם מוסד פיננסי לקבלת הלוואה לזמן קצר בסך של 5 מיליון ש"ח בריבית שנתית של פריים + 2.8% אשר נפרעה בתשלום אחד ביום 29 באוגוסט 2021, למתן הלוואה לזמן קצר לבעל השליטה באותם תנאים.

ביאור 5 - מגזרי פעילות

א. כללי

כאמור בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, חברות הקבוצה פועלות ארבעה מגזרי פעילות עיקריים:

- מגזר שוק פרטי בתחום פעילות זה, פועלת הקבוצה בפיתוח, עיצוב, ייצור, מכירה ושיווק של מגוון מוצרים ופתרונות מתקדמים מסוגים שונים המיועדים בעיקר לבניה פרטית או לשיפוצים ללקוחות הקצה.
- מגזר שוק בניה רוויה למגורים בתחום פעילות זה, פועלת הקבוצה בפיתוח, עיצוב, ייצור, מכירה ושיווק של מגוון מוצרים ופתרונות מתקדמים מסוגים שונים המיועדים לתחום הבנייה הרוויה למגורים.
- מגזר שוק מוסדי בתחום פעילות זה, פועלת הקבוצה בפיתוח, עיצוב, ייצור, מכירה ושיווק של מגוון מוצרים ופתרונות מתקדמים מסוגים שונים לבניה מוסדית והמותאמים באופן ספציפי ללקוח הקצה בשוק המוסדי
- מגזר הנעילה בתחום פעילות זה, פועלת הקבוצה בפיתוח, עיצוב, ייצור, שיווק, מכירה, התקנה וייצוא של מגוון מוצרים ופתרונות נעילה מתקדמים מסוגים שונים וכן מייבאת מוצרים משלימים למוצרי הנעילה.

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2021

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך):

ב. מידע לגבי רווח או הפסד:

ביצועי המגזרים (רווח מגזרי) מוערכים בהתבסס על רווח מפעולות רגילות כמוצג בדוחות הכספיים. תוצאות המגזר המדווחות למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי כוללות פריטים המיוחסים ישירות למגזר ופריטים אשר ניתן ליחסם באופן סביר.

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021						
אלפי ש"ח						
סה"כ	התאמות	נעילה	שוק מוסדי(*)	שוק בניה רוויה למגורים(*)	שוק פרטי(*)	
257,768	-	15,020	43,832	117,141	81,775	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(7,351)	7,351	-	-	-	הכנסות בין מגזריות
<u>257,768</u>	<u>(7,351)</u>	<u>22,371</u>	<u>43,832</u>	<u>117,141</u>	<u>81,775</u>	הכנסות המגזר
8,415	(584)	(1,623)	(951)	2,011	9,562	רווח (הפסד) מגזרי
<u>6,079</u>						הוצאות מימון
<u><u>2,336</u></u>						רווח לפני מיסים על הכנסה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021						
אלפי ש"ח						
סה"כ	התאמות	נעילה	שוק מוסדי(*)	שוק בניה רוויה למגורים(*)	שוק פרטי(*)	
130,542	-	8,051	22,111	58,338	42,042	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(3,127)	3,127	-	-	-	הכנסות בין מגזריות
<u>130,542</u>	<u>(3,127)</u>	<u>11,178</u>	<u>22,111</u>	<u>58,338</u>	<u>42,042</u>	הכנסות המגזר
2,613	(584)	(1,006)	(737)	1,105	3,835	רווח (הפסד) מגזרי
<u>3,645</u>						הוצאות מימון
<u><u>(1,032)</u></u>						הפסד לפני מיסים על הכנסה

(*) כולל הפעילות הנרכשת (ראה ביאור 3) אשר מייצרת ומייבאת ציוד בניה ממתכת ופולסטיק, שנמכר במגזרי שוק בניה רוויה למגורים, שוק מוסדי והשוק הפרטי.

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2021

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך):

ב. מידע לגבי רווח או הפסד (המשך):

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020					
אלפי ש"ח					
ס"ה כ	התאמות	נעילה	שוק מוסדי	שוק בניה רוויה למגורים	שוק פרטי
183,811	-	6,610	29,488	86,927	60,786
-	(9,018)	9,018	-	-	-
183,811	(9,018)	15,628	29,488	86,927	60,786
4,544	-	(3,347)	39	2,369	5,483
4,793					
(249)					

הכנסות מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות
הכנסות המגזר

רווח (הפסד) מגזרי
הוצאות מימון

הפסד לפני מיסים על הכנסה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020					
אלפי ש"ח					
ס"ה כ	התאמות	נעילה	שוק מוסדי	שוק בניה רוויה למגורים	שוק פרטי
85,798	-	2,624	15,103	40,033	28,038
-	(4,311)	4,311	-	-	-
85,798	(4,311)	6,935	15,103	40,033	28,038
2,343	-	(1,485)	346	806	2,676
2,164					
179					

הכנסות מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות
הכנסות המגזר

רווח (הפסד) מגזרי
הוצאות מימון

רווח לפני מיסים על הכנסה

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2021

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך):

ב. מידע לגבי רווח או הפסד (המשך):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020						
אלפי ש"ח						
שוק פרטי	שוק בניה רוויה למגורים	שוק מוסדי	נעילה	התאמות	סה"כ	
138,112	170,770	71,232	18,530	-	398,644	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	-	-	14,405	(14,405)	-	הכנסות בין מגזירות
138,112	170,770	71,232	32,935	(14,405)	398,644	הכנסות המגזר
17,500	4,654	1,463	(1,270)	-	22,347	רווח (הפסד) מגזרי
					10,038	הוצאות מימון, נטו
					12,309	רווח לפני מיסים על הכנסה

ג. הרכב הכנסות לפי מוצרים:

הרכב הכנסות ממוצרים בתחום פעילות שוק בניה רוויה למגורים:

	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו		
	אלפי ש"ח				
	שנת 2020	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2020	
מסגרות	142,456	33,964	36,867	73,250	71,602
דלתות עץ	19,474	4,723	7,269	10,132	16,825
מסנני אב"כ	6,622	1,874	3,089	3,463	5,702
שערים	2,218	(528)	15	82	229
מוצרים לתשתית השלד	-	-	11,098	-	22,783
סה"כ	170,770	40,033	58,338	86,927	117,141

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2021

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך):

ג. הרכב הכנסות לפי מוצרים (המשך):

הרכב הכנסות ממוצרים בתחום פעילות השוק המוסדי:

	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו		
	אלפי ש"ח				
	שנת 2020	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2020	
מסגרות	50,493	10,406	9,648	20,151	19,891
שערים	14,387	2,709	5,068	6,268	8,279
מסנני אב"כ	1,360	24	444	24	1,290
דלתות עץ	4,878	1,962	3,127	2,983	6,259
דלתות זכוכית	114	2	(22)	62	-
מוצרים לתשתית השלד	-	-	3,846	-	8,113
סה"כ	71,232	15,103	22,111	29,488	43,832

הרכב הכנסות ממוצרים בתחום פעילות השוק הפרטי:

	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו		
	אלפי ש"ח				
	שנת 2020	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2020	
מסגרות	100,163	20,847	29,415	44,121	57,832
דלתות ומוצרי עץ	30,945	5,794	10,162	13,014	18,835
מערכות מסנני אב"כ	7,004	1,397	1,679	3,651	3,473
מוצרים לתשתית השלד	-	-	786	-	1,635
סה"כ	138,112	28,038	42,042	60,786	81,775

ביאור 6 - אירועים לאחר תקופת הדיווח

א. ביום 8 ביולי 2021, ובהמשך לתביעה בביאור 19(ג)2 בדוחות הכספיים השנתיים, בדיון "תזכורת פנימית", נקבעו מועדים לניהול הליכי גילוי מסמכים, הגשת תצהירים וראיות הצדדים, וכן נקבע דיון קדם לאחר הגשת תצהירים ליום 19 ביולי 2022.

ב. ביום 5 ביולי 2021, השלימה לוקר אמבין (21) בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה (100%) של רב בריח מוצרי נעילה בע"מ, אשר הוקמה לצורך ביצוע העסקה (ראה גם ביאור 30(1) בדוחות הכספיים השנתיים) (להלן - "החברה הבת הרוכשת", "לוקר אמבין"), על עסקה במסגרתה רכשה את מלוא פעילותה של חברת לוקר אמבין בע"מ (להלן בהתאמה - "הסכם רכישת הפעילות" ו-"הנרכשת"). הנרכשת עוסקת ברכישה, התקנה, אספקה, הפצה, השכרה ומכירה של לוקרים ופתרונות נעילה בבתי ספר ובאתרים אחרים ברחבי הארץ, ובגביית דמי שימוש בגינם.

הפעילות שנרכשה מהרוכשת כוללת, בין היתר, רכוש קבוע, נכסים בלתי מוחשיים, ציוד, כל הלוקרים והמנעולים המותקנים שבבעלות הנרכשת (בין אם מושכר או לא), הסכמי הנרכשת הקשורים לפעילותה העסקית (לרבות הסכמי לקוחות והסכמי ספקים); כל זכויות הקניין הרוחני של הנרכשת ולרבות כל זכויות הקניין הרוחני בקשר עם התוכנה (לרבות האתר, הידע המקצועי, תהליכי פיתוח, עיצובים, מוצרים ושירותים, שמות מסחר, סימני מסחר, מותגים, תיקי לקוחות וספקים, מאגר מידע וכל הקשור אליו וכל זכויות יוצרים); כשכל אלו נקיים וחופשיים וללא כל חוב פיננסי או חוב כספי אחר.

התמורה לפעילות הנרכשת, הנה בסך של 22,550,000 ש"ח (בתוספת מע"מ), כפוף להתאמות כדלקמן (בסעיף זה "התמורה"):

1. תשלום ראשון בסך 14,657,500 ש"ח שולם ביום 5.7.2021 ("התשלום הראשון");
2. תשלום שני בסך 7,892,500 ש"ח ישולם במוקדם מבין 30 ליוני 2022, או במועד בו מספר הלוקרים המושכרים ו/או מתופעלים יעלה על 120,000 לוקרים.
3. התאמת התמורה: (א) התשלום הראשון יותאם ככל ולפי הדוחות הכספיים המבוקרים של הרוכשת לשנת 2022 אשר יוכנו על פי כללי חשבונאות מקובלים ובאופן עקבי לטיפול החשבונאי שננקט אצל הנרכשת בשנים קודמות ("הטיפול החשבונאי"), יתברר כי סכום EBITDA של הרוכשת לשנת 2022 (בנטרול סכומים שנקבעו בהסכם רכישת הפעילות) עלה על סכומים שנקבעו בהסכם כאשר ההתאמה תבוצע בהתאם למכפילים שנקבעו בהסכם רכישת הפעילות ("סכום התאמת התשלום הראשון"). סכום התאמת התשלום הראשון ישולם תוך 30 ימים ממועד אישור הדוחות הכספיים הנ"ל ולא יאוחר מיום 30.4.2023. ככל שתבוצע התאמה לתשלום הראשון בהתאם לאמור לעיל ישולם לנרכשת סכום חד פעמי נוסף של עד 6,792,500 ש"ח בהתאם למכפילים שנקבעו; (ב) בנוסף, ככל ולפי הדוחות הכספיים המבוקרים של הרוכשת לשנת 2023 אשר יוכנו על פי הטיפול החשבונאי, יתברר כי ה-EBITDA של הרוכשת לשנת 2023 (בנטרול סכומים שנקבעו בהסכם רכישת הפעילות), עלה על סכום שנקבע בהסכם רכישת הפעילות, אזי בנוסף לסכום התשלום השני, תשלם הרוכשת במועד התשלום השני כאמור בסעיף (2) לעיל סכום חד פעמי נוסף של עד 5,582,500 ש"ח ("סכום התאמת התשלום השני"). (ג) סכום חד פעמי נוסף של עד 3,000,000 ש"ח שנקבע בהתאם למספרי הלוקרים הפעילים נכון ל-31.12.2023 ("תשלום ה-upside").

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2021

ביאור 6 - אירועים לאחר תקופת הדיווח (המשך):

ב. (המשך):

סכום התאמת התשלום השני ישולם לנרכשת בתוך 30 ימים ממועד אישור הדוחות הכספיים של הרוכשת ליום 31.12.2023 ולא יאוחר מיום 30.4.2024. בנוסף נקבעו מנגנונים במקרה של חילוקי דעות ביחס להתאמות התמורה.

להבטחת ביצוע התשלום השני כאמור, הרוכשת העבירה לידי הנרכשת ערבות בנקאית אוטונומית בסך 7,892,500 ש"ח בתוקף עד ליום 30.7.2022; בנוסף ולצורך הבטחת סכומי התאמת התמורה כמפורט לעיל נמסר לנרכשת כתב ערבות של החברה. כמו כן, הנרכשת ובעל השליטה בה התחייבו כלפי הרוכשת לאי תחרות, אי שידול ושמירת סודיות למשך 4 שנים ממועד ההשלמה.

4. להלן אומדן ארעי של השווי ההוגן של התמורות התלויות והקצאת עלות הרכישה לנכסים והתחייבויות מזהים:

שווי שהוכר במועד הרכישה אלפי ש"ח	
14,658	הרכב התמורה בגין צירוף העסקים:
7,651	תמורה במזומן
11,522	ערך נוכחי תמורה נדחית
33,830	שווי הוגן תמורה תלויה
	סה"כ תמורה
	נכסים שנרכשו:
17,930	רכוש קבוע
1,306	נכסים בלתי מוחשיים
12,062	קשרי לקוחות
31,298	סה"כ נכסים נטו הניתנים לזיהוי
2,532	מוניטין

5. לא נכללו תוצאות של לוקר אמבין היות וטרם הושלמה הכנת הדוחות הכספיים של הפעילות שנרכשה.

ג. ביום 2 באוגוסט 2021 ובהמשך לתביעה בביאור 19(ג) (1) בדוחות הכספיים השנתיים, הליך הגישור הסתיים בהסכמה, לפיה התובעת תמשיך 600 אלפי ש"ח מתוך חשבון הנאמנות (ואילו היתרה תחולק בין הצדדים בחלקים שווים). עוד סוכם, כי החברה תעביר לחברה התובעת סך של 700 אלפי ש"ח נוספים שישולמו ב-2 המחאות דחיות על סך 350 אלפי ש"ח כל אחת, שתיפרענה ביום 1.10.2021 וביום 1.1.2022. עם פירעון ההמחאות תידחה התביעה והתביעה שכנגד ולצדדים לא יהיו טענות ו/או תביעות ו/או דרישות האחד כלפי השני.

בעקבות ההסכם הפשרה האמור, החברה רשמה בדוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020 הוצאה נטו בסך של כ- 1 מיליון ש"ח (כ- 1.3 מיליון ש"ח ירשמו בסעיף הוצאות אחרות וקיטון הוצאות מס של כ- 3.0 מיליון ש"ח).

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2021

ביאור 6 - אירועים לאחר תקופת הדיווח (המשך):

ד. ביום 8 באוגוסט 2021 ובהמשך לתביעה בביאור 19(ג)3 בדוחות הכספיים השנתיים, ניתן פסק דין שדחה את התביעה האישית כנגד החברה במלואה ומשכך גם בקשת האישור נדחתה. כמו כן, בית הדין חייב את הנתבע בתשלום הוצאות לטובת החברה בסכום של 20 אלפי ש"ח.

ה. ביום 15 באוגוסט 2021, הגישה מניבים קרן הריט החדשה בע"מ (להלן: "התובעת") תביעה כספית על סך של 30 מיליוני ש"ח כנגד החברה. לטענת התובעת, החל משנת 2017 ניהלו התובעת והחברה מגעים לצורך התקשרות בעסקת מכר להקמת מפעל חדש של החברה באשקלון, כאשר ביוני 2019 חתמו הצדדים על הסכם עקרונות למו"מ והסכימו שמתווה העסקה המוסכם יעוגן ביתר פירוט בשלושה הסכמים משלימים. עוד טוענת התובעת כי במשך השנים הצדדים עמלו על השלמת ההסכמים המשלימים ולאחר מכן, החברה החליטה "לסגת" ולהתקשר בעסקה חלופית והתובעת ספגה נזקים כבדים. לטענת מניבים עילות התביעה כוללות, הפרת הסכמים וביטולם שלא כדין, הפרת חובת תום הלב בקיום הסכם, הטעיה ותרמית, הפרת חובת תום הלב בניהול משא ומתן, הפרת התחייבות לבלעדיות והתעשרות שלא כדין. הסעדים בכתב התביעה הינם: (1) פיצויי קיום בסכום המוערך בכ- 20 מיליון ש"ח; (2) לחלופין (2) פיצויי הסתמכות בסכום של כ- 21.4 מיליון ש"ח, ובנוסף (3) פיצוי בגין התעשרות שלא כדין בסכום המוערך בכ- 30 מיליון ש"ח וכן כל סעד אחר כפי שימצא לנכון בית המשפט. לצרכי אגרה העמידה מניבים את התביעה על סך של 30 מיליון ש"ח. בהתאם להערכת יועציה המשפטיים של החברה, בשלב מוקדם זה, עדיין עוסקים באיסוף החומר הרלבנטי וניתוחו, ולא ניתן עדיין להעריך את הסיכון לחברה. המועד להגשת כתב ההגנה מטעם החברה הנו 5 בנובמבר, 2021.

ו. ביום 17 באוגוסט 2021, אישרה החברה הענקה של 3,360,000 כתבי אופציות (בהתחשב בפיצול ההון ראה ביאור 6יא') הניתנות למימוש ל-3,360,000 מניות רגילות של החברה (בהתחשב בפיצול ההון) ל-4 נושאי משרה בחברה, מתוקף "תוכנית אופציות" של החברה במחיר מימוש של 1.8 ש"ח למניה ובכפוף לתקופת הבשלה של 5 שנים כאשר בכל שנה יבשילו חמישית מהאופציות שניתנו ומועד המימוש של כל מנה יסתיים בחלוף 12 חודשים ממועד הבשלה של כל מנה. הערך הכלכלי של כל 3,360,000 כתבי האופציות שהוקצו ל-4 נושאי משרה כאמור לעיל הינו בסך של כ- 1,310 אלפי ש"ח. החישוב נערך בהתאם למודל Black & Scholes ובהתבסס על ההנחות הבאות:

1. מחיר מניה 1.71 ש"ח.
2. מחיר מימוש של כל כתב אופציה הינו 1.8 ש"ח.
3. סטיית התקן בהתאם לאורך חיי האופציות הינו 28%-35%.
4. שיעור ריבית בהתאם לאורך חיי האופציה בטווח של 0.1%-0.8%.
6. אורך חיי האופציות בטווח של 2-7 שנים.

ביאור 6 - אירועים לאחר תקופת הדיווח (המשך):

ז. ביום 17 באוגוסט 2021 אישרה החברה הענקה של 2,440,000 כתבי אופציות (בהתחשבות בפיצול ההון) הניתנות למימוש ל-2,440,000 מניות רגילות של החברה (בהתחשב בפיצול ההון) ל-2 נושאי משרה בחברה לרכישת מניות רגילות של החברה, מתוקף "תוכנית אופציות" של החברה במחיר מימוש של 1.8 ש"ח למניה. בכתבי האופציות נקבע כי כמחצית מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש בכל פעם (ביחס לתקופה המתוארת להלן) בכפוף להתקיימותם של שני תנאי סף במצטבר במשך שני תקופות זמן שונות כמפרט להלן:

1. במשך תקופת הזמן הראשונה אשר תחל מיום 31 בדצמבר 2024 ועד ליום 1.4.2028 (כולל) (בסעיף זה: "התקופה המותנית הראשונה"): 1. ככל שמניות החברה יהיו רשומות למסחר בבורסה, שווי החברה יהיה לפחות 500 מיליון ש"ח בתקופה המותנית הראשונה, בהתאם להתאמות מסוימות שנקבעו; (2) סך ההכנסות של החברה ממכירות עלה על סך של 800 מיליון ש"ח, על פי אחד מהדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים והמבוקרים של החברה, אשר ייחתמו ו/או יפורסמו במהלך התקופה המותנית הראשונה. תקופת המימוש הינה למשך 12 חודשים החל מהמועד בו התקיים האחרון מבין שני תנאי הסף שלעיל.
2. במשך תקופת הזמן השנייה אשר תחל מיום 31 בדצמבר 2026 ועד ליום 1 באפריל 2030 (כולל) (בסעיף זה: "התקופה המותנית השנייה"): 1. ככל שמניות החברה יהיו רשומות למסחר בבורסה, שווי החברה יהיה לפחות 500 מיליון ש"ח בתקופה המותנית השנייה, בהתאם להתאמות מסוימות שנקבעו; (2) סך ההכנסות של החברה ממכירות עלה על סך של 1 מיליארד ש"ח, על פי אחד מהדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים והמבוקרים של החברה, אשר ייחתמו ו/או יפורסמו במהלך התקופה המותנית השנייה. תקופת המימוש הינה למשך 12 חודשים החל מהמועד בו התקיים האחרון מבין שני תנאי הסף שלעיל.

הערך הכלכלי של כל 2,440,000 כתבי אופציות שהוקצו ל-2 נושאי משרה כאמור לעיל הינו בסך של כ- 1,117 אלפי ש"ח. החישוב נערך בהתאם למודל Black & Scholes ובהתבסס על ההנחות הבאות:

1. מחיר מניה 1.71 ש"ח.
2. מחיר מימוש של כל כתב אופציה הינו 1.8 ש"ח.
3. סטיית התקן בהתאם לאורך חיי האופציות הינו 28%.
4. שיעור ריבית חסרת סיכון בהתאם לאורך חיי האופציות 0.6%.
5. אורך חיי האופציות הינו 6 שנים.

ביאור 6 - אירועים לאחר תקופת הדיווח (המשך):

ח. ביום 17 באוגוסט 2021, אישרה החברה הענקה של 5,649,000 כתבי אופציות (בהתחשב בפיצול ההון) הניתנות למימוש ל-5,649,000 מניות רגילות של החברה (בהתחשב בפיצול ההון) ל-11 עובדים בחברה לרכישת מניות רגילות של החברה, מתוקף "תוכנית אופציות" של החברה במחיר מימוש של 1.8 ש"ח למניה ובכפוף לתקופת הבשלה של 4 שנים כאשר בכל שנה יבשילו רבע מהאופציות שניתנו ומועד המימוש של כל מנה יסתיים בחלוף 12 חודשים ממועד הבשלה של כל מנה. הערך הכלכלי של כל 5,649,000 כתבי האופציות שהוקצו ל-11 עובדים כאמור לעיל הינו בסך של כ-1,879 אלפי ש"ח. החישוב נערך בהתאם למודל Black & Scholes ובהתבסס על ההנחות הבאות:

1. מחיר מניה 1.71 ש"ח.
2. מחיר מימוש של כל כתב אופציה הינו 1.8 ש"ח.
3. סטיית התקן בהתאם לאורך חיי האופציות הינו 29%-37%.
4. שיעור ריבית בהתאם לאורך חיי האופציות בטווח של 0.1%-0.4%.
5. אורך חיי האופציות בטווח של 1.5-4.5 שנים.

ט. ביום 17 באוגוסט 2021 אישרה החברה הענקה של 5,347,000 כתבי אופציות (בהתחשב בפיצול ההון) הניתנות למימוש ל-5,347,000 מניות רגילות של החברה לבעלת השליטה בחברה (בהתחשב בפיצול ההון) לרכישת מניות רגילות של החברה, מתוקף תוכנית האופציות ובהתאם לסעיף 3(ט) לפקודה במחיר מימוש של 1.71 למניה. האופציות יבשילו לאורך 5 שנים, ותהיינה ניתנות להמרה למניות רגילות של החברה, בכפוף לעמידה ביעדים כמפורט להלן: (א) ככל שהצמיחה בהכנסות החברה בשנה קלנדארית כלשהי ביחס לשנה הקלנדארית שקדמה לה תהיה של 10% לפחות, ובכפוף לכך ששיעור הצמיחה ברווח הנקי של החברה באותה שנה קלנדארית ביחס לשנה הקלנדארית שקדמה לה לא יפחת מ-15%, יבשילו (ויהיו ניתנות להמרה למניות החברה) 20% מכמות האופציות המוענקות; (ב) בנוסף על האופציות שהבשילו על פי ס"ק (א), בגין צמיחה בהכנסות החברה העולה 10% בהכנסות החברה בשנה קלנדארית כלשהי ביחס לשנה שקדמה לה ועד לשיעור צמיחה בהכנסות של 20%, ובכפוף לכך ששיעור הצמיחה ברווח הנקי של החברה באותה שנה קלנדארית ביחס לשנה הקלנדארית שקדמה לה לא יפחת מ-20%, יבשילו (ויהיו ניתנות להמרה למניות החברה) עד 20% מכמות האופציות המוענקות, כאשר מספר האופציות שתבשלנה בפועל על פי ס"ק (ב) זה יחושב באופן ליניארי בהתאם לשיעור הצמיחה בהכנסות בין 10% - 20% ביחס לשנה הקלנדארית הקודמת (למען הסר ספק, הבשלת האופציות בהתאם לס"ק (ב) זה תהיה בנוסף להבשלת האופציות על פי ס"ק (א) לעיל). שיעור הצמיחה בהכנסות החברה ושיעור הצמיחה ברווח הנקי של החברה יחושבו בהתאם לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים והמבוקרים של החברה לכל שנה קלנדארית רלוונטית (החל משנת 2021 ביחס לגידול לשנת 2020). זכאות דלתות לתגמול ההוני כאמור תהיה ביחס לשנים הקלנדאריות 2021-2025 (כולל).

ביאור 6 - אירועים לאחר תקופת הדיווח (המשך):

ט. (המשך):

האופציות מכל מנה שתבשיל תהיינה ניתנות למימוש החל ממועד הבשלתן ועד לתום חמש (5) שנים ממועד הבשלתן. דלתות תהיה רשאית לממש את האופציות במחיר מימוש שישולם לחברה במזומן או על בסיס מנגנון מרכיב ההטבה (Net Exercise), כאמור בסעיף 3.8.5. (7) בפרק 3 לתשקיף, על פי שיקול דעתה הבלעדי. ככל והחברה תפסיק את ההתקשרות עם דלתות, תואץ תקופת ההבשלה של האופציות וכל האופציות יהיו ניתנות למימוש עד חלוף 90 ימים ממועד סיום ההתקשרות עם דלתות בהתאם לתנאי האופציות, אלא אם העסקתו של מר דונרשטיין הסתיימה מחמת אחד מאלה (בסעיף זה – "עילה"): דלתות ו/או מי מטעמה ו/או מי מעובדיה ו/או מר דונרשטיין הפרו הפרה יסודית את חובת שמירת הסודיות או חובת האמונים כלפי החברה; דלתות ו/או מי מטעמה ו/או מי מעובדיה ו/או מר דונרשטיין עברו עבירה שיש עמה קלון; דלתות הפרה תנאי יסודי בהסכם זה וההפרה לא תוקנה תוך 15 ימים; נסיבות בהן לו היו דלתות ו/או מר דונרשטיין מתקשרים עם החברה במעמד של עובד בחברה, הייתה החברה רשאית לפטרם ללא פיצויי פיטורין, מלאים או חלקיים, או ללא מתן הודעה מוקדמת; נשללה מדלתות ו/או ממר דונרשטיין הכשרות לבצע פעולות משפטיות ו/או אם כשירותם הוגבלה על פי כל דין ו/או מונה לדלתות או למר דונרשטיין כונס נכסים, מפרק, נאמן או בעל תפקיד דומה והכול בין אם זמני ובין אם קבוע, ומינוי כאמור לא בוטל בתוך 45 ימים.

הערך הכלכלי של כל 5,347,000 כתבי אופציות שהוקצו ל- לבעלת השליטה בחברה כאמור לעיל הינו בסך של כ- 2,361 אלפי ש"ח. החישוב נערך בהתאם למודל Black Scholes ובהתבסס על ההנחות הבאות:

1. מחיר מניה 1.71 ש"ח.
2. מחיר מימוש של כל כתב אופציה הינו 1.71 ש"ח.
3. סטיית התקן בהתאם לאורך חיי האופציות הינו 28%.
4. שיעור ריבית בהתאם לאורך חיי האופציות הינו 0.5%.
5. אורך חיי האופציות הינו 5 שנים.

י. באוגוסט 2021 הגדילה החברה את ההון הרשום של החברה מ- 253,000 מניות רגילות בהון הרשום ל-433,000 מניות רגילות של החברה, כך שסך ההון הרשום של החברה לאחר השטחת ההון יעמוד על 500,000 מניות רגילות של החברה.

יא. ביום 26 באוגוסט 2021 החברה ביצעה הליך של פיצול מניותיה, במסגרתו תפוצל כל מניה רגילה של החברה בעלת ערך נקוב של 1 ש"ח ל-1,000 מניות רגילות בנות 0.001 ש"ח כל אחת כך שסך ההון הרשום של החברה לאחר פיצול המניות יעמוד על 500,000,000 מניות רגילות של החברה.

ביאור 6 - אירועים לאחר תקופת הדיווח (המשך):

- יב. בעקבות ההנפקה ובהתאם לכתב ההתחייבויות יחולו על החברה התניות פיננסיות והתחייבויות לגבי דוחות כספיים החל משנת 2021 אשר עיקריהן כדלקמן:
1. הון עצמי מוחשי מינימאלי לא יפחת מסך של 60 מיליון ש"ח ושיעורו מסך המאזן לא יפחת מ-23%.
 2. המנה המתקבלת מחילוק החוב הפיננסי נטו ב- EBITDA, לא תעלה על 4.5.
 3. עוד נקבע כי סטייה בכל אחת מאמות המידה הפיננסיות של עד 5% בתניה מסוימת לא תחשב כהפרה של אותה התניה ובלבד שתוקנה ברבעון לאחר מכן.
- בדיקת ההתניות הפיננסיות תהיה מידי רבעון על בסיס הדוחות הכספיים המאוחדים הרבעוניים והשנתיים המאוחדים של החברה. הבדיקה האמורה תחל החל מרבעון שלישי לשנת 2021.
- יג. ביום 17 לאוגוסט 2021, אישרה החברה התקשרות בהסכם חדש למתן שירותי ניהול על ידי דלתות אשר יחליף את הסכם הניהול הישן. ביום 29 לאוגוסט 2021 בהתאם להסכם הניהול ובעקבות ההנפקה שבוצעה ביום 26 באוגוסט 2021, החברה האם קיבלה בונוס הנפקה בסך של כ-5.7 מיליון ש"ח. לפירוט תנאי ההתקשרות, ראה ביאור ג'1) לדוחות הכספיים השנתיים.
- יד. באוגוסט 2021, אישרה החברה עדכון תנאי העסקה לסמנכ"ל רכש ושרשרת אספקה של החברה. לפירוט תנאי העסקה, ראה ביאור ג'3) לדוחות הכספיים השנתיים.
- טו. באוגוסט 2021, אישרה החברה עדכון תנאי העסקה לסמנכ"לית השיווק של החברה. לפירוט תנאי העסקה, ראה ביאור ג'4) לדוחות הכספיים השנתיים.
- טז. באוגוסט 2021, אישרה החברה עדכון תנאי העסקה לסמנכ"ל חברת רב-ברח מוצרי נעילה בע"מ. לפירוט תנאי העסקה, ראה ביאור ג'5) לדוחות הכספיים השנתיים.
- יז. באוגוסט 2021, אישרה החברה עדכון תנאי העסקה לסמנכ"ל הכספים ודירקטור בחברות הבנות של החברה. לפירוט תנאי העסקה, ראה ביאור ג'9) לדוחות הכספיים השנתיים.



רב בריח (08) תעשיות בע"מ
נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים
מאוחדים המיוחסים לחברה

ליום 30 ביוני 2021

בלתי מבוקרים

רב בריח (08) תעשיות בע"מ
מידע כספי ביניים נפרד ליום 30 ביוני 2021
(בלתי מבוקר)

תוכן עניינים

1.....	דוח סקירה מיוחד של רואה החשבון המבקר
2-3	סכומי הנכסים, ההתחייבויות וההון המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
4.....	סכומי הכנסות והוצאות המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
5-7	סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
8-11	מידע מהותי נוסף המתייחס לחברה עצמה כחברה אם

**דוח סקירה מיוחד של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של רב בריח (08) תעשיות בע"מ על מידע כספי ביניים
נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של רב בריח (08) תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב, 31 באוגוסט 2021

סכומי הנכסים, ההתחייבויות וההון המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם (באלפי ש"ח)

<u>31.12.2020</u>	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2021</u>	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
			נכסים
			נכסים שוטפים:
7,754	1,031	732	מזומנים ושווי מזומנים
1,000	1,000	1,000	פיקדון כנגד הלוואה בערבות המדינה
138,790	133,903	146,977	לקוחות
7,903	7,720	15,010	חייבים ויתרות-חובה
85,999	84,830	71,156	מלאי
<u>241,446</u>	<u>228,484</u>	<u>234,875</u>	
			נכסים לא שוטפים:
1,072	-	47,902	יתרה בגין חברות בנות
81,483	84,213	66,768	רכוש קבוע
48,747	49,380	40,814	נכסים בלתי מוחשיים
645	652	1,548	יתרות חובה אחרות לזמן ארוך
72,986	69,007	82,430	נכסי זכויות שימוש
<u>204,933</u>	<u>203,252</u>	<u>239,462</u>	
<u>446,379</u>	<u>431,736</u>	<u>474,337</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

סכומי הנכסים, ההתחייבויות וההון המיוחסים לחברה עצמה (באלפי ש"ח)

<u>31.12.2020</u>	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>ביאור</u>
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות :

			אשראי, הלוואות וחלויות שוטפות על
142,256	122,724	133,949	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
8,894	10,502	14,753	חלויות שוטפות בגין התחייבויות בגין חכירות
73,487	78,181	85,043	ספקים ונותני שירותים
21,268	21,698	34,662	זכאים ויתרות-זכות
<u>245,905</u>	<u>233,105</u>	<u>268,407</u>	

התחייבויות לא שוטפות:

63,978	70,973	70,341	הלוואות מתאגידים בנקאיים
-	203	-	התחייבות בגין הפסדי חברה בת
33,447	35,585	35,045	התחייבויות בגין חכירות
2,341	2,249	2,015	התחייבויות בגין הטבות לעובדים
14,404	13,002	10,119	מסים נדחים
<u>114,170</u>	<u>122,012</u>	<u>117,520</u>	

שעבודים, ערבויות והתחייבויות תלויות

הון:

280	280	280	הון המניות
82,501	82,501	82,501	פרמיה על מניות
3,523	(6,162)	5,629	יתרת רווח (הפסד) וקרנות
<u>86,304</u>	<u>76,619</u>	<u>88,410</u>	
<u><u>446,379</u></u>	<u><u>431,736</u></u>	<u><u>474,337</u></u>	

31 באוגוסט, 2021

אסף אבן חיים
סמנכ"ל כספים

עידן זו-ארץ
מנכ"ל

שמואל דונרשטיין
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

סכומי הכנסות והוצאות המיוחסים לחברה עצמה (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2020	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
395,877	85,570	106,008	182,707	208,819	הכנסות ממכירות
306,226	67,797	86,721	145,204	166,858	עלות המכירות
89,651	17,773	19,287	37,503	41,961	רווח גולמי
1,308	166	182	434	391	הוצאות מחקר ופיתוח
44,859	10,285	11,542	22,545	23,872	הוצאות מכירה, פרסום ושיווק
19,775	4,798	5,239	9,702	9,581	הוצאות הנהלה וכלליות
1,253	(3)	65	6	59	הוצאות (הכנסות) אחרות
22,456	2,527	2,259	4,816	8,058	רווח מפעולות רגילות
10,048	2,176	2,244	4,596	4,952	הוצאות מימון
54	-	-	25	93	הכנסות מימון
184	6	157	510	437	הפסד בגין חברות בנות, נטו
12,278	185	(826)	(265)	2,762	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
3,203	23	(214)	98	899	הוצאות (הכנסות) מסים על ההכנסה
9,075	162	(612)	(363)	1,863	רווח (הפסד) נקי
הפסד כולל אחר (לאחר השפעת המס):					
(221)	-	-	-	-	הפסד אקטוארי בגין תכנית להטבה מוגדרת
(221)	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל אחר
8,854	162	(612)	(363)	1,863	סה"כ רווח (הפסד) כולל

סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת:					
9,075	162	(612)	(363)	1,863	רווח (הפסד) לשנה
15,603	(2,758)	2,042	11,665	8,961	התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
24,678	(2,596)	1,430	11,302	10,824	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:					
(739)	(354)	(7,795)	(1,475)	(9,033)	מקדמות בגין רכוש קבוע
(23,913)	(2,574)	(6,892)	(13,240)	(7,849)	רכישת רכוש קבוע
121	70	472	83	475	תמורה ממכירת רכוש קבוע
-	-	(7,271)	-	(7,271)	מימון ביניים לצורך השקעה במפעל החדש
(1,000)	(1,000)	-	(1,000)	-	הפקדת מזומן מוגבל בשימוש
(3,342)	(780)	(362)	(1,634)	(1,003)	השקעות בנכסים בלתי מוחשיים
(949)	-	381	-	(4,547)	מזומנים נטו מפעילות השקעה בגין עסקאות עם חברות מאוחדות מזומנים, נטו, ששימשו לפעילות השקעה
(29,822)	(4,638)	(21,467)	(17,266)	(29,228)	
תזרימי מזומנים מפעילות מימון:					
17,083	144	5,498	(748)	7,593	אשראי לזמן קצר, מתאגידים בנקאיים, נטו
25,055	4,100	20,187	21,250	20,283	קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(20,452)	2,455	(5,027)	(10,233)	(9,529)	החזר הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
1	-	-	1	-	תמורה ממימוש אופציות למניות
(11,008)	(2,747)	(3,467)	(5,494)	(6,965)	פירעון התחייבויות בגין חכירה
10,679	3,952	17,191	4,776	11,382	מזומנים, נטו, שנבעו מפעילות (לפעילות) מימון
5,535	(3,282)	(2,846)	(1,188)	(7,022)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,219	4,313	3,578	2,219	7,754	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
7,754	1,031	732	1,031	732	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה

סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם (באלפי ש"ח)

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2020	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
					הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
29,548	6,881	6,796	14,128	14,106	פחת והפחתות
(26)	(3)	65	6	59	הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע, נטו
186	6	157	510	437	הפסד בגין חברות בנות, נטו
					הכנסות (הוצאות) בניכוי הוצאות חברות
(1,554)	(397)	2,873	(920)	6,677	מאוחדות, נטו
8,477	2,334	2,928	4,570	4,859	הוצאות ריבית, נטו
3,139	23	(214)	98	899	הוצאות (הכנסות) מסים על הכנסה
					עלייה (ירידה) בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים
(195)	-	40	-	40	
932	233	123	466	245	תשלומים מבוססי מניות
40,507	9,077	12,768	18,858	27,322	
					שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(4,271)	6,444	(7,879)	1,957	(7,593)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(1,156)	868	566	(237)	(1,321)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות-חובה
(5,606)	(2,138)	(1,898)	(4,439)	(11,410)	עלייה במלאי
65	37	97	569	(919)	ירידה (עלייה) ביתרות חובה אחרות לזמן ארוך
(6,013)	(12,561)	(472)	557	11,366	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(2,131)	(2,844)	(1,476)	(2,720)	(9,810)	עלייה בזכאים ויתרות-זכות
(19,112)	(10,194)	(11,062)	(4,313)	(19,687)	
					מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:
(7,081)	(1,502)	(1,800)	(3,219)	(3,433)	ריבית ששולמה
(1,261)	(191)	(101)	(236)	(249)	מיסים ששולמו
(8,342)	(1,693)	(1,901)	(3,455)	(3,682)	
2,550	52	2,237	575	5,008	מזומנים נטו מפעילות שוטפת בגין עסקאות עם חברות מאוחדות
15,603	(2,758)	2,042	11,665	8,961	סך-הכל

רב בריח (08) תעשיות בע"מ

סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם (באלפי ש"ח)

נספח ב' - פעילות שלא במזומן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2020	2021	2020	2021
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
2,723	949	1,206	949	17,750
850	65	742	850	742
405	244	26	405	26

הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות
בגין חכירה
רכוש קבוע שנרכש באשראי
רכישת נכסים בלתי מוחשיים באשראי

ביאור 1 - פרטים על המידע הכספי ביניים הנפרד

א. המידע הכספי ביניים הנפרד של רב בריח (08) תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") כולל נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ביניים של החברה, המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם, וערוך בהתאם לנדרש בתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע הכספי ביניים הנפרד יחד עם הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2021.

ב. המדיניות החשבונאית שיושמה במידע הכספי הביניים הנפרד זהה למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור 2 לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2021.

ג. הטיפול בעסקאות בין-חברתיות:

במידע הכספי הנפרד הוכרו ונמדדו עסקאות בין החברה לבין חברות מאוחדות, אשר בוטלו בדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים. ההכרה והמדידה נעשתה בהתאם לעקרונות ההכרה והמדידה שנקבעו בתקני דיווח כספי בינלאומיים כך שעסקאות אלו טופלו כעסקאות שבוצעו מול צדדים שלישיים.

בדוחות הכלולים במידע הכספי הנפרד הוצגו יתרות בין-חברתיות והכנסות והוצאות בגין עסקאות בין-חברתיות, שבוטלו במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים, בנפרד מהיתרה בגין חברות מוחזקות, נטו, מהרווח (הפסד) בגין חברות מוחזקות, נטו, ומהרווח (הפסד) כולל אחר בגין חברות מוחזקות, נטו, כך שההון המיוחס לבעלים של החברה האם, שהרווח (ההפסד) לתקופה המיוחס לבעלים של החברה האם וסה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה האם על בסיס הדוחות המאוחדים של החברה, הם זהים להון המיוחס לחברה עצמה כחברה אם, לרווח (ההפסד) לתקופה המיוחס לחברה עצמה כחברה אם ולסה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה המיוחס לחברה עצמה כחברה אם, בהתאמה, על בסיס המידע הכספי הנפרד של החברה.

במסגרת סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם מוצגים תזרימי המזומנים, נטו, בגין עסקאות עם חברות מאוחדות במסגרת פעילות שוטפת, פעילות השקעה או פעילות מימון, בהתאם לרלוונטיות.

האמור לעיל לא חל על עסקאות שביצעה החברה עם צדדים שלישיים בהקשר עם חברות מאוחדות.

ד. באשר להתמודדות החברה עם משבר הקורונה, ראה ביאור 1-ג' לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2021.

ביאור 2 - התקשרויות ועסקאות מהותיות עם חברות בנות

- א. הכנסות החברה ממכירת מוצרי דלתות ונעילה לחברה מוחזקת הסתכמו בחציון הראשון של שנת 2021 בכ- 691 אלפי ש"ח ובכ-271 אלפי ש"ח ברבעון השני של שנת 2021 (בחציון הראשון של שנת 2020 - 920 אלפי ש"ח וברבעון השני של 2020 - 397 אלפי ש"ח. בשנת 2020 ההכנסות הסתכמו לסך של כ- 1,554 אלפי ש"ח).
- ב. לחברה הכנסות והוצאות עם חברות מוחזקות. סך הכל הכנסות והוצאות בגין האמור לעיל הסתכמו ב-

הוצאות	הכנסות	
7,368	691	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021
-	920	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
3,144	271	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
-	397	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
-	1,554	לשנת 2020

- ג. יתרות חובה (זכות) לזמן קצר עם חברות בנות :

הרכב:				
יתרה			בסיס	
31.12.2020	30.6.2020	30.6.2021	הצמדה	פרטים
בלתי מבוקר				
3,584	4,925	4,178	לא צמוד	לקוחות
-	-	(12,279)	לא צמוד	זכאים

- ד. יתרת חובה לזמן ארוך עם חברה בנות :

הרכב:				
יתרה			בסיס	
31.12.2020	30.6.2020	30.6.2021	הצמדה	פרטים
בלתי מבוקר				
-	-	4,547	לא צמוד	הלוואה לזמן ארוך

ביאור 3 - אירועים בתקופת הדיווח

א. ביום 1 בינואר 2021, החברה ביצעה הליך לשינוי מבנה, במסגרתו הקימה חברה בת בבעלותה המלאה – רב בריח מוצרי נעילה בע"מ ("רב בריח נעילה") והעבירה החברה אל רב בריח נעילה את כל פעילות הפיתוח, הייצור, השיווק והמכירות של תחום הנעילה של החברה, לרבות העובדים בפעילות הנ"ל. ההליך הנ"ל בוצע בדרך של פיצול כהגדרתו בסעיף 105א(2) לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], תשכ"א – 1961 ("הפקודה"), וזאת בין היתר לצורך שיפור וייעול הפעילות העסקית בקבוצה. ביום 23 במאי 2021, התקבלה החלטת מיסוי בהסכם המאשרת את פרטי תכנית שינוי המבנה הנ"ל. להלן תמצית הסדר המס ותנאיו:

1. מועד הפיצול יהא ביום 1.1.2021 (להלן: "מועד שינוי המבנה").
2. במהלך השינוי, החברה תקצה לרב בריח נעילה את מלוא הזכויות בה ללא כל תמורה נוספת מהחברה או מכל אדם אחר בגין שינוי זה. וכן, המחיר המקורי של הזכויות הנ"ל לא יתווסף לנכסי החברה בדרך כלשהי.
3. כל הוצאה או ניכוי הקשורים לפעילות המועברת שנצברו עד למועד השינוי ולא הותרו לצרכי מס עד למועד זה אולם נדרשו בתקופה של שנתיים ממועד שינוי המבנה, ייחשבו כחלק מהפסדיה של החברה עד למועד שינוי המבנה ויחולו עליהם הוראות סעיף 105ד(ב) לפקודה.
4. מיד לאחר הפיצול תחזיק החברה במלוא הזכויות ברב בריח נעילה, ובמהלך התקופה הנדרשת לא יפחת סך זכויות זה מ-25% מכל אחת מהזכויות בהתאם להוראות סעיף 105ג(7) לפקודה.
5. החברה ורב בריח נעילה מתחייבות כי לפחות בתקופה של שנתיים שלאחר מועד שינוי המבנה, תהא לכל אחת מהן פעילות כלכלית עצמאית נפרדת וכן שלא יהיו ביניהן העברות של מזומנים, נכסים, ערבויות או כל פעילות אחרת, אלא במהלך העסקים הרגיל.

ר"ב בריח (08) תעשיות בע"מ

מידע מהותי נוסף המתייחס לחברה עצמה כחברה אם (באלפי ש"ח)

ביאור 3 - אירועים בתקופת הדיווח (המשך):

להלן מידע אודות הנכסים וההתחייבויות אשר הועברו לר"ב בריח נעילה:

**עלות
שהועברה
במועד השינוי**

12,307	לקוחות
746	חייבים ויתרות-חובה
26,251	מלאי
26,946	רכוש קבוע, נטו
7,167	נכסים בלתי מוחשיים
2,991	נכסי זכויות שימוש, נטו
6	חייבים אחרים, לזמן ארוך
(16,823)	אשראי ממוסדות פיננסיים, לזמן קצר
(1,978)	ספקים
(2,233)	זכאים ויתרות-זכות
(5,029)	אשראי והלוואות מתאגידים בנקאיים
(366)	התחייבויות בגין הטבות לעובדים
(3,184)	התחייבויות בגין חכירות
(4,079)	מיסים נדחים
<u>42,722</u>	סה"כ נכסים נטו שהועברו

רב בריח (08) תעשיות בע"מ
דוחות כספיים תמציתיים פרפורמה

רב בריח (08) תעשיות בע"מ
דוחות כספיים תמציתיים פרופורמה ליום 30 ביוני 2021
(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה מיוחד של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של החברה על דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים פרופורמה ביניים
3-5	דוחות תמציתיים מאוחדים פרופורמה על הרווח או ההפסד ורווח (הפסד) כולל אחר
	ביאורים לדוחות הכספיים תמציתיים מאוחדים פרופורמה
6	1. כללי
6	2. עיקרי המדיניות החשבונאית
6	3. הנחות הפרופורמה

דוח סקירה מיוחד של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של רב בריח (08) תעשיות בע"מ על דוחות כספיים ביניים מאוחדים פרופורמה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

מבוא

סקרנו את המידע הכספי פרופורמה המצורף של רב בריח (08) תעשיות בע"מ הכולל את הדוחות התמציתיים המאוחדים פרופורמה על הרווח הכולל לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי פרופורמה לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", בכפוף להוראות תקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 והנחות הפרופורמה המפורטות במידע הכספי פרופורמה, וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי פרופורמה לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי פרופורמה לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי פרופורמה 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 נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי פרופורמה הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 בכפוף להוראות תקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ולהנחות הפרופורמה המפורטות במידע הכספי פרופורמה. בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי פרופורמה הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

תל אביב, 31 באוגוסט 2021

ד"ר האפט

רואי חשבון

תל אביב	ירושלים	חיפה	באר שבע	בני ברק	קרית שמונה	פתח תקווה	מודיעין עילית	נצרת	אילת
03-6386868	02-6546200	04-8680600	077-7784100	073-7145300	077-5054906	077-7784180	08-9744111	04-6555888	08-6339911

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 **דוא"ל:** bdo@bdo.co.il **בקרו באתר שלנו:** www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

רב בריח (08) תעשיות בע"מ

דוח מאוחד פרופורמה על הרווח או ההפסד ורווח (הפסד) כולל אחר

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

נתוני פרופורמה	התאמות לנתוני פרופורמה	נתונים בפועל עובר לאירוע הפרופורמה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
215,975	32,164	183,811	הכנסות
170,247	24,165	146,082	עלות ההכנסות
45,728	7,999	37,729	רווח גולמי
997	563	434	הוצאות מחקר ופיתוח
23,584	771	22,813	הוצאות מכירה ושיווק
13,033	3,101	9,932	הוצאות הנהלה וכלליות
6	-	6	הוצאות אחרות
37,620	4,435	33,185	
8,108	3,564	4,544	רווח מפעולות רגילות
4,972	179	4,793	הוצאות מימון, נטו
3,136	3,385	(249)	רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
893	779	114	הוצאות מיסים על הכנסה
2,243	2,606	(363)	רווח (הפסד) לשנה
2,243	2,606	(363)	סה"כ רווח (הפסד) כולל

31 באוגוסט, 2021

תאריך אישור הדוחות הכספיים

שמואל דונרשטיין
יו"ר דירקטוריון

עידן זו-ארץ
מנכ"ל

אסף אבן חיים
סמנכ"ל כספים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים פרופורמה.

רב בריח (08) תעשיות בע"מ

דוח מאוחד פרופורמה על הרווח או ההפסד ורווח (הפסד) כולל אחר
לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

נתוני פרופורמה	התאמות לנתוני פרופורמה	נתונים בפועל עובר לאירוע הפרופורמה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
100,736	14,938	85,798	הכנסות
79,393	11,366	68,027	עלות ההכנסות
21,343	3,572	17,771	רווח גולמי
447	281	166	הוצאות מחקר ופיתוח
10,728	358	10,370	הוצאות מכירה ושיווק
6,368	1,473	4,895	הוצאות הנהלה וכלליות
3	-	3	הכנסות אחרות
17,540	2,112	15,428	
3,803	1,460	2,343	רווח מפעולות רגילות
2,247	83	2,164	הוצאות מימון, נטו
1,556	1,377	179	רווח לפני מיסים על ההכנסה
334	317	17	הוצאות מיסים על הכנסה
1,222	1,060	162	רווח לשנה
1,222	1,060	162	סה"כ רווח כולל

רב בריח (08) תעשיות בע"מ

דוח מאוחד פרופורמה על הרווח או ההפסד ורווח (הפסד) כולל אחר (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

נתונים בפועל עובר לאירוע הפרופורמה	התאמות לנתוני פרופורמה	נתוני פרופורמה
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
398,644	71,590	470,234
308,117	53,361	361,478
90,527	18,229	108,756
רווח גולמי		
1,308	1,126	2,434
45,426	1,716	47,142
20,193	6,879	27,072
1,253	-	1,253
68,180	9,721	77,901
22,347	8,508	30,855
רווח מפעולות רגילות		
10,038	398	10,436
12,309	8,110	20,419
3,234	1,879	5,113
9,075	6,231	15,306
רווח לפני מיסים על ההכנסה		
הוצאות מיסים על ההכנסה		
רווח לשנה		
הפסד כולל אחר (לאחר השפעת המס):		
(221)	-	(221)
(221)	-	(221)
8,854	6,231	15,085
הפסד ממדידה מחדש של תוכנית להטבה מוגדרת		
סה"כ הפסד כולל אחר לשנה		
סה"כ רווח כולל		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים פרופורמה.

רב בריח (08) תעשיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים פרופורמה ליום 30 ביוני 2021

ביאור 1 - כללי:

כאמור בביאור 3 (1) לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021, ביום 2 בדצמבר 2020 התקשרה החברה בהסכם לרכישת הפעילות של חברת "נוריאלי ייצור והשכרות בע"מ" (להלן: "נוריאלי") העוסקת בתחום התעשייה בייצור מוצרים נלווים לקבלני בנייה.

ביום 3 בינואר 2021 התקיימו כל התנאים המתלים שנקבעו בהסכם והושלמה העסקה לפיה נרכשה כל הפעילות העסקית של נוריאלי ורכוש קבוע, שנמצא באתרי נוריאלי או מוחזק על ידה, המשמשים את הפעילות העסקית לרבות המלאי, ציוד, הסכמים מומחים, מוניטין, קניין רוחני, כאשר כל אלו נקיים וחופשיים וללא כל חוב פיננסי או חוב כספי אחר, לרבות כלפי בעלי השליטה בנוריאלי.

רכישה זו מהווה אירוע פרופורמה כהגדרתו בתקנה 1 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית:

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל – 1970, הוצגו הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים פרופורמה ביניים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר לתקופה של שישה חודשים ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021, ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020.

עיקרי המדיניות החשבונאית, בכפוף לאמור לעיל ובכפוף להנחות הפרופורמה המובאות בביאור 3 להלן, אשר יושמו בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים פרופורמה ביניים, עקביים לאלה אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2021 ובכפוף לאמור בתקנה 38 ב. לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

ביאור 3 - הנחות הפרופורמה:

לאור האמור בביאור 1, הוצגו דוחות כספיים תמציתיים פרופורמה ביניים אלה על מנת לשקף את תוצאות פעולותיה בכפוף לאמור בביאור 2 ובכפוף להנחות הפרופורמה להלן:

- א. דוחות תמציתיים מאוחדים פרופורמה על רווח או הפסד ורווח (הפסד) כולל אחר הוצגו על מנת לשקף את תוצאות הפעילות של הקבוצה לו הושלמה עסקת הרכישה ביום 1 בינואר 2018.
- ב. הפחתת נכסים בלתי מוחשיים חושבה לפי אומדן אורך חיים הצפוי קשרי לקוחות לתקופה של 10 שנים ושם מסחרי לתקופה של 5 שנים, וכן רישום הטבת המס בשיעור של 23% בגין הפחתת נכסים אלו נכללו בדוח רווח הפסד לכל תקופה.