



דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

החברה הינה "תאגיד קטן" כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). דירקטוריון החברה אישר כי מתקיימים לגביה התנאים לסיווגה כ"תאגיד קטן" כאמור, כאשר במסגרת אישורו האמור, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות המפורטות בתקנה 45. לתקנות וזאת החל (וכולל) מהדוח השנתי לשנת 2013.

בהתאם לתקנה 45. לתקנות, בחנה החברה את עמידתה בתנאים לסיווג כתאגיד קטן נכון ליום 1.1.2022 ומצאה כי אלה מתקיימים.

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ברם תעשיות בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופת הדיווח שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970, מוגש בזאת דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה וחברות המוחזקות על ידה ("הקבוצה") לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022 ("תקופת הדוח"). דוח זה נערך בהנחה כי לפני הקורא מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021, שפרסמה החברה ביום 31 במרץ 2022 (אסמכתא מס': 01-2022-034788) ("הדוח התקופתי"), על כל חלקיו ויש לקרוא דוח זה כמקשה אחת עם הדוח התקופתי.

1. כללי

נכון למועד דוח זה, כמפורט בהרחבה בפרק א' לדוח התקופתי, הקבוצה עוסקת בשני תחומי פעילות: ייצור ושיווק של אריזות פלסטיק למוצרי מזון וייצור ושיווק של מוצרים ייחודיים לבית.

1.1. לתיאור עסקי החברה, תחומי פעילותה וכן שינויים עיקריים בפעילות החברה ובעסקיה במהלך תקופת הדו"ח, ראו פרק א' לדוח התקופתי. יצוין כי במהלך תקופת הדוח ונכון למועד דוח זה, לא חלו שינויים מהותיים בתחומי הפעילות של הקבוצה ביחס לאמור בדוח התקופתי בכלל ובפרק א' בפרט למעט כמפורט בסעיף 1.2 להלן ובביאור 6 בדוחות הכספיים.

1.2. הסביבה הכלכלית והשפעות משבר הקורונה:

לפרטים אודות השפעת נגיף הקורונה על פעילות הקבוצה בישראל ראו סעיף 1.2 לדוח הדירקטוריון לשנת 2021.

החברה עוקבת ותמשיך לעקוב אחר השפעת משבר הקורונה על פעילותה, לאור העובדה שמדובר באירוע דינמי המאופיין באי ודאות רבה ומידת ההשפעה של המשבר על פעילותה העתידית של החברה תלויה במידה ובהיקף של התממשותם של משתנים שונים בארץ ובעולם (לרבות היקף התפשטות הנגיף, פעולות הממשלה, תגובת המשק, המצב הכלכלי הבינלאומי וכו'). קיימת אי וודאות באשר להמשך התפשטות הנגיף, התפתחות וריאנטים בעלי עמידות לחיסון וההשלכות ארוכות הטווח על הפעילות הכלכלית בישראל ובעולם כולו.

בשל חוסר הוודאות והשינויים התדירים המאפיינים את משבר הקורונה ובכלל זה הסיכון להמשך מחזוריות גלי התחלואה בעתיד והתפתחות במקביל של זנים חדשים של הנגיף עודנו קיים ומביא להמשך אי-הוודאות לגבי עוצמת הפעילות הכלכלית הצפויה במשק בטווח הקצר והבינוני. החברה ממשיכה לעקוב אחר התפתחויות בנושא ולעדכן, ככל הדרוש, את הצעדים שהיא נוקטת על מנת לצמצם השפעות אפשריות של המשבר. להערכת החברה, היה והתפשטות נגיף הקורונה תתפרץ מחדש במסה גדולה בישראל או תלך ותחריף בארה"ב וברחבי העולם לאורך זמן, הרי שלהשלכותיה עלולות להיות השפעות שליליות על הכלכלה העולמית והישראלית ועל פעילות החברה כפועל יוצא.

יצוין, כי לאור המשבר העולמי ושינויים מאקרו כלכליים בעולם כמצוין לעיל חלה החל משלהי

שנת 2020 עלייה חדה בעלויות חומרי גלם ובמחירי התובלה העולמיים, המשפיעים בין היתר על עלויות תשומות היצור ועל מחירי המכירה של מוצרי הקבוצה כפועל יוצא. דבר זה עלול להשפיע ואף השפיע בתקופת הדיווח על פעילות החברה ורווחיותה. בתקופת הדיווח לא חלו שינויים מהותיים בעלויות היצור בקבוצה, והן נותרו ברמתן הגבוהה כפי שהייתה בתום שנת 2021.

השפעת המשבר על איתנותה הפיננסית של הקבוצה, ובכלל זה על תזרימי המזומנים ועל מקורות המימון של הקבוצה בתקופת הדוח אינה מהותית. במהלך תקופת הדיווח נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, לא חלו שינויים מהותיים כלשהם במקורות המימון בקבוצה, לרבות מסגרות האשראי הפנויות, כתוצאה ממשבר הקורונה. החברה אינה צופה פגיעה ביכולת החזר החוב בקבוצה, וכן אינה צופה הפרה כלשהי של אמות מידה פיננסיות.

לפרטים נוספים אודות הסביבה הכלכלית והעסקית בה פועלת החברה והשפעת גורמים חיצוניים על פעילותה, וכן גורמי סיכון ראו סעיפים 3.1, 3.2, 4.4.15 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

הנחותיה והערכותיה של החברה המובאות לעיל הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בסעיף 32א בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוססות על המידע הקיים בחברה נכון למועד הדוח. הערכות אלה עלולות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מהותית מכפי שנצפה, בין היתר, לאור העובדה שמדובר באירוע חריג ומתמשך אשר אינו בשליטת החברה. המשך התפשטות הנגיף או עצירתו, החלטות של מדינות ורשויות רגולטוריות בארץ ובעולם בקשר עם היערכותן, שינויים בריבית, התייחסות מממני פעילותה למשבר זה, כמו גם שינויים נוספים שינבעו מהאמור, עלולים להשפיע על החברה ועל תוצאותיה הכספיות באופן שונה מההערכות המפורטות לעיל.

2. המצב הכספי

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים המאוחדים של החברה על המצב הכספי, ליום 31.3.2022 ובהשוואה ליום 31.12.2021 (באלפי ש"ח):

הסבר לשינויים העיקריים	גידול (קיטון) בתקופת הדוח	ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 31 במרץ 2022	
<ul style="list-style-type: none"> עליה של כ- 17.1 מיליון ש"ח ביתרות המזומנים כתוצאה מקבלת התמורה בגין מכירת הנדל"ן במהלך תקופת הדיווח, כמתואר בסעיפים 4 ו-10.4 להלן. עליה של כ- 3.3 מיליון ש"ח בסעיף לקוחות, כתוצאה מגידול בהכנסות במגזר האריזות לתעשיית המזון. ירידה של כ- 1.4 מיליון ש"ח במלאי, כתוצאה ממימוש מלאים (בעיקר חו"ג) במגזר האריזות לתעשיית המזון. ירידה של כ- 4.6 מיליון ש"ח בסעיף נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה, כתוצאה ממימוש, כמתואר בסעיף 10.4 להלן. 	+14,020	61,864	75,884	נכסים שוטפים
<ul style="list-style-type: none"> עליה של כ- 2.2 מיליון ש"ח בסעיף נכסי זכות שימוש ורכוש קבוע, נטו. במהלך תקופת הדיווח הושקעו ברכוש קבוע כ- 4.2 מיליון ש"ח, לשם הגדלת כושר היצור ופיתוח מוצרים חדשים בקבוצה. מנגד, נזקף פחת בסך כ- 2.7 מיליון ש"ח בגין רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש (נדל"ן), וחל גידול בסך של כ- 0.7 מיליון ש"ח עקב הפרשי שער בגין רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו המשמשים בפעילויות חוץ. ירידה של כ- 0.5 מיליון ש"ח בסעיף השקעות המטופלות של שיטת שווי מאזני, כתוצאה מחלוקת דיבידנד במהלך תקופת הדיווח בעסקה המשותפת פריפורם. 	+1,771	87,281	89,052	נכסים בלתי שוטפים
<ul style="list-style-type: none"> עליה של כ- 0.8 מיליון ש"ח באשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים, כתוצאה מנטילת אשראי בנקאי לזמן קצר במהלך תקופת הדיווח לצורך מימון הון חוזר. עליה של כ- 1.3 מיליון ש"ח בספקים ונותני שירותים, כתוצאה מגידול בפעילות במגזר האריזות לתעשיית המזון בתקופת הדיווח. עליה של כ- 3.0 מיליון ש"ח בהתחייבויות מסים שוטפים, כתוצאה מרישום הפרשה למס בגין מכירת הנדל"ן, כמתואר בסעיף 10.4 להלן. עליה של כ- 0.5 מיליון ש"ח בזכאים ויתרות זכות, כתוצאה מגידול ביתרת זכאים בגין רכישת רכוש קבוע ובגין מכירת הנדל"ן כמתואר בסעיף 10.4 להלן. 	+5,823	58,538	64,361	התחייבויות שוטפות

<ul style="list-style-type: none"> • ירידה של כ- 1.6 מיליון ש"ח בהלוואות מתאגידי בנקאיים ומנותני אשראי אחרים, כתוצאה מפירעונות שוטפים במהלך תקופת הדיווח. • ירידה של כ- 0.6 מיליון ש"ח בהתחייבויות בגין חכירה, כתוצאה מפירעונות שוטפים במהלך תקופת הדיווח. 	-2,195	35,736	33,541	התחייבויות בלתי שוטפות
<ul style="list-style-type: none"> • עליה של כ- 6.5 מיליון ש"ח ביתרת העודפים הנובעת מרווח בתקופת הדיווח, כמפורט בסעיף 3.1 להלן. • עליה של כ- 0.4 מיליון ש"ח בקרן הון בגין הפרשי שער על השקעותיה נטו של החברה בפעילויות חוץ (בניכוי מס), כתוצאה מעליה בשערי החליפין של הדולר והאירו מול השקל במהלך תקופת הדיווח. • עליה של כ- 5.2 מיליון ש"ח בקרן הון בגין שחרור של הפרשי שער (שליליים) על השקעותיה נטו של החברה בפעילויות חוץ (בניכוי המס המתייחס), כתוצאה מהחזר השקעתה של החברה בפעילות החוץ בצרפת. 	+12,163	54,871	67,034	הון

3. תוצאות הפעולות

3.1. להלן נתוני רווח והפסד ורווח כולל אחר של החברה ליום 31.3.2022 ובהשוואה ליום 31.3.2021 וליום 31.12.2021 (באלפי ש"ח):

הסבר לשינויים העיקריים	שיעור שינוי רבעוני (%)	ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 31 במרץ 2021	ליום 31 במרץ 2022	
הגידול במכירות נובע מעליה בהיקפי הפעילות ועליות מחירים בתקופת הדיווח, כמתואר בסעיף 3.2 להלן.	+14.9	123,422	28,307	32,517	הכנסות ממכירות
עלות המכירות הושפעה באופן ישיר מהזינוק במחירי חומרי הגלם המשמשים ביצור ומהתייקרות חדה בתעריפי ההובלה אשתקד, כמתואר בסעיף 1.2 לעיל.	+22.2	107,960	23,393	28,586	עלות המכירות
הקיטון ברווח הגולמי נובע מהתייקרות תשומות היצור אשתקד, אשר נותרו ברמתן הגבוהה גם בתקופת הדיווח, כאמור לעיל.	-20.0	15,462	4,914	3,931	רווח גולמי
הירידה בהוצאות המכירה בתקופת הדיווח נובעת משינוי בתמהיל המכירות, כך שנתח המכירות של מוצרים המאופיינים בשיעור הוצאות מכירה גבוה ירד באופן יחסי.		8,436	1,890	1,693	הוצאות מכירה ושיווק
הירידה בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופת הדיווח נובעת מירידה בהוצאות חובות מסופקים.		9,577	2,495	2,311	הוצאות הנהלה וכלליות
הסעיף כולל בתקופת הדיווח רווח ממימוש נכסים שוטפים המוחזקים למכירה (נדל"ן להשקעה בצרפת). לפרטים נוספים ראה סעיף 10.4 להלן וביאור 4 בדוחות הכספיים.		(463)	-	(13,858)	הכנסות אחרות, נטו
הגידול ברווח התפעולי נובע מגידול בהכנסות אחרות, כמתואר לעיל.		(2,088)	529	13,785	רווח (הפסד) מפעולות רגילות

העליה בהכנסות המימון נובעת מגידול בהכנסות בשוק ההון.	678	508	848	הכנסות מימון
העליה בהוצאות המימון נובעת ממימוש הפרשי שער שנוקפו בעבר לרווח כולל אחר (קרן הון) והוכרו כעת בהוצאות המימון ברווח והפסד, עקב החזר הלוואות שניתנו לפעילות החוץ בצרפת.	3,483	665	5,978	הוצאות מימון
	2,805	157	5,130	הוצאות מימון, נטו
	1,223	174	60	חלק החברה ברווח של השקעות לפי שווי מאזני, נטו ממס
הגידול ברווח לפני מס נובע מגידול ברווח התפעולי, בקיזוז העליה בהוצאות המימון נטו, כמתואר לעיל.	(3,670)	546	8,715	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
העליה בהוצאות המס נובעת מהכרה בהוצאות מסים שוטפים בגין הרווח ממכירת הנדל"ן בתקופת הדיווח (בסעיף הכנסות אחרות).	690	230	2,217	מסים על ההכנסה
הגידול ברווח נובע מגידול ברווח לפני מס לצד עליה בהוצאות המס, כמתואר לעיל.	(4,360)	316	6,498	רווח (הפסד) לתקופה
נובע מתנודות בשערי המטבעות העיקריים (דולר, אירו) עקב השקעה נטו בפעילויות חוץ. בתקופת הדיווח חלה עליה בשער החליפין של הדולר, לעומת עליה חדה יותר בתקופה המקבילה אשתקד, ואילו בשער החליפין של האירו חלה עליה מתונה, לעומת ירידה בתקופה המקבילה אשתקד.	(1,467)	880	437	הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס
נובע מקרנות הון שמומשו לרווח או הפסד בתקופת הדיווח, עקב מימוש השקעות והחזר הלוואות שניתנו בעבר לפעילות החוץ בצרפת. לפרטים נוספים, ראו ביאור 4 בדוחות הכספיים.	-	-	5,228	העברה לרווח או הפסד של הפרשי שער בגין מימוש השקעות והלוואות שניתנו לפעילויות חוץ, נטו ממס
	269	-	-	מדידות מחדש של התחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס
	(1,198)	880	5,665	רווח (הפסד) כולל אחר
	(5,558)	1,196	12,163	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

3.2. להלן נתוני הכנסות, רווחיות תפעולית ו-EBITDA (*) על פי מגזרי הפעילות של החברה (באלפי ש"ח)(**):

הסבר לשינויים העיקריים	שיעור שינוי רבעוני (%)	ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 31 במרץ 2021	ליום 31 במרץ 2022	
הכנסות					
הגידול בהכנסות בתקופת הדיווח נובע מגידול בביקושים ומעליות מחירים שביצעה החברה ללקוחות בשוק המקומי במהלך שנת 2021 כתוצאה מהתייקרות תשומות היצור.		69,103	17,965	20,349	אריזות לתעשיית המזון
הגידול בהכנסות נובע מהתאוששות מסוימת שחלה בפעילות ומעליות מחירים מדורגות שביצעה החברה במהלך שנת 2021, כתוצאה מהתייקרות בעלויות היצור ושינוע הסחורות.		61,546	12,070	13,706	מוצרים ייחודיים לבית
		-	-	-	אחרים
		130,649	30,035	34,055	סה"כ הכנסות
תוצאות המגזר					
הקיטון ברווחיות נובע מהתייקרות בתשומות היצור, ובפרט מעליות חדות במחירי חומרי הגלם המשמשים בייצור במהלך שנת 2021, כמתואר בסעיף 1.2 לעיל. החברה ביצעה התאמות במחירי מוצריה ללקוחות, אולם לא בשיעורים המשקפים את מלוא התייקרות תשומות היצור.		6,047	2,418	1,804	אריזות לתעשיית המזון
הקיטון ברווחיות (גידול בהפסד) נובע מהתייקרות חדה במחירי תשומות היצור והשינוע הימי, כמתואר לעיל.		(5,936)	(1,345)	(1,964)	מוצרים ייחודיים לבית
הגידול ברווחיות נובע ממימוש הנדל"ן בצרפת בתקופת הדיווח, כמתואר בסעיף 10.4 להלן.		(470)	(233)	14,078	אחרים
		(359)	840	13,918	סה"כ תוצאות
EBITDA					
הקיטון ב-EBITDA נובע מקיטון ברווחיות המגזר כמתואר לעיל.		12,223	3,982	3,340	אריזות לתעשיית המזון
הקיטון ב-EBITDA נובע מקיטון ברווחיות המגזר כמתואר לעיל.		(699)	(58)	(547)	מוצרים ייחודיים לבית
הגידול ב-EBITDA נובע מגידול ברווחיות, כמתואר לעיל.		(349)	(112)	14,078	אחרים
		11,175	3,812	16,871	TOTAL EBITDA

(*) הגדרת EBITDA: רווח לפני מסים על ההכנסה, פחת והפחתות, לרבות חלקה של החברה ברווח לפני מסים, פחת והפחתות של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני.
 (**) הנתונים הינם בהתאם למערכת הדיווחים להנהלה, המערכים על בסיס הכללת חלקה של החברה בהכנסות ובהוצאות של השקעות לפי שיטת שווי מאזני, בשונה מהמדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים.

4. נזילות

הסבר לשינוי	שינוי רבעוני	ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 31 במרץ 2021	ליום 31 במרץ 2022	
הקיטון בתזרים המזומנים בתקופת הדיווח נובע בעיקר משינויים בסעיפי ההון החוזר ובפרט מגידול ביתרת הלקוחות, לעומת קיטון ברבעון המקביל אשתקד. עודפי התזרים מפעילות שוטפת שימשו לפירעון חובות בתקופת הדיווח.	-6,777	4,067	8,192	1,415	תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות
הגידול בתזרים המזומנים נובע בעיקר מקבלת התמורה בסך כ- 19.7 מיליון ש"ח ממכירת הנדל"ן להשקעה בצרפת בתקופת הדיווח. כמו כן, בתקופת הדיווח הושקע במזומן סך של כ- 3.2 מיליון ש"ח נטו (בניכוי מענקי השקעות) ברכוש קבוע - בפיתוח מוצרים, השקעה בתשתיות והגדלת כושר היצור בקבוצה. עודפי התזרים שימשו להגדלת הנזילות בקבוצה בתקופת הדיווח (לפירעון אגרות החוב סדרה א' ותשלום דיבידנד לאחר תום תקופת הדיווח).	+20,316	(9,185)	(2,874)	17,442	תזרימי מזומנים מפעילויות (לפעילויות) השקעה
הקיטון בתזרים מפעילות מימון נובע בעיקר מירידה חדה בקבלת אשראים בנקאיים בתקופת הדיווח, לעומת הרבעון המקביל אשתקד. להלן תזרימים עיקריים מפעילות מימון בתקופת הדיווח:					תזרימי מזומנים מפעילויות (לפעילויות) מימון
<ul style="list-style-type: none"> • תזרים חיובי בסך כ- 1.3 מיליון ש"ח בגין אשראי בנקאי לזמן קצר שהתקבל לצורכי הון חוזר בתקופת הדיווח, לעומת כ- 14.5 מיליון ש"ח בגין אשראי בנקאי לזמן ארוך שהתקבל ברבעון המקביל אשתקד לצורך מימון השקעות ברכוש קבוע. • תזרים שלילי בסך כ- 2.2 מיליון ש"ח בגין פירעונות שוטפים של אשראי בנקאי ואחר לזמן ארוך. • תזרים שלילי בסך כ- 0.8 מיליון ש"ח בגין פירעונות שוטפים של התחייבויות בגין חכירה. 	-11,212	(5,259)	9,623	(1,589)	
הגידול ביחס לתום שנת 2021 נובע בעיקר מעסקת מכירת הנדל"ן בצרפת בתקופת הדיווח כמתואר לעיל, בשווי הגבוה מערכה בספרים. לפרטים נוספים אודות השינויים בסעיפי ההון החוזר, ראו סעיף 2 לעיל.	+8,197 (*)	3,326	16,592	11,523	הון חוזר

(*) השינוי נמדד ביחס לתום שנת 2021.

5. מקורות מימון

מקורות המימון העיקריים של הקבוצה בתקופת הדוח הינם הון עצמי ואשראי בנקאי. בתקופת הדיווח חל גידול ביתרות הנזילות בקבוצה ביחס לתום שנת 2021, ומאידך לא ניטלו הלוואות חדשות לזמן ארוך (המיועדות לשמש בעיקר לצרכי השקעות בציוד, תשתיות ופיתוח מוצרים). כמו כן, לאחר תום תקופת הדיווח חל פידיון מלא של אגרות החוב (סדרה א') של החברה.

לפרטים בדבר אמות המידה הפיננסיות בהן עומדת החברה ותוצאות חישוב החברה, ראו ביאור 3 בדוחות הכספיים.

6. דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי ביחס לאמור בדוח התקופתי.

7. דירקטורים בלתי תלויים

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי ביחס לאמור בדוח התקופתי.

8. גילוי בדבר מבקר פנימי

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי ביחס לאמור בדוח התקופתי.

9. תרומות

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי מהותי ביחס לאמור בדוח התקופתי.

10. אירועים ומגמות בתקופת הדוח ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

10.1. לגבי השפעת נגיף הקורונה, ראו סעיף 1.2 לעיל וביאור ג' בדוחות הכספיים.

10.2. לפרטים אודות השינויים במחירי חומרי הגלם והשפעתם על הקבוצה במהלך תקופת הדיווח, ראו סעיפים 1.2 ו-3 לעיל.

10.3. ביום 12.1.2022, אישרה אסיפה כללית מיוחדת של בעלי מניות החברה את ההחלטה על מינויה מחדש ותנאי כהונתה של גברת אביבית פלג כדירקטורית חיצונית בחברה, בעלת מומחיות חשבונאית פיננסית, בהתאם לתקנות החברה (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, לתקופת כהונה שלישית בת שלוש (3) שנים.

לפרטים נוספים ראו דיווח מידי אודות זימון האסיפה המיוחדת מיום 12.1.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-006273) ותוצאות האסיפה מיום 17.2.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-017211).

10.4. לפרטים אודות הסכם למכירת מקרקעין של חברה נכדה בצרפת והשלמת העסקה, ראו ביאור 4 בדוחות הכספיים ודוחות מידיים מיום 13.2.2022 ו-30.3.2022 (אסמכתאות מס': 2022-01-015405 ו-2022-01-032247).

10.5. ביום 1.4.2022 ביצעה החברה פדיון מלא של אגרות החוב (סדרה א'). לפרטים נוספים

ראו דיווחים מידיים מיום 5.4.2022 (אסמכתאות מס': 2022-15-043237 ו- 2022-01-036183).

10.6. ביום 3.4.2022, אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 6.5 מיליון ש"ח לבעלי המניות אשר שולם ביום 17.4.2022, לאחר שבחן כי החברה עומדת במבחני החלוקה הקבועים בסעיף 302 לחוק החברות, תשנ"ט-1999. לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים מיום 3.4.2022, 4.4.2022 ו- 5.4.2022 (אסמכתאות מס': 2022-01-035343, 2022-01-042805 ו- 2022-01-036207).

10.7. ביום 24.4.2022 זימנה החברה אסיפה שנתית של בעלי מניותיה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מאותו היום (אסמכתא מס': 2022-01-041439) ותוצאות האסיפה מיום 29.5.2022 (אסמכתא מס': 2022-01-053913).

10.8. ביום 28.4.2022 אישרה ועדת הביקורת של החברה בשבתה כועדת תגמול, את חידוש התקשרות החברה בפוליסה לביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה אחרים המכהנים ו/או יכהנו בחברה מעת לעת, לרבות בחברות מוחזקות של החברה (כולל דירקטורים העשויים להיחשב כבעלי שליטה בחברה), לתקופת ביטוח של 12 חודשים שתחילתה ביום 1.5.2022 וסיומה ביום 30.4.2023. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 28.4.2022 (אסמכתא מס': 2022-01-043173).

11. שונות

למידע בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31.3.2022, ר' דיווח המפורסם בסמוך לדוח זה.

הנהלת החברה מודה לצוות העובדים על מסירותם ותרומתם להצלחת עסקי החברה.

בשם הדירקטוריון

מר אליהו ברמלי
מנכ"ל

מר משה דיין
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 31 במאי, 2022

ברם תעשיות בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרס 2022**

(בלתי מבוקרים)

ברם תעשיות בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרס 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

ע מ ד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים):
3-4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-8	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
9-11	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-18	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של ברם תעשיות בע"מ

מבוא:

סקרנו את המידע הכספי המצורף של ברם תעשיות בע"מ, החברה וחברות בנות (להלן - "הקבוצה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי לתקופת ביניים זו, בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 6% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2022, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 0.3% מכלל הכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. כמו כן, הומצאו לנו דוחות של רואי חשבון אחרים של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני אשר סך ההשקעה בהן ליום 31 במרס 2022 הינו כ- 8,552 אלפי ש"ח, וחלקה של הקבוצה בתוצאותיהן הינו כ- 71 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי 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 (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים 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 IAS 34.

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 ומידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 31 במאי, 2022

ברם תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס	
	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

נכסים

נכסים שוטפים

2,712	28,236	19,827
867	429	933
24	124	26
32,934	30,829	36,226
4,137	1,992	3,700
16,592	15,372	15,172
57,266	76,982	75,884
4,598	-	-
61,864	76,982	75,884

מזומנים ושוי מזומנים
 נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
 נכסים פיננסיים אחרים
 לקוחות
 חייבים ויתרות חובה
 מלאי

נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

376	441	376
9,290	8,843	8,806
-	5,111	-
76,004	80,549	78,203
978	978	978
34	41	32
474	465	530
125	135	127
87,281	96,563	89,052
149,145	173,545	164,936

נכסים פיננסיים אחרים
 שטרי הון, הלוואות והשקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
 נדל"ן להשקעה
 רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו
 מוניטין
 נכסים בלתי מוחשיים, נטו
 נכסי מסים נדחים
 נכסים אחרים

סה"כ נכסים בלתי שוטפים

סה"כ נכסים

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
(המשך)

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

התחייבויות והון

			התחייבויות שוטפות
20,425	16,201	21,204	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
115	156	206	התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
7,500	11,250	7,500	חלויות שוטפות של אגרות חוב
2,999	3,074	3,170	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
19,856	21,251	21,157	ספקים ונותני שירותים
1,752	2,277	4,730	התחייבויות מיסים שוטפים
5,891	6,181	6,394	זכאים ויתרות זכות
<u>58,538</u>	<u>60,390</u>	<u>64,361</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות

			התחייבויות בלתי שוטפות
15,895	21,273	14,300	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
-	7,462	-	אגרות חוב
15,416	17,453	14,786	התחייבויות בגין חכירה
3,612	3,933	3,631	התחייבויות בגין הטבות לעובדים
813	1,028	824	התחייבויות בגין מסים נדחים
<u>35,736</u>	<u>51,149</u>	<u>33,541</u>	סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות

			הון
204	204	204	הון מניות רגילות 0.01 ש"ח ע.ב.
56,418	56,418	56,418	פרמיה על מניות
(10,364)	(8,017)	(4,699)	קרנות הון
9,436	13,843	15,934	עודפים
(823)	(442)	(823)	מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת
<u>54,871</u>	<u>62,006</u>	<u>67,034</u>	סה"כ הון
<u>149,145</u>	<u>173,545</u>	<u>164,936</u>	סה"כ התחייבויות והון

31 במאי, 2022

מר שי סמאי
סמנכ"ל כספים

מר אלי ברמלי
מנכ"ל

מר משה דיין
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		<u>ביאור</u>
	2021	2022	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח	
123,422	28,307	32,517	הכנסות ממכירות
107,960	23,393	28,586	עלות המכירות
15,462	4,914	3,931	רווח גולמי
8,436	1,890	1,693	הוצאות מכירה ושיווק
9,577	2,495	2,311	הוצאות הנהלה וכלליות
(463)	-	(13,858)	הכנסות אחרות, נטו
17,550	4,385	(9,854)	סה"כ הוצאות (הכנסות)
(2,088)	529	13,785	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
678	508	848	הכנסות מימון
3,483	665	5,978	הוצאות מימון
2,805	157	5,130	הוצאות מימון, נטו
1,223	174	60	חלק החברה ברווח של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני, נטו ממס
(3,670)	546	8,715	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
690	230	2,217	מסים על ההכנסה
(4,360)	316	6,498	רווח (הפסד) לתקופה
רווח (הפסד) כולל אחר:			
(1,467)	880	437	סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: הפרשי שער בגין פעילויות חוץ, נטו ממס
-	-	5,228	העברה לרווח או הפסד בגין מימוש השקעות והלוואות שניתנו לפעילויות חוץ, נטו ממס
(1,467)	880	5,665	
269	-	-	סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: מדידות מחדש של ההתחייבויות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס
(1,198)	880	5,665	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
(5,558)	1,196	12,163	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
רווח (הפסד) למניה רגילה אחת (בש"ח) בת 0.01 ש"ח ע.ג. המיוחס לבעלים של החברה האם:			
(0.22)	0.02	0.32	רווח (הפסד) למניה בסיסי
20,162	20,226	20,097	הממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות (באלפים) ששימשו לחישוב הרווח הבסיסי למניה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר)

סה"כ הון אלפי ש"ח	מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרן הון מהפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
54,871	(823)	9,436	(9,905)	(459)	56,418	204
6,498	-	6,498	-	-	-	-
437	-	-	437	-	-	-
5,228	-	-	5,228	-	-	-
12,163	-	6,498	5,665	-	-	-
67,034	(823)	15,934	(4,240)	(459)	56,418	204

יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר)

התנועה בתקופת הדוח:

רווח לתקופה
 הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס
 העברה לרווח או הפסד בגין מימוש השקעות והלוואות שניתנו לפעילויות חוץ,
 נטו ממס

סה"כ רווח כולל לתקופה

יתרה ליום 31 במרס, 2022

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
(המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)

סה"כ הון אלפי ש"ח	מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרן הון מהפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
60,810	(442)	13,527	(8,438)	(459)	56,418	204
316	-	316	-	-	-	-
880	-	-	880	-	-	-
1,196	-	316	880	-	-	-
62,006	(442)	13,843	(7,558)	(459)	56,418	204

יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)

התנועה בתקופת הדוח:

רווח לתקופה

הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס

סה"כ רווח כולל לתקופה

יתרה ליום 31 במרס, 2021

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
(המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

סה"כ הון אלפי ש"ח	מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרן הון מהפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
60,810	(442)	13,527	(8,438)	(459)	56,418	204
(4,360)	-	(4,360)	-	-	-	-
(1,467)	-	269	(1,467)	-	-	-
269	-	269	-	-	-	-
(5,558)	-	(4,091)	(1,467)	-	-	-
(381)	(381)	-	-	-	-	-
54,871	(823)	9,436	(9,905)	(459)	56,418	204

יתרה ליום 1 בינואר, 2021

התנועה בשנת הדוח:

הפסד לשנה

הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס

מדידות מחדש של ההתחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס

סה"כ הפסד כולל לשנה

רכישת מניות באוצר

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
(4,360)	316	6,498
(1,223)	(174)	(60)
950	-	550
17	-	-
156	22	61
10,470	2,682	2,695
50	19	7
(82)	-	93
-	-	(14,936)
(595)	(290)	(45)
(481)	(440)	91
414	47	(931)
(54)	(22)	(8)
-	-	5,228
9,622	1,844	(7,255)
255	2,935	(3,094)
(2,295)	(98)	(187)
(1,966)	(25)	1,640
12	-	-
1,911	2,854	1,170
716	336	2,624
60	30	19
(1,195)	6,032	2,172
4,067	8,192	1,415

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות

רווח (הפסד) לתקופה

התאמות:

חלק החברה ברווח של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני דיבידנד מהשקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני הפסד בגין ירידת ערך נכס פיננסי שחיקה בגין מטבע חוץ פחת והפחתות הפחתת הוצאות הנפקה ופרמיה של אגרות חוב הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע, נטו רווח ממימוש נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה מסים נדחים, נטו הפסד (רווח) מהתאמת שווי הוגן של התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד הפסד (רווח) מהתאמת שווי הוגן של נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד שערך נכסים פיננסיים אחרים הפרשי שער בגין מימוש השקעות והלוואות שניתנו לפעילויות חוץ, נטו ממס

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון (גידול) בלקוחות גידול בחייבים ויתרות חובה קיטון (גידול) במלאי קיטון בנכסים פיננסיים אחרים גידול בספקים ונותני שירותים גידול בזכאים ויתרות זכות והתחייבויות מסים שוטפים גידול בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים

מזומנים נטו מפעילויות שוטפות

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
(המשך)

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח

(933)	(128)	865
(9,109)	(3,348)	(3,867)
545	-	64
-	-	19,735
(341)	-	-
227	227	645
500	500	-
(125)	(125)	-
51	-	-
<u>(9,185)</u>	<u>(2,874)</u>	<u>17,442</u>

תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה

תמורה ממימוש (רכישת) נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
רכישת רכוש קבוע
תמורה ממימוש רכוש קבוע
תמורה ממימוש נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה
השקעות ומתן הלוואות לחברות כלולות ולעסקאות משותפות
מענקי השקעה שהתקבלו
שחרור מזומנים שהוגבלו בשימוש
הפקדת פקדונות בתאגידים בנקאיים
שחרור פקדונות שהופקדו בתאגידים בנקאיים

מזומנים נטו מפעילויות (לפעילויות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון

(2,481)	(2,481)	-
(381)	-	-
(11,250)	-	-
14,500	14,500	-
(8,000)	(1,679)	(2,160)
(2,959)	(717)	(752)
5,312	-	1,323
<u>(5,259)</u>	<u>9,623</u>	<u>(1,589)</u>

תשלום דיבידנד
רכישת מניות החברה בידי חברה מאוחדת
תשלומי קרן אגרות חוב
קבלת הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
פירעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
פירעון התחייבויות חכירה
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו

מזומנים נטו מפעילויות (לפעילויות) מימון

<u>(196)</u>	<u>10</u>	<u>(153)</u>
--------------	-----------	--------------

השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ

(10,573)	14,951	17,115
13,285	13,285	2,712
<u>2,712</u>	<u>28,236</u>	<u>19,827</u>

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
(המשך)

מידע נוסף על תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפות:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
2,548	360	448
1,359	460	570
6	-	1
-	-	16
2,166	567	1,511
686	-	-
-	-	197
-	-	3,157

מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור:
ריבית

מסים על ההכנסה

מזומנים שהתקבלו במשך התקופה עבור:
ריבית

מסים על ההכנסה

פעולות שלא במזומן

רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים ובחכירה

חייבים בגין מכירת רכוש קבוע ומענקי השקעה

זכאים בגין מימוש נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה

מסים בגין מימוש נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 1 - כללי

א. תיאור כללי של החברה ופעילותה:

ברם תעשיות בע"מ (להלן - "החברה") התאגדה בישראל כחברה פרטית ביום 16 באוגוסט 2004 והינה חברת החזקות העוסקת באמצעות חברות מוחזקות בפיתוח, ייצור ושיווק של מוצרי פלסטיק המיוצרים בשיטת ההזרקה לתעשיית המזון, וכן מוצרי פלסטיק ייחודיים למשקי בית. מידע על מגזרי הפעילות של הקבוצה מוצג בביאור 6.

מטה החברה ממוקם בשדרות, ומפעליה של החברה נמצאים בשדרות ובעיר סוואנה שבמדינת ג'ורג'יה, ארה"ב.

מניות החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב.

ב. יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ג. משבר "קורונה":

בדבר השלכות נגיף "קורונה" על דוחותיה הכספיים של החברה, ראה ביאור 1' בדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2021.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס לעריכת הדוחות הכספיים:

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (להלן - "דוחות כספיים ביניים") של הקבוצה נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34").

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו אשר יושמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

ב. מסים על ההכנסה בדוחות ביניים:

הוצאות (הכנסות) מסים על ההכנסה לתקופות המוצגות כוללות את סך המסים השוטפים, וכן את סך השינוי ביתרות המסים הנדחים, למעט מסים נדחים הנובעים מעסקאות שנזקפו ישירות להון.

הוצאות (הכנסות) מסים שוטפים בתקופות ביניים נצברות תוך שימוש בשיעור מס ההכנסה האפקטיבי השנתי הממוצע. לצורך חישוב שיעור מס ההכנסה האפקטיבי, מופחתים הפסדים לצורכי מס אשר לא הוכרו בגינם נכסי מסים נדחים, הצפויים להפחית את חבות המס בשנת הדיווח.

ג. שערי חליפין ובסיס ההצמדה:

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

(2) יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד הידוע האחרון בתום תקופת הדיווח (מדד החודש שקדם לחודש של מועד הדוח הכספי) או בהתאם למדד בגין החודש האחרון של תקופת הדיווח (מדד החודש של החודש של מועד הדוח הכספי), בהתאם לתנאי העסקה.

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. שערי חליפין ובסיס ההצמדה: (המשך)

(3) להלן נתונים על שערי החליפין של האירו והדולר ועל המדד:

מדד בישראל (*)		שער החליפין היציג של		תאריך הדוחות הכספיים:
בגין	ידוע	דולר	אירו	
(נקודות)	(נקודות)	(ש"ח ל-1 יח' מטבע)	(ש"ח ל-1 יח' מטבע)	
129.54	128.79	3.1760	3.5236	ליום 31 במרס 2022
125.18	124.44	3.3340	3.9127	ליום 31 במרס 2021
127.67	127.30	3.1100	3.5199	ליום 31 בדצמבר 2021
%	%	%	%	שיעורי השינוי:
				לתקופה של שלושה חודשים
				שהסתיימה:
1.50	1.20	2.12	0.11	ביום 31 במרס 2022
0.80	0.10	3.70	(0.80)	ביום 31 במרס 2021
				לשנה שהסתיימה:
2.80	2.40	(3.27)	(10.76)	ביום 31 בדצמבר 2021

(*) בסיס ממוצע 2002.

ביאור 3 - אמות מידה פיננסיות

א. להלן פירוט אמות המידה הפיננסיות בהם התחייבה לעמוד החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה א'):

היחס בפועל ליום 31 במרס 2022	היחס הנדרש	תיאור אמת המידה הפיננסית	אמת המידה הפיננסית
42.1%	25.0%	הקבוצה התחייבה לשמור על יחס מינימלי בין ההון המוחשי שלה לסך נכסיה המוחשיים, בהתבסס על דוחותיה המאוחדים על המצב הכספי למועד הבדיקה.	יחס הון עצמי מוחשי לסך מאזן מוחשי
68,900 אלפי ש"ח	27,000 אלפי ש"ח	הקבוצה התחייבה לשמור על סכום הון עצמי מוחשי מינימלי, בהתבסס על דוחותיה המאוחדים על המצב הכספי למועד הבדיקה.	הון עצמי מוחשי מינימלי
1.0	5.5	הקבוצה התחייבה לשמור על יחס מקסימלי בין יתרת החוב הפיננסי לבין הרווח התפעולי בתוספת פחת והפחתות, בהתבסס על דוחותיה המאוחדים ודוחות חברות מוחזקות למועד הבדיקה.	יחס חוב פיננסי ל-EBITDA

כמתואר לעיל, החברה עומדת במועד הדוח באמות המידה הפיננסיות שהתחייבה לעמוד בהן.

ב. בהמשך למתואר בסעיף 16ב' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, התחייבה חברה מאוחדת כלפי תאגיד בנקאי לאמת המידה הפיננסית הבאה: היחס בין סך התחייבויותיה להון העצמי המוחשי המתואם שלה (כולל הלוואות בעלים) לא יעלה על 3.

נכון למועד הדוח על המצב הכספי, עומדת החברה המאוחדת באמת המידה הפיננסית הנ"ל.

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 4 - נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה

כמתואר בביאור 11ג' בדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, ביום 11 בפברואר 2022 התקשרה חברה מאוחדת עם תאגיד זר שאינו קשור לחברה ("הרוכשת") בהסכם מחייב, לפיו החברה המאוחדת תמכור לרוכשת את המקרקעין בצרפת בתמורה (ברוטו) בסך 5.5 מיליון אירו. ההסכם היה כפוף לתנאים מקובלים ביניהם קבלת אישורים שונים לרבות מהועדה לתכנון עירוני. ביום 29 במרס 2022, עם העברת השליטה על המקרקעין לרוכשת, הושלמה העסקה והתמורה התקבלה בחברה המאוחדת.

כתוצאה מהאמור לעיל, הכירה החברה המאוחדת בדוחותיה הכספיים לרבעון הראשון של שנת 2022 ברווח לפני מס בסך של כ- 14 מיליון ש"ח, אשר נזקף לסעיף "הכנסות אחרות, נטו", ובהוצאות מסים בגין העסקה (לרבות השפעת המס בגין סיווג מחדש של הפרשי שער לרווח והפסד כאמור להלן) בסך של כ- 2 מיליון ש"ח. כמו כן, מאחר ונפרעו כל ההלוואות ההוניות שניתנו לחברה המאוחדת, נזקף סך של כ- 5.7 מיליון ש"ח בגין הפרשי שער אשר הוכרו בעבר ברווח כולל אחר, לסעיף "הוצאות מימון" ברווח או הפסד ואילו המס המתייחס בסך כ- 1.2 מיליון ש"ח נזקף להקטנת הוצאות "מסים על ההכנסה" ברווח או הפסד.

ביאור 5 - אגרות חוב

ביום 1 באפריל 2022, עם ביצוע התשלום האחרון, הושלם פדיון מלוא אגרות החוב (סדרה א') של החברה.

ביאור 6 - דיווח מגזרי

א. כללי:

מערכת הדיווחים המועברת למקבל ההחלטות התפעולי הראשי של הקבוצה, לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים מתבססת על קווי מוצר. במסגרת זו, נסקרו נתוני מכירות ללקוחות אשר הינם רשתות קמעונאיות וסיטונאים, בהתאם לאופי המוצרים.

להלן מפורטים מגזרי הפעילות של החברה:

מגזר א' - אריזות לתעשיית המזון - אריזות פלסטיק תעשייתיות המיועדות בעיקר לענף המזון.

מגזר ב' - מוצרים ייחודיים לבית - מוצרי פלסטיק ייחודיים למשקי בית כדוגמת כלי מטבח ואחסון.

תוצאות המגזר כוללות את הרווח (הפסד) שהופק מפעילות כל מגזר בר דיווח. דיווחים אלה נערכו על בסיס הכללת חלקה של החברה בהכנסות ובהוצאות של חברות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני, בשונה מהמדיניות החשבונאית שנקטה בדוחותיה הראשיים של החברה.

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 6 - דיווח מגזרי (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות:

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר)

מגזר א' אלפי ש"ח	מגזר ב' אלפי ש"ח	אחרים אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
20,349	13,706	-	34,055
624	-	-	624
20,973	13,706	-	34,679
1,804	(1,964)	14,078 (*)	13,918

הכנסות:
הכנסות מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות
סה"כ הכנסות מגזר

תוצאות המגזר

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)

מגזר א' אלפי ש"ח	מגזר ב' אלפי ש"ח	אחרים אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
17,965	12,070	-	30,035
2,109	-	-	2,109
20,074	12,070	-	32,144
2,418	(1,345)	(233)	840

הכנסות:
הכנסות מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות
סה"כ הכנסות מגזר

תוצאות המגזר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

מגזר א' אלפי ש"ח	מגזר ב' אלפי ש"ח	אחרים אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
69,103	61,546	-	130,649
9,729	-	-	9,729
78,832	61,546	-	140,378
6,047	(5,936)	(470)	(359)

הכנסות:
הכנסות מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות
סה"כ הכנסות מגזר

תוצאות המגזר

(*) לפרטים נוספים, ראו ביאור 4.

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 6 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. התאמה בין סך הכנסות ותוצאות המגזרים לבין ההכנסות והתוצאות בדוחות הכספיים:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
140,378	32,144	34,679	הכנסות: סך הכנסות מגזרים בני דיווח
(9,729)	(2,109)	(624)	בניכוי: הכנסות בין מגזריות חלק החברה בהכנסות המגזר של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
<u>(7,227)</u>	<u>(1,728)</u>	<u>(1,538)</u>	
<u>123,422</u>	<u>28,307</u>	<u>32,517</u>	הכנסות ברווח או הפסד
(359)	840	13,918	רווח או הפסד: סך תוצאות מגזרים בני דיווח
(1,729)	(311)	(133)	בניכוי: חלק החברה בתוצאות המגזר של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
1,223	174	60	בתוספת: חלק החברה ברווח או הפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
<u>(2,805)</u>	<u>(157)</u>	<u>(5,130)</u>	הוצאות מימון, נטו
<u>(3,670)</u>	<u>546</u>	<u>8,715</u>	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 7 - השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני

א. צירוף דוחות כספיים:

לדוחותיה הכספיים של החברה צורפו דוחות כספיים ביניים של עסקה משותפת, "פריפורם משקאות בע"מ", כנדרש על פי תקנה 44(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

ב. מידע כספי תמציתי בגין עסקאות משותפות מהותיות לקבוצה:

פריפורם משקאות בע"מ:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
14,745	3,554	3,140
2,158	400	142
2,129	579	511
1	1	5
305	100	91
648	119	38
1,079	200	71

הכנסות

רווח לתקופה

נתוני הרווח כוללים את ההוצאות וההכנסות הבאים:

פחת והפחתות

הכנסות ריבית

הוצאות ריבית

הוצאות מס

חלק החברה ברווח לתקופה

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
8,738	8,637	8,106
19,434	21,060	19,039
1,953	2,951	2,017
8,156	8,541	8,023
3,293	3,407	3,455
358	648	363
6,094	6,360	6,009
18,063	18,205	17,105
9,031	9,102	8,552
9,031	9,102	8,552

נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

התחייבויות שוטפות

התחייבויות בלתי שוטפות

הסכומים הנ"ל כוללים את הנכסים וההתחייבויות הבאים:

מזומנים ושווי מזומנים

התחייבויות פיננסיות שוטפות

התחייבויות פיננסיות בלתי שוטפות

נכסים נטו

חלק החברה בנכסים, נטו

ערך בספרים של העסקה המשותפת

במהלך חודש מרס 2022, התקבל דיבידנד בסך 550 אלפי ש"ח מהעסקה המשותפת.

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 8 - שווי הוגן

פרט למפורט בטבלה הבאה, סבורה הקבוצה כי ערכם בספרים של הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים המוצגים בעלות מופחתת בדוחות הכספיים זהה בקירוב לשווי ההוגן:

ערך בספרים		
ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
7,588	19,186	7,690
4,598	5,111	-

התחייבויות פיננסיות:
 אגרות חוב (1)

נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה / נדל"ן להשקעה:
 מבנה תעשייה (2)

שווי הוגן			רמת השווי ההוגן
ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס		
2021	2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
7,613	19,406	7,700	רמה 1
19,254	19,564	-	רמה 2,3

התחייבויות פיננסיות:
 אגרות חוב (1)

נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה /
 נדל"ן להשקעה:
 מבנה תעשייה (2)

(1) הערך בספרים של אגרות החוב כולל חלויות שוטפות וריבית לשלם (המוצגת במסגרת סעיף זכאים ויתרות זכות) ומוצג בניכוי יתרת הוצאות הנפקה ופרמיה. השווי ההוגן הינו שווי השוק המבוסס על מחיר נייר הערך בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

(2) ליום 31 בדצמבר 2021: השווי ההוגן נמדד בהתבסס על מחיר המכירה המוסכם, כמתואר בביאור 4. ליום 31 במרס 2021: השווי ההוגן נמדד בהתבסס על היוון תחזיות תזרימי מזומנים המתבססות על אומדנים מהימנים של תזרימי מזומנים עתידיים, הנתמכים על ידי תנאים של כל חכירה או חוזים אחרים קיימים וכן על ידי ראיות חיצוניות, כגון דמי שכירות שוטפים לנדל"ן דומים באותו מיקום ובאותו מצב, וכן שימוש בשיעורי היוון, המשקפים הערכות שוק שוטפות בדבר חוסר הוודאות לגבי הסכום והעיתוי של תזרימי המזומנים. שיעור היוון ששימש בחישוב השווי ההוגן הינו 9%.

לפרטים אודות מימוש הנדל"ן להשקעה במהלך תקופת הדיווח, ראו ביאור 4.

ביאור 9 - אירועים לאחר תום תקופת הדיווח

ביום 3 באפריל 2022, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסך של 6.5 מיליון ש"ח, לתשלום ביום 17 באפריל 2022. הדיבידנד למניה הינו כ-0.32 ש"ח.

ביאור 10 - אישור הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים אושרו לפרסום ביום 31 במאי, 2022 על ידי הדירקטוריון.

ברם תעשיות בע"מ

**מידע כספי ביניים נפרד
ליום 31 במרס 2022**

(בלתי מבוקר)

ברם תעשיות בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 31 במרס 2022

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

ע מ ד

2	דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר
	מידע כספי ביניים נפרד: (בלתי מבוקר)
3-4	נתונים על המצב הכספי
5	נתונים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-7	נתונים על תזרימי המזומנים
8	מידע נוסף

הנדון: דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד 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 ברם תעשיות בע"מ (להלן - "החברה") ליום 31 במרס 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה 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 זו, בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר סך ההשקעות בהן הסתכם לסך של כ- 14,572 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2022 ואשר הרווח מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ- 11,230 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. 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 החשבון האחרים.

היקף הסקירה:

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחויבים 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 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 31 במאי, 2022

ברם תעשיות בע"מ
נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
111	6,199	8,364
271	-	-
1,686	1,986	793
6,050	4,538	-
<u>8,118</u>	<u>12,723</u>	<u>9,157</u>
-	14	-
49,998	57,958	61,262
6,354	12,404	6,354
281	386	246
474	465	530
<u>57,107</u>	<u>71,227</u>	<u>68,392</u>
<u>65,225</u>	<u>83,950</u>	<u>77,549</u>
<u>1,564</u>	<u>1,881</u>	<u>515</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
חייבים ויתרות חובה (*)
חלויות שוטפות של הלוואות לחברות מוחזקות

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

נכסים פיננסיים אחרים
השקעות בחברות מוחזקות
הלוואות ושטרי הון לחברות מוחזקות
רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו
נכסי מסים נדחים

סה"כ נכסים בלתי שוטפים

סה"כ נכסים

(*) כולל חברות מוחזקות

הנתונים המוצגים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

ברם תעשיות בע"מ

נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח

7,500	11,250	7,500
50	83	39
24	19	18
77	50	174
970	1,308	1,036
8,621	12,710	8,767

-	7,462	-
1,733	1,772	1,748
1,733	9,234	1,748

204	204	204
56,418	56,418	56,418
(10,364)	(8,017)	(4,699)
9,436	13,843	15,934
(823)	(442)	(823)
54,871	62,006	67,034
65,225	83,950	77,549

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

חלויות שוטפות של אגרות חוב
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
ספקים ונתני שירותים
התחייבות מסים שוטפים
זכאים ויתרות זכות

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות בלתי שוטפות

אגרות חוב
התחייבויות בגין הטבות לעובדים

סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות

הון

הון מניות רגילות 0.01 ש"ח ע.ב.
פרמיה על מניות
קרנות הון
עודפים
מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת

סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה

סה"כ התחייבויות והון

31 במאי, 2022

מר שי סמאי סמנכ"ל כספים	מר אלי ברמלי מנכ"ל	מר משה דיין יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור המידע הכספי הנפרד
----------------------------	-----------------------	---------------------------------	-------------------------------

הנתונים המוצגים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

ברם תעשיות בע"מ
נתונים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
	2021	2022	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
4,360	1,144	1,344	הכנסות מיעוץ וניהול
3,861	947	1,204	הוצאות הנהלה וכלליות
499	197	140	רווח מפעולות רגילות
559	196	354	הכנסות מימון
1,052	257	116	הוצאות מימון
(493)	(61)	238	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(4,282)	213	6,149	חלק החברה ברווחי (בהפסדי) חברות מוחזקות, נטו ממס
(4,276)	349	6,527	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
84	33	29	מסים על ההכנסה
(4,360)	316	6,498	רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
			רווח (הפסד) כולל אחר:
56	-	-	סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: מדידות מחדש של ההתחייבויות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס
(1,467)	880	5,665	חלק ברווח (בהפסד) כולל אחר של חברות מוחזקות, נטו ממס: סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו מס סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס
213	-	-	
(1,254)	880	5,665	
(1,198)	880	5,665	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
(5,558)	1,196	12,163	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

הנתונים המצורפים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

ברם תעשיות בע"מ
נתונים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2020	2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
(4,360)	316	6,498
7	33	(56)
4,282	(213)	(6,149)
950	-	550
140	35	35
50	19	7
319	-	(274)
(14)	(4)	(2)
5,734	(130)	(5,889)
1,177	977	895
124	-	-
(368)	(69)	150
46	12	15
979	920	1,060
2,353	1,106	1,669
9,075	4,537	6,050
(590)	-	545
500	500	-
8,985	5,037	6,595
(2,500)	(2,500)	-
(11,250)	-	-
(44)	(11)	(11)
(13,794)	(2,511)	(11)
(2,456)	3,632	8,253
2,567	2,567	111
111	6,199	8,364

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות

רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

התאמות:

מסים נדחים, נטו
חלק החברה בהפסדי (ברווחי) חברות מוחזקות, נטו ממס
דיבידנד מחברות מוחזקות
פחת
הפחתת הוצאות הנפקה ופרמיה של אגרות חוב
הפסד (רווח) מהתאמת שווי הוגן של נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך
רווח או הפסד
שערוך נכסים פיננסיים אחרים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון בחייבים ויתרות חובה
קיטון בנכסים פיננסיים אחרים
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים, זכאים אחרים והתחייבות מסים שוטפים
גידול בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים

מזומנים נטו מפעילויות שוטפות

תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה

פירעון הלוואות שניתנו לחברות מוחזקות
תמורה ממימוש (רכישת) נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח
או הפסד, נטו
שחרור מזומנים שהוגבלו בשימוש

מזומנים נטו מפעילויות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון

תשלום דיבידנד
תשלומי קרן אגרות חוב
פירעון התחייבויות חכירה

מזומנים נטו לפעילויות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה

הנתונים המוצגים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

ברם תעשיות בע"מ
נתונים על תזרימי המזומנים

מידע נוסף על תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפות:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
821	2	2
204	155	4
-	-	1
-	-	16

מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור:

ריבית

מיסים על ההכנסה

מזומנים שהתקבלו במשך התקופה עבור:

ריבית

מיסים על ההכנסה

הנתונים המצורפים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

ברם תעשיות בע"מ
נתונים נוספים למידע הכספי הביניים הנפרד

א. כלל י:

המידע הכספי הנפרד של החברה ערוך בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

יש לעיין במידע כספי ביניים נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולנתונים הנוספים אשר נלוו אליהם.

ב. מדיניות חשבונאית:

המידע הכספי הנפרד נערך בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור א'(2) למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

הצהרת המנהל הכללי לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות הדוחות

אני, אלי ברמלי, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של ברם תעשיות בע"מ (להלן-"התאגיד"), לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן-"הדוחות").
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי, בגילוי ובבקרה עליהם.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

31 במאי 2022

אלי ברמלי, מנכ"ל

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות הדוחות

אני, שי סמאי, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של ברם תעשיות בע"מ (להלן- "התאגיד"), לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן- "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים").
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת 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 כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי, בגילוי ובבקרה עליהם.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

31 במאי 2022

שי סמאי, סמנכ"ל כספים