

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

החברה הינה "תאגיד קטן" כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התשי"ל-1970 ("התקנות"). ביום 29.3.2017 אישר דירקטוריון החברה כי מתקיימים לגביה התנאים לסיווגה כ"תאגיד קטן" כאמור, כאשר במסגרת אישורו האמור, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות המפורטות בתקנה 5ד. לתקנות וזאת החל (וכולל) מהדוח השנתי לשנת 2013.

לפרטים נוספים ראו דוח מידי של החברה מיום 13.3.2014 (אסמכתא 013806-01-2014).

בהתאם לתקנה 5ג. לתקנות, בחנה החברה את עמידתה בתנאים לסיווג כתאגיד קטן נכון ליום 1.1.2017 ומצאה כי אלה מתקיימים. מובהר כי לאור העובדה שלחברה אגרות חוב המוחזקות על ידי הציבור, ההקלה הקבועה בתקנה 5ד(5) לתקנות הפוטרת תאגיד קטן מפרסום דוח רבעון ראשון ושלישי אינה חלה עליה.

פרק ב' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ברם תעשיות בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופת הדיווח שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970, מוגש בזאת דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה וחברות המוחזקות על ידה ("הקבוצה") לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2017 ("תקופת הדוח"). דוח זה נערך בהנחה כי לפני הקורא מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 שפרסמה החברה ביום 31 במרס 2017 (אסמכתא 2017-01-034884) ("הדוח התקופתי") על כל חלקיו, אין בו חזרה על הדוח התקופתי, 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.

לתיאור עסקי החברה, תחומי פעילותה וכן שינויים עיקריים בפעילות החברה ובעסקיה במהלך תקופת הדוח, 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.

2. המצב הכספי

2.1. להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים המאוחדים של החברה על המצב הכספי, ליום 30.6.2017 ובהשוואה ליום 31.12.2016 (באלפי ש"ח):

הסבר לשינויים העיקריים	גידול (קיטון) בתקופת הדוח	ליום 31 בדצמבר 2016	ליום 30 ביוני 2017	
<ul style="list-style-type: none"> עליה של כ- 5.7 מיליון ש"ח ביתרות המזומנים, כמפורט בסעיף 4 להלן. ירידה של כ- 1.4 מיליון ש"ח בסעיף לקוחות, הניכרת בעיקר במגזר המוצרים הייחודיים לבית ונובעת מירידה במכירות המגזר, כמפורט בסעיף 3.2 להלן. עליה של כ- 1.5 מיליון ש"ח בסעיף מלאי, בעיקר במגזר האריזות לתעשיית המזון, כתוצאה מגידול בגורמי הייצור ובהיקפי הפעילות הצפויים במגזר. 	+6,095	62,454	68,549	נכסים שוטפים
<ul style="list-style-type: none"> עליה של כ- 2.0 מיליון ש"ח בסעיף "שטרי הון, הלוואות והשקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני", בעיקר כתוצאה מרווח מממוש נדל"ן בעסקה משותפת. לפרטים ראה ביאור 5 בדוחות הכספיים. ירידה של כ- 2.5 מיליון ש"ח בסעיף רכוש קבוע, נטו. במהלך תקופת הדוח הושקעו ברכוש קבוע כ- 4.1 מיליון ש"ח נטו, זאת בעיקר לשם הרחבת סל המוצרים בקבוצה. מנגד, נזקף פחת בסך כ- 4.1 מיליון ש"ח, וכן חל קיטון בסך כ- 2.5 מיליון ש"ח עקב הפרשי שער בגין רכוש קבוע המשמש בפעילויות חוץ. 	-1,003	84,273	83,270	נכסים בלתי שוטפים

<ul style="list-style-type: none"> עליה של כ- 1.7 מיליון ש"ח בסעיף זכאים ויתרות זכות, אשר נובעת בין היתר מגידול בחוב לחברה מוחזקת עקב העברת עודפי נזילות לחברה, וכן מגידול זמני בחוב למוסדות (מע"מ). עליה של כ- 0.7 מיליון ש"ח בסעיף "התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח והפסד", אשר נובעת משערוך עסקאות אקדמה במט"ח למועד הדוח. 	+2,836	39,546	42,382	התחייבויות שוטפות
<ul style="list-style-type: none"> עליה של כ- 3.3 מיליון ש"ח בסעיף הלוואות מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים כתוצאה מנטילת אשראים בנקאיים לזמן ארוך בתקופת הדוח לצורך מימון השקעות ברכוש קבוע. ירידה של כ- 3.7 מיליון ש"ח ביתרת אגרות החוב כתוצאה מפירעון ע"ח קרן אגרות החוב אשר חל בתקופת הדוח. 	-5	45,014	45,009	התחייבויות בלתי שוטפות
<ul style="list-style-type: none"> עליה של כ- 3.2 מיליון ש"ח ביתרת העודפים הנובעת מרווח נקי בתקופת הדוח, כמפורט בסעיף 3 להלן. ירידה של כ- 2.0 מיליון ש"ח ביתרת העודפים הנובעת מתשלום דיבידנד בתקופת הדוח. לפרטים ראה ביאור 4' בדוחות הכספיים. ירידה של כ- 2.9 מיליון ש"ח בקרן הון בגין הפרשי שער על השקעותיה נטו של החברה בפעילויות חוץ, זאת בשל הירידה החדה בשערי החליפין של המטבעות (בעיקר דולר) מול השקל במהלך תקופת הדוח. עליה של כ- 4.0 מיליון ש"ח בפרמיה על מניות, הנובעת מהנפקת הון אשר ביצעה החברה במהלך תקופת הדוח. לפרטים ראה ביאור 4' בדוחות הכספיים. 	+2,261	62,167	64,428	הון

3. תוצאות הפעולות

3.1. להלן נתוני רווח והפסד של החברה ליום 30.6.2017 ובהשוואה ליום 30.6.2016 וליום 31.12.2016 (באלפי ש"ח):

הסבר לשינויים העיקריים	סה"כ לשנת 2016	שיעור שינוי רבעוני (%)	רבעון שני 2016	רבעון שני 2017	שיעור שינוי חציוני (%)	לתקופה של שישה חודשים 2016	לתקופה של שישה חודשים 2017	
הקיטון בהיקפי הפעילות נובע מירידה בביקושים במהלך תקופת הדוח כמפורט בסעיף 3.2 להלן.	117,422	-19.9	33,897	27,155	-8.2	61,651	56,616	הכנסות ממכירות
הקיטון בעלויות היצור הינו פועל יוצא של הקיטון בהיקף המכירות, לצד השפעה שלילית עקב עליה עולמית שחלה במחירי חומרי הגלם וגידול בהוצאות קבועות, כגון פחת (עקב ההשקעות המסיביות בצידוד) ושכר (עליות שכר המינימום בישראל).	83,710	-14.2	24,695	21,190	-2.3	44,291	43,268	עלות המכירות
השחיקה ברווח הגולמי נובעת מהירידה במכירות לצד התייקרות תשומות הייצור כמתואר לעיל, וכן משינוי מסוים בתמהיל המכירות בקבוצה כמפורט בסעיף 3.2 להלן.	33,712	-35.2	9,202	5,965	-23.1	17,360	13,348	רווח גולמי
הקיטון נובע מירידה יחסית בהוצאות ההובלה ללקוחות עקב הירידה במכירות, וכן עקב התייעלות על רקע הקמת המפעל בארה"ב.	10,507		3,044	2,149		6,058	4,501	הוצאות מכירה ושיווק
	10,769		2,792	2,387		5,233	5,277	הוצאות הנהלה וכלליות
	130		(74)	395		(24)	(66)	הוצאות (הכנסות) אחרות נטו

הקיטון נובע בעיקר מירידה ברווחיות הגולמית כמתואר לעיל, בניכוי השפעה חיובית של הירידה היחסית בהוצאות המכירה.	12,306	-69.9	3,440	1,034	-40.3	6,093	3,636	רווח תפעולי
הקיטון נובע בעיקר מירידה ברווחים בשוק ההון בתקופת הדוח.	1,142		83	127		590	198	הכנסות מימון
הגידול נובע בעיקר מהוצאות הפרשי שער בתקופת הדוח, עקב הירידה החדה בשערי החליפין של המטבעות העיקריים (דולר, אירו) מול השקל.	3,546		72	1,152		1,584	2,537	הוצאות מימון
הגידול החד נובע מרווח חד פעמי שנרשם ברבעון הראשון של שנת 2017, עקב מימוש נכס הנדל"ן אשר הוחזק בחברת ש. כתר נכסים. לפרטים נוספים ראה ביאור 5 בדוחות הכספיים.	1,274		374	357		839	2,363	חלק החברה ברווח של השקעות לפי שווי מאזני, נטו ממס
הקיטון נובע מירידה ברווח התפעולי לצד גידול בהוצאות המימון, בקיזוז השפעת הגידול בחלק החברה ברווח של השקעות לפי שווי מאזני נטו ממס, כמתואר לעיל.	11,176	-90.4	3,825	366	-38.4	5,938	3,660	רווח לפני מסים על ההכנסה
העליה בשיעור המס האפקטיבי ברבעון השני בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, נובעת בעיקר מירידה ברווחיות והפסדים בחברות בהן לא נוצרו מסים נדחים.	1,562		499	225		907	499	מסים על ההכנסה
הקיטון נובע מירידה ברווח לפני מסים על ההכנסה לצד ירידה בהוצאות המסים על ההכנסה.	9,614	-95.8	3,326	141	-37.2	5,031	3,161	רווח לתקופה

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

סעיף / מגזר פעילות	לתקופה של שישה חודשים 2017	לתקופה של שישה חודשים 2016	שיעור שינוי חציוני (%)	רבעון שני 2017	רבעון שני 2016	שיעור שינוי רבעוני (%)	סה"כ לשנת 2016	הסבר לשינויים העיקריים
הכנסות								
אריזות לתעשיית המזון	35,303	36,390	-3.0	16,527	17,745	-6.9	69,910	הקיטון במכירות נובע מירידה קלה בביקושים בשוק המקומי המיוחסת להאטה המורגשת בקצב הצריכה בשוק המזון ובכלל.
מוצרים ייחודיים לבית	25,222	29,012	-13.1	12,504	18,026	-30.6	55,158	הקיטון נובע מירידה זמנית במכירות בחו"ל (שוק אמריקאי ואירופאי), אשר בחלקה נובעת מירידה זמנית בביקושים למוצרי החברה בתחום הפעילות, ובחלקה מוסברת מהחדרת מוצרים חדשים לשוק פרי פיתוחה של החברה חלף מוצרים קיימים, אשר להערכת החברה טרם הגיעו למיצוי פוטנציאל המכירות הגלום בהם. כמו כן, חלה שחיקה בהכנסות בתחום הפעילות כתוצאה מהירידה החדה בשערי המטבעות העיקריים (בעיקר דולר) מול השקל בתקופת הדוח.
סה"כ הכנסות	60,525	65,402	-7.5	29,031	35,771	-18.8	125,068	
תוצאות								
אריזות לתעשיית המזון	5,967	6,433		2,659	3,000		11,577	הירידה ברווחיות נובעת בעיקר מגידול יחסי בהוצאות הקבועות.

מוצרים ייחודיים לבית	(1,866)	706	(1,138)	993	2,687	הירידה ברווחיות נובעת מירידה במכירות המגזר בתקופת הדוח כמתואר לעיל, וכן מהתייקרות תשומות היצור (בעיקר חומרי גלם ופחת), גידול בתקורות (בעיקר שכר) ושינוי בתמהיל המכירות אשר כולל בתקופת הדוח גידול במכירות בהם מרכיב חומר הגלם הינו דומיננטי יותר.
אחרים	160	-	(125)	-	(348)	
סה"כ תוצאות	4,261	7,139	1,396	3,993	13,916	-65.0
EBITDA						
אריזות לתעשיית המזון	8,924	8,894	4,328	4,247	16,494	ניכרת יציבות, בדומה לרווחיות התפעולית בתחום הפעילות.
מוצרים ייחודיים לבית	298	2,419	(44)	1,908	6,420	נובע מהירידה ברווחיות התפעולית בתחום הפעילות, כמתואר לעיל.
אחרים	160	-	(125)	-	(348)	
TOTAL EBITDA	9,382	11,313	4,159	6,155	22,566	-32.4

(*) הנתונים המובאים בטבלה לעיל הינם בהתאם למערכת הדיווחים להנהלה, הנערכים על בסיס הכללת חלקה של החברה בהכנסות ובהוצאות של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני, זאת בשונה מהמדיניות החשבונאית המיושמת בדוחותיה הכספיים של החברה.

הסבר לשינויים העיקריים	סה"כ לשנת 2016	שיעור שינוי רבעוני (%)	רבעון שני 2016	רבעון שני 2017	שיעור שינוי חציוני (%)	לתקופה של שישה חודשים 2016	לתקופה של שישה חודשים 2017	
הגידול נובע בעיקר מהתמתנות בקצב הגידול ו"שחרור" של הון חוזר בתקופת הדוח. כמו כן, במהלך תקופת הדוח קיבלה החברה דיבידנד מפריפורס בסך 1 מיליון ש"ח. עודפי התזרים במהלך תקופת הדוח שימשו לפעילות השקעה ולהגדלת יתרות המזומנים בקופת החברה.	10,002	+77	3,073	5,437	+323	1,890	7,990	תזרימי מזומנים - פעילויות שוטפות
הקיטון (בערכים אבסולוטיים) נובע בעיקר מהשקעות מסיביות בהגדלת כושר היצור ואוטומציה של מערכי היצור בארץ ובחו"ל (לרבות במפעל בארה"ב) אשר בוצעו אשתקד והתמתנו במהלך תקופת הדוח.	(23,214)	-27	(4,367)	(3,200)	-47	(12,073)	(6,346)	תזרימי מזומנים - פעילויות השקעה
הקיטון נובע מתמורה נטו בסך כ- 4 מיליון ש"ח בגין הנפקת הון שביצעה החברה במהלך תקופת הדוח, בניכוי תשלום בסך כ- 3.8 מיליון ש"ח לצורך פירעון שוטף של קרן אגרות החוב (סדרה א'), ובניכוי פירעונות שוטפים של אשראים בנקאיים ואחרים בסך כולל של כ- 1.9 מיליון ש"ח. כמו כן, שולם דיבידנד בסך 2 מיליון ש"ח. במהלך תקופת הדוח נטלה החברה אשראים בנקאיים למימון השקעות בסך כ- 6.1 מיליון ש"ח, והלוואה לזמן קצר מחברה מוחזקת בסך 2 מיליון ש"ח. לאחר תום תקופת הדיווח קיבלה ברמלי ארה"ב מסגרת אשראי בנקאי בסכום כולל של 1.5 מיליון דולר, לצרכי הון חוזר ולמימון השקעות ברכוש.	7,448	-60	(1,054)	(427)	-38	7,040	4,391	תזרימי מזומנים - פעילויות מימון
הגידול בהון החוזר ביחס לתום שנת 2016 נובע מגידול ביתרות הנכסים הנזילים כתוצאה מתזרים חיובי מפעילות שוטפת בתקופת הדוח.	22,908		-	-		27,830	26,167	הון חוזר

5. מקורות מימון

מקורות המימון העיקריים של הקבוצה בתקופת הדוח הינם הון עצמי, אשראי בנקאי ומקורות נוספים כמתואר בסעיף 4 לעיל. לפרטים נוספים ראה ביאורים 4 ו-5 בדוחות הכספיים.

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

- 6.1. לאירועים מהותיים עד למועד פרסום הדוח התקופתי, ראו תיאור בדוח התקופתי.
- 6.2. ביום 30.4.2017 אישר דירקטוריון החברה לאחר אישור ועדת הביקורת של החברה, את התקשרות החברה בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה לתקופה של שנה החל מיום 1.5.2017. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 30.4.2017 (אסמכתא 2017-01-044541).
- 6.3. ביום 28 במאי 2017, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך 2 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 29.5.2017 (אסמכתא 2017-01-045526).
- 6.4. ביום 24.7.2017 החליטה אסיפת בעלי המניות של החברה, לאחר קבלת אישור ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, לאשר את ההחלטות הבאות כדלקמן:
- 6.4.1. הארכת ועדכון הסכם לגבי תנאי כהונה של החברה עם מנכ"ל החברה, מר אליהו ברמלי, הנמנה מבין בעלי השליטה בחברה;
- 6.4.2. הארכת ועדכון הסכם העסקה של החברה עם נשיא החברה, מר חי ברמלי, הנמנה מבין בעלי השליטה בחברה;
- 6.4.3. הארכת ועדכון הסכם העסקה של חי פלסטיק בע"מ, חברה בת של החברה, עם סמנכ"ל שיווק ומכירות החברה הבת, מר יצחק בובליל, שהינו קרוב של בעל השליטה בחברה;
- 6.4.4. הענקת כתבי התחייבות לשיפוי לדירקטורים ונושאי משרה בקבוצה, הנמנים על בעלי השליטה או קרובם, לתקופה של שלוש שנים, בהתאם לנוסח המצורף לדוח זימון האסיפה.
- לפרטים נוספים ראו את דוח זימון האסיפה מיום 19.6.2017 (אסמכתא 2017-01-062517) וכן את דוח תוצאות האסיפה מיום 24.7.2017 (אסמכתא 2017-01-063772).
- 6.5. ראה ביאור 7 בדוחות הכספיים המצורפים בקשר לכוונת החברה להגיש עתירה מנהלית על דחיית ערר מיום 24.8.2014 שהתקבלה במהלך תקופת הדוח מאת ועדת הרשות להשקעות ולפיתוח התעשייה והכלכלה.

7. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב (סדרה א')

7.1. להלן פרטים אודות אגרות החוב (סדרה א'):

<u>אגרות החוב (סדרה א')</u>		
7.1.2016	28.5.2015	מועד ההנפקה
7,500,000 ש"ח	42,500,000 ש"ח	סך שווי נקוב במועד ההנפקה

ערך נקוב ליום 30.6.2017	38,750,000 ש"ח
סכום הריבית שנצברה ליום 30.6.2017	כ- 463 אלפי ש"ח
שווי כפי שנכלל בדו"חות הכספיים	כ- 38,689 אלפי ש"ח
שווי בורסאי ליום 30.6.2017 (מותאם)	כ- 41,633 אלפי ש"ח
סוג הריבית / שיעור הריבית לשנה	קבועה / 4.85%
מועדי תשלום הקרן	13 תשלומים חצי שנתיים, לא שווים, החל מיום 1.4.2016 ועד 1.4.2022 (כולל).
מועדי תשלום הריבית	פעמיים בשנה ביום 1 באוקטובר של כל כ"א מהשנים 2015 עד 2021 וביום 1 באפריל של כ"א מהשנים 2016 עד 2022.
בסיס ההצמדה ותנאיה	ללא
האם ניתנות להמרה	אינן ניתנות להמרה
זכות החברה לבצע פדיון מוקדם	יש
ערבות לתשלום התחייבות החברה על פי שטר הנאמנות	יש, על ידי החברה המאוחדת חי פלסטיק. ראו סעיף 11.5 להלן.
שעבודים	יש. ראו סעיף 11.4 להלן.
האם הסדרה מהותית	כן

7.2. פרטים בדבר הנאמן לאגרות החוב (סדרה א') :

<u>אגרות החוב (סדרה א')</u>	
שם חברת הנאמנות	הרמטיק נאמנות (1975) בע"מ
שם האחראי על הסדרה בחברת הנאמנות	דן אבנון ו/או מרב עופר אורן
טלפון	03-5544553
פקס	03-5271039
דוא"ל	hermetic@hermetic.co.il
כתובת למשלוח דואר	"בית הרמטיק" רח' הירקון 113, תל – אביב 6357301

7.3. פרטים אודות דירוג אגרות החוב (סדרה א') :

<u>אגרות החוב (סדרה א')</u>	
שם החברה המדרגת	אס אנד פי גלובל רייטינגס מעלות בע"מ
הדירוג למועד הנפקת הסדרה	ilBBB+
דירוג הסדרה למועד דוח זה	ilBBB+/Stable
דירוגים נוספים (בין מועד הנפקת אגרות החוב למועד הדו"ח)	---
כוונת החברה המדרגת לבחון שינוי הדירוג הקיים	ביום 9.5.2017 אושרר הדירוג (ilBBB+/Stable). נכון למועד הדו"ח, לא

לדוח הדירוג של אגרות החוב (סדרה א'), ראו דוח הצעת המדף שפרסמה החברה ביום 26.5.2015 (אסמכתא 2015-01-029310) ("**דוח הצעת המדף הראשון**"), דוח הצעת המדף שפרסמה החברה ביום 5.1.2016 (אסמכתא 2016-01-003655) ("**דוח הצעת המדף השני**"), דוח דירוג מיום 9.5.2016 (אסמכתא 2016-01-062311) וכן דוח דירוג מיום 9.5.2017 (אסמכתא 2017-01-038512).

7.4. בטוחות להבטחת אגרות החוב (סדרה א'):

התחייבויות החברה בגין אגרות החוב (סדרה א') מובטחות בבטוחות אשר תמציתן: (1) שעבוד קבוע, יחיד, ראשון בדרגה, ללא הגבלה בסכום, על מלוא החזקות החברה בהון המניות המונפק והנפרע של פריפורם משקאות בע"מ ("**פריפורם**") והמהוות למועד דוח זה 50% מהון המניות המונפק והנפרע של פריפורם; ו- (2) שעבוד קבוע, יחיד, ראשון בדרגה (על מלוא זכויות החברה בחשבון המשועבד, כהגדרתו בשטר הנאמנות לאג"ח א' (כהגדרתו להלן)) ושוטף (על הכספים ו/או הפיקדונות ו/או ניירות הערך שיופקדו מעת לעת בחשבון המשועבד וכל תמורה שתתקבל בגינם לרבות פירוניהם), ללא הגבלה בסכום, על החשבון המשועבד. בכפוף לאמור בסעיפים 6.9.5.3 ו-6.9.5.4 לשטר הנאמנות לאג"ח א' כפי שצורף לדוח הצעת המדף הראשון, החברה התחייבה: (א) להעביר לחשבון המשועבד - לכשיחולקו, ככל שיחולקו, את מלוא הדיבידנדים שיחולקו לה בפועל על ידי פריפורם; (ב) לכשישולמו, ככל שישולמו, דמי ניהול על ידי פריפורם לחברה, בסכום העולה על 400 אלפי ש"ח בשנה קלנדרית ("**דמי ניהול פריפורם**"), להעביר לחשבון המשועבד את הפרש שבין דמי ניהול פריפורם לבין 400 אלפי ש"ח ("**הפרש דמי הניהול**"). מובהר, כי הבחינה בקשר עם העברת הפרש דמי הניהול והעברתו בפועל, ככל שיועבר, תיעשה אחת לשנה ביום 10 ביוני, וביחס ל- 12 החודשים שקדמו לחודש יוני בלבד (דהיינו, מחודש יוני בשנה שחלפה ועד לחודש מאי של השנה בה נעשתה הבחינה).

האמור לעיל מהווה תיאור תמציתי בלבד ולא ממצה של הבטוחות שהתחייבה החברה ליצור להבטחת התחייבויותיה בגין אגרות החוב (סדרה א'). לפרטים המלאים אודות הבטוחות הנ"ל ראה סעיפים 6.4 עד 6.6 (כולל) ו- 6.9.5 לשטר הנאמנות לאגרות החוב (סדרה א'), כפי שצורף לדוח הצעת המדף הראשון ("**שטר הנאמנות לאג"ח א'**").

7.5. התחייבויות חי פלסטיק תעשיות בע"מ בקשר עם אגרות החוב (סדרה א'):

7.5.1. חי פלסטיק תעשיות בע"מ ("**חי פלסטיק**") תהיה ערבה במשך כל תקופת חיי אגרות החוב (סדרה א'), באופן בלתי חוזר, להתחייבויות החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב וזאת עד לגובה הערך ההתחייבתי כהגדרתו להלן.
לעניין זה "**הערך ההתחייבתי**" משמעו – סכום יתרת הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב (סדרה א') כפי שתהיה מעת לעת, לרבות סכומי הריבית עד לתום תקופת ההתחייבות על פי תנאי אגרת החוב (סדרה א').

7.5.2. בכפוף לסייגים ולהוראות שנקבעו בשטר הנאמנות לאג"ח א', עד למועד בו הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב (סדרה א') תהיה קטנה מסך של 20 מיליון ש"ח, ומילוי כל יתר התחייבויות החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה א') עד למועד הנ"ל, החברה התחייבה לגרום לחי פלסטיק לא ליצור שעבוד שוטף על כלל נכסי חי פלסטיק, בהתאם להוראות שטר הנאמנות לאג"ח א' (שעבוד שלילי - negative pledge), לטובת צד שלישי

כלשהו להבטחת כל חוב או התחייבות כלשהי (להבדיל משעבוד קבוע על נכס אחד או מספר שעבודים קבועים על נכסיה ושעבוד שוטף על נכס מסוים או מספר מסוים של נכסים אותם רשאת חי פלסטיק ליצור), ללא קבלה מראש של הסכמת מחזיקי אגרות החוב (סדרה א') באסיפה רגילה וברוב רגיל.

7.6. התחייבויות נוספות ביחס לאגרות החוב (סדרה א'):

7.6.1. הגבלות על ביצוע חלוקה

החברה התחייבה כי עד למועד הסילוק המלא, הסופי והמדויק של החוב על פי תנאי אגרות החוב, ומילוי כל יתר התחייבויות החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב על פי שטר הנאמנות לאג"ח א' ותנאי אגרות החוב (סדרה א'), יחול כל המפורט להלן במצטבר ביחס לכל חלוקה (כהגדרת מונח זה בחוק החברות), לרבות חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה ("חלוקה"):

7.6.1.1. החברה לא תבצע חלוקה במידה ופעולה כאמור תגרום לכך כי ההון

העצמי המוחשי של החברה לאחר החלוקה כאמור יפחת מ-40 מיליון ש"ח בהתבסס על דוחותיה הכספיים המאוחדים האחרונים שפורסמו על ידי החברה רבעוניים או שנתיים, מבוקרים או סקורים, לפי העניין, טרם מועד החלוקה.

7.6.1.2. החברה לא תבצע חלוקה בשיעור העולה על 50% מהרווחים הניתנים

לחלוקה בתקופה המדווחת, בהתבסס על הדוחות הכספיים המאוחדים האחרונים של החברה, טרם מועד החלוקה, וככל שבמהלך השנה הקודמת לא ביצעה חלוקה – אזי גם בתוספת 50% מהרווחים הניתנים לחלוקה של השנה הקודמת בגינה טרם בוצעה חלוקה.

לעניין סעיף זה, לצורך "רווחים ניתנים לחלוקה" יחושבו רק עודפים שיצברו החל מהדוחות הכספיים ליום 31.3.2015 (קרי, יתרת הפתיחה לעודפים לצורך התחשיב תהא היתרה ליום 1.4.2015). החברה תערוך תחשיב נפרד של הגידול ביתרת העודפים בניכוי יתרת הפתיחה ותדווח את החישוב הנפרד האמור ביחד עם הודעתה על חלוקת דיבידנד.

מבלי לגרוע מהאמור לעיל החברה לא תבצע חלוקה בגין רווחי שערך נכסים.

7.6.1.3. ככל שהחברה לא תפרסם דוח כספי שהינה מחויבת על פי שטר הנאמנות

לאג"ח א' או הדין, במועד הקבוע בשטר זה או בדין, לא תבצע החברה חלוקה, עד לפרסומו של דוח כאמור.

7.6.2. אמות מידה פיננסיות

החברה מתחייבת, כי עד למועד הסילוק המלא, הסופי והמדויק של החוב על פי תנאי אגרות החוב (סדרה א'), ומילוי כל יתר התחייבויות החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב על פי שטר הנאמנות לאג"ח א' ותנאי אגרות החוב (סדרה א'), יחול כל המפורט להלן:

7.6.2.1. הון עצמי מוחשי מינימאלי- ההון העצמי המוחשי של החברה על פי

דוחותיה הכספיים המאוחדים, מבוקרים או סקורים (לפי העניין) האחרונים שפורסמו, לא יפחת מ-27 מיליון ש"ח.

נכון ליום 30.6.2017, ההון העצמי המוחשי של החברה הינו כ- 63.2 מיליון ש"ח.

7.6.2.2. יחס הון עצמי מוחשי לסך המאזן המוחשי המאוחד-

יחס הון עצמי מוחשי לסך המאזן המאוחד, כהגדרתו להלן, לא יפחת משיעור של 25%.

לעניין זה, "מאזן מוחשי מאוחד" – סך היקף המאזן, על פי הדוחות הכספיים של החברה (במאוחד), ובניכוי נכסים לא מוחשיים (מוניטין, זכויות יוצרים, פטנטים, סימני מסחר, שמות מסחריים).

נכון ליום 30.6.2017 יחס ההון עצמי המוחשי לסך המאזן המאוחד של החברה הינו כ- 42.0%.

7.6.2.3. יחס חוב פיננסי נטו ל- EBITDA -

יחס החוב הפיננסי נטו ל- EBITDA לא יעלה על 5.5.

לעניין זה, "חוב פיננסי נטו" - חוב לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים וממוסדות פיננסיים אחרים, אג"ח ואג"ח להמרה, ובניכוי מזומנים ושווה מזומנים והשקעות לזמן קצר בבנקאים ובמוסדות פיננסיים, והכל על בסיס מאוחד, וכמופיע בדיווחים הכספיים של החברה.

לעניין זה "EBITDA" משמעה - הרווח התפעולי בתוספת פחת והפחתות על פי הדוחות הכספיים (במאוחד) ובתוספת איחוד יחסי של הרווח התפעולי בתוספת פחת והפחתות בחברות מוחזקות ובחברות בשליטה משותפת, המתייחסים לארבעת רבעונים שקדמו למועד הבדיקה והמסתיימים במועד הדוח הכספי הרבעוני או השנתי האחרון לפני מועד החישוב.

נכון ליום 30.6.2017 יחס החוב הפיננסי נטו ל- EBITDA של החברה הינו כ-

2.2.

בדיקת עמידת החברה בכל אחת מאמות המידה הפיננסיות תתבצע ביום פרסום הדוחות הכספיים, רבעוניים או שנתיים, מבוקרים או סקורים, לפי העניין, על ידי החברה וכל עוד אגרות חוב (סדרה א') קיימות במחזור, ביחס לאותם דוחות.

למיטב ידיעת החברה, נכון למועד דו"ח זה, החברה עמדה בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטר הנאמנות לאג"ח א', לא התקיימו תנאים כלשהם המקימים עילה להעמדת אגרות החוב (סדרה א') לפירעון מיידי והחברה לא קיבלה הודעה מהנאמן לאגרות החוב הנ"ל בדבר אי עמידתה בתנאים ובהתחייבויות שלפי שטר הנאמנות הנ"ל.

8. שונות

למידע בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30.6.2017, ראה דיווח המפורסם בסמוך לדוח זה.

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

בשם הדירקטוריון

מר אלי ברמלי
מנכ"ל

מר ערן מזור
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 29 באוגוסט 2017

ברם תעשיות בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ליום 30 ביוני 2017

(בלתי מבוקרים)

ברם תעשיות בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2017

(בלתי מבוקרים)

תוכן עניינים

ע מ ד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים):
3-4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5-6	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
7-11	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
12-14	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
15-22	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 30 ביוני 2017 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח 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 לתקופות ביניים אלה, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי לתקופות ביניים אלה, בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-2% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2017, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-4% וכ-5% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. כמו כן, הומצאו לנו דוחות של רואי חשבון אחרים של חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת שווי מאזני אשר סך ההשקעה בה ליום 30 ביוני 2017 הינו כ-9,563 אלפי ש"ח, וחלקה של הקבוצה בתוצאותיה הינו כ-740 אלפי ש"ח וכ-365 אלפי ש"ח ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי לתקופות 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 1 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 מברורים, 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 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 זר ושות'

רואי חשבון

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

באר-שבע, 29 באוגוסט, 2017

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עוריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | פקס: 03-6094022 | info@deloitte.co.il

משרד נתניה Seker - Deloitte ניבוי ישראל 7 ת.ד. 8458 נתניה, 4250407	משרד פתח תקווה Deloitte Analytics הסיבים 7 ת.ד. 6712 פתח תקווה, 4959368	משרד אילת המרכז העירוני ת.ד. 583 אילת, 8810402	משרד באר שבע אלומות 12 פארק התעשייה עומר ת.ד. 1369 עומר, 8496500	משרד חיפה מעלה השחרור 5 ת.ד. 5648 חיפה, 3105502	משרד ירושלים קרית המדע 3 מגדל הר חוצבים ירושלים, 914510 ת.ח. 45396
טלפון: 09-8922444 פקס: 09-8922440 info@deloitte.co.il	טלפון: 073-3994163 פקס: 03-9190372 info@deloitte.co.il	טלפון: 08-6375676 פקס: 08-6371628 info-eilat@deloitte.co.il	טלפון: 08-6909500 פקס: 08-6909600 info-beersheva@deloitte.co.il	טלפון: 04-8607333 פקס: 04-8672528 info-haifa@deloitte.co.il	טלפון: 02-5018888 פקס: 02-5374173 info-jer@deloitte.co.il

ברם תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2016	2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	

4,437	7,086	10,130
158	12	13
148	350	148
37,163	41,697	35,735
1,848	1,660	2,002
253	234	550
18,447	14,883	19,971
62,454	65,922	68,549

2,752	641	490
11,224	12,754	13,203
68,450	60,895	67,758
978	978	978
279	322	245
437	386	457
153	2,445	139
84,273	78,421	83,270

146,727	144,343	151,819
---------	---------	---------

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושוי מזומנים
 נכסים פיננסיים בשוי הוגן דרך רווח והפסד
 נכסים פיננסיים אחרים
 לקוחות
 חייבים ויתרות חובה
 נכסי מסים שוטפים
 מלאי

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

נכסים פיננסיים אחרים
 שטרי הון, הלוואות והשקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
 רכוש קבוע, נטו
 מוניטין
 נכסים בלתי מוחשיים, נטו
 נכסי מסים נדחים
 נכסים אחרים

סה"כ נכסים בלתי שוטפים

סה"כ נכסים

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2016	2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח והפסד
חלויות שוטפות של אגרות חוב
ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
התחייבויות בגין מסים שוטפים

6,988	3,520	7,236
99	-	772
7,500	7,500	7,500
17,899	21,325	18,137
7,058	5,735	8,737
2	12	-
<u>39,546</u>	<u>38,092</u>	<u>42,382</u>

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות בלתי שוטפות

הלוואות מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
אגרות חוב
התחייבויות פיננסיות אחרות
התחייבויות בגין הטבות לעובדים
התחייבויות בגין מסים נדחים

5,596	2,398	8,850
34,381	38,020	30,726
612	612	612
2,744	2,567	2,793
1,681	1,431	2,028
<u>45,014</u>	<u>45,028</u>	<u>45,009</u>

סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות

הון

הון מניות רגילות 0.01 ש"ח ע.ב.
פרמיה על מניות
קרנות הון
עודפים

199	199	204
52,458	52,458	56,418
(5,420)	(4,319)	(8,285)
14,930	12,885	16,091
<u>62,167</u>	<u>61,223</u>	<u>64,428</u>

סה"כ הון

<u>146,727</u>	<u>144,343</u>	<u>151,819</u>
----------------	----------------	----------------

סה"כ התחייבויות והון

29 באוגוסט, 2017

מר שי סמאי סמנכ"ל כספים	מר אלי ברמלי מנכ"ל	מר ערן מזור יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
----------------------------	-----------------------	---------------------------------	----------------------------

הביאורים 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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2016	2017	2016	2017	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
117,422	33,897	27,155	61,651	56,616	הכנסות ממכירות עלות המכירות רווח גולמי
83,710	24,695	21,190	44,291	43,268	
<u>33,712</u>	<u>9,202</u>	<u>5,965</u>	<u>17,360</u>	<u>13,348</u>	
10,507	3,044	2,149	6,058	4,501	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו סה"כ הוצאות
10,769	2,792	2,387	5,233	5,277	
130	(74)	395	(24)	(66)	
<u>21,406</u>	<u>5,762</u>	<u>4,931</u>	<u>11,267</u>	<u>9,712</u>	
<u>12,306</u>	<u>3,440</u>	<u>1,034</u>	<u>6,093</u>	<u>3,636</u>	רווח מפעולות רגילות
1,142	83	127	590	198	הכנסות מימון הוצאות מימון
<u>3,546</u>	<u>72</u>	<u>1,152</u>	<u>1,584</u>	<u>2,537</u>	
2,404	(11)	1,025	994	2,339	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
<u>1,274</u>	<u>374</u>	<u>357</u>	<u>839</u>	<u>2,363</u>	חלק החברה ברווח של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני, נטו ממס
11,176	3,825	366	5,938	3,660	רווח לפני מסים על ההכנסה מסים על ההכנסה
<u>1,562</u>	<u>499</u>	<u>225</u>	<u>907</u>	<u>499</u>	
<u>9,614</u>	<u>3,326</u>	<u>141</u>	<u>5,031</u>	<u>3,161</u>	רווח לתקופה
רווח (הפסד) כולל אחר:					
סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:					
(1,229)	469	(410)	(128)	(2,865)	הפרשי שער בגין פעילויות חוץ, נטו ממס
סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:					
(38)	-	-	-	-	מדידות מחדש של ההתחייבויות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס
<u>(1,267)</u>	<u>469</u>	<u>(410)</u>	<u>(128)</u>	<u>(2,865)</u>	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
<u>8,347</u>	<u>3,795</u>	<u>(269)</u>	<u>4,903</u>	<u>296</u>	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

הביאורים 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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
<u>2016</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	

רווח למניה רגילה אחת (בש"ח) בת 0.01 ש"ח
ע.ג. המיוחס לבעלים של החברה האם
רווח למניה בסיסי

0.48	0.17	0.01	0.25	0.16
------	------	------	------	------

הממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות
(באלפים) ששימשו לחישוב הרווח הבסיסי
למניה

19,867	19,881	20,381	19,854	20,334
--------	--------	--------	--------	--------

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 (בלתי מבוקר)

סה"כ הון אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרן הון בגין הפרשי תרגום של 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
62,167	14,930	(4,961)	(459)	52,458	199
3,161 (2,865)	3,161 -	(2,865)	- -	- -	- -
296	3,161	(2,865)	-	-	-
(2,000)	(2,000)	-	-	-	-
3,965	-	-	-	3,960	5
<u>64,428</u>	<u>16,091</u>	<u>(7,826)</u>	<u>(459)</u>	<u>56,418</u>	<u>204</u>

יתרה ליום 1 בינואר, 2017

רווח לתקופה
הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס

סה"כ רווח כולל לתקופה

דיבידנד ששולם בידי החברה

הנפקת מניות של החברה (בניכוי הוצאות הנפקה בסך 85 אלפי ש"ח)

יתרה ליום 30 ביוני, 2017

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)

סה"כ הון אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרן הון בגין הפרשי תרגום של 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
51,191	7,854	(3,732)	(459)	47,339	189
5,031 (128)	5,031 -	- (128)	- -	- -	- -
4,903	5,031	(128)	-	-	-
5,129	-	-	-	5,119	10
61,223	12,885	(3,860)	(459)	52,458	199

יתרה ליום 1 בינואר, 2016

רווח לתקופה
הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממו

סה"כ רווח כולל לתקופה

הנפקת מניות של החברה (בניכוי הוצאות הנפקה בסך 121 אלפי ש"ח)

יתרה ליום 30 ביוני, 2016

הביאורים 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 30 ביוני 2017 (בלתי מבוקר)

סה"כ הון אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרן הון בגין הפרשי תרגום של 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
66,697	17,950	(7,416)	(459)	56,418	204
141	141	-	-	-	-
(410)	-	(410)	-	-	-
(269)	141	(410)	-	-	-
(2,000)	(2,000)	-	-	-	-
64,428	16,091	(7,826)	(459)	56,418	204

יתרה ליום 1 באפריל, 2017

רווח לתקופה
הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממו

סה"כ הפסד כולל לתקופה

דיבידנד ששולם בידי החברה

יתרה ליום 30 ביוני, 2017

הביאורים 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 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)

סה"כ הון אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרן הון בגין הפרשי תרגום של 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
57,428	9,559	(4,329)	(459)	52,458	199
3,326	3,326	-	-	-	-
469	-	469	-	-	-
3,795	3,326	469	-	-	-
61,223	12,885	(3,860)	(459)	52,458	199

יתרה ליום 1 באפריל, 2016

רווח לתקופה
הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממו

סה"כ רווח כולל לתקופה

יתרה ליום 30 ביוני, 2016

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

סה"כ	עודפים	קרן הון מהפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	פרמיה על מניות	הון מניות
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
51,191	7,854	(3,732)	(459)	47,339	189
9,614	9,614	-	-	-	-
(1,229)	-	(1,229)	-	-	-
(38)	(38)	-	-	-	-
8,347	9,576	(1,229)	-	-	-
(2,500)	(2,500)	-	-	-	-
5,129	-	-	-	5,119	10
62,167	14,930	(4,961)	(459)	52,458	199

יתרה ליום 1 בינואר 2016

רווח לשנה
 הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס
 מדידות מחדש של ההתחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס

סה"כ רווח כולל לשנה

דיבידנד ששולם בידי החברה

הנפקת מניות של החברה (בניכוי הוצאות הנפקה בסך 121 אלפי ש"ח)

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016

הביאורים 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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2016	2017	2016	2017
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
9,614	3,326	141	5,031	3,161
(1,274)	(374)	(357)	(839)	(2,363)
2,500	-	-	-	1,000
78	(24)	165	77	255
7,583	1,899	2,046	3,660	4,134
133	54	41	22	95
125	-	-	4	42
608	210	265	398	499
99	(870)	287	(121)	673
(1,037)	1	218	(345)	506
831	165	(204)	408	(354)
3	(26)	(19)	(2)	(38)
-	-	15	-	15
-	-	-	-	(520)
9,649	1,035	2,457	3,262	3,944
(2,219)	(4,206)	2,613	(6,475)	555
97	1,188	(53)	629	(718)
(6,598)	2,593	(66)	(2,623)	(2,876)
370	-	500	-	500
(1,446)	(1,348)	(1,817)	1,939	321
303	457	1,642	48	3,048
232	28	20	79	55
(9,261)	(1,288)	2,839	(6,403)	885
10,002	3,073	5,437	1,890	7,990

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות

רווח לתקופה

התאמות:

חלק החברה ברווח של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני דיבידנד מהשקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני שחיקה (שערוך) בגין מטבע חוץ פחת והפחתות הפחתת הוצאות הנפקה ופרמיה של אגרות חוב הפסד ממימוש רכוש קבוע מסים נדחים, נטו הפסד (רווח) מהתאמת שווי הוגן של התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח והפסד הפסד (רווח) מהתאמת שווי הוגן של נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד תמורה ממימוש (רכישת) נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד, נטו שערוך נכסים פיננסיים אחרים שערוך התחייבויות פיננסיות אחרות רווח מירידה בשיעור ההחזקה בחברה כלולה (ראה ביאור 6)

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

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

מזומנים נטו מפעילויות שוטפות

הביאורים 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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2016	2017	2016	2017
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
(25,242)	(5,904)	(3,143)	(14,389)	(6,997)
755	-	(14)	753	(7)
(24)	(21)	-	(21)	-
206	-	-	26	207
1,623	1,558	-	1,558	540
(532)	-	(43)	-	(89)
<u>(23,214)</u>	<u>(4,367)</u>	<u>(3,200)</u>	<u>(12,073)</u>	<u>(6,346)</u>
7,857	-	-	7,857	-
-	-	3,750	-	-
5,129	-	-	5,129	3,965
(2,500)	-	(2,000)	-	(2,000)
(7,500)	-	(3,750)	(3,750)	(3,750)
4,899	-	2,500	-	6,072
(4,278)	(1,057)	(875)	(2,199)	(1,902)
-	-	-	-	2,000
3,841	3	(52)	3	6
<u>7,448</u>	<u>(1,054)</u>	<u>(427)</u>	<u>7,040</u>	<u>4,391</u>
(103)	49	(194)	(75)	(342)
(5,867)	(2,299)	1,616	(3,218)	5,693
10,304	9,385	8,514	10,304	4,437
<u>4,437</u>	<u>7,086</u>	<u>10,130</u>	<u>7,086</u>	<u>10,130</u>

תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה

רכישת רכוש קבוע
תמורה ממימוש (רכישת) נכסים פיננסיים
הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד, נטו
השקעה בנכסים בלתי מוחשיים ואחרים
תמורה ממימוש רכוש קבוע
מענקי השקעה שהתקבלו
מתן הלוואות לעסקאות משותפות

מזומנים נטו לפעילויות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון

הנפקת אגרות חוב בידי החברה (בניכוי הוצאות הנפקה)
שחרור פיקדון לצורך תשלום קרן אגרות חוב
הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה)
תשלום דיבידנד לבעלי מניות החברה האם
תשלומי קרן אגרות חוב
קבלת הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
פירעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
קבלת הלוואות לזמן קצר מעסקאות משותפות
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו

מזומנים נטו מפעילויות (לפעילויות) מימון

השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה

הביאורים 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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2016	2017	2016	2017
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
2,635	91	108	1,377	1,240
1,245	154	145	897	606
4	4	6	4	14
-	-	128	-	335
2,931	552	242	552	687
146	-	-	-	-
2,292	-	-	-	-

מידע נוסף על תזרימי המזומנים מפעילויות
שוטפות:

מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור:
ריבית

מסים על ההכנסה

מזומנים שהתקבלו במשך התקופה עבור:
ריבית

מסים על ההכנסה

פעילויות שלא במזומן:
רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים

חייבים בגין מכירת רכוש קבוע

חייבים בגין מענקי השקעה

הביאורים 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 8.

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

מניות החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב. ראה ביאור 4' בדבר הנפקת הון של החברה בתקופת הדוח.

ב. יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.

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 2016 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.

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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.
- (3) להלן נתונים על שער החליפין של ליש"ט, אירו ודולר ועל המדד:

מדד בישראל (*)		שער החליפין היציג של			תאריך הדוחות הכספיים:
בגין	ידוע	דולר	אירו	ליש"ט	
(נקודות)	(נקודות)	(ש"ח ל-1 יח' מטבע)			
122.84	123.70	3.4960	3.9859	4.5421	ליום 30 ביוני 2017
123.08	122.71	3.8460	4.2839	5.1713	ליום 30 ביוני 2016
122.84	122.84	3.8450	4.0438	4.7252	ליום 31 בדצמבר 2016
%	%	%	%	%	שיעורי השינוי:
לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה:					
-	0.70	(9.08)	(1.43)	(3.87)	ביום 30 ביוני 2017
-	(0.40)	(1.44)	0.87	(10.59)	ביום 30 ביוני 2016
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה:					
(0.10)	0.90	(3.74)	2.67	0.38	ביום 30 ביוני 2017
1.02	0.51	2.12	(0.04)	(4.71)	ביום 30 ביוני 2016
לשנה שהסתיימה:					
(0.20)	(0.30)	(1.46)	(4.78)	(18.3)	ביום 31 בדצמבר 2016

(*) בסיס ממוצע 2002.

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 3 - אמות מידה פיננסיות

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

היחס בפועל ליום 30 ביוני 2017	היחס הנדרש	תיאור אמת המידה הפיננסית	אמת המידה הפיננסית
42.0%	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
63,200 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
2.2	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

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

ב. בהמשך למתואר בביאור 16 ב' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2016, 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.

ביאור 4 - הון

א. ביום 18 בינואר 2017, ביצעה החברה הנפקה פרטית לגוף מוסדי של 500,000 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כל אחת, המהוות כ-2.45% מהון החברה לאחר ההקצאה, בתמורה (ברוטו) בסך כ-4,050 אלפי ש"ח. הוצאות הנפקה הסתכמו בסך של כ-85 אלפי ש"ח ומוצגות בניכוי מהפרמיה בהנפקה.

ב. ביום 28 במאי 2017, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 2 מיליון ש"ח, אשר שולם ביום 18 ביוני 2017. הדיבידנד למניה הינו כ-0.10 ש"ח.

ביאור 5 - התקשרות למכירת נכס בעסקה משותפת

ביום 15 בינואר 2017, התקשרה ש. כתר נכסים בע"מ (להלן - "כתר נכסים") המוחזקת בחלקים שווים (50%-50%) על ידי חברה מאוחדת ועל ידי צד נוסף, בהסכם עם צד שאינו קשור לחברה ו/או לבעל השליטה בה, למכירת מלוא זכויותיה של כתר נכסים בנכס גדל"ן, הנמצא ברח' צור 6 באזור התעשייה מצפה ספיר בצור יגאל - כוכב יאיר והידוע כגוש 8973 חלקה 11, בתמורה לסך של 18,650 אלפי ש"ח.

כתוצאה מהמכירה כאמור, הכירה החברה בתקופת הדוח ברווח בסך של כ-1,988 אלפי ש"ח, אשר נזקף לסעיף "חלק החברה ברווח של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני, נטו ממס".

ביאור 6 - הקצאות מניות בחברה כלולה

במהלך תקופת הדוח, הקצתה חברה כלולה אשר הוחזקה בשיעור של 50% באמצעות חברה מאוחדת, מניות לצדדים שלישיים בתמורה לסך של כ-1,031 אלפי ש"ח.

כתוצאה מההקצאות כאמור, דולל שיעור החזקות הקבוצה בחברה הכלולה לכ-47% והקבוצה הכירה בתקופת הדוח ברווח בסך של כ-520 אלפי ש"ח, אשר נזקף לסעיף "הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו" בדוחות הכספיים.

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 7 - הרשות להשקעות ולפיתוח התעשייה והכלכלה (לשעבר: מרכז השקעות)

בהמשך למתואר בביאור 22 לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2016, במהלך תקופת הדוח קיבלה החברה המאוחדת מכתב מאת ועדת ערר של הרשות להשקעות ולפיתוח התעשייה והכלכלה (להלן - "ועדת הרשות"), אשר דנה בערר מיום 24 באוגוסט 2014 שהגישה החברה המאוחדת, בו הודיעה הרשות לחברה המאוחדת על דחיית הערר האמור (להלן - "ההחלטה").

החברה המאוחדת סבורה כי נפלו פגמים בהחלטה ודינה להתבטל, ובכוונתה להגיש עתירה מנהלית כנגד ההחלטה.

ביאור 8 - 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, קובצו 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.

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות:

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 (בלתי מבוקר)

מגזר א'	מגזר ב'	אחרים	סה"כ
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
35,303	25,222	-	60,525
2,853	-	-	2,853
<u>38,156</u>	<u>25,222</u>	<u>-</u>	<u>63,378</u>
5,967	(1,866)	160	4,261

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

תוצאות המגזר

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)

מגזר א'	מגזר ב'	סה"כ
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
36,390	29,012	65,402
3,138	-	3,138
<u>39,528</u>	<u>29,012</u>	<u>68,540</u>
6,433	706	7,139

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

תוצאות המגזר

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 8 - דיווח מגזרי (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות: (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
ביום 30 ביוני 2017 (בלתי מבוקר)

מגזר א' אלפי ש"ח	מגזר ב' אלפי ש"ח	אחרים אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
16,527	12,504	-	29,031
1,566	-	-	1,566
<u>18,093</u>	<u>12,504</u>	<u>-</u>	<u>30,597</u>
2,659	(1,138)	(125)	1,396

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

תוצאות המגזר

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)

מגזר א' אלפי ש"ח	מגזר ב' אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
17,745	18,026	35,771
1,826	-	1,826
<u>19,571</u>	<u>18,026</u>	<u>37,597</u>
3,000	993	3,993

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

תוצאות המגזר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

מגזר א' אלפי ש"ח	מגזר ב' אלפי ש"ח	אחרים אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
69,910	55,158	-	125,068
7,532	-	-	7,532
<u>77,442</u>	<u>55,158</u>	<u>-</u>	<u>132,600</u>
11,577	2,687	(348)	13,916

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

תוצאות המגזר

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 8 - 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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2016	2017	2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
132,600	37,597	30,597	68,540	63,378	הכנסות: סך הכנסות מגזרים בני דיווח בניכוי:
(7,532)	(1,826)	(1,566)	(3,138)	(2,853)	הכנסות בין מגזריות חלק החברה בהכנסות המגזר של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
<u>(7,646)</u>	<u>(1,874)</u>	<u>(1,876)</u>	<u>(3,751)</u>	<u>(3,909)</u>	
<u>117,422</u>	<u>33,897</u>	<u>27,155</u>	<u>61,651</u>	<u>56,616</u>	הכנסות ברווח או הפסד
13,916	3,993	1,396	7,139	4,261	רווח או הפסד: סך תוצאות מגזרים בני דיווח בניכוי:
(1,610)	(553)	(362)	(1,046)	(625)	חלק החברה בתוצאות המגזר של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
1,274	374	357	839	2,363	חלק החברה ברווח או הפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
<u>2,404</u>	<u>(11)</u>	<u>1,025</u>	<u>994</u>	<u>2,339</u>	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
<u>11,176</u>	<u>3,825</u>	<u>366</u>	<u>5,938</u>	<u>3,660</u>	רווח לפני מסים על ההכנסה

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 9 - 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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2016	2017	2016	2017	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
11,292	2,685	2,924	5,395	5,935	הכנסות
3,150	777	730	1,612	1,480	רווח לתקופה
					נתוני הרווח כוללים את ההוצאות וההכנסות הבאים:
2,051	490	524	968	1,049	פחת והפחתות
5	5	-	5	-	הכנסות ריבית
205	86	62	147	94	הוצאות ריבית
614	259	232	374	466	הוצאות מס
ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני				
2016	2016	2017			
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח			
	(בלתי מבוקר)				
5,332	5,252	5,157			נכסים שוטפים
21,830	23,579	21,072			נכסים לא שוטפים
2,156	2,369	2,129			התחייבויות שוטפות
5,361	3,355	4,975			התחייבויות לא שוטפות
					הסכומים הנ"ל כוללים את הנכסים וההתחייבויות הבאים:
1,609	1,817	1,564			מזומנים ושווי מזומנים
1,008	608	1,061			התחייבויות פיננסיות שוטפות (לא כולל ספקים, זכאים אחרים והפרשות)
2,964	1,122	2,513			התחייבויות פיננסיות לא שוטפות (לא כולל ספקים, זכאים אחרים והפרשות)

ג. דיבידנד מעסקה משותפת:

ביום 29 במרס 2017, התקבל דיבידנד מעסקה משותפת בסך 1 מיליון ש"ח.

ברם תעשיות בע"מ
ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 10 - שווי הוגן

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

שווי הוגן (*)			ערך בספרים			התחייבויות פיננסיות אגרות חוב (1)
ליום	ליום 30 ביוני		ליום	ליום 30 ביוני		
31 בדצמבר	2016	2017	31 בדצמבר	2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
45,280	49,353	41,633	42,395	46,073	38,689	

(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 (מותאם) המבוסס על מחיר נייר הערך בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

(*) רמה 1.

ביאור 11 - אישור הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים אושרו לפרסום ביום 29 באוגוסט 2017 על ידי הדירקטוריון.

ברם תעשיות בע"מ

**מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 ביוני 2017**

(בלתי מבוקר)

ברם תעשיות בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 ביוני 2017

(בלתי מבוקר)

תוכן עניינים

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 30 ביוני 2017 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלה, בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר סך ההשקעות בהן הסתכם לסך של כ- 8,223 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2017 ואשר הרווח מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ- 698 אלפי ש"ח וכ- 353 אלפי ש"ח לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום 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 הביניים הנפרד הנ"ל, אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

באר-שבע, 29 באוגוסט, 2017

2

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101 ת.ד. 16593

תל אביב, 6116402 | טלפון: 03-6085555 | פקס: 03-6094022 | info@deloitte.co.il

Seker - Deloitte גיבורי ישראל 7 ת.ד. 8458 נתינה דרום, 4250407	Deloitte Analytics הסיבים 7 ת.ד. 7796 פתח תקווה, 4959368	Deloitte מרכז עזריאלי 3 תל אביב, 6701101	משרד אילת המרכז העירוני ת.ד. 583 אילת, 8810402	משרד באר שבע אלומות 12 פארק התעשייה עומר ת.ד. 1369 עומר, 8496500	משרד חיפה מעלה השחרור 5 ת.ד. 5648 חיפה, 3105502	משרד ירושלים קרית המדע 3 מגדל הר חוצבים ירושלים, 9777603 ת.ד. 45396 ירושלים, 9145101
טלפון: 09-8922444 פקס: 09-8922440 info@deloitte.co.il	טלפון: 077-8322221 פקס: 03-9190372 info@deloitte.co.il	טלפון: 03-6070500 פקס: 03-6070501 info@deloitte.co.il	טלפון: 08-6375676 פקס: 08-6371628 info-eliat@deloitte.co.il	טלפון: 08-6909500 פקס: 08-6909600 info-beersheva@deloitte.co.il	טלפון: 04-8607333 פקס: 04-8672528 info-haifa@deloitte.co.il	טלפון: 02-5018888 פקס: 02-5374173 info-jer@deloitte.co.il

ברם תעשיות בע"מ
נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2016	2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	
173	54	144
4,152	2,962	2,649
6,450	8,668	6,450
253	234	78
<u>11,028</u>	<u>11,918</u>	<u>9,321</u>
378	554	409
60,230	57,221	60,907
34,454	39,679	33,929
660	722	597
437	386	457
<u>96,159</u>	<u>98,562</u>	<u>96,299</u>
<u>107,187</u>	<u>110,480</u>	<u>105,620</u>
<u>3,994</u>	<u>2,834</u>	<u>2,580</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה (*)
חלויות שוטפות של הלוואות לחברות מוחזקות
נכס מסים שוטפים

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

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

סה"כ נכסים בלתי שוטפים

סה"כ נכסים

(*) כולל חברות מוחזקות

ברם תעשיות בע"מ
נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2016	2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	
652	764	365
7,500	7,500	7,500
12	56	88
1,140	1,278	1,212
<u>9,304</u>	<u>9,598</u>	<u>9,165</u>
45	351	-
34,381	38,020	30,726
612	612	612
678	676	689
<u>35,716</u>	<u>39,659</u>	<u>32,027</u>
199	199	204
52,458	52,458	56,418
(5,420)	(4,319)	(8,285)
14,930	12,885	16,091
<u>62,167</u>	<u>61,223</u>	<u>64,428</u>
<u>107,187</u>	<u>110,480</u>	<u>105,620</u>
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51</u>

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

אשראי מתאגידים בנקאיים ומאחרים וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
חלויות שוטפות של אגרות חוב
ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות (*)

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות בלתי שוטפות

הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
אגרות חוב
התחייבות פיננסית אחרת
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

סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה

סה"כ התחייבויות והון

(*) כולל חברות מוחזקות

29 באוגוסט, 2017

מר שי סמאי
סמנכ"ל כספים

מר אלי ברמלי
מנכ"ל

מר ערן מזור
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד

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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2016	2017	2016	2017	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
4,805	1,316	923	2,447	2,189	הכנסות מיעוץ וניהול
4,779 90	1,391 -	832 -	2,575 50	2,092 -	הוצאות הנהלה וכלליות הוצאות אחרות
4,869	1,391	832	2,625	2,092	סה"כ הוצאות
(64)	(75)	91	(178)	97	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
2,028 2,514	519 621	420 513	1,052 1,305	888 1,086	הכנסות מימון הוצאות מימון
(486)	(102)	(93)	(253)	(198)	הוצאות מימון, נטו
10,041	3,461	145	5,379	3,242	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו ממס
9,491	3,284	143	4,948	3,141	רווח לפני מסים על ההכנסה
(123)	(42)	2	(83)	(20)	מסים על ההכנסה (הטבת מס)
9,614	3,326	141	5,031	3,161	רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
					רווח (הפסד) כולל אחר:
					סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
14	-	-	-	-	מדידות מחדש של ההתחייבויות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס
14	-	-	-	-	סה"כ
					חלק בהפסד כולל אחר של חברות מוחזקות, נטו ממס:
(1,229)	469	(410)	(128)	(2,865)	סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו מס
(52)	-	-	-	-	סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס
(1,281)	469	(410)	(128)	(2,865)	סה"כ
(1,267)	469	(410)	(128)	(2,865)	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
8,347	3,795	(269)	4,903	296	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

ברם תעשיות בע"מ
נתונים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2016	2017	2016	2017
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
9,614	3,326	141	5,031	3,161
(138)	(42)	42	(83)	(20)
(10,041)	(3,461)	(145)	(5,379)	(3,242)
-	(26)	-	(51)	-
2,500	-	-	-	1,000
125	32	32	63	63
133	54	41	22	95
6	(26)	(16)	(2)	(31)
(7,415)	(3,469)	(46)	(5,430)	(2,135)
	544	-	(156)	-
(1,618)	-	897	-	1,679
370	-	-	-	-
(143)	652	316	42	147
26	3	6	6	11
(1,365)	1,199	1,219	(108)	1,837
834	1,056	1,314	(507)	2,863
(14,000)	(4,000)	-	(14,000)	(4,000)
8,776	3,131	-	3,333	3,225
(5,224)	(869)	-	(10,667)	(775)
(2,500)	-	(2,000)	-	(2,000)
7,857	-	-	7,857	-
(7,500)	-	(3,750)	(3,750)	(3,750)
-	-	3,750	-	-
5,129	-	-	5,129	3,965
(941)	(218)	(142)	(526)	(338)
-	-	(15)	-	6
2,045	(218)	(2,157)	8,710	(2,117)
(2,345)	(31)	(843)	(2,464)	(29)
2,518	85	987	2,518	173
173	54	144	54	144

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות

רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

התאמות:

מסים נדחים, נטו
חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו ממס
שערור הלוואות לחברות מוחזקות
דיבידנד מחברות מוחזקות
פחת
הפחתת הוצאות הנפקה ופרמיה של אגרות חוב
שערור נכסים פיננסיים אחרים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

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

מזומנים נטו מפעילויות (לפעילויות) שוטפות

תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה

מתן הלוואות ושטרי הון לחברות מוחזקות
פרעון הלוואות שניתנו לחברות מוחזקות

מזומנים נטו לפעילויות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון

תשלום דיבידנד לבעלי המניות
הנפקת אגרות חוב (בניכוי הוצאות הנפקה)
תשלומי קרן אגרות חוב
שחרור פקדון לצורך תשלום קרן אגרות חוב
הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה)
פירעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו

מזומנים נטו מפעילויות (לפעילויות) מימון

ירידה במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה

ברם תעשיות בע"מ
נתונים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2016	2017	2016	2017
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
2,375	9	3	1,252	1,038
410	23	34	386	38
-	-	-	-	8
-	-	6	-	213
2,000	-	1,300	-	1,300

מידע נוסף על תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפות:

מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור: ריבית

מיסים על ההכנסה

מזומנים שהתקבלו במשך התקופה עבור: ריבית

מיסים על ההכנסה

פעילות שלא במזומן:

המרת שטרי הון למניות חברה מוחזקת

ברם תעשיות בע"מ
נתונים נוספים למידע הכספי הביניים הנפרד

א. כל ל י:

(1) כללי:

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 2016 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולנתונים הנוספים אשר נלוו אליהם.

(2) מדיניות חשבונאית:

המידע הכספי הנפרד נערך בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור א' (2) למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ב. עסקאות עם חברות מוחזקות:

במהלך תקופת הדוח נתנה החברה הלוואות לחברה מוחזקת בסכום כולל של 4 מיליון ש"ח. טרם נקבע תנאיהן.

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 השני של שנת 2017 (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.

29 באוגוסט 2017

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 השני של שנת 2017 (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.

29 באוגוסט 2017

שי סמאי, סמנכ"ל כספים