



דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

החברה הינה "תאגיד קטן" כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), 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 25. לתקנות וזאת החל (וכולל) מהדוח השנתי לשנת 2013.

בהתאם לתקנה 25. לתקנות, בחנה החברה את עמידתה בתנאים לסיווג כתאגיד קטן נכון ליום 1.1.2021 ומצאה כי אלה מתקיימים. מובהר כי לאור העובדה שלחברה אגרות חוב המוחזקות על ידי הציבור, ההקלה הקבועה בתקנה 25(5) לתקנות הפוטרת תאגיד קטן מפרסום דוח רבעון ראשון ושלישי אינה חלה עליה.

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ברם תעשיות בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופת הדיווח שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021

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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 ("תקופת הדוח"). דוח זה נערך בהנחה כי לפני הקורא מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, שפרסמה החברה ביום 31 במרס 2021 (אסמכתא מס': 01-2021-053304) ("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 ג' 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 2020.

עובדי החברה בישראל עובדים בפעילות מלאה במפעל החברה בישראל תחת המגבלות המפורסמות מעת לעת על ידי משרד הבריאות.

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, החברה אינה צופה השפעה מהותית של משבר הקורונה פעילותה בהמשך. 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'). 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.

השפעה על פעילות הקבוצה בישראל

החברה מעריכה, כי במידה ומשבר הקורונה יישאר בהיקפים הנוכחיים והמגמה לא תמשיך להחריף, לא צפויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה בישראל.

נכון למועד הדוח על המצב הכספי ולמועד אישור הדוחות הכספיים, סיכון האשראי של הקבוצה

בשוק המקומי ובתחום הפעילות לא השתנה באופן מהותי בעקבות המשבר.

השפעה על פעילות הקבוצה בארה"ב

השפעת המשבר על מכירות הקבוצה בארה"ב (תחום המוצרים הייחודיים לבית) אינה מהותית.

נכון למועד הדוח על המצב הכספי ולמועד אישור הדוחות הכספיים, סיכון האשראי של הקבוצה בשוק האמריקאי ובתחום הפעילות לא השתנה באופן מהותי בעקבות המשבר.

איתנות פיננסית והשפעות על תזרימי המזומנים

השפעת המשבר על איתנותה הפיננסית של הקבוצה, ובכלל זה על תזרימי המזומנים ועל מקורות המימון של הקבוצה בתקופת הדוח אינה מהותית.

במהלך חודש פברואר 2021, נטלה חברה מאוחדת בישראל הלוואה בנקאית בסך 2.5 מיליון ש"ח באמצעות הקרן בערבות המדינה בריבית צמודת פריים, גרייס לשנה על הקרן ופטור מרבית לשנה ראשונה.

במהלך תקופת הדיווח ונכון למועד אישור הדוחות הכספיים, למעט האמור לעיל, לא חלו שינויים מהותיים כלשהם במקורות המימון בקבוצה, לרבות מסגרות האשראי הפנויות, כתוצאה ממשבר הקורונה. החברה אינה צופה פגיעה ביכולת החזר החוב בקבוצה (לרבות בגין אגרות חוב סדרה א'), וכן אינה צופה הפרה כלשהי של אמות מידה פיננסיות.

להערכת החברה בעת זו, הונה העצמי ומסגרות האשראי הקיימות יסייעו לה לצמצם את ההיקף הפוטנציאלי של השפעת המשבר על פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות. הנהלת החברה תמשיך לעקוב מקרוב אחר ההתפתחויות העתידיות ותכלכל את צעדיה בהתאם.

לפרטים נוספים אודות הסביבה הכלכלית והעסקית בה פועלת החברה והשפעת גורמים חיצוניים על פעילותה, וכן גורמי סיכון ראו סעיפים 3.1.1.5, 3.1.2.3, 3.1.8.1, 4.11 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2020.

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 30.9.2021 ובהשוואה ליום 31.12.2020 (באלפי ש"ח):

הסבר לשינויים העיקריים	גידול (קיטון) בתקופת הדוח	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2021	
<ul style="list-style-type: none"> ירידה של כ- 4.1 מיליון ש"ח ביתרות המזומנים (כולל מזומנים מוגבלים בשימוש) כתוצאה מירידה בתזרים השוטף מחד, וגידול בתזרים מפעילות השקעה מאידך (בעיקר השקעות יצרניות) במהלך תקופת הדיווח, כמפורט בסעיף 4 להלן. עליה של כ- 1.2 מיליון ש"ח בנכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, בעיקר כתוצאה מהשקעה בתיק ניירות ערך סחירים בתקופת הדיווח. ירידה של כ- 3.4 מיליון ש"ח בסעיף לקוחות, כתוצאה מירידה בהכנסות במגזר המוצרים הייחודיים לבית. עליה של כ- 0.9 מיליון ש"ח בחייבים ויתרות חובה, כתוצאה מגידול במקדמות לספקים. עליה של כ- 1.9 מיליון ש"ח במלאי, בין היתר כתוצאה מהתייקרות משמעותית בתשומות היצור בתקופת הדיווח. עליה של כ- 4.9 מיליון ש"ח בסעיף נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה בשל סיווג מנכסים בלתי שוטפים, כתוצאה מחתימת הסכם למכירת נכס הנדל"ן שבבעלות לייף פלסטיק בצרפת. לפרטים נוספים ראה באור 6 בדוחות הכספיים. 	+1,231	64,761	65,992	נכסים שוטפים
<ul style="list-style-type: none"> עליה של כ- 0.2 מיליון ש"ח בסעיף רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו. במהלך תקופת הדיווח הושקעו ברכוש קבוע כ- 7.8 מיליון ש"ח נטו, בעיקר לשם הגדלת כושר היצור והרחבת סל המוצרים בקבוצה. מנגד, נזקף פחת בסך כ- 7.7 מיליון ש"ח על רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש (נדל"ן), וחל גידול בסך של כ- 0.1 מיליון ש"ח עקב הפרשי שער בגין רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו המשמשים בפעילויות חוץ. ירידה של כ- 5.3 מיליון ש"ח בסעיף נדל"ן להשקעה, כתוצאה מסיווגו של הנדל"ן לרכוש שוטף כמתואר לעיל. 	-4,664	94,889	90,225	נכסים בלתי שוטפים

הסבר לשינויים העיקריים	גידול (קיטון) בתקופת הדוח	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2021	
<ul style="list-style-type: none"> עליה של כ- 1.5 מיליון ש"ח באשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים, כתוצאה מקבלת אשראי בנקאי לזמן קצר במהלך תקופת הדיווח לצורכי הון חוזר. עליה של כ- 1.9 מיליון ש"ח בחלויות שוטפות של אגרות חוב, כתוצאה מתשלום קרן אחרון של אגרות החוב הצפוי לחול באפריל 2022. עליה של כ- 3.3 מיליון ש"ח בספקים ונותני שירותים, כתוצאה מהתייקרות תשומות הייצור וגידול במלאי בתקופת הדיווח. ירידה של כ- 3.3 מיליון ש"ח בזכאים ויתרות זכות, כתוצאה מתשלום דיבידנד בסך כ- 2.5 מיליון ש"ח שבוצע בתחילת חודש ינואר 2021, וכן מירידה בזכאים בגין רכישת רכוש קבוע ומוסדות ממשלתיים. 	+3,531	57,778	61,309	התחייבויות שוטפות
<ul style="list-style-type: none"> עליה של כ- 7.1 מיליון ש"ח בהלוואות מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים, כתוצאה מקבלת הלוואות בנקאיות לזמן ארוך במהלך תקופת הדיווח לצורך מימון השקעות כמפורט בסעיף 4 להלן, ובניכוי פרעונות שוטפים של הלוואות בנקאיות לזמן ארוך. ירידה של כ- 7.4 מיליון ש"ח באגרות חוב, כתוצאה מסיום צפוי של פרעונות אגרות החוב במהלך השנה הקרובה. ירידה של כ- 1.7 מיליון ש"ח בהתחייבויות בגין חכירה, כתוצאה מפרעונות שוטפים במהלך תקופת הדיווח. 	-2,320	41,062	38,742	התחייבויות בלתי שוטפות
<ul style="list-style-type: none"> ירידה של כ- 4.0 מיליון ש"ח ביתרת העודפים הנובעת מהפסד בתקופת הדיווח, כמפורט בסעיף 3.1 להלן. ירידה של כ- 0.3 מיליון ש"ח בקרן הון בגין הפרשי שער על השקעותיה נטו של החברה בפעילויות חוץ, בעיקר כתוצאה מירידה בשער החליפין של האירו מול השקל במהלך תקופת הדיווח. סכום זה משקף את הסכום נטו אשר נזקף כרווח כולל אחר בדוח על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר. ירידה של כ- 0.4 מיליון ש"ח ביתרת מניות באוצר (מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת), כתוצאה מרכישות עצמיות נוספות בסכום זה בתקופת הדיווח. 	-4,644	60,810	56,166	הון

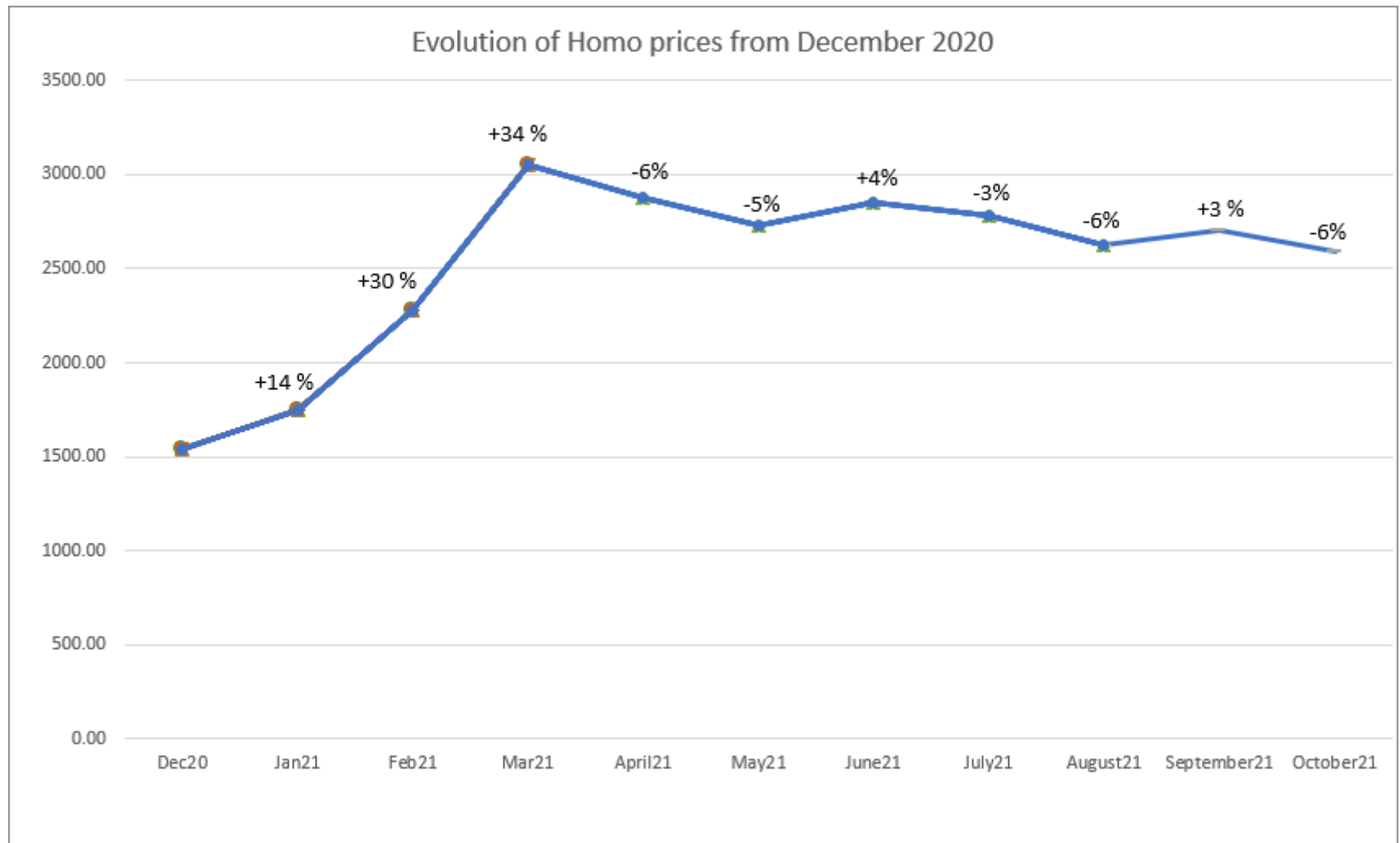
3. תוצאות הפעולות

3.1. להלן נתוני רווח והפסד ורווח כולל אחר של החברה ליום 30.9.2021 ובהשוואה ליום 30.9.2020 וליום 31.12.2020 (באלפי ש"ח):

הסבר לשינויים העיקריים	לשנת 2020	שיעור שינוי רבעוני (%)	לתקופה של שלושה חודשים 2020	לתקופה של שלושה חודשים 2021	שיעור שינוי (%)	לתקופה של תשעה חודשים 2020	לתקופה של תשעה חודשים 2021	
הכנסות ממכירות	134,965	-12.0	34,665	30,515	-14.1	103,822	89,182	הקיטון במכירות נובע בעיקר מירידה בהיקפי הפעילות במגזר המוצרים הייחודיים לבית בתקופת הדיווח, כמתואר בסעיף 3.2 להלן.
עלות המכירות	105,559	+4.4	25,974	27,124	-5.2	81,612	77,360	עלות המכירות הושפעה באופן שלילי מהקיטון במכירות, ובעיקר מהזינוק במחירי חומרי הגלם המשמשים בייצור בקבוצה, כמתואר בסעיף 3.1.1 להלן.
רווח גולמי	29,406	-61.0	8,691	3,391	-46.8	22,210	11,822	הקיטון ברווח הגולמי נובע מקיטון במכירות ומעלית מחירי חומרי הגלם בתקופת הדיווח, כאמור לעיל. לפרטים נוספים ראה סעיף 3.2 להלן.
הוצאות מכירה ושיוק	9,178	-16.5	2,997	2,503	-8.1	7,092	6,515	הירידה בהוצאות המכירה בתקופת הדיווח וברבעון השלישי בפרט, נובעת מירידה במכירות מגזר המוצרים הייחודיים לבית בו שיעור הוצאות המכירה הינו גבוה יחסית, זאת לצד עליה חדה שחלה בתעריפי ההובלות בתקופת הדיווח.
הוצאות הנהלה וכלליות	8,941	+1.8	2,367	2,410	+9.2	6,776	7,401	העליה בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופת הדיווח, נובעת מרמת הוצאות שכן נמוכה יחסית בתקופה המקבילה אשתקד עקב יציאת עובדים לחל"ת דאז, וכן בשל הגדלת הפרשה ספציפית לחובות מסופקים בתקופת הדיווח.
הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו	(335)		(236)	119		(181)	110	
רווח (הפסד) מפעולות רגילות	11,622		3,563	(1,641)		8,523	(2,204)	הקיטון ברווח התפעולי ומעבר להפסד נובע מקיטון חד ברווחיות הגולמית, וכן מעליה בהוצאות הנהלה וכלליות, כמתואר לעיל.
הכנסות מימון	640		228	63		960	650	הירידה נובעת מירידה בהכנסות משוק ההון ביחס לתקופות המקבילות אשתקד.
הוצאות מימון	5,290		1,567	567		3,561	2,527	הירידה בהוצאות המימון נובעת מירידה בהוצאות המימון על אגרות החוב של החברה ובהתחייבויות בגין חכירה בשל ירידה במח"מ, זאת לצד גידול בהוצאות הריבית למוסדות ממשלתיים עקב הסכם שומות מול מס הכנסה כמתואר להלן.
הוצאות מימון, נטו	4,650	-62.4	1,339	504	-27.8	2,601	1,877	
חלק ברווח (בהפסד) של השקעות בשווי מאזני, נטו ממס	(601)		57	261		(116)	907	העליה ברווח בתקופת הדיווח נובעת מהפסדים בחברה המשותפת בתקופות המקבילות אשתקד. לפרטים אודות סיום פעילותה של החברה המשותפת, ראה ביאור 10ב'1(ב) בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020.
רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה	6,371		2,281	(1,884)		5,806	(3,174)	הקיטון ברווח לפני מס ומעבר להפסד נובע מקיטון חד ברווח התפעולי, אשר קוּזַז בחלקו מירידה בהוצאות המימון נטו, ומעליה בחלק החברה ברווח או הפסד של השקעות לפי שווי מאזני, כמתואר לעיל.
מסים על ההכנסה (הטבת מס)	1,713		398	(167)		922	823	הוצאות המס בתקופת הדיווח וכן העליה בשיעור המס האפקטיבי, נובעים מהפסדים בחברות מאוחדות שלא נוצרו בגינם מסים נדחים, וכן מרישום הפרשה למיסים בגין שנים קודמות בעקבות הסכם שנחתם עם פקיד שומה. לפרטים נוספים, ראה ביאור 7 בדוחות הכספיים.
רווח (הפסד) לתקופה	4,658		1,883	(1,717)		4,884	(3,997)	הקיטון ברווח ומעבר להפסד נובע מקיטון ברווח לפני מס לצד עליה בהוצאות המס האפקטיבי, כמתואר לעיל.

הסבר לשינויים העיקריים	לשנת 2020	שיעור שינוי רבעוני (%)	לתקופה של שלושה חודשים 2020	לתקופה של שלושה חודשים 2021	שיעור שינוי (%)	לתקופה של תשעה חודשים 2020	לתקופה של תשעה חודשים 2021	
נובע מתנודות בשערי המטבעות העיקריים (דולר, אירו) עקב השקעתה נטו של החברה בפעילויות חוץ. בתקופת הדיווח וברבעון השלישי חלה ירידה חדה בשער החליפין של האירו לעומת עליה בתקופות המקבילות אשתקד, ואילו בשער החליפין של הדולר חלו תנודות מתונות יותר.	(1,495)		270	(503)		394	(266)	הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס
נובע מקרנות הון שמומשו בשנת 2020, עקב החזר חלקי של הלוואות שניתנו בעבר לחברות מאוחדות.	1,292		254	-		846	-	העברה לרווח או הפסד של הפרשי שער בגין מימוש הלוואות לפעילויות חוץ, נטו ממס
	203		-	-		-	-	מדידות מחדש של התחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס
	-		524	(503)		1,240	(266)	רווח (הפסד) כולל אחר
	4,658		2,407	(2,220)		6,124	(4,263)	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

3.1.1. להלן גרף המתאר את התפתחות מחיר חומר הגלם העיקרי המשמש את הקבוצה במהלך תקופת הדיווח ועד בסמוך למועד אישור הדוחות הכספיים: [לעדכן]



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

הסבר לשינויים העיקריים	לשנת 2020	שיעור שינוי רבעוני (%)	לתקופה של שלושה חודשים 2020	לתקופה של שלושה חודשים 2021	שיעור שינוי (%)	לתקופה של תשעה חודשים 2020	לתקופה של תשעה חודשים 2021	מגזר פעילות/ סעיף
								הכנסות
הגידול בהכנסות בתקופה של תשעה חודשים נובע מהשפעת משבר הקורונה על מכירות בשוק המקומי (סיטונאים בענף המסעדנות) בחודשים מרס-מאי 2020. הקיטון ברבעון השלישי נובע מתקופת החגים שחלה השנה בחודש ספטמבר.	67,809	-4.6	17,471	16,661	+2.2	50,254	51,366	אריזות לתעשיית המזון
הקיטון בהכנסות נובע מירידה בהיקף הפעילות בשווקי חו"ל, בין היתר על רקע בעיות בשרשרת האספקה, אשר הובילה להשבתה זמנית של קווי יצור עקב מחסור בחלקים חיוניים ודחיית הזמנות כפועל יוצא, וכן מהפסקת הפעילות באירופה באמצעות החברה המשותפת בתום שנת 2020.	79,546	-22.5	20,339	15,769	-30.6	62,239	43,167	מוצרים ייחודיים לבית
	984		381	-		902	-	אחרים
	148,339	-15.1	38,191	32,430	-16.6	113,395	94,533	סה"כ הכנסות
								תוצאות
הקיטון ברווחיות נובע מהתייקרות תשומות הייצור החל מינואר 2021, ובפרט עליה חדה במחירי חומרי הגלם המשמשים בייצור, כמתואר בסעיף 3.1.1 לעיל. החברה ביצעה התאמה במחירי מוצריה ללקוחות בשוק המקומי במהלך תקופת הדיווח, אולם לא בשיעורים המשקפים את מלוא עליות מחירי תשומות הייצור.	12,244		3,150	691		8,545	4,621	אריזות לתעשיית המזון
הקיטון ברווחיות ומעבר נובע מירידה חדה במכירות המגזר, וכן מעליה חדה במחירי חומרי הגלם המשמשים בייצור כמתואר לעיל, אשר התבטאה ביתר שאת בארה"ב. החברה ביצעה התאמה במחירי מוצריה ללקוחות בשוק האמריקאי, אולם באופן הדרגתי. כמו כן ביצעה החברה התאמה כאמור לאחר תום תקופת הדיווח.	(458)		608	(1,872)		433	(5,127)	מוצרים ייחודיים לבית
	(20)		114	(79)		139	(400)	אחרים
	11,766		3,872	(1,260)		9,117	(906)	סה"כ תוצאות
								EBITDA
הקיטון ב-EBITDA נובע מקיטון ברווחיות המגזר כמתואר לעיל.	18,705		5,513	2,235		13,902	9,237	אריזות לתעשיית המזון
הקיטון ב-EBITDA נובע מקיטון ברווחיות המגזר, לצד ירידה מסוימת בהוצאות הפחת.	5,772		1,435	(582)		4,729	(1,242)	מוצרים ייחודיים לבית
	430		228	(79)		491	(279)	אחרים
	24,907	-78.1	7,176	1,574	-59.6	19,122	7,716	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, הנערכים על בסיס הכללת חלקה של החברה בהכנסות ובהוצאות של השקעות בשיטת שווי מאזני, בשונה מהמדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים.

הסבר לשינויים העיקריים	לשנת 2020	שינוי רבעוני	לתקופה של שלושה חודשים 2020	לתקופה של שלושה חודשים 2021	שינוי	לתקופה של תשעה חודשים 2020	לתקופה של תשעה חודשים 2021	
הקיטון בתזרים המזומנים נובע מקיטון ברווחיות בקבוצה, וכן מירידה בהון החוזר (בפרט גידול במלאי בתקופת הדיווח, לעומת ירידה חדה בתקופה המקבילה אשתקד). עודפי התזרים מפעילות שוטפת שימשו להשקעות ופירעון חובות בתקופת הדיווח.	27,800	-5,293	6,088	795	-14,262	21,873	7,611	תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות
הקיטון בתזרים המזומנים בתקופת הדיווח נובע מגביית יתרות חייבים בגין מימוש רכוש קבוע בתקופה המקבילה אשתקד, מהשקעות בשוק ההון וגידול בהשקעות ברכוש קבוע בתקופת הדיווח. בתקופת הדיווח הושקע במזומן סך של כ- 7.9 מיליון ש"ח נטו (בניכוי מענק השקעות) ברכוש קבוע – רובו בפיתוח מוצרים וציוד יצרני.	(5,654)	-998	127	(871)	-6,936	(2,086)	(9,022)	תזרימי מזומנים מפעילויות (לפעילויות) השקעה
הגידול בתזרים המזומנים בתקופת הדיווח נובע מקבלת אשראים בנקאיים ברבעון הראשון של שנת 2021. הקיטון בתזרים המזומנים ברבעון השלישי נובע מפרעונות שוטפים של אשראי לזמן ארוך. להלן תזרימים עיקריים מפעילות מימון בתקופות של תשעה ושלושה חודשים, בהתאמה: <ul style="list-style-type: none"> • תזרים חיובי בסך כ- 14.5 מיליון ש"ח בגין אשראי בנקאי לזמן ארוך שהתקבל ברבעון הראשון של שנת 2021, לצורך מימון תכנית ההשקעות ברכוש קבוע בקבוצה. לפרטים נוספים אודות האשראי שהתקבל ותנאיו, ראו ביאור 4 בדוחות הכספיים. • תזרים חיובי בסך כ- 3.6 מיליון ש"ח בגין קבלת אשראי בנקאי לזמן קצר ברבעון השלישי של שנת 2021, לצרכי מימון הון חוזר. • תזרים שלילי בסך כ- 5.6 מיליון ש"ח בגין פירעון שוטף של אגרות החוב של החברה בחודש אפריל 2021. • תזרים שלילי בסך כ- 5.9 מיליון ש"ח וכ- 2.1 מיליון ש"ח בגין פירעונות שוטפים של אשראי בנקאי ואחר לזמן ארוך. • תזרים שלילי בסך כ- 2.2 מיליון ש"ח וכ- 0.8 מיליון ש"ח בגין פירעונות התחייבויות בגין חכירה. • תזרים שלילי בסך כ- 2.5 מיליון ש"ח בגין תשלום דיבידנד, אשר הוכרז בחודש דצמבר 2020 ושולם בחודש ינואר 2021. • תזרים שלילי בסך כ- 0.4 מיליון ש"ח וכ- 0.1 מיליון ש"ח בגין רכישת עצמית של מניות החברה על ידי חברה מאוחדת ברבעונים השני והשלישי של שנת 2021, במסגרת תכנית הרכישה של החברה. 	(13,779)	-726	1,390	664	+6,261	(8,375)	(2,114)	תזרימי מזומנים מפעילויות (לפעילויות) מימון
הקיטון ביחס לתום שנת 2020 נובע מגידול במלאי ומהשקעות ברכוש קבוע אשר בוצעו בתקופת הדיווח. לפרטים נוספים אודות השינויים בנכסים והתחייבויות השוטפים, ראו סעיף 2 לעיל.	6,983	-----	-----	-----	-11,239	15,922	4,683	הון חוזר

5. מקורות מימון

מקורות המימון העיקריים של הקבוצה בתקופת הדוח הינם הון עצמי, אשראי בנקאי ואשראי חוץ בנקאי (אגרות חוב לציבור). בתקופת הדיווח חל שינוי בתמהיל צריכת האשראי, עקב קבלת אשראיים בנקאיים לזמן ארוך כמתואר בסעיף 4 לעיל, והמיועדים לשמש בעיקר לצרכי השקעות בציוד ותשתיות ולפיתוח מוצרים, לצד קיטון באשראי החוץ בנקאי. לפרטים נוספים אודות האשראי הבנקאי שקיבלה החברה בתקופת הדיווח, ראה ביאור 4 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. לתחזית הדירוג של אגרות החוב (סדרה א'), ראו סעיף 11.3 להלן.

10.3. לפרטים אודות השינויים במחיר חומר הגלם העיקרי המשמש את הקבוצה והשפעתו על הקבוצה במהלך תקופת הדיווח, ראו סעיף 3 לעיל.

10.4. ביום 31.3.2021 הודיעה החברה בדוח מיידי כי דירקטוריון החברה החליט להאריך את תכנית הרכישה העצמית של מניות החברה על ידי חי פלסטיק בע"מ, חברה בבעלות מלאה של החברה, בהיקף של עד 1.5 מיליון ש"ח עד ליום 31.12.2021 (חלף עד ליום 14.12.2020), כאשר נכון למועד פרסום דוח זה שיעור הרכישה המצטבר על פי התכנית עומד על 54.80%. לפרטים נוספים, ראו דיווחים מידיים מהימים 31.3.2021, 18.5.2021, 10.9.2021 ו-30.9.2021 (אסמכתאות מס': 2021-01-053340, 2021-01-027073, 2021-01-145404 ו-2021-01-084871).

10.5. ביום 3.5.2021 אישרה ואשררה ועדת הביקורת של החברה בשבתה כועדת תגמול, את חידוש התקשרות החברה בפוליסה לביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה אחרים לתקופות ביטוח של שנה עד ליום 30.4.2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 3.5.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-077025).

10.6. ביום 13.5.2021 הודיעה החברה, כי חברת Life Plastic Sarl, חברה נכדה המאוגדת בצרפת ומוחזקת ב-100% על ידי החברה בעקיפין ("לייף פלסטיק"), התקשרה עם תאגיד זר שאינו קשור לחברה ("הרוכשת"), במזכר הבנות לא מחייב לפיו לייף פלסטיק תמכור לרוכשת את המקרקעין

שלה בצרפת בתמורה לסך של כ- 5 מיליון אירו. העסקה מותנית בהגעה להסכמות על הסכם מחייב, השגת מימון ע"י הרוכשת ואישורים הנדרשים על פי דין. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 13.5.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-084684).

בהמשך לדיווח מיום 13.5.2021 ("הדוח המידי הקודם"), ביום 1.7.2021 הודיעה החברה, כי נחתם הסכם מחייב בין לייף פלסטיק לרוכשת למכירת זכויותיה במקרקעין בתמורה זהה לזו שצוינה בדוח המידי הקודם (5 מיליון אירו). יצוין, כי ההסכם כפוף להתקיימות תנאים מתלים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 1.7.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-046939).

ביום 15.10.2021 החליטו הצדדים להאריך את התקופה להשלמת העסקה, ככל שהתנאים המתלים יתקיימו, עד ליום 31.12.2021. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 17.10.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-088720).

10.7. במהלך חודש מאי 2021, חלה התערערות במצב הבטחוני בישראל בכלל, ובאזור עוטף עזה בפרט ("מבצע שומר החומות" או "המבצע"). עקב מיקומה של החברה בשדרות, חוותה החברה במהלך תקופת המבצע הפסקות יצור עקב מצב הלחימה ומחסור בכח אדם. כמו כן, מצב הלחימה גרם לעיכובים מסוימים באספקות ללקוחות.

10.8. ביום 3.8.2021 התקשרה חברת Bramli USA Inc, חברה נכדה המוחזקת במלואה ע"י החברה בעקיפין, בהסכם אספקת מוצרי פלסטיק לאחסון בתחום המוצרים הייחודיים לבית בצפי הזמנות שנתי של 4.8 מיליון דולר. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 4.8.2021 (אסמכתא: 2021-01-061441).

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

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

מועד ההנפקה	אגרות החוב (סדרה א') הנפקה מיום 28.5.2015	אגרות החוב (סדרה א') הרחבת סדרה מיום 7.1.2016	אגרות החוב (סדרה א') הרחבת סדרה מיום 11.11.2019
סך שווי נקוב במועד ההנפקה	42,500,000 ש"ח	7,500,000 ש"ח	10,000,000 ש"ח

ערך נקוב ליום 30.9.2021	13,125,000 ש"ח		
ערך נקוב ליום 28.11.2021	7,500,000 ש"ח		
סכום הריבית שנצברה ליום 30.9.2021			כ- 334 אלפי ש"ח
שווי כפי	כ- 13,444 אלפי ש"ח		

	שנכלל בדוחות הכספיים
כ- 13,246 אלפי ש"ח	שווי בורסאי ליום 30.9.2021
כ- 7,577 אלפי ש"ח	שווי בורסאי ליום 28.11.2021
קבועה / 5.10%	סוג הריבית / שיעור הריבית לשנה
13 תשלומים חצי שנתיים, לא שווים, החל מיום 1.4.2016 ועד 1.4.2022 (כולל).	מועדי תשלום הקרן
פעמיים בשנה ביום 1 באוקטובר של כל כ"א מהשנים 2015 עד 2021 וביום 1 באפריל של כ"א מהשנים 2016 עד 2022.	מועדי תשלום הריבית
ללא	בסיס ההצמדה ותנאיה
אינן ניתנות להמרה	האם ניתנות להמרה
יש	זכות החברה לבצע פדיון מוקדם
יש, על ידי החברה המאוחדת חי פלסטיק. ראו סעיף 11.5 להלן.	ערבות לתשלום התחייבות החברה על פי שטר הנאמנות
יש. ראו סעיף 11.4 להלן.	שעבודים
כן	האם סדרה מהותית

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

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

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

אגרות החוב (סדרה א')	
סטנדרד אנד פורס מעלות בע"מ	שם החברה המדרגת
ilBBB+	הדירוג למועד הנפקת הסדרה
ilBBB/ Stable	דירוג הסדרה למועד דוח זה
ilBBB+/Negative מיום 28.10.2018 ועד ליום 2.5.2019. ilBBB/Stable מיום 2.5.2019 ועד ליום 7.4.2020. ilBBB/ Watch Neg החל מיום 7.4.2020 ועד ליום 1.10.2020. ilBBB/ Stable החל מיום 1.10.2020.	דירוגים נוספים (בין מועד הנפקת אגרות החוב למועד הדו"ח)
ביום 2.5.2019 פרסמה החברה דוח דירוג (אסמכתא מס': 2019-01-038391) במסגרתו הודיעה מעלות S&P על הורדת דירוג אגרות חוב (סדרה א') של החברה מדירוג ilBBB+ באופק דירוג שלילי (Negative) לדירוג ilBBB באופק דירוג יציב (Stable). ביום 7.11.2019 פרסמה החברה דוח דירוג (אסמכתא מס': 2019-01-095580) במסגרתו הודיעה מעלות S&P על מתן דירוג ilBBB באופק דירוג יציב (Stable) להנפקת אגרות חוב בהיקף של עד 10,000,000 ע.נ. ביום 7.4.2020 פרסמה החברה דוח דירוג (אסמכתא מס': 2020-01-033052) במסגרתו הודיעה מעלות S&P על הכנסת	כוונת החברה המדרגת לבחון שינוי הדירוג הקיים

אגרות החוב (סדרה א')	
<p>דירוג החברה ואג"ח לרשימת מעקב עם השלכות שליליות (עדכון הדירוג ל- ilBBB/ Watch Neg).</p> <p>ביום 1.10.2020 פרסמה החברה דוח דירוג (אסמכתא מס': 2020-01-107325) במסגרתו הודיעה מעלות S&P על הוצאת דירוג החברה ואג"ח מרשימת מעקב עם השלכות שליליות ועדכון הדירוג ל- ilBBB/Stable.</p> <p>ביום 19.4.2021 אושר ואושרר הדירוג ל- ilBBB/ Stable. נכון למועד הדוח לא ידוע לחברה על כוונה לבחון שינוי של הדירוג הקיים.</p>	

לדוח הדירוג של אגרות החוב (סדרה א'), ראו דוח הצעת המדף שפרסמה החברה ביום 5.1.2016 (אסמכתא מס': 2016-01-003655), דוח דירוג מיום 9.5.2016 (אסמכתא מס': 2016-01-062311), מיום 9.5.2017 (אסמכתא מס': 2017-01-038512), מיום 8.5.2018 (אסמכתא מס': 2018-01-045841), מיום 2.5.2019 (אסמכתא מס': 2019-15-038292), מיום 7.11.2019 (אסמכתא מס': 2019-01-095580), מיום 7.4.2020 (אסמכתא מס': 2020-01-033052), מיום 1.10.2020 (אסמכתא מס': 2020-01-107325) ומיום 19.4.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-066018).

11.4. 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 פירותיהם), 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 ההפרש 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").

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

- 11.5.1. 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 ההתחייבותי כהגדרתו להלן.
- לעניין זה "הערך ההתחייבותי" 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').
- 11.5.2. 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.

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

11.6.1. 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"):

11.6.1.1. 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.

11.6.1.2. 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 שערור נכסים.

11.6.1.3. 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.

11.6.2. 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:

11.6.2.1. 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 30.9.2021, ההון העצמי המוחשי של החברה בהתאם לאופן חישובו בשטר הינו כ- 58 מיליון ש"ח.

לעניין זה, "הון עצמי מוחשי"- הון עצמי כמוצג בדוחות הכספיים של החברה על בסיס מאוחד, בהתאם לרגולציה ולתקינה החשבונאית הקיימות במועד הדוחות הכספיים האחרונים שפורסמו על ידי החברה טרם מועד חתימת שטר הנאמנות, למעט זכויות שאינן מקנות שליטה, ובניכוי נכסים לא מוחשיים (מוניטין, זכויות יוצרים, פטנטים, סימני מסחר, שמות מסחריים) וכן בתוספת שטרי הון והלוואות בעלים.

11.6.2.2. 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).

יצוין, כי ההגדרה בשטר הנאמנות אינה קובעת האם אופן חישוב מאזן מוחשי מאוחד הינו (א) בהתאם לרגולציה ולתקינה החשבונאית הקיימות במועד הדוחות הכספיים האחרונים שפורסמו על ידי החברה טרם מועד חתימת שטר הנאמנות או (ב) בהתאם לרגולציה ולתקינה החשבונאית החלה על החברה נכון למועד הדוחות הכספיים נשוא דוח זה. נכון ליום 30.9.2021 יחס ההון העצמי המוחשי לסך המאזן המוחשי המאוחד של החברה הינו בהתאם לחלופה (א) כ- 41.5% ולחלופה (ב) כ- 37.4%.

11.6.2.3. יחס חוב פיננסי נטו ל- EBIDTA -

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 בבנקים 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.

יצוין, כי ההגדרה בשטר הנאמנות אינה קובעת האם אופן חישוב "EBITDA" הינו (א) בהתאם לרגולציה ולתקינה החשבונאית הקיימות במועד הדוחות הכספיים האחרונים שפורסמו על ידי החברה טרם מועד חתימת שטר הנאמנות או (ב) בהתאם לרגולציה ולתקינה החשבונאית החלה על החברה נכון למועד הדוחות הכספיים נשוא דוח זה.

נכון ליום 30.9.2021 יחס החוב הפיננסי נטו ל- EBITDA של החברה בהתאם לחלופה (א) הינו כ- 3.7 ובהתאם לחלופה (ב) כ- 2.6.

בדיקת עמידת החברה בכל אחת מאמות המידה הפיננסיות תבצע 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.

12. שונות

למידע בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30.9.2021, ראו 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: 30 בנובמבר, 2021

ברם תעשיות בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2021

(בלתי מבוקרים)

ברם תעשיות בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2021**

(בלתי מבוקרים)

תוכן עניינים

2.....	דוח סקירה של רואי החשבון.....
3.....	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5.....	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
7.....	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון.....
12.....	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים.....
15.....	ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים.....

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 בספטמבר, 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 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-4% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2021, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-5% וכ-8% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. כמו כן, הומצאו לנו דוחות של רואי חשבון אחרים של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני אשר סך ההשקעה בהן ליום 30 בספטמבר, 2021 הינו כ-8,737 אלפי ש"ח, וחלקה של הקבוצה בתוצאותיהן הינו כ- (1,189) וכ-263 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה 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 (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, 30 בנובמבר, 2021

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת

מרכז אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455

פקס: 073-3994455

info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת

המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676

פקס: 08-6371628

info-eilat@deloitte.co.il

משרד חיפה

מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333

פקס: 04-8672528

info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים

קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888

פקס: 02-5374173

info-jer@deloitte.co.il

ברם תעשיות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח (מבוקר)	ליום 30 בספטמבר 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	ליום 30 בספטמבר 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
13,285	16,559	9,648
500	-	-
348	563	1,552
124	124	22
33,522	35,371	30,075
1,920	2,185	2,834
15,062	15,505	16,981
64,761	70,307	61,112
-	-	4,880
64,761	70,307	65,992
312	528	426
8,647	11,993	8,984
79,004	77,001	79,182
5,274	5,508	-
978	978	978
46	61	36
498	570	484
130	139	135
94,889	96,778	90,225
159,650	167,085	156,217

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים המוגבלים בשימוש
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

נכסים פיננסיים אחרים
שטרי הון, הלוואות והשקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו
נדל"ן להשקעה
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 2020	ליום 30 בספטמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

14,127	13,915	15,592
596	340	142
11,250	11,250	13,125
2,989	3,126	3,099
18,242	18,691	21,535
2,094	1,518	2,652
8,480	5,545	5,164
57,778	54,385	61,309

אלשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
חלויות שוטפות של אגרות חוב
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
ספקים ונותני שירותים
התחייבויות מיסים שוטפים
זכאים ויתרות זכות

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות בלתי שוטפות

10,400	10,063	17,548
7,443	13,051	-
17,965	19,050	16,260
3,903	4,311	3,980
1,351	1,468	954
41,062	47,943	38,742

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

סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות

הון

204	204	204
56,418	56,418	56,418
(8,897)	(7,454)	(9,163)
13,527	16,031	9,530
(442)	(442)	(823)

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

60,810	64,757	56,166
159,650	167,085	156,217

סה"כ התחייבויות והון

30 בנובמבר, 2021

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
134,965	34,665	30,515	103,822	89,182	הכנסות ממכירות
105,559	25,974	27,124	81,612	77,360	עלות המכירות
29,406	8,691	3,391	22,210	11,822	רווח גולמי
9,178	2,997	2,503	7,092	6,515	הוצאות מכירה ושיווק
8,941	2,367	2,410	6,776	7,401	הוצאות הנהלה וכלליות
(335)	(236)	119	(181)	110	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
17,784	5,128	5,032	13,687	14,026	סה"כ הוצאות
11,622	3,563	(1,641)	8,523	(2,204)	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
640	228	63	960	650	הכנסות מימון
5,290	1,567	567	3,561	2,527	הוצאות מימון
4,650	1,339	504	2,601	1,877	הוצאות מימון, נטו
(601)	57	261	(116)	907	חלק החברה ברווח (בהפסד) של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני, נטו ממס
6,371	2,281	(1,884)	5,806	(3,174)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
1,713	398	(167)	922	823	מסים על ההכנסה (הטבת מס)
4,658	1,883	(1,717)	4,884	(3,997)	רווח (הפסד) לתקופה
(1,495)	270	(503)	394	(266)	רווח (הפסד) כולל אחר: סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: הפרשי שער בגין פעילויות חוץ, נטו ממס העברה לרווח או הפסד בגין מימוש הלוואות שניתנו לפעילויות חוץ, נטו ממס
1,292	254	-	846	-	
(203)	524	(503)	1,240	(266)	
203	-	-	-	-	סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: מדידות מחדש של ההתחייבויות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס
-	524	(503)	1,240	(266)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
4,658	2,407	(2,220)	6,124	(4,263)	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

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

(המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2020</u>	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר <u>2020</u>	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר <u>2021</u>	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר <u>2020</u>	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר <u>2021</u>
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
0.23	0.09	(0.09)	0.24	(0.20)

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

רווח (הפסד) למניה בסיסי

<u>20,240</u>	<u>20,226</u>	<u>20,141</u>	<u>20,245</u>	<u>20,184</u>
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

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

ברם תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר):

סה"כ הון אלפי ש"ח	מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת	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	אלפי ש"ח
60,810	(442)	13,527	(8,438)	(459)	56,418	204
(3,997)	-	(3,997)	-	-	-	-
(266)	-	-	(266)	-	-	-
(4,263)	-	(3,997)	(266)	-	-	-
(381)	(381)	-	-	-	-	-
56,166	(823)	9,530	(8,704)	(459)	56,418	204

יתרה ליום 1 בינואר, 2021

התנועה בתקופת הדוח:

הפסד לתקופה

הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממו

סה"כ הפסד כולל לתקופה

רכישת מניות באוצר

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021

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

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

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר):

הון מניות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	קרן הון מהפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת אלפי ש"ח	סה"כ הון אלפי ש"ח
204	56,418	(459)	(8,235)	11,147	(107)	58,968
-	-	-	-	4,884	-	4,884
-	-	-	394	-	-	394
-	-	-	846	-	-	846
-	-	-	1,240	4,884	-	6,124
-	-	-	-	-	(335)	(335)
204	56,418	(459)	(6,995)	16,031	(442)	64,757

יתרה ליום 1 בינואר, 2020

התנועה בתקופת הדוח:

רווח לתקופה

הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס

העברה לרווח או הפסד בגין מימוש הלוואות שניתנו לפעילויות חוץ, נטו ממס

סה"כ רווח כולל לתקופה

רכישת מניות באוצר

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020

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 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר):

סה"כ הון אלפי ש"ח	מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת	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	אלפי ש"ח
58,531	(678)	11,247	(8,201)	(459)	56,418	204
(1,717)	-	(1,717)	-	-	-	-
(503)	-	-	(503)	-	-	-
(2,220)	-	(1,717)	(503)	-	-	-
(145)	(145)	-	-	-	-	-
56,166	(823)	9,530	(8,704)	(459)	56,418	204

יתרה ליום 1 ביולי, 2021

התנועה בתקופת הדוח:

הפסד לתקופה

הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממו

סה"כ הפסד כולל לתקופה

רכישת מניות באוצר

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021

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 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר):

הון מניות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	קרן הון מהפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת אלפי ש"ח	סה"כ הון אלפי ש"ח
204	56,418	(459)	(7,519)	14,148	(442)	62,350
-	-	-	-	1,883	-	1,883
-	-	-	270	-	-	270
-	-	-	254	-	-	254
-	-	-	524	1,883	-	2,407
204	56,418	(459)	(6,995)	16,031	(442)	64,757

יתרה ליום 1 ביולי, 2020

התנועה בתקופת הדוח:

רווח לתקופה

הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס

העברה לרווח או הפסד בגין מימוש הלוואות שניתנו לפעילויות חוץ, נטו ממס

סה"כ רווח כולל לתקופה

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020

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 2020 (מבוקר):

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ	עודפים	מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת	סה"כ הון
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
204	56,418	(459)	(8,235)	11,147	(107)	58,968
-	-	-	-	4,658	-	4,658
-	-	-	(1,495)	-	-	(1,495)
-	-	-	1,292	-	-	1,292
-	-	-	-	203	-	203
-	-	-	(203)	4,861	-	4,658
-	-	-	-	-	(335)	(335)
-	-	-	-	(2,481)	-	(2,481)
204	56,418	(459)	(8,438)	13,527	(442)	60,810

יתרה ליום 1 בינואר, 2020

התנועה בשנת הדוח:

רווח לשנה

הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס
העברה לרווח או הפסד בגין מימוש הלוואות שניתנו לפעילויות חוץ, נטו ממס
מדידות מחדש של ההתחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס

סה"כ רווח כולל לשנה

רכישת מניות באוצר

דיבידנד שהוכרז בידי החברה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020

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

ברם תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
4,658	1,883	(1,717)	4,884	(3,997)	תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות רווח (הפסד) לתקופה
					התאמות:
					חלק החברה בהפסד (ברווח) של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני דיבידנד מהשקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני הפסד בגין ירידת ערך נכס פיננסי שחיקה (שערוך) בגין מטבע חוץ פחת והפחתות הפחתת הוצאות הנפקה ופרמיה של אגרות חוב רווח ממימוש רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים, נטו 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 הלוואות שניתנו לפעילויות חוץ, נטו ממס
601	(57)	(261)	116	(907)	
1,650	650	950	1,150	950	
198	-	-	-	-	
243	(25)	32	128	86	
10,753	2,688	2,572	8,228	7,819	
93	25	13	76	42	
(730)	(189)	(66)	(289)	(66)	
(432)	(61)	(19)	(327)	(383)	
544	44	66	288	(454)	
(782)	(150)	(195)	(1,128)	381	
(132)	(34)	(10)	(103)	(49)	
1,292	254	-	846	-	
13,298	3,145	3,082	8,985	7,419	
					שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
1,363	(3,831)	1,717	223	3,480	קיטון (גידול) בלקוחות
4,070	378	125	3,736	(1,253)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
9,049	310	1,167	9,268	(1,944)	קיטון (גידול) במלאי
124	124	124	124	124	קיטון בנכסים פיננסיים אחרים
(4,217)	3,239	(3,436)	(4,268)	3,289	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(279)	811	(289)	(958)	416	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות והתחייבויות מסים שוטפים
(266)	29	22	(121)	77	גידול (קיטון) בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים
9,844	1,060	(570)	8,004	4,189	
27,800	6,088	795	21,873	7,611	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)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
482	(37)	807	613	(1,585)
(12,390)	(2,310)	(2,093)	(7,122)	(8,117)
(10)	-	-	-	-
7,001	1,768	420	6,829	420
(3,612)	-	-	(3,612)	(337)
2,169	-	-	-	-
856	856	-	856	227
(500)	-	-	-	-
600	-	-	600	500
(250)	(150)	(5)	(250)	(130)
(5,654)	127	(871)	(2,086)	(9,022)
-	-	-	-	(2,481)
(335)	-	(145)	(335)	(381)
(11,250)	-	-	(5,625)	(5,625)
10,026	3,659	-	7,659	14,500
(6,172)	(1,567)	(2,067)	(4,626)	(5,933)
(2,722)	(702)	(771)	(2,115)	(2,207)
(3,326)	-	3,647	(3,333)	13
(13,779)	1,390	664	(8,375)	(2,114)
(312)	86	(68)	(83)	(112)
8,055	7,691	520	11,329	(3,637)
5,230	8,868	9,128	5,230	13,285
13,285	16,559	9,648	16,559	9,648

תזרימי מזומנים מפעילויות

השקעה

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

מזומנים נטו מפעילויות (לפעילויות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון

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

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 המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ברם תעשיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

(המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
3,155	408	414	2,040	1,670	מידע נוסף על תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפות: מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור: ריבית
396	104	162	293	761	מסים על ההכנסה
18	4	-	18	6	מזומנים שהתקבלו במשך התקופה עבור: ריבית
263	-	-	263	-	מסים על ההכנסה
2,049	829	842	829	1,569	פעולות שלא במזומן: רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים ובחכירה
2,481	-	-	-	-	דיבידנד לשלם

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 9.

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 2020 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, 2020.

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 2020 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

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 שערי החליפין של האירו והדולר ועל המדד:

מדד	מדד	שער החליפין היציג של	שער החליפין היציג של	תאריך הדוחות הכספיים:
בישראל (*)	בישראל (*)	דולר	אירו	
בגין	ידוע	(ש"ח ל-1 יח' מטבע)	(ש"ח ל-1 יח' מטבע)	
127.30	127.05	3.2290	3.7360	ליום 30 בספטמבר 2021
124.19	124.31	3.4410	4.0258	ליום 30 בספטמבר 2020
124.19	124.31	3.2150	3.9441	ליום 31 בדצמבר 2020
שיעורי השינוי:				
%	%	%	%	
2.50	2.20	0.44	(5.28)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה:
(0.70)	(0.60)	(0.43)	3.81	ביום 30 בספטמבר 2021
				ביום 30 בספטמבר 2020
0.90	0.80	(0.95)	(3.58)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה:
0.10	0.10	(0.72)	3.68	ביום 30 בספטמבר 2021
				ביום 30 בספטמבר 2020
(0.70)	(0.60)	(6.97)	1.70	לשנה שהסתיימה:
				ביום 31 בדצמבר 2020

(*) בסיס ממוצע 2002.

ברם תעשיות בע"מ

ביאור 3 - אמות מידה פיננסיות

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

היחס/הערך בפועל ליום 30 בספטמבר 2021	היחס/הערך הנדרש	תיאור אמת המידה הפיננסית	אמת המידה הפיננסית
37.4%	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
58,000 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
2.6	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 2020, 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 - אשראי מתאגידים בנקאיים

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2021, נטלה חברה מאוחדת הלוואות מתאגידים בנקאיים בסך כולל של 14.5 מיליון ש"ח, כדלקמן:

- שתי הלוואות בנקאיות בסך 4 מיליון ש"ח ובסך 8 מיליון ש"ח, לצורך מימון תכנית ההשקעות של הקבוצה. ההלוואות צמודות לריבית הפריים ותיפרענה בתשלומים שווים (קרן וריבית) במשך 5 שנים ו-7 שנים ממועד קבלתן, בהתאמה. ההלוואות מובטחות בחלקן בערבות החברה וחברה מאוחדת, וכן בשעבוד על ציוד.
- הלוואה בנקאית בסך 2.5 מיליון ש"ח במסגרת "קרן הלוואות לעסקים בערבות מדינה להתמודדות עם התפשטות נגיף הקורונה". ההלוואה פטורה מריבית בשנה הראשונה, ותיפרע בתשלומים שווים (קרן וריבית) החל מהשנה השניה ועד לתום חמש שנים ממועד קבלתה. החברה המאוחדת העמידה פקדון בנקאי לטובת הבנק המלווה, המשמש בטוחה להלוואה.

ברם תעשיות בע"מ

ביאור 5 - אגרות חוב

ביום 19 באפריל 2021, הודיעה מעלות S&P על אשרור דירוג "ilBBB" של אגרות החוב (סדרה א') של החברה עם תחזית דירוג יציבה.

ביאור 6 - נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה

ביום 1 ביולי 2021, התקשרה חברה מאוחדת המאוגדת בצרפת ("החברה המאוחדת") עם תאגיד זר שאינו קשור לחברה ("הרוכשת"), בהסכם מחייב, לפיו החברה המאוחדת תמכור לרוכשת את המקרקעין שלה בצרפת הכולל מבנה תעשייתי בשטח של כ-10,800 מ"ר הבנוי על קרקע בשטח של כ-57,117 מ"ר וזאת בתמורה (ברוטו) בסך 5 מיליון אירו. ההסכם כפוף להתקיימות תנאים מתלים, שהעיקרי שבהם מתייחס להשגת מימון על ידי הרוכשת עד למלוא סכום העסקה. השלמת העסקה (ככל שהתנאים המתלים יתקיימו) צפויה הייתה עד ליום 30 בספטמבר 2021 כמפורט בהסכם. ביום 15 באוקטובר 2021, החליטו הצדדים להאריך את התקופה להשלמת העסקה (ככל שהתנאים המתלים יתקיימו) עד ליום 31 בדצמבר 2021. ככל שהתנאים המתלים בהסכם יתקיימו והעסקה תושלם, צפויה החברה להכיר ברווח לפני מס של כ-13 מיליון ש"ח בעת השלמת העסקה.

בהתאם, סיווגה החברה בדוח על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2021, את הנדל"ן להשקעה לנכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה.

ביאור 7 - מסים על ההכנסה

במהלך תקופת הדיווח התנהלו דיוני שומות בין חברה מאוחדת לבין מס הכנסה, במסגרתם הוסכם כי החברה המאוחדת תחויב בתוספת מס בסך כ-1.5 מיליון ש"ח (קרבן וריבית) בגין הכנסתה החייבת בשנים 2015-2018.

החברה התאימה את הוצאות המס לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 לאמור לעיל.

ביאור 8 - לקוחות

ביום 3 באוגוסט 2021, התקשרה חברה מאוחדת המאוגדת בארה"ב ("החברה המאוחדת") עם צד שלישי שאינו קשור לחברה ("המזמינה"), בהסכם לאספקת מוצרי אחסון בתחום המוצרים הייחודיים לבית. במסגרת ההסכם, החברה המאוחדת תייצר ותמכור למזמינה מוצרים בהיקף שנתי של כ-4.8 מיליון דולר החל משנת 2022 ובמשך תקופה של 3 שנים ממועד ההתקשרות. היצור כאמור יבוצע באמצעות תבניות הזרקה שיסופקו על ידי המזמינה, כאשר יתר הציוד הנדרש ליצור ירכש על חשבון החברה המאוחדת, בעלות המוערכת בכ-1 מיליון דולר.

ביאור 9 - דיווח מגזרי

א. כללי:

מערכת הדיווחים המועברת למקבל החלטות 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.

ברם תעשיות בע"מ

ביאור 9 - דיווח מגזרי (המשך)

א. כללי: (המשך)

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 שננקטה בדוחותיה הראשיים של החברה.

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות:

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)
מגזר א'	מגזר ב'	אחרים	סה"כ
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
51,366	43,167	-	94,533
8,900	-	-	8,900
60,266	43,167	-	103,433
4,621	(5,127)	(400)	(906)

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

תוצאות המגזר

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)
מגזר א'	מגזר ב'	אחרים	סה"כ
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
50,254	62,239	902	113,395
1,919	-	-	1,919
52,173	62,239	902	115,314
8,545	433	139	9,117

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

תוצאות המגזר

ברם תעשיות בע"מ

ביאור 9 - דיווח מגזרי (המשך)

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

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)
סה"כ אלפי ש"ח	אחרים אלפי ש"ח	מגזר ב' אלפי ש"ח	מגזר א' אלפי ש"ח

32,430	-	15,769	16,661
4,160	-	-	4,160
<u>36,590</u>	<u>-</u>	<u>15,769</u>	<u>20,821</u>
<u>(1,260)</u>	<u>(79)</u>	<u>(1,872)</u>	<u>691</u>

הכנסות:
הכנסות מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות

סה"כ הכנסות המגזר

תוצאות המגזר

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)
סה"כ אלפי ש"ח	אחרים אלפי ש"ח	מגזר ב' אלפי ש"ח	מגזר א' אלפי ש"ח

38,191	381	20,339	17,471
1,011	-	-	1,011
<u>39,202</u>	<u>381</u>	<u>20,339</u>	<u>18,482</u>
<u>3,872</u>	<u>114</u>	<u>608</u>	<u>3,150</u>

הכנסות:
הכנסות מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות

סה"כ הכנסות המגזר

תוצאות המגזר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)
סה"כ אלפי ש"ח	אחרים אלפי ש"ח	מגזר א' אלפי ש"ח	מגזר א' אלפי ש"ח

148,339	984	79,546	67,809
3,832	-	-	3,832
<u>152,171</u>	<u>984</u>	<u>79,546</u>	<u>71,641</u>
<u>11,766</u>	<u>(20)</u>	<u>(458)</u>	<u>12,244</u>

הכנסות:
הכנסות מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות

סה"כ הכנסות המגזר

תוצאות המגזר

ברם תעשיות בע"מ

ביאור 9 - דיווח מגזרי (המשך)

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

לשנה שהסתיימה	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר 2020	ביום 30 בספטמבר 2020	ביום 30 בספטמבר 2021	ביום 30 בספטמבר 2020	ביום 30 בספטמבר 2021	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
152,171	39,202	36,590	115,314	103,433	הכנסות סך הכנסות מגזרים בני דיווח
(3,832)	(1,011)	(4,160)	(1,919)	(8,900)	בניכוי: הכנסות בין מגזריות חלק החברה בהכנסות המגזר של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
(13,374)	(3,526)	(1,915)	(9,573)	(5,351)	
<u>134,965</u>	<u>34,665</u>	<u>30,515</u>	<u>103,822</u>	<u>89,182</u>	הכנסות ברווח או הפסד
11,766	3,872	(1,260)	9,117	(906)	רווח או הפסד סך תוצאות מגזרים בני דיווח
(144)	(309)	(381)	(594)	(1,298)	בניכוי: חלק החברה בתוצאות המגזר של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
(601)	57	261	(116)	907	בתוספת: חלק החברה ברווח או הפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת שווי מאזני
(4,650)	(1,339)	(504)	(2,601)	(1,877)	הוצאות מימון, נטו
<u>6,371</u>	<u>2,281</u>	<u>(1,884)</u>	<u>5,806</u>	<u>(3,174)</u>	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה

ברם תעשיות בע"מ

- **ביאור 10**

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:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021
אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
17,023	4,299	3,894	12,589	10,929
3,190	1,051	525	2,410	1,570

הכנסות
רווח לתקופה

**נתוני הרווח כוללים את
ההוצאות וההכנסות
הבאים:**

2,796	703	523	2,103	1,605
2	-	-	-	1
340	47	79	284	241
951	315	157	720	469
1,595	525	262	1,205	785

פחת והפחתות
הכנסות ריבית
הוצאות ריבית

הוצאות מס
**חלק החברה ברווח
לתקופה**

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2020	ליום 30 בספטמבר 2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
7,742	7,169	7,705
21,628	22,338	19,921
2,879	2,633	1,859
8,686	8,849	8,292

נכסים שוטפים
נכסים בלתי שוטפים
התחייבויות שוטפות
התחייבויות בלתי שוטפות

הסכומים הנ"ל כוללים את הנכסים וההתחייבויות הבאים:

2,025	1,617	2,322
795	942	352
6,438	6,518	6,180
17,805	18,025	17,475
8,902	9,012	8,737
8,902	9,012	8,737

מזומנים ושווי מזומנים
התחייבויות פיננסיות שוטפות
התחייבויות פיננסיות בלתי שוטפות
נכסים נטו
**חלק החברה בנכסים, נטו
ערך בספרים של העסקה המשותפת**

ברם תעשיות בע"מ

ביאור 11 - שווי הוגן

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

ערך בספרים	ערך בספרים ליום 30 בספטמבר 2020	ערך בספרים ליום 30 בספטמבר 2021			
ליום 31 בדצמבר 2020	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
18,932	24,921	13,444	התחייבויות פיננסיות: אגרות חוב (1)		
5,274	5,508	4,880	נדל"ן להשקעה/נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה: מבנה תעשייה		
שווי הוגן	שווי הוגן ליום 30 בספטמבר 2020	שווי הוגן ליום 30 בספטמבר 2021	רמת השווי ההוגן		
ליום 31 בדצמבר 2020	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
19,312	24,536	13,246	רמה 1	התחייבויות פיננסיות: אגרות חוב (1)	
21,912	22,363	18,120	רמה 2, 3	נדל"ן להשקעה/נכסים בלתי שוטפים המוחזקים למכירה: 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 30 בספטמבר 2021: השווי ההוגן נמדד בהתבסס על מחיר מכירה מוסכם, כמתואר בביאור 6.

ליום 31 בדצמבר 2020 וליום 30 בספטמבר 2020: 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 ההיוון ששימש בחישוב השווי ההוגן הינו 9%.

ביאור 12 - אישור הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים אושרו לפרסום ביום 30 בנובמבר, 2021 על ידי הדירקטוריון.

ברם תעשיות בע"מ

**מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 בספטמבר 2021**

(בלתי מבוקר)

ברם תעשיות בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקר)

תוכן עניינים

2.....	דוח מיוחד של רואה חשבון המבקר.....
3.....	נתונים על המצב הכספי.....
5.....	נתונים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר.....
6.....	נתונים על תזרימי המזומנים.....
8.....	נתונים נוספים למידע הכספי הביניים הנפרד.....

לכבוד
בעלי המניות של
ברם תעשיות בע"מ
רחוב הגלילי 7
שדרות

א.ג.נ.,

הנדון: דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה ד'38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970

מבוא:

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970, של ברם תעשיות בע"מ (להלן - "החברה") ליום 30 בספטמבר 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. 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- 3,843 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2021 ואשר ההפסד מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ- 771 וכ- 128 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה 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 (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 מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומימוש נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לביקורת מקובלים בישראל, ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה:

בהתבסס על סקירתנו 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 ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 30 בנובמבר, 2021

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרכז אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת
המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

ברם תעשיות בע"מ
נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח (מבוקר)	ליום 30 בספטמבר 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	ליום 30 בספטמבר 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
2,567	6,274	6,063
500	-	-
-	-	793
2,963	4,990	1,174
9,075	4,538	6,050
15,105	15,802	14,080
10	8	-
56,865	57,413	51,076
12,404	18,441	6,354
421	456	316
498	570	484
70,198	76,888	58,230
85,303	92,690	72,310
2,900	4,591	802

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים המוגבלים בשימוש
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 המצורפים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

ברם תעשיות בע"מ
נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח (מבוקר)	ליום 30 בספטמבר 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	ליום 30 בספטמבר 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
11,250	11,250	13,125
94	104	61
9	-	74
205	194	100
3,732	1,513	990
<u>15,290</u>	<u>13,061</u>	<u>14,350</u>
7,443	13,051	-
1,760	1,821	1,794
<u>9,203</u>	<u>14,872</u>	<u>1,794</u>
204	204	204
56,418	56,418	56,418
(8,897)	(7,454)	(9,163)
13,527	16,031	9,530
(442)	(442)	(823)
<u>60,810</u>	<u>64,757</u>	<u>56,166</u>
<u>85,303</u>	<u>92,690</u>	<u>72,310</u>

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

חלויות שוטפות של אגרות חוב
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
ספקים ונותני 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

30 בנובמבר, 2021

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד

מר שי סמאי
סמנכ"ל כספים

מר אלי ברמלי
מנכ"ל

מר משה דיין
יו"ר הדירקטוריון

הנתונים המצורפים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה	
	ביום 30 בספטמבר 2020	ביום 30 בספטמבר 2021	ביום 30 בספטמבר 2020	ביום 30 בספטמבר 2021	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
4,591	1,240	1,144	3,500	3,432	הכנסות מיעוץ וניהול
3,895	1,092	928	2,978	2,842	הוצאות הנהלה וכלליות
696	148	216	522	590	רווח מפעולות רגילות
1,027	249	139	825	475	הכנסות מימון
1,348	342	115	1,089	763	הוצאות מימון
321	93	(24)	264	288	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
4,418	1,843	(1,916)	4,693	(4,192)	חלק החברה ברווחי (בהפסדי) חברות מוחזקות, נטו ממס
4,793	1,898	(1,676)	4,951	(3,890)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
135	15	41	67	107	מיסים על ההכנסה
4,658	1,883	(1,717)	4,884	(3,997)	רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
					רווח (הפסד) כולל אחר:
					סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
52	-	-	-	-	מדידות מחדש של ההתחייבויות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס
(203)	524	(503)	1,240	(266)	חלק ברווח (בהפסד) כולל אחר של חברות מוחזקות, נטו ממס:
151	-	-	-	-	סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו מס
(52)	524	(503)	1,240	(266)	סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס
-	524	(503)	1,240	(266)	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
4,658	2,407	(2,220)	6,124	(4,263)	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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
4,658	1,883	(1,717)	4,884	(3,997)
(46)	(64)	(26)	(103)	14
(4,418)	(1,843)	1,916	(4,693)	4,192
1,650	650	950	1,150	950
140	35	35	105	105
93	25	13	76	42
-	-	(71)	-	136
(14)	2	(4)	(12)	(12)
(2,595)	(1,195)	2,813	(3,477)	5,427
1,674	470	(31)	(353)	1,687
124	124	124	124	124
462	436	176	723	(267)
50	15	10	44	34
2,310	1,045	279	538	1,578
4,373	1,733	1,375	1,945	3,008
9,075	4,537	4,538	9,075	9,075
-	-	27	-	(929)
(500)	-	-	-	-
600	-	-	600	500
9,175	4,537	4,565	9,675	8,646
-	-	-	-	(2,500)
(11,250)	-	-	(5,625)	(5,625)
(41)	(10)	(11)	(31)	(33)
(3)	-	-	(3)	-
(11,294)	(10)	(11)	(5,659)	(8,158)
2,254	6,260	5,929	5,961	3,496
313	14	134	313	2,567
2,567	6,274	6,063	6,274	6,063

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 (גידול) 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
מזומנים שהוגבלו בשימוש
שחרור מזומנים שהוגבלו בשימוש

מזומנים נטו מפעילויות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון
תשלום דיבידנד
תשלומי קרן אגרות חוב
פירעון התחייבויות חכירה
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו

מזומנים נטו לפעילויות מימון

עליה במזומנים ושווי מזומנים לתקופה
מזומנים ושווי מזומנים לתקופה

מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה

הנתונים המוצגים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

ברם תעשיות בע"מ
נתונים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
1,395	2	2	771	485
-	-	7	-	198
3	-	-	3	-
56	-	-	56	-
1,500	-	-	-	-
2,500	-	-	-	-

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

פעולות שלא במזומן:

המרת שטרי הון למניות חברה מוחזקת

דיבידנד לשלם

הנתונים המצורפים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

ברם תעשיות בע"מ

נתונים נוספים למידע הכספי הביניים הנפרד

א. 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 2020 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 2020 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 השלישי של שנת 2021 (להלן-"הדוחות").
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות 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.

30 בנובמבר 2021

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 השלישי של שנת 2021 (להלן- "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים").
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות 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.

30 בנובמבר 2021

שי סמאי, סמנכ"ל כספים