



BET SHEMESH ENGINES  
HOLDINGS (1997) LTD.

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

דוח רבעוני

לרבעון ראשון לשנת 2022



BET SHEMESH ENGINES  
HOLDINGS (1997) LTD.

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

## תוכן עניינים

עמוד

פרק

- א. דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 31 במרץ, 2022..... 1-א
- ב. דו"חות כספיים ליום 31 במרץ, 2022..... 1-ב
- ג. דו"ח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה והצהרות הנהלה..... 1-ג



BET SHEMESH ENGINES  
HOLDINGS (1997) LTD.

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

חלק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2022



## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

### דו"ח דירקטוריון על מצב ענייני חברת מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן: "החברה") מתכבדת בזה להגיש את דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה במהלך התקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2022 (להלן: "הרבעון"), בהתאם לתקנה 48 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970, כמפורט להלן. דוח זה נערך בהתחשב בכך שבפני קוראיו מצוי גם הדוח התקופתי האחרון, לשנת 2021 לרבות דוח הדירקטוריון, פרק תיאור עסקי התאגיד והדוחות הכספיים שבמסגרתו (דיווח מידי מיום 28.03.2022, אסמכתא: 2022-01-035959) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2021").

כמו כן, לדוח זה מצורפים תמצית-דוחות-כספיים-מאוחדים ליום 31 במרץ, 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן: "הדוחות הכספיים").

יודגש כי התיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968. מידע צופה פני עתיד הוא מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזית, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידי שהתממשותו אינה ודאית בשל גורמים שאינם בשליטת החברה.

#### 1. התאגיד וסביבתו העסקית

1.1. החברה, שהוקמה בשנת 1997, ומייד לאחר מכן הנפיקה מניות לציבור והפכה לחברה ציבורית, כהגדרת מונח זה בחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות")

1.2. החברה, מנועי בית שמש בע"מ (להלן: "מב"ש") והחברות הבנות שלה (להלן ביחד: "הקבוצה") פועלות בעיקר בשני תחומי פעילות עיקריים:  
(א) תחום פעילות ייצור חלקים למנועים;  
(ב) תחום פעילות המנועים.

לפרטים בדבר תחומי הפעילות של הקבוצה ותוצאותיהן ראו סעיפים 6, 8 ו-9 בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח תקופתי לשנת 2021.

#### 2. הזמנות צפויות (Frame Orders)

2.1. לקבוצה קיימים הסכמי מסגרת ארוכי טווח והזמנות אחרות אשר כנגדם קיימות הערכות של הצדדים ביחס להזמנות צפויות (Frame Orders) (להלן: "הזמנות הצפויות"). בין היתר, על בסיס הזמנות צפויות אלו הקבוצה נערכת לבניית תחזית אספקות ולהזמנת חומרי גלם שזמן אספקתם ארוך ולהצטיידות הנדרשת לעמידה בהיקפי הייצור החזויים. לפרטים נוספים ראו סעיפים 8.4 ו-9.3 בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח תקופתי לשנת 2021.

נכון למועד פרסום דוח זה סך ההזמנות הצפויות של הקבוצה נפרסות על פני תקופה של עד כ- 20 שנה ועומדות על סך של כ- 2.1 מיליארד דולר, בדומה לסך ההזמנות הצפויות נכון ליום 31.12.2021. ביחס לחלק מההסכמים הניחה החברה את חידושם בתום מועד הסיום הנוכחי כמקובל בענף. החברה מתכוונת במהלך שנת 2022 לבצע הערכת מצב עדכנית, אל מול לקוחותיה, של יתרת ההזמנות הצפויות.



## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

המידע בדבר הזמנות הצפויות הינו מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 המשקף את הערכות והנחות עדכניות נכון למועד זה של הנהלת החברה, המבוססות על הערכות שונות שהן בלתי ודאיות מטבען ועשויות שלא להתממש, או להתממש בצורה שונה מהותית, כולן או חלקן, זאת בין היתר בשל הגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות גורמים אשר בשליטת הלקוחות ו/או בשל תנאי שוק וכיו"ב.

לפרטים בדבר צבר ההזמנות של החברה ראו סעיפים 8.6 ו-9.5 בפרק א' - תיאור עסקי התאגיד בדוח תקופתי לשנת 2021 ולפרטים נוספים בדבר ההזמנות הצפויות ראו סעיף 2 לדוח הדירקטוריון שצורף בדוח תקופתי לשנת 2021.

### 3. מצב כספי

להלן עיקרי סעיפי המצב הכספי לפי הדוחות הכספיים והסברי החברה:

תמצית דוחות מאוחדים על המצב הכספי (באלפי דולרים)				
הסברי החברה (לעומת מאזן 31.12.2021)	ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 31 במרץ		
		2021	2022	
העליה נובעת בעיקר מעליה ביתרת הלקוחות שמקורה בהגדלת המכירות המקוזזות בירידה במלאי	117,652	120,427	121,707	נכסים שוטפים
	134,937	136,064	134,625	נכסים לא שוטפים
	<b>252,589</b>	<b>256,491</b>	<b>256,332</b>	<b>סה"כ נכסים</b>
החברה הגדילה את אשראי הספקים והקטינה אשראי בנקאי	64,559	68,132	68,973	התחייבויות שוטפות
ירידה באשראי בנקאי	56,186	57,558	54,149	התחייבויות לזמן ארוך
עליה שמקורה ברווחי החברה בתקופה	131,844	130,801	133,210	הון
	<b>252,589</b>	<b>256,491</b>	<b>256,332</b>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

- 3.1. ההון החוזר של החברה ליום 31 במרץ, 2022 מסתכם ב- 52,734 אלפי דולר לעומת 52,295 אלפי דולר ביום 31 במרץ, 2021 ולעומת 53,093 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2021.
- 3.2. שווי המלאי (ללא מלאי לזמן ארוך) ליום 31 במרץ, 2022 מסתכם ב- 89,663 אלפי דולר לעומת 98,556 אלפי דולר ביום 31 במרץ, 2021 ולעומת 91,521 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2021.
- 3.3. אשראי לקוחות ליום 31 במרץ, 2022 הסתכם ב 28,478 אלפי דולר, לעומת 17,894 אלפי דולר ביום 31 במרץ 2021 ולעומת 23,082 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2021. גידול בלקוחות בעיקר בשל גידול במכירות.
- 3.4. אשראי ספקים ליום 31 במרץ, 2022 הסתכם ב 13,272 אלפי דולר, לעומת 9,753 אלפי דולר ביום 31 במרץ 2021 ולעומת 10,613 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2021. גידול באשראי ספקים הינו בשל הגדלת היקף הפעילות.
- 3.5. היחס השוטף ליום 31 במרץ, 2022 מסתכם ב- 1.8 בדומה ליום 31 במרץ, 2021 וליום 31 בדצמבר, 2021.
- 3.6. יתרה אשראי בנקאי לזמן קצר (לרבות חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך) ליום 31 במרץ, 2022 הסתכם ב- 34,304 אלפי דולר לעומת כ- 38,868 אלפי דולר ביום 31 במרץ 2021 ולעומת 35,378 אלפי דולר



## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

ליום 31 בדצמבר, 2021.

הלוואות לזמן ארוך ליום 31 במרץ, 2022 מסתכמת ב- 42,275 אלפי דולר לעומת 44,631 אלפי דולר ביום

31 במרץ 2021 ולעומת 45,162 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2021.

3.7. סך היקף החוב הפיננסי נטו לבנקים מסתכם בכ- 76,528 אלפי דולר לעומת 83,193 אלפי דולר ב- 31 במרץ

2021 ולעומת 80,360 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר 2021.

### 4. תוצאות הפעילות של התאגיד

4.1. ניתוח רווח והפסד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021 ו- 2022:

תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי דולרים)				
הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		
		31.03.2021	31.03.2022	
מכירות	131,596	28,557	40,730	
רווח גולמי	8,769	1,047	4,178	
שיעור רווח גולמי	6.7%	3.7%	10.3%	
השיפור בתוצאות העסקיות מקורן בצמיחה בהיקף הפעילות ובצעדי התייעלות שבצעה החברה				
רווח (הפסד) תפעולי	791	(1,010)	1,906	
שיעור רווח (הפסד) תפעולי	0.6%	(3.5%)	4.7%	
רווח (הפסד) נקי	(2,292)	(963)	1,322	
שיעור רווח (הפסד) נקי	(1.7%)	(3.4%)	3.2%	
EBITDA	10,570	1,441	4,524	
שיעור ה- EBITDA	8%	5.0%	11.1%	

4.2. תוצאות מגזרי פעילות לרבעון:

תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי דולרים)								
לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2021				לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2022				
סה"כ	התאמות	תחום פעילות ייצור חלקים למנועים	תחום פעילות המנועים	סה"כ	התאמות	תחום פעילות ייצור חלקים למנועים	תחום פעילות המנועים	
28,557	(515)	21,946	7,126	40,730	(410)	32,849	8,291	מכירות
(1,010)	(183)	(1,266)	439	1,906	(200)	973	1,133	רווח תפעולי



## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

השיפור בתוצאות העסקיות של מגזר החלקים החל מהרבעון הרביעי של 2021 וביתר שאת ברבעון המדווח, מקורו בהתאוששות ההדרגתית של ענף התעופה האזרחי ממשבר הקורונה. בשלב זה הביטוי המיידי למגמה זו מתבטא בעיקר בהגדלת היקף הפעילות והשיפור ברווחיות הנובע מכך. להערכת החברה, אם וככול שמגמה זו תלך ותתגבר יש בידה את האמצעים והתשתיות הדרושות לעמוד בביקושים הולכים ומתעצמים, לצד התמודדות עם האתגרים השוטפים כגון שימור עובדים והפרעות בשרשרת האספקה.

**המידע בדבר המשך מגמת ההתאוששות ויכולתה של החברה לעמוד בביקושים הצפויים לצד התמודדות עם אתגרים שוטפים הינם מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 המשקף את הערכות והנחות עדכניות נכון למועד זה של הנהלת החברה, המבוססות על הערכות שונות שהן בלתי ודאיות מטבען ועשויות שלא להתממש, או להתממש בצורה שונה מהותית, כולן או חלקן, זאת בין היתר בשל הגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות גורמים אשר בשליטת הלקוחות ו/או בשל תנאי שוק וכיו"ב.**

### 5. נזילות ומקורות המימון

#### 5.1. נזילות:

תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי דולרים)				
הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2021	2021	2022	
המשך מגמת התזרים החיובי מפעילות שוטפת	12,929	3,770	5,609	מזומנים מפעילות שוטפת
	(5,296)	(2,043)	(1,214)	מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
המשך מגמת הורדת החוב הפיננסי	(8,364)	(2,468)	(4,565)	מזומנים שנבעו (שימשו) לפעילות מימון
	(4,758)	(4,768)	(4,928)	יתרת המזומנים ושווי המזומנים

תזרים המזומנים בתקופה המדווחת משקף את המשך המגמה של הקטנת המינוף בחברה לצד תזרים חיובי מפעילות שוטפת, כחלק ממאמצי החברה לשמור ואף לחזק את איתנותה הפיננסית.

#### 5.2. מקורות מימון

בתקופה המדווחת מימנה החברה את פעולותיה מתוך הרווחים המצטברים של החברה ומקורות ההון העצמי, וכן באמצעות הלוואות שנטלה החברה כמפורט להלן.  
 לפרטים בדבר אשראי הלקוחות ראו סעיף 3.3 לעיל.  
 לפרטים בדבר ההתחייבויות לתאגידים בנקאיים לזמן ארוך ראו סעיף 3.6 לעיל.  
 לפרטים בדבר ההתחייבויות לבנקים ראו סעיפים 3.6 ו-3.7 לעיל.  
 לפרטים נוספים אודות אשראי בר דיווח, מקורות המימון לרבות אמות המידה הפיננסיות, ראו סעיף 17 בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח תקופתי לשנת 2021.



6. היבטי ממשל תאגידי

6.1. תרומות

לחברה אין מדיניות תרומות ובמהלך הרבעון הראשון לשנת 2022, לא חלו שינויים ביחס לגילוי שניתן בנושא זה, כפי שבא לידי ביטוי בדוח הדירקטוריון שצורף לדוח התקופתי לשנת 2021.

6.2. דירקטורים בלתי תלויים

נכון למועד דוח זה, בתקנון החברה לא נקבעה הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים, בהתאם להוראות התוספת הראשונה לחוק החברות, התשנ"ט-1999.

6.3. גילוי בדבר דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

לא חלו שינויים בקביעת הדירקטוריון בנוגע למספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, כפי שפורטו בדוח הדירקטוריון שצורף לדוח התקופתי לשנת 2021. לפרטים אודות דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית, ראו תקנה 26 בפרק פרטים נוספים בדוח תקופתי לשנת 2021.

6.4. פרטים בדבר המבקר הפנימי של התאגיד

במהלך הרבעון לא חל שינוי מהותי ביחס לנתונים בדבר המבקר הפנימי של החברה כפי שפורטו לדוח הדירקטוריון השנתי שצורף לדוח התקופתי לשנת 2021.

6.5. אומדנים חשבונאיים קריטיים

לא חלו שינויים מהותיים ביחס לפירוט אודות אומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים בבאור 2 לדוחות הכספיים המאוחדים המצורפים לדוח התקופתי לשנת 2021.

6.6. אירועים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

א. לאירועים אשר התרחשו מיום 1 בינואר 2022 ועד למועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2021, ראו סעיף 6.7 לדוח הדירקטוריון של החברה המצורף לדוח התקופתי לשנת 2021, המובא על דרך ההפניה.

ב. לענין השלכות התפרצות נגיף הקורונה והיערכות החברה, ראו גם פרק א' סעיף 7.5 לדוח תקופתי לשנת 2021. בתקופה המדווחת לא חלו שינויים מהותיים בהערכת המצב של החברה. היות שמדובר באירוע אשר אינו בשליטת החברה, וגורמים כגון התפשטות מחודשת של הנגיף, המשך התפשטות בעולם או בלימתו עשויים להשפיע על הערכות החברה לענין השלכת האירוע על עסקי החברה, החברה ממשיכה לעקוב באופן שוטף אחר השינויים בשווקים בארץ ובעולם ובוחנת את ההשלכות על תוצאותיהן העסקיות של החברה בטווח הבינוני והארוך ומגיבה בהתאם לצורך.

המידע לעיל הינו מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, שאין וודאות כי תחזית, הערכה, אומדן או מידע אחר, יתממשו ומבוססים על הערכות החברה על פי ניסיונה ועל פי פרסומים בנושא. ההשפעות בפועל עשויות להיות שונות, בעיקר כתוצאה מהיקף ומשך ההשפעות של התפשטות נגיף הקורונה, מהתפתחויות או התממשות שונות מהמוערך, משינויים גיאו פוליטיים, שינויי רגולציה והשפעות כלכליות ואחרות שונות ועשויות להשפיע לרעה באופן מהותי על תוצאות הקבוצה.

ג. בתאריך 19 במאי 2022 חתמה חברה מאוחדת מנועי בית שמש בע"מ עם הסתדרות העובדים הכללית ונציגי העובדים על הסכם קיבוצי שתוקפו לארבע שנים. עקרונות ההסכם מעגנים חוזית את התנהלות החברה ויחסיה עם העובדים כפי שקיימים בחברה בשנים האחרונות.





## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

ד. בישיבת הדירקטוריון מיום 30 במאי 2022, לאחר אישור והמלצה לאשר של ועדת התגמול, אישר דירקטוריון החברה גמול למר ישי דויד, כעסקה עם בעלת השליטה, החל ממועד מינויו מחדש על ידי האסיפה השנתית לתקופה של שלוש שנים ממועד אישור האסיפה, על פי תקנה 1א(2) ותקנה 1ב1 לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ל-2000. הגמול זהה לגמול הדירקטורים האחרים (למעט יו"ר הדירקטוריון) ואינו עולה על הסכום המרבי לפי תקנות 4, 5 ו-7 לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), התש"ס-2000. בנוסף, אושר כיסוי ביטוחי למר גילון בק ומר ישי דויד בהתאם לתנאים שנקבעו במדיניות התגמול של החברה, ושהינו זהה לכיסוי הביטוחים של יתר הדירקטורים בחברה וכן בתנאי שוק ואינו עשוי להשפיע באופן מהותי על רווחיות החברה, רכושה או התחייבויותיה.

ה. בישיבת הדירקטוריון מיום 30 במאי 2022, החליט דירקטוריון החברה על זימון אסיפה שנתית ומיוחדת של בעלי המניות ואשר על סדר יומה יובאו ההחלטות הבאות: (א) הצגת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021 של החברה; (ב) מינוי מחדש של ה"ה גילון בק (יו"ר), ישי דויד, יצחק גת, יוסי וייס וענת יקיר (דב"ת) כדירקטורים בדירקטוריון החברה; (ג) אישור מחדש של כתבי השיפוי של הדירקטורים מטעם בעלת השליטה (גילון בק וישי דויד); (ד) אישור המשך כהונתו של משרד סומך חייקין כרואה החשבון המבקר של החברה והסמכת דירקטוריון החברה/ הנהלת החברה לקביעת שכרו; (ה) מינוי מחדש של מר גיורא סרצנסקי כדירקטור חיצוני לתקופת כהונה נוספת של 3 שנים; (ו) אישור מחדש של תגמול ליו"ר דירקטוריון פעיל; וכן (ז) עדכון של מדיניות התגמול של החברה. לפרטים מלאים אודות זימון האסיפה והנושאים אשר על סדר היום יובאו בדוח מידי מפורט כנדרש על פי התקנות עם קביעת מועד לאסיפה על ידי הנהלת החברה.

ו. למעט האמור בסעיפים לעיל, בתקופה שממועד תאריך המאזן (31 במרץ, 2022) ועד למועד אישור דוח זה (30 במאי, 2022), לא חלו אירועים מהותיים.

הדירקטוריון מביע את הערכתו לציבור העובדים והמנהלים על עבודתם המסורה ותרומתם לקידום עסקיה של החברה.

רם דרורי  
מנכ"ל

גילון בק  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 30 במאי 2022

# **מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**

**פרק ב' – דוחות כספיים**

## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים  
ליום 31 במרץ 2022

(בלתי מבוקרים)

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים (בלתי מבוקרים) ליום 31 במרץ 2022

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים
2	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
3	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים
4	תמצית דוחות על רווח כולל אחר ביניים מאוחדים
5-6	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
7-8	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
9-16	באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים

סומך חייקין  
רחוב הרטום 8, הר חוצבים  
תא דואר 212  
ירושלים 9100102  
02 531 2000

**דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של  
מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**

*מבוא*

סקרנו את המידע הכספי המצורף של מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח על המצב הכספי התמציתי המאוחד ליום 31 במרס 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-8.7% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2022. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו 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 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 לנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

*מסקנה*

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 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.

סומך חייקין  
רואי חשבון

30 במאי 2022

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים**

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
מבוקר	בלתי מבוקר	
180	306	51
23,082	17,894	28,478
2,869	3,671	3,515
91,521	98,556	89,663
117,652	120,427	121,707
12,359	10,466	12,795
986	923	1,321
249	-	292
115,067	117,721	114,104
656	670	652
2,524	2,998	2,366
3,096	3,286	3,095
134,937	136,064	134,625
252,589	256,491	256,332
25,009	26,973	24,043
10,947	12,411	10,861
10,613	9,753	13,272
1,416	1,708	1,381
5,505	6,502	7,183
11,069	10,785	12,233
64,559	68,132	68,973
45,162	44,631	42,275
3,218	3,031	3,145
2,422	4,294	3,769
565	723	547
4,819	4,879	4,413
56,186	57,558	54,149
2,505	2,505	2,505
53,981	53,981	53,981
2,344	809	2,388
74,003	74,494	75,325
(1,017)	(1,017)	(1,017)
131,816	130,772	133,182
28	29	28
131,844	130,801	133,210
252,589	256,491	256,332

**נכסים שוטפים**

מזומנים ושווי מזומנים  
 לקוחות ונכסי חוזה  
 חייבים ויתרות חובה  
 מלאי

סה"כ נכסים שוטפים

**נכסים לא שוטפים**

עלויות חוזה וחייבים לזמן ארוך  
 מלאי לזמן ארוך  
 נכסי מסים נדחים  
 רכוש קבוע  
 נדל"ן להשקעה  
 נכס בלתי מוחשי  
 נכסים בגין הטבות לעובדים  
 סה"כ נכסים לא שוטפים

**סה"כ נכסים**

**התחייבויות שוטפות**

אשראי מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי אחרים  
 חלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים  
 ספקים ונותני שרותים  
 זכאים ויתרות זכות  
 מקדמות מלקוחות

התחייבויות בגין הטבות לעובדים  
 סה"כ התחייבויות שוטפות

**התחייבויות לא שוטפות**

הלוואות מתאגידים בנקאיים  
 התחייבויות בגין הטבות לעובדים  
 מקדמות מלקוחות לזמן ארוך  
 התחייבויות אחרות לזמן ארוך  
 התחייבות מסים נדחים  
 סה"כ התחייבויות לא שוטפות

**הון**

הון מניות  
 פרמיה על מניות  
 קרנות הון  
 עודפים  
 מניות מוחזקות בידי חברה מאוחדת  
 הון עצמי המיוחס לבעלי מניות החברה  
 זכויות שאינן מקנות שליטה  
 סה"כ הון

**סה"כ התחייבויות והון**

**דב פלדמן**  
**סמנכ"ל כספים**

**רם דרורי**  
**מנהל כללי**

**גילון בק**  
**יו"ר הדירקטוריון**

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 30 במאי 2022

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ		
	2021	2022	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
<b>מבוקר</b>	<b>בלתי מבוקר</b>		
131,596	28,557	40,731	הכנסות ממכירות ומעבודות
122,827	27,510	36,553	עלות המכירות והעיבוד
8,769	1,047	4,178	<b>רווח גולמי</b>
2,870	789	767	הוצאות מכירה ושיווק
6,854	1,649	1,925	הוצאות הנהלה וכלליות
808	-	22	הוצאות אחרות
(2,554)	(381)	(442)	הכנסות אחרות
7,978	2,057	2,272	
791	(1,010)	1,906	<b>רווח (הפסד) מפעולות רגילות</b>
1,073	1,020	675	הכנסות מימון
(4,211)	(1,132)	(1,042)	הוצאות מימון
(2,347)	(1,122)	1,539	<b>רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה</b>
55	159	(217)	הכנסות (הוצאות) מסים על ההכנסה
(2,292)	(963)	1,322	<b>רווח נקי (הפסד) לתקופה</b>
<b>מיוחס ל:</b>			
(2,291)	(963)	1,322	בעלי מניות החברה
(1)	-	-	זכויות שאינן מקנות שליטה
(2,292)	(963)	1,322	
(0.27)	(0.11)	0.16	<b>רווח (הפסד) בסיסי למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.נ. המיוחס לבעלי מניות החברה</b>
(0.27)	(0.11)	0.16	<b>רווח (הפסד) מדולל למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.נ. המיוחס לבעלי מניות החברה</b>

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על רווח כולל אחר ביניים מאוחדים**

לשנה שנסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר	31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
מבוקר	בלתי מבוקר	
(2,292)	(963)	1,322

רווח (הפסד) לתקופה

רווח כולל אחר

פריטי רווח כולל אחר שלא יועברו לדוח רווח והפסד, נטו ממס  
מדידות מחדש של תכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס

837	-	-
-----	---	---

סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס

החלק האפקטיבי של השינוי בשווי ההוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרימי  
מזומנים

286	(365)	(202)
1,123	(365)	(202)
(1,169)	(1,328)	1,120

רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס

סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה מיוחס ל:

בעלי מניות החברה

זכויות שאינן מקנות שליטה

(1,168)	(1,328)	1,120
(1)	-	-
(1,169)	(1,328)	1,120

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים**

הון המניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין גידור תזרימי מזומנים	קרן הון תשלום מבוסס מניות	עודפים	מניות החברה המוחזקות בידי חברה מאוחדת	סך הכל מיוחס לבעלי מניות החברה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
2,505	53,981	314	2,030	74,003	(1,017)	131,816	28	131,844
-	-	-	-	1,322	-	1,322	* -	1,322
-	-	(202)	-	-	-	(202)	* -	(202)
-	-	-	246	-	-	246	* -	246
<u>2,505</u>	<u>53,981</u>	<u>112</u>	<u>2,276</u>	<u>75,325</u>	<u>(1,017)</u>	<u>133,182</u>	<u>28</u>	<u>133,210</u>

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2022: (בלתי מבוקר)  
 יתרה ליום 1 בינואר 2022  
 רווח לתקופה  
 הפסד כולל אחר לתקופה, נטו ממס  
 תשלום מבוסס מניות  
 סה"כ הון ליום 31 במרץ 2022

הון המניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין גידור תזרימי מזומנים	קרן הון תשלום מבוסס מניות	עודפים	מניות החברה המוחזקות בידי חברה מאוחדת	סך הכל מיוחס לבעלי מניות החברה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
2,505	53,981	28	1,001	75,457	(1,017)	131,955	29	131,984
-	-	-	-	(963)	-	(963)	* -	(963)
-	-	(365)	-	-	-	(365)	* -	(365)
-	-	-	145	-	-	145	* -	145
<u>2,505</u>	<u>53,981</u>	<u>(337)</u>	<u>1,146</u>	<u>74,494</u>	<u>(1,017)</u>	<u>130,772</u>	<u>29</u>	<u>130,801</u>

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2021: (בלתי מבוקר)  
 יתרה ליום 1 בינואר 2021  
 הפסד לתקופה  
 הפסד כולל אחר לתקופה, נטו ממס  
 תשלום מבוסס מניות  
 סה"כ הון ליום 31 במרץ 2021

\* סכום נמוך מ- 1 אלפי דולר

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים**

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלי מניות החברה	מניות החברה המוחזקות בידי חברה מאוחדת	עודפים	קרן הון תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין גידור תזרימי מזומנים	פרמיה על מניות	הון המניות
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
131,984	29	131,955	(1,017)	75,457	1,001	28	53,981	2,505
(2,292)	(1)	(2,291)	-	(2,291)	-	-	-	-
1,123	* -	1,123	-	837	-	286	-	-
1,029	* -	1,029	-	-	1,029	-	-	-
<u>131,844</u>	<u>28</u>	<u>131,816</u>	<u>(1,017)</u>	<u>74,003</u>	<u>2,030</u>	<u>314</u>	<u>53,981</u>	<u>2,505</u>

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 :  
(מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021

הפסד לשנה

רווח כולל אחר לשנה, נטו ממס

תשלום מבוסס מניות

סה"כ הון ליום 31 בדצמבר 2021

(\* סכום נמוך מ- 1 אלפי דולר

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ	
	2021	2022
אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר
(2,292)	(963)	1,322
15,221	4,733	4,287
<u>12,929</u>	<u>3,770</u>	<u>5,609</u>

**מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת**

רווח (הפסד) לתקופה  
 התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'  
**מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת**

**תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה**

(5,302)	(2,043)	(1,221)
5	-	6
1	-	1
<u>(5,296)</u>	<u>(2,043)</u>	<u>(1,214)</u>

רכישת רכוש קבוע  
 תמורה ממימוש רכוש קבוע  
 ריבית שהתקבלה  
**מזומנים ששימשו לפעילות השקעה**

**תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות מימון**

(2,119)	(72)	(1,029)
(12,973)	(1,623)	(2,804)
9,764	-	-
(2,513)	(619)	(587)
(523)	(154)	(145)
<u>(8,364)</u>	<u>(2,468)</u>	<u>(4,565)</u>
(731)	(741)	(170)
(4,027)	(4,027)	(4,758)
<u>(4,758)</u>	<u>(4,768)</u>	<u>(4,928)</u>

אשראי לזמן קצר מתאגידי בנקאיים, נטו  
 פרעון הלוואות לזמן ארוך  
 קבלת הלוואות לזמן ארוך  
 ריבית ששולמה  
 פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה  
**מזומנים ששימשו לפעילות מימון**  
**ירידה במזומנים ושווי מזומנים**  
**מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה**  
**מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה**

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ	
	2021	2022
	אלפי דולר	אלפי דולר
	בלתי מבוקר	

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

<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</b>		
9,779	2,456	2,618
(803)	(335)	(449)
(5)	-	-
2,809	183	317
1,029	145	246
<u>12,809</u>	<u>2,449</u>	<u>2,732</u>
<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>		
(3,451)	(808)	(816)
(3,492)	1,696	(5,396)
1,302	518	(390)
10,203	3,168	1,858
(164)	(101)	(335)
1,236	(184)	2,514
(763)	(1,093)	653
(423)	(495)	514
290	100	1
1,207	24	(73)
(3,410)	(541)	3,025
(123)	-	-
<u>2,412</u>	<u>2,284</u>	<u>1,555</u>
<u>15,221</u>	<u>4,733</u>	<u>4,287</u>
<b>נספח ב' - פעולות מהותיות שלא במזומן:</b>		
74	301	498
<b>נספח ג' - מסים במזומנים:</b>		
1,397	204	537

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**באור 1 - כללי**

**א. היישות המדווחת**

חברת מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן: "החברה") התאגדה בישראל ביום 2 בנובמבר 1997, מקום העסקים העיקרי שלה הינו אזור התעשייה המערבי בבית שמש. החברה, באמצעות חברות מוחזקות עוסקת בשיפוץ מנועים, יציקות מדויקות ויצור חלקים למנועי סילון.

תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרץ 2022, כוללים את אלה של החברה ושל חברות הבנות שלה (להלן יחד: "הקבוצה").

**ב. אירועים מהותיים בתקופת הדיווח**

השלכות התפרצות נגיף הקורונה והיערכות החברה - בתקופה המדווחת לא חלו שינויים מהותיים בהערכת המצב של החברה. היות שמדובר באירוע אשר אינו בשליטת החברה, וגורמים כגון התפשטות מחודשת של הנגיף, המשך התפשטות בעולם או בלימתו עשויים להשפיע על הערכות החברה לעניין השלכת האירוע על עסקי החברה, החברה ממשיכה לעקוב באופן שוטף אחר השינויים בשווקים בארץ ובעולם ובוחנת את ההשלכות על תוצאותיהן העסקיות של החברה בטווח הבינוני והארוך ומגיבה בהתאם לצורך.

**באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים**

**א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים**

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (להלן: "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970.

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון הקבוצה ביום 30 במאי 2022.

**ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת**

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים בהתאם ל- IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת, לצורך ביצוע הערכות, אומדנים והנחת הנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

למעט לאמור בביאור 3, שיקול הדעת של ההנהלה, בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**באור 3 -**

**עיקרי המדיניות החשבונאית**

למעט המפורט בסעיף להלן, המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021. להלן תיאור השינויים העיקריים במדיניות החשבונאית בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה והשפעתם:

**יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות**

**• תיקון ל- IAS 37, הפרשות והתחייבויות תלויות ונכסים תלויים**

על פי התיקון - החל מיום 1 בינואר 2022, בבחינה האם חוזה הינו מכביד, העלויות לקיום חוזה אותן יש לקחת בחשבון הן עלויות המתייחסות במישרין לחוזה, הכוללות את העלויות הבאות:

- עלויות תוספתיות; וכן  
- הקצאה של עלויות אחרות הקשורות במישרין לקיום חוזה (כגון הוצאות פחת של רכוש קבוע המשמש למילוי חוזה זה וחוזים נוספים אחרים)

ליישום התקן לא היתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

**תיקונים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות שטרם אומצו**

**• תיקון ל- IAS 1, הצגת דוחות כספיים: סיווג התחייבות שוטפת או בלתי שוטפת**

התיקון מחליף דרישות סיווג מסוימות של התחייבויות כשוטפות או בלתי שוטפות. כך למשל, על פי התיקון, התחייבות תסווג כבלתי שוטפת כאשר לישות יש זכות לדחות את התשלום לתקופה של לפחות 12 חודשים לאחר תקופת הדיווח, אשר הינה "בעלת מהות" (Substance) וקיימת לסוף תקופת הדיווח וזאת חלף הדרישה לזכות שהינה "בלתי מותנית". בהתאם לתיקון, זכות קיימת לתאריך הדיווח רק אם ישות עומדת בתנאים לדחיית התשלום נכון למועד זה. בנוסף, התיקון מבהיר כי זכות ההמרה של התחייבות תשפיע על סיווג המכשיר בכללותו כשוטף או כבלתי שוטף, אלא אם כן רכיב ההמרה הינו הוני.

התיקון ייכנס לתוקף בתקופות דיווח המתחילות ב- 1 בינואר 2023, יישום מוקדם אפשרי. התיקון ייושם למפרע, לרבות תיקון מספרי השוואה.

הקבוצה טרם החלה בבחינת ההשלכות של יישום התיקון על הדוחות הכספיים.

**• תיקון ל- IAS 12 מיסים על הכנסה: מס נדחה הקשור לנכסים והתחייבויות הנובעים מעסקה אחת**

התיקון מצמצם את תחולת הפטור מהכרה במסים נדחים כתוצאה מהפרשים זמניים שנוצרו במועד ההכרה לראשונה בנכסים ו/או התחייבויות, כך שהפטור האמור לא יחול על עסקאות היוצרות הפרשים זמניים שווים ומקוזזים. כתוצאה מכך, ישויות תידרשנה להכיר בנכס או התחייבות מס נדחה בגין הפרשים זמניים אלו במועד ההכרה לראשונה בעסקאות היוצרות הפרשים זמניים שווים ומקוזזים, דוגמת עסקאות חכירה והפרשות לפירוק ושיקום.

התיקון ייושם החל מתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023, על ידי תיקון יתרת הפתיחה של העודפים או כהתאמה לסעיף הוני אחר בתקופה בה אומץ התיקון כאמור. יישום מוקדם אפשרי.

ליישום התקן לא צפויה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

מכשירים פיננסיים

באור 4 -

**א. מכשירים פיננסיים שאינם נמדדים בשווי הוגן**

הערך בספרים של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, פיקדונות, הלוואות ואשראי לזמן קצר, ספקים, זכאים אחרים, תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

**ב. מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן**

**1. היררכיית שווי הוגן של מכשירים הנמדדים בשווי הוגן**

הטבלה להלן מציגה ניתוח של המכשירים הפיננסיים הנמדדים בשווי הוגן על בסיס עיתי, תוך שימוש בשיטת הערכה בהתאם לרמות השווי ההוגן בהיררכיה. הרמות השונות הוגדרו כדלקמן:

- רמה 1: מחירים מצוטטים (לא מתואמים) בשוק פעיל למכשירים זהים.
- רמה 2: נתונים נצפים, במישרין או בעקיפין, שאינם כלולים ברמה 1 לעיל.
- רמה 3: נתונים שאינם מבוססים על נתוני שוק נצפים.

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ		באלפי דולר
	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		
רמה 2	רמה 2	רמה 2	

**נכסים פיננסיים**

314	-	111	חוזי אקדמה, אופציות, עסקאות החלף על שערי חליפין המשמשים לגידור
(13)	-	13	חוזי אקדמה, אופציות, עסקאות החלף על שערי חליפין שאינם משמשים לגידור
301	-	124	

**התחייבויות פיננסיות**

-	337	-	חוזי אקדמה, אופציות, עסקאות החלף על שערי חליפין המשמשים לגידור
-	(101)	-	חוזי אקדמה, אופציות, עסקאות החלף על שערי חליפין שאינם משמשים לגידור
-	236	-	

**2. נתונים בדבר מדידות שווי הוגן של מכשירים פיננסיים ברמה 2**

מכשיר פיננסי	טכניקות הערכה לקביעת השווי ההוגן וסוגי הנתונים ששימשו אותה
חוזה אקדמה (Forward) / עסקאות החלף (SWAP)	השווי הוגן של עסקאות אלה מחושב כהפרש הדולרי בין הסכום שאותו תדרש החברה לשלם עפ"י תנאי העסקה המקורית לעומת הסכום הדולרי בו ניתן לרכוש כעת כמות זהה של שקלים, וזאת בהתאם לשער הפירוורד ליתרת חיי העסקה הנגזר מתנאי השוק כעת ובהם: שע"ח דולר/שקל, ריבית דולרית וריבית שקלית.
אופציות	שווי הוגן של כל אחת מהאופציות מהווה את הפרמייה שתשולם/תתקבל כעת בגין קנייה/מכירה של אופציה בעלת מאפיינים זהים, בתנאי השוק הנוכחיים. השווי לוקח בחשבון את המשתנים: הספוט במועד ביצוע העסקה, מחיר המימוש של האופציה, הריבית האפקטיבית חסרת הסיכון במטבע הראשי, הריבית האפקטיבית חסרת הסיכון במטבע המשני, פרק הזמן עד הפקיעה בשנים והתנודתיות הנגזרת משער החליפין.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**מגזרים**      **באור 5 -**

**א. כללי:**

בסיס הפיצול המגזרי ובסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בבאור 34, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

להלן מפורטים מגזרי הפעילות של הקבוצה בהתאם ל-IFRS 8:

**מגזר א' -** ייצור חלקים של מנועי סילון לרבות יצור יציקות מדויקות של חלקי מתכת למנועי סילון.

**מגזר ב' -** שיפוץ, הרכבה והנדסה של חלקים שונים למנועים ומנועי סילון.

**ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות**

**לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 במרץ 2022**

(בלתי מבוקר)			
סך הכל	התאמות	מנועים	יצור חלקים
אלפי דולר			
40,731	-	8,199	32,531
-	(411)	92	319
<u>40,731</u>	<u>(411)</u>	<u>8,291</u>	<u>32,850</u>
1,906	(200)	1,133	973

הכנסות מלקוחות חיצוניים  
 הכנסות בין מגזריות  
 סה"כ הכנסות המגזר

רווח (הפסד) מדווח - רווח (הפסד) תפעולי

**לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 במרץ 2021**

(בלתי מבוקר)			
סך הכל	התאמות	מנועים	יצור חלקים
אלפי דולר			
28,557	-	6,882	21,675
-	(515)	244	271
<u>28,557</u>	<u>(515)</u>	<u>7,126</u>	<u>21,946</u>
(1,010)	(183)	439	(1,266)

הכנסות מלקוחות חיצוניים  
 הכנסות בין מגזריות  
 סה"כ הכנסות המגזר

רווח מדווח - רווח תפעולי



**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**באור 5 - מגזרים (המשך)**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

(מבוקר)				
סך הכל	התאמות	מנועים	יצור חלקים	
אלפי דולר				
131,596	-	32,104	99,492	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(2,322)	636	1,686	הכנסות בין מגזריות
131,596	(2,322)	32,740	101,178	סה"כ הכנסות המגזר
791	(784)	6,627	(5,052)	רווח מדווח - רווח תפעולי

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

הכנסות מחוזים עם לקוחות

באור 6 -

**(1) פיצול של הכנסות**

בטבלאות הבאות הכנסות הקבוצה מפורצלות לפי לקוח. כמו כן, הטבלה כוללת התאמה של ההכנסות המפורצלות למגזרים בני הדיווח של הקבוצה.  
 למידע נוסף בדבר מגזרים בני דיווח ראה ביאור 5, בדבר מגזרי פעילות.

**לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2022**

<b>בלתי מבוקר</b>		
<b>מגזרים בני דיווח</b>		
<b>סה"כ</b>	<b>מנועים</b>	<b>ייצור חלקים</b>
<b>אלפי דולר</b>	<b>אלפי דולר</b>	<b>אלפי דולר</b>
8,081	-	8,081
7,185	-	7,185
4,443	-	4,443
22,021	8,199	13,822
40,731	8,199	32,531

**לקוחות עיקריים**

לקוח א'  
 לקוח ב'  
 לקוח ג'  
 אחרים

**לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2021**

<b>בלתי מבוקר</b>		
<b>מגזרים בני דיווח</b>		
<b>סה"כ</b>	<b>מנועים</b>	<b>ייצור חלקים</b>
<b>אלפי דולר</b>	<b>אלפי דולר</b>	<b>אלפי דולר</b>
4,582	-	4,582
3,716	-	3,716
4,917	-	4,917
15,342	6,882	8,460
28,557	6,882	84,508

**לקוחות עיקריים**

לקוח א'  
 לקוח ב'  
 לקוח ג'  
 אחרים

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021**

<b>מבוקר</b>		
<b>מגזרים בני דיווח</b>		
<b>סה"כ</b>	<b>מנועים</b>	<b>ייצור חלקים</b>
<b>אלפי דולר</b>	<b>אלפי דולר</b>	<b>אלפי דולר</b>
24,777	-	24,777
17,761	-	17,761
23,953	-	23,953
19,023	19,023	-

**לקוחות עיקריים**

לקוח א'  
 לקוח ב'  
 לקוח ג'  
 לקוח ד'

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**הכנסות מחוזים עם לקוחות (המשך) באור 6 -**

46,082	13,081	33,001	אחרים
<u>131,596</u>	<u>32,104</u>	<u>99,492</u>	

**(2) יתרות חוזיות**

הטבלה הבאה מספקת מידע אודות חייבים, נכסי חוזה והתחייבויות חוזה הנובעים מחוזים עם לקוחות.

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ		
2021	2021	2022	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
מבוקר	בלתי מבוקר		
516	846	490	נכסי חוזה
7,927	10,796	10,952	התחייבויות חוזה

מקדמות מלקוחות כולל סך של 3,769 אלפי דולר המוצג בהתחייבויות לא שוטפות (ליום 31 במרץ 2021 וליום 31 בדצמבר 2021 : 4,294 אלפי דולר, 2,422 אלפי דולר, בהתאמה).  
מקדמות מלקוחות שנרשמו כהכנסות בתקופה הסתכמו לסך של 1,339 אלפי דולר.

**התחייבויות תלויות והפרשות באור 7 -**

ראה ביאור 21, בדבר התחייבויות תלויות בדוחות הכספיים השנתיים.

**התקשרות לרכישת רכוש קבוע באור 8 -**

עד ליום 31 במרץ 2022 חתמה הקבוצה על הזמנות עתידיות לרכישת רכוש קבוע בסך של כ-0.6 מליוני דולרים.

**הלוואות ואשראי באור 9 -**

**אמות מידה פיננסיות:**

החברה התחייבה לעמידה באמות מידה, אשר ייבחנו על בסיס הדוחות המאוחדים הרבעוניים והשנתיים של החברה על פני ארבעה רבעונים רצופים, כאשר אי עמידה באמות המידה הפיננסיות כאמור מהווה עילה לפירעון מוקדם של ההלוואה:

(א) ההון העצמי המוחשי לא יפחת מ-80 מיליון דולר ויחס הון העצמי לסך המאזן לא יפחת משיעור של 25%. (החל מהדוחות ליום 31.3.2021 שיעור של 27.5% והחל מהדוחות ליום 31.3.2023 משיעור של 30%). בתקופת הדיווח החברה עומדת באמת המידה.

(ב) הרווח התפעולי של הקבוצה יוותר חיובי לאורך התקופה הנמדדת האמורה וזאת עד לנתוני דוחות כספיים ליום 31.12.2022 (כולל). החל מהדוחות הכספיים ליום 31.3.2023 יחס חוב ל-EBIDTA לא יעלה בכל עת על 4.5. בתקופת הדוח החברה עומדת באמת המידה.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**אירועים לאחר מועד הדיווח** - **באור 10**

בתאריך 19 במאי 2022 חתמה חברה מאוחדת מנועי בית שמש בע"מ עם הסתדרות העובדים הכללית ונציגי העובדים על הסכם קיבוצי שתוקפו לארבע שנים.

עקרונות ההסכם מעגנים חוזית את התנהלות החברה ויחסיה עם העובדים כפי שקיימים בחברה בשנים האחרונות.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**

**חלק ג' - דו"ח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה  
והצהרות הנהלה**

**דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970, לתקופה שנסתיימה ביום 31.3.2022**

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן – **התאגיד**), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם :

1. רם דרורי, מנהל כללי ;
2. דב פלדמן, סמנכ"ל כספים ;

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד, אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשורה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד, אשר נועדו לספק מידה סבירה של ביטחון בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשורה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישת הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון, ביצעה בדיקה והערכה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד והאפקטיביות שלה ;

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 31.12.2021 (להלן – הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד ; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31.12.2021 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

**הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):**  
**הצהרות מנהלים**  
**הצהרת מנכ"ל**

אני, רם דרורי, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן – **הדוחות**);
  - (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
  - (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
  - (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
    - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
    - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
  - (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
    - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
    - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
    - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

## הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38(ד)(2):

### הצהרת מנהלים

### הצהרת סמנכ"ל הכספים

אני, דב פלדמן, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן - **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן - **הדוחות**);
  - (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות 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, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
    - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
    - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
  - (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
    - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, ככל שהוא רלוונטי לדוחות הכספיים ולמידע כספי אחר הכלול בדוחות, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
    - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחנו, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
    - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתני את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.