



BET SHEMESH ENGINES
HOLDINGS (1997) LTD.

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

דוח רבעוני

לרבעון שלישי לשנת 2023



BET SHEMESH ENGINES
HOLDINGS (1997) LTD.

מנועי בית שמש אחזקות [1997] בע"מ

תוכן עניינים

<u>פרק</u>	<u>עמוד</u>
א.	דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 30 בספטמבר, 2023.....
ב.	דו"חות כספיים ליום 30 בספטמבר, 2023.....
ג.	דו"ח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה והצהרות הנהלה.....



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 30 בספטמבר, 2023



מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

דו"ח דירקטוריון על מצב ענייני חברת מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן: "החברה") מתכבדת בזה להגיש את דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה במהלך תקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2023 ובמהלך תקופה של שלושה חודשים שנסתיימה באותו תאריך (להלן: "תקופת הדוח"), בהתאם לתקנה 48 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 (להלן: "התקנות"), כמפורט להלן. דוח זה נערך בהתחשב בכך שבפני קוראיו מצוי גם הדוח התקופתי האחרון, לשנת 2022 לרבות דוח הדירקטוריון, פרק תיאור עסקי התאגיד והדוחות הכספיים שבמסגרתו (דיווח מיידים מיום 26.03.2023, אסמכתא: 2023-01-027241 (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2022"). כמו כן, לדוח זה מצורפים תמצית-דוחות-כספיים-מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2023 (להלן: "הדוחות הכספיים").

יודגש כי התיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך") 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 וסיבתו העסקית

- 1.1 החברה הוקמה 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" או "חברת הבת") 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 2022.

2. הזמנות צפויות (Frame Orders)

לקבוצה קיימים הסכמי מסגרת ארוכי טווח והזמנות אחרות אשר כנגדם קיימות הערכות של הצדדים ביחס להזמנות צפויות (Frame Orders) (להלן: "הזמנות הצפויות"). לפרטים נוספים ראו סעיפים 8.4 ו-9.3 בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח תקופתי לשנת 2022.

נכון ליום 30.9.2023, סך ההזמנות הצפויות של הקבוצה נפרסות על פני תקופה של עד כ-20 שנה עומדות על סך של כ-1.7 מיליארד דולר, לעומת 2.1 מיליארד דולר נכון ליום 31.12.2022. ביחס לחלק מההסכמים הניחה החברה את חידושם בתום מועד הסיום הנוכחי כמקובל בענף. לפרטים בדבר הקיטון בסך ההזמנות הצפויות ביחס לצפי ההזמנות ליום 31.12.2022 ראו סעיף 2 לדוח הדירקטוריון לרבעון השני לשנת 2023 (דיווח מיום 20 באוגוסט, 2023 (אסמכתא: 2023-01-077680)).

יצוין כי החברה ממשיכה את דיוניה עם לקוחותיה לרבות בחינת אפשרויות של עדכוני מחיר, הארכת הסכמים, קבלת הסכמים חדשים ו/או הרחבת הסכמים קיימים ותעדכן ככל ויחול שינוי מהותי ביחס לסך ההזמנות הצפויות כאמור.

המידע בדבר הזמנות הצפויות הינו מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המשקף את הערכות והנחות עדכניות נכון למועד זה של הנהלת החברה, המבוססות על הערכות שונות שהן בלתי ודאיות מטבען ועשויות



מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

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 נוספים בדבר צבר ההזמנות של החברה ראו סעיפים 8.6 ו- 9.5 בפרק א' - תיאור עסקי התאגיד בדוח תקופתי לשנת 2022 ולפרטים נוספים בדבר ההזמנות הצפויות ראו סעיף 2 לדוח הדירקטוריון שצורף בדוח תקופתי לשנת 2022.

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 31.12.2022)	ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 30 בספטמבר		
		2022	2023	
העליה נובעת בעיקר מעליה ביתרת הלקוחות (בעיקר גידול במכירות) והמלאי (היערכות למכירות עתידיות)	129,243	130,613	145,999	נכסים שוטפים
	129,931	132,426	126,570	נכסים לא שוטפים
	259,174	263,039	272,569	סה"כ נכסים
עיקר הגידול הינו בזכאים שמקוּזז בחלקו בקיטון באשראי לזמן קצר. הגידול בזכאים מקורו בהפרשות הקשורות לעסקת הנדליין וכוללות מיסים, הוצאות, ותשלומים נוספים בקשר לעסקה זו. ראו להלן סעיף 6.6 (ב) להלן	75,820	78,337	87,490	התחייבויות שוטפות
ירידה בשל פירעון אשראי בנקאי לזמן ארוך	45,450	49,115	36,155	התחייבויות לזמן ארוך
עליה שמקורה ברווחי החברה בתקופה	137,904	135,587	148,924	הון
	259,174	263,039	272,569	סה"כ התחייבויות והון

3.1. ההון החוזר של החברה ליום 30 בספטמבר, 2023 מסתכם ב- 58,509 אלפי דולר לעומת 52,276 אלפי דולר ביום 30 בספטמבר, 2022 ולעומת 53,423 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.

3.2. שווי המלאי (ללא מלאי לזמן ארוך) ליום 30 בספטמבר, 2023 מסתכם ב- 104,886 אלפי דולר לעומת 97,986 אלפי דולר ביום 30 בספטמבר, 2022 ולעומת 100,969 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.

3.3. אשראי לקוחות ליום 30 בספטמבר, 2023 הסתכם ב 36,688 אלפי דולר, לעומת 25,724 אלפי דולר ביום 30 בספטמבר, 2022 ולעומת 21,330 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.

3.4. אשראי ספקים ליום 30 בספטמבר, 2023 הסתכם ב- 18,731 אלפי דולר, לעומת 15,523 אלפי דולר ביום 30 בספטמבר, 2022 ולעומת 15,192 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.

3.5. היחס השוטף ליום 30 בספטמבר, 2023 מסתכם ב- 1.7 בדומה ליום 30 בספטמבר, 2022 וליום 31 בדצמבר, 2022.

3.6. יתרה אשראי בנקאי לזמן קצר (לרבות חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך) ליום 30 בספטמבר, 2023 הסתכם ב- 29,734 אלפי דולר לעומת כ- 45,648 אלפי דולר ביום 30 בספטמבר 2022 ולעומת 44,048 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.

3.7. הלוואות לזמן ארוך ליום 30 בספטמבר, 2023 מסתכמת ב- 26,050 אלפי דולר לעומת 36,228 אלפי דולר ביום 30 בספטמבר 2022 ולעומת 33,693 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.



מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

3.8. סך היקף החוב הפיננסי נטו לבנקים ליום 30 בספטמבר, 2023 מסתכם בכ-55,481 אלפי דולר לעומת 81,826 אלפי דולר ב-30 בספטמבר, 2022 ולעומת 77,145 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.

4. תוצאות הפעילות של התאגיד

4.1. ניתוח רווח והפסד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2023 ו-2022:

תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי דולרים)				
הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		
		30.09.2022	30.09.2023	
מכירות	163,722	41,589	53,279	
רווח גולמי	18,373	4,753	9,076	
שיעור רווח גולמי	11.2%	11.4%	17.0%	
רווח תפעולי לפני עסקת נדל"ן ¹	8,395	1,487	6,228	
שיעור רווח תפעולי לפני עסקת נדל"ן	5.1%	3.6%	11.7%	
רווח מעסקת נדל"ן	-	-	65,768	
רווח תפעולי	8,395	1,487	71,996	
שיעור רווח תפעולי	5.1%	3.6%	135.1%	
רווח נקי	4,715	437	51,225	
שיעור רווח נקי	2.9%	1.1%	96.1%	
EBITDA ללא רווח מעסקת נדל"ן	18,864	4,082	8,947	
שיעור ה-EBITDA ללא רווח מעסקת הנדל"ן	11.5%	9.8%	16.8%	

הגידול במחזור המכירות של החברה לעומת התקופה המקבילה אשתקד הסתכם בכ- 11.7 מיליון דולר המהווה גידול בשיעור של כ- 28.1% ומקורו בגידול בפעילות, וכולל סך של כ- 1.2 מיליון דולר הנובעים מעדכון מחירים ללקוחות בהתאם להסכמים הקיימים עימם.
התוצאות המדווחות כוללות התייקרויות בתשומות בהיקף של כ- 1.3 מיליון דולר לעומת תקופה המקבילה אשתקד, שמקורה בהתייקרות של חומרי הגלם, חומרי עזר ותשומות ייצור אחרות כגון אנרגיה וכד'.

¹ כהגדרת מונח זה בסעיף 6.6(ב) להלן.



מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

4.2. נתוני רווח והפסד לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 ו-2022:

תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי דולרים)			
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30.09.2022	30.09.2023	
163,722	120,912	150,305	מכירות
18,373	13,377	23,442	רווח גולמי
11.2%	11.1%	15.6%	שיעור רווח גולמי
8,395	5,347	14,897	רווח תפעולי לפני עסקת נדל"ן
5.1%	4.4%	9.9%	שיעור רווח תפעולי לפני עסקת נדל"ן
-	-	65,768	רווח מעסקת נדל"ן
8,395	5,347	80,665	רווח תפעולי
5.1%	4.4%	53.7%	שיעור רווח תפעולי
4,715	3,535	56,242	רווח (הפסד) נקי
2.9%	2.9%	37.4%	שיעור רווח (הפסד) נקי
18,864	13,171	23,011	EBITDA ללא רווח מעסקת נדל"ן
11.5%	10.9%	15.3%	שיעור ה- EBITDA

4.3. תוצאות מגזרי פעילות לתקופת הדוח:

תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי דולרים)								
לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022				לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023				
סה"כ	התאמות	תחום פעילות ייצור חלקים למנועים	תחום פעילות המנועים	סה"כ	התאמות	תחום פעילות ייצור חלקים למנועים	תחום פעילות המנועים	
41,589	(396)	31,471	10,514	53,279	(1,653)	38,300	16,632	מכירות
1,487	(179)	(540)	2,206	6,228	(180)	2,113	4,295	רווח תפעולי ללא עסקת הנדל"ן

התוצאות העסקיות של מגזר החלקים משקפות את מגמת השיפור בתוצאות העסקיות בהמשך לתהליך ההתאוששות של ענף התעופה האזרחי, כאשר לצד הגידול המתמיד בהיקף הפעילות, רמת ההוצאות נותרת יציבה. אנו מצפים שמגמה זו תימשך, לצד אתגרים רבים בשרשרת האספקה של הענף כולו, שיכולים לגרום לקצב גידול מתון יותר מאשר הביקושים הגבוהים של השוק.

מגזר המנועים ממשיך לממש הזדמנויות עסקיות שמקורם בביקושים הגוברים בסביבתה העסקית



מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

ומתורגם לצמיחה במכירות ושיפור בתוצאותיו העסקיות.

המידע בדבר המשך מגמת ההתאוששות ויכולתה של החברה לעמוד בביקושים הצפויים לצד התמודדות עם אתגרים השוטפים הינם מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, 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.

תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי דולרים)								
לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022				לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023				
סה"כ	התאמות	תחום פעילות חלקים	תחום פעילות המנועים	סה"כ	התאמות	תחום פעילות חלקים	תחום פעילות המנועים	
120,912	(1,239)	95,558	26,593	150,305	(2,621)	110,693	42,233	מכירות
5,347	(532)	1,731	4,148	14,897	(522)	4,903	10,516	רווח תפעולי ללא עסקת הנדל"ן

5. נזילות ומקורות המימון

5.1. נזילות:

תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי דולרים)				
הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
		2022	2023	
בד בבד עם השיפור בתזרים מפעילות שמקורו בגידול ברווחיות, הגידול ביתרות הלקוחות והמלאי הביאו את התזרים מפעולות לאיזון	10,553	(4,354)	(619)	מזומנים מפעילות שוטפת
תמורה שנבעה מעסקת מכירות נדל"ן לצד המשך הריסון בהשקעות רכוש קבוע תוך מיצוי ההשקעות שבוצעו בשנים קודמות	(4,704)	(736)	65,330	מזומנים שנבעו (שימוש) לפעילות השקעה
בעיקר בשל תשלום דיבידנד וירידה באשראי בנקאי לזמן קצר	(5,292)	4,619	(62,684)	מזומנים שנבעו (שימוש) לפעילות מימון
	(4,201)	(3,887)	303	יתרת המזומנים ושווי המזומנים



מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	
10,553	3,038	8,258	מזומנים מפעילות שוטפת
(4,704)	(3,129)	62,836	מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
(5,292)	962	(66,590)	מזומנים שנבעו (שימשו) לפעילות מימון
(4,201)	(3,887)	303	יתרת המזומנים ושווי המזומנים

תזרים המזומנים בתקופה המדווחת משקף את המשך המגמה של הקטנת המינוף בחברה לצד שיפור בתזרים מפעילות שוטפת מחד ומאידיך גידול בהון החוזר שמקורו בהגדלת הפעילות, 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, ששימשו לחלוקת דיבידנד, פירעון הלוואות והגדלת ההון החוזר לטובת הגידול בפעילות העסקית. 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. במסגרת הלוואות המהותיות, החברה התחייבה לעמידה באמות מידה, אשר ייבחנו על בסיס הדוחות המאוחדים הרבעוניים והשנתיים של החברה על פני ארבעה רבעונים רצופים: ההון העצמי המוחשי לא יפחת מ- 80 מיליון דולר ויחס הון העצמי לסך המאזן לא יפחת משיעור של 30%. נכון ליום 30 בספטמבר, 2023 ההון העצמי מוחשי עמד על 130.2 מיליון דולר ויחס הון העצמי לסך המאזן עמד על שיעור של 51.3%. יחס חוב ל-EBITDA² - לא יעלה על 4.5. נכון ליום 30 בספטמבר, 2023 היחס ללא השפעת הרווח מעסקת הנדל"ן עמד על 1.9. בתקופת הדוח החברה עומדת באמות המידה. לפרטים נוספים אודות אשראי בר דיווח, מקורות המימון לרבות אמות המידה הפיננסיות, ראו סעיף 17 בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח תקופתי לשנת 2022.

² בהתאם להסכם מול הבנק, במונח EBITDA מנוטרלות הכנסות והוצאות חד פעמיות ושערוך אופציות לעובדים, שאינן משקפות את מהלך העסקים הרגיל של הקבוצה.



5.3. השפעות אינפלציה ועליית הריבית

השפעת הגידול בריבית התבטאה בדוחות הכספיים בעיקר על הוצאות המימון. מגמת הגידול בשיעורי הריבית נמשכת גם ברבעון המדווח, אם כי בשיעור מתון יותר מרבעונים קודמים בשנה זו. שיעורי הריבית במהלך התקופה המדווחת על הלוואות שנטלה החברה השפיעו כאמור לעיל בעיקר על אשראי לזמן קצר (נעה בין 6.8%-7.5% בהשוואה ל- 3.8%-6.0% בתקופה המקבילה אשתקד). השפעת עליית שיעורי הריבית על הוצאות המימון בתקופה המדווחת הסתכמה בכ-0.5 מיליון דולר לעומת התקופה המקבילה אשתקד (זמן קצר וארוך יחד). יחד עם זאת, הקטנת היקף האשראי במהלך הרבעון הקטין את היקף הוצאות הריבית.

החברה בוחנת באופן שוטף את חשיפתה להשפעות השינויים בשיעורי הריבית, ולהערכתה אין בשינוי בשיעורי הריבית הנ"ל כדי להשפיע יציבותה הפיננסית. המשך עלייה בשיעורי הריבית יגרור גידול של הוצאות המימון בחברה. כך, שינוי של 1% בשיעור ריבית הסופר (ריבית הבסיס של אשראי במט"ח שאינו בריבית קבועה) יגדיל את הוצאות המימון בכ-500 אלפי דולר במונחים שנתיים, ואילו שינוי בריבית הפריים (ריבית הבסיס של אשראי שיקלי שאינו בריבית קבועה) יגדיל את הוצאות המימון בכ-50 אלפי דולר במונחים שנתיים. השפעת האינפלציה הישירות על תוצאות הפעילות של החברה אינן מהותיות. החברה מעריכה כי חלק מההתייקריות שהיא חווה בתשומות שלה (ראו סעיף 4.1 לעיל) מקורן בהשפעת האינפלציה, אך אין בידי החברה אפשרות להעריך את היקף ההשפעה.

5.4. מלחמת "חרבות ברזל"

נכון למועד פרסום הדוח, מדינת ישראל נמצאת במלחמה בעזה ובזירות נוספות, וזאת לאחר שביום 7 באוקטובר 2023, תקף ארגון הטרור חמאס את מדינת ישראל (להלן: "המלחמה"). יצוין כי מאז פרוץ המלחמה, החברה שומרת על רציפות עסקית ומקיימת את שגרת הפעילות התפעולית והעסקית שלה בצורה מלאה.

נכון למועד דוח זה, לחברה אין אינדיקציה כי קיימת השפעה מהותית של המלחמה על עסקי החברה, אך עם זאת, לא ניתן לצפות את משך המלחמה או את היקף ההשפעות העתידיות של המלחמה, אם יהיו, על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות. החברה משמרת שגרת פעילות ועוקבת באופן שוטף אחר ההתפתחויות, לרבות בחינת ההשלכות על פעילותה של החברה.

החברה ועובדיה משתתפים באבן הכבד של משפחות הנרצחים והנופלים, מייחלים להחלמת הפצועים ולהחזרת החטופים והנעדרים במהרה, לשובם לשלום של חיילי צה"ל וכוחות הביטחון, וכן לשיקום המלא של הנפגעים.



6. היבטי ממשל תאגידי

6.1. תרומות

לחברה אין מדיניות תרומות ובמהלך הרבעון השלישי לשנת 2023, לא חלו שינויים ביחס לגילוי שניתן בנושא זה, כפי שבא לידי ביטוי בדוח הדירקטוריון שצורף לדוח התקופתי לשנת 2022.

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.

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 2022. לפרטים אודות דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית, ראו תקנה 26 בפרק פרטים נוספים בדוח תקופתי לשנת 2022.

6.4. פרטים בדבר המבקר הפנימי של התאגיד

במהלך הרבעון לא חל שינוי מהותי ביחס לנתונים בדבר המבקר הפנימי של החברה כפי שפורטו בדוח הדירקטוריון השנתי שצורף לדוח התקופתי לשנת 2022.

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 2022.

6.6. אירועים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

א. לאירועים אשר התרחשו מיום 1 בינואר, 2023 ועד למועד פרסום הדוח לרבעון השני לשנת 2023, ראו סעיף 6.6 לדוח הדירקטוריון של החברה המצורף לדוח התקופתי לשנת 2022, סעיף 6.6 לדוח הדירקטוריון של החברה לרבעון הראשון לשנת 2023 שפורסם ביום 29 במאי, 2023 (אסמכתה: 2023-01-056892), וכן סעיף 6.6 לדוח הדירקטוריון המתוקן של החברה לרבעון השני לשנת 2023 שפורסם ביום 20 באוגוסט, 2023 (אסמכתה: 2023-01-077680), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

ב. ביום 28 באוגוסט, 2023, הושלמו עסקאות למכירת מקרקעין. התמורה בגין השלמת מכירת כ-149 דונם מהמקרקעין של מנועי בית שמש בע"מ, חברת הבת בשליטתה של החברה, הינה כ-320 מ' ש. להערכת החברה התמורה נטו לאחר מיסים, הוצאות, ותשלומים נוספים, צפויה לעמוד על סך של בין כ-180 לכ-220 מ' ש"ח. מטעמי שמרנות, התוצאות המוצגות במסגרת דוח זה משקפות תמורה נטו של 180 מ' ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 29 באוגוסט, 2023 (אסמכתה: 2023-01-080758) (להלן: "עסקת הנדל"ן").

ג. בישיבת הדירקטוריון של החברה מיום 28 באוגוסט, 2023, החליט דירקטוריון החברה לאשר חלוקת דיבידנד לבעלי המניות של החברה העומדת במבחני החלוקה שנקבעו בחוק החברות (מבחן הרווח ומבחן יכולת הפירעון) בסך כולל של כ-180 מ' ש"ח. סכום הדיבידנד למניה הוא בסך של כ-20.34 ש"ח למניה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 6 בספטמבר, 2023 (אסמכתה: 2023-01-084367).

ד. ביום 12 בספטמבר, 2023 עדכנה החברה כי חברת הבת, מב"ש, קיבלה הזמנה מלקוח קיים מוביל בתחומו צד ג' בלתי קשור לחברה או לבעלת השליטה לצורך ייצור מנועי סילון במגזר המנועים של החברה, בהיקף כספי של כ-14 מיליון דולר. נכון למועד זה סך ההיקף הכספי המצטבר של הזמנות מהלקוח לרבות ההזמנה כאמור עומדות על סך מצטבר של כ-50 מיליון דולר לאספקה על פני תקופה של עד כ-3 שנים.



מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

- לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 12 בספטמבר, 2023 (אסמכתה: 2023-01-086011).
- ה. ביום 20 בספטמבר, 2023 פרסמה החברה מצגת למשקיעים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 20 בספטמבר, 2023 (אסמכתה: 2023-01-088216).
- ו. ביום 2 באוקטובר 2023 התקיימה אסיפה שנתית ומיוחדת שבמסגרתה אישרה אסיפת בעלי המניות בין היתר את ההחלטות הבאות: (א) מינוי מחדש של ה"ה גילון בק (יו"ר), ישי דויד, יצחק גת, יוסי וייס וענת יקיר (דב"ת) כדירקטורים בדירקטוריון החברה; (ב) אישור המשך כהונתו של משרד סומך חייקין כרואה החשבון המבקר של החברה והסמכת דירקטוריון החברה/ הנהלת החברה לקביעת שכרו; וכן (ג) עדכון של מדיניות התגמול של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים של החברה מימים 26 בספטמבר 2023 ודיווח מיידי מיום 9 באוקטובר, 2023 (אסמכתאות: 2023-01-089515 ו- 2023-01-093028, בהתאמה) המובאים בזאת על דרך של הפנייה.
- ז. בחודש מאי 2023 נחתמה באיחוד האירופי דירקטיבה שנועדה להסדיר מנגנוני התאמה של מיסוי פחמן באירופה (Mechanism Adjustment Border Carbon ("CBAM")) ("הדירקטיבה"). על פי הוראות דירקטיבה זו, חברות הסוחרות עם מדינות האיחוד האירופי ומייבאות למדינות האיחוד האירופי מוצרים שונים הנכללים בנספח 1 לדירקטיבה, יצטרכו לדווח על טביעת הרגל הפחמנית שנוצרה בתהליך הייצור של מוצריהם ובהתאם לשלם מס בהתאם לדיווח על כמות הפליטות. בהתאם להוראות הדירקטיבה, חובת תשלום המס תחל בשנת 2026 כאשר את חובת הדיווח הראשונה יש להגיש בתחילת שנת 2024. החברה בחנה את הוראות הדירקטיבה ואת מידת תחולתה על החברה ומצאה כי מוצרי הקבוצה אינם נכללים תחת הקטגוריות המחויבות בדיווח. יחד עם זאת ומבלי שנדרשה לכך מכח הוראות הדירקטיבה, החליטה החברה באופן וולנטרי למדוד את טביעת הרגל הפחמנית שנוצרת בתהליך הייצור של מוצריה.
- ח. למעט האמור בסעיפים לעיל, בתקופה שממועד תאריך המאזן (30 בספטמבר, 2023) ועד למועד אישור דוח זה (28 בנובמבר, 2023), 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: 28 בנובמבר, 2023.

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

פרק ב' – דוחות כספיים

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2023

(בלתי מבוקרים)

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים (בלתי מבוקרים) ליום 30 בספטמבר 2023

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
5-7	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
8-9	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
10-17	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 30 בספטמבר 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו 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 אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 9.58% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2023. 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 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 הני"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 הני"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

28 בנובמבר 2023

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
	2022	2023
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
מבוקר	בלתי מבוקר	
596	50	303
21,330	25,724	36,688
5,495	6,853	4,122
100,969	97,986	104,886
853	-	-
<u>129,243</u>	<u>130,613</u>	<u>145,999</u>
14,982	14,279	15,467
305	995	-
642	527	203
111,068	111,691	109,241
-	644	-
1,893	2,050	1,419
1,041	2,240	240
<u>129,931</u>	<u>132,426</u>	<u>126,570</u>
<u>259,174</u>	<u>263,039</u>	<u>272,569</u>

34,068	35,636	20,325
10,530	10,554	9,870
15,192	15,523	18,731
1,338	2,083	24,055
5,949	4,622	5,411
8,743	9,919	9,098
<u>75,820</u>	<u>78,337</u>	<u>87,490</u>

33,693	36,228	26,050
2,890	2,918	2,924
1,673	2,891	-
420	469	225
6,774	6,609	6,956
<u>45,450</u>	<u>49,115</u>	<u>36,155</u>

2,505	2,505	2,505
53,981	53,981	54,010
2,913	1,905	3,063
79,493	78,184	90,318
(1,017)	(1,017)	(1,017)
137,875	135,558	148,879
29	29	45
<u>137,904</u>	<u>135,587</u>	<u>148,924</u>
<u>259,174</u>	<u>263,039</u>	<u>272,569</u>

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות ונכסי חוזה
חייבים ויתרות חובה
מלאי
נכסים לא שוטפים המוחזקים למכירה
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: 28 בנובמבר 2023

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 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
	מבוקר		בלתי מבוקר		
163,722	41,589	53,279	120,912	150,305	הכנסות ממכירות ומעבודות
145,349	36,836	44,203	107,535	126,863	עלות המכירות והעיבוד
18,373	4,753	9,076	13,377	23,442	רווח גולמי
3,206	1,066	1,045	2,609	3,627	הוצאות מכירה ושיווק
8,001	2,017	2,100	6,041	6,108	הוצאות הנהלה וכלליות
754	651	19,331	672	19,351	הוצאות אחרות
(1,983)	(468)	(85,396)	(1,292)	(86,309)	הכנסות אחרות
9,978	3,266	(62,920)	8,030	(57,223)	
8,395	1,487	71,996	5,347	80,665	רווח מפעולות רגילות
3,238	356	1,703	3,325	3,200	הכנסות מימון
(5,868)	(1,250)	(1,939)	(4,359)	(6,025)	הוצאות מימון
5,765	593	71,760	4,313	77,840	רווח לפני מסים על ההכנסה
(1,050)	(156)	(20,535)	(778)	(21,598)	הוצאות מסים על ההכנסה
4,715	437	51,225	3,535	56,242	רווח נקי לתקופה
מיוחס ל:					
4,714	437	51,209	3,534	56,224	בעלי מניות החברה
1	(*) -	16	1	18	זכויות שאינן מקנות שליטה
4,715	437	51,225	3,535	56,242	
(*) סכום נמוך מ- 1 אלפי דולר					
0.56	0.05	6.05	0.42	6.64	רווח בסיסי למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.נ.
0.55	0.05	5.92	0.42	6.53	רווח מדולל למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.נ.

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 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
4,715	437	51,225	3,535	56,242	רווח לתקופה
					רווח כולל אחר
					פריטי רווח (הפסד) כולל אחר שלא יועברו לדוח רווח והפסד, נטו ממס
776	(8)	-	647	(181)	מדידות מחדש של תכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
					סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס
(522)	780	211	(1,243)	(493)	החלק האפקטיבי של השינוי בשווי ההוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרימי מזומנים
254	772	211	(596)	(674)	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
4,969	1,209	51,436	2,939	55,568	סה"כ רווח כולל לתקופה
					סה"כ רווח כולל לתקופה מיוחס ל:
4,968	1,209	51,420	2,938	55,550	בעלי מניות החברה
1	-	16	1	18	זכויות שאינן מקנות שליטה
4,969	1,209	51,436	2,939	55,568	

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
137,904	29	137,875	(1,017)	79,493	3,121	(208)	53,981	2,505
56,242	18	56,224	-	56,224	-	-	-	-
(674)	-	(674)	-	(181)	-	(493)	-	-
672	-	672	-	-	672	-	-	-
-	-	-	-	-	(29)	-	29	-
194,144	47	194,097	(1,017)	135,536	3,764	(701)	54,010	2,505
(45,220)	(2)	(45,218)	-	(45,218)	-	-	-	-
148,924	45	148,879	(1,017)	90,318	3,764	(701)	54,010	2,505

לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר):
 יתרה ליום 1 בינואר 2023
 רווח לתקופה
 הפסד כולל אחר לתקופה, נטו ממס
 תשלום מבוסס מניות
 כתבי אופציות למניה שמומשו

דיבידנד לבעלי המניות
 סה"כ הון ליום 30 בספטמבר 2023

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
131,844	28	131,816	(1,017)	74,003	2,030	314	53,981	2,505
3,535	1	3,534	-	3,534	-	-	-	-
(596)	-	(596)	-	647	-	(1,243)	-	-
804	-	804	-	-	804	-	-	-
135,587	29	135,558	(1,017)	78,184	2,834	(929)	53,981	2,505

לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר):
 יתרה ליום 1 בינואר 2022
 רווח לתקופה
 רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
 תשלום מבוסס מניות
 סה"כ הון ליום 30 בספטמבר 2022

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
142,483	31	142,452	(1,017)	84,327	3,568	(912)	53,981	2,505
51,225	16	51,209	-	51,209	-	-	-	-
211	* -	211	-	-	-	211	-	-
225	* -	225	-	-	225	-	-	-
-	-	-	-	-	(29)	-	29	-
194,144	47	194,097	(1,017)	135,536	3,764	(701)	54,010	2,505
(45,220)	(2)	(45,218)	-	(45,218)	-	-	-	-
148,924	45	148,879	(1,017)	90,318	3,764	(701)	54,010	2,505

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר):

יתרה ליום 1 ביולי 2023

רווח לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס

תשלום מבוסס מניות

כתבי אופציות למניה שמומשו

דיבידנד לבעלי המניות

סה"כ הון ליום 30 בספטמבר 2023

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
134,085	29	134,056	(1,017)	77,755	2,541	(1,709)	53,981	2,505
437	-	437	-	437	-	-	-	-
772	* -	772	-	(8)	-	780	-	-
293	* -	293	-	-	293	-	-	-
135,587	29	135,558	(1,017)	78,184	2,834	(929)	53,981	2,505

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר):

יתרה ליום 1 ביולי 2022

רווח לתקופה

רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס

תשלום מבוסס מניות

סה"כ הון ליום 30 בספטמבר 2022

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
131,844	28	131,816	(1,017)	74,003	2,030	314	53,981	2,505
4,715	1	4,714	-	4,714	-	-	-	-
254	-	254	-	776	-	(522)	-	-
1,091	-	1,091	-	-	1,091	-	-	-
<u>137,904</u>	<u>29</u>	<u>137,875</u>	<u>(1,017)</u>	<u>79,493</u>	<u>3,121</u>	<u>(208)</u>	<u>53,981</u>	<u>2,505</u>

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022
(מבוקר):
יתרה ליום 1 בינואר 2022
רווח לשנה
רווח (הפסד) כולל אחר לשנה, נטו ממס
תשלום מבוסס מניות
סה"כ הון ליום 31 בדצמבר 2022

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 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2022	2023	2022	2023
	אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר	אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר
4,715	437	51,225	3,535	56,242
5,838	(4,791)	(51,844)	(497)	(47,984)
<u>10,553</u>	<u>(4,354)</u>	<u>(619)</u>	<u>3,038</u>	<u>8,258</u>
(4,729)	(949)	(1,771)	(3,349)	(4,275)
325	318	-	324	5
(215)	-	-	-	-
-	-	82,903	-	82,903
-	-	(14,176)	-	(14,176)
-	-	(1,736)	-	(1,736)
31	12	-	12	-
(118)	(118)	-	(118)	-
2	1	110	2	115
<u>(4,704)</u>	<u>(736)</u>	<u>65,330</u>	<u>(3,129)</u>	<u>62,836</u>
-	-	(45,220)	-	(45,220)
9,228	8,412	(13,332)	11,663	(8,860)
(10,754)	(2,631)	(2,601)	(8,167)	(7,885)
(3,121)	(999)	(1,407)	(1,981)	(4,207)
(645)	(163)	(124)	(553)	(418)
<u>(5,292)</u>	<u>4,619</u>	<u>(62,684)</u>	<u>962</u>	<u>(66,590)</u>
557	(471)	2,027	871	4,504
(4,758)	(3,416)	(1,724)	(4,758)	(4,201)
<u>(4,201)</u>	<u>(3,887)</u>	<u>303</u>	<u>(3,887)</u>	<u>303</u>

מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

רווח לתקופה

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

מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

**תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות)
השקעה**

רכישת רכוש קבוע

תמורה ממיוש רכוש קבוע

השקעה בנדל"ן להשקעה

תמורה ממכירת נדל"ן להשקעה

תשלומי מס בגין מכירת נדל"ן להשקעה

הוצאות בגין מכירת נדל"ן

פירעון הלוואות שנתנו

מתן הלוואות לזמן ארוך

ריבית שהתקבלה

מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

**תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות)
מימון**

דיבידנד ששולם

אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו

פרעון הלוואות לזמן ארוך

ריבית ששולמה

פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה

מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2022	2023	2022	2023
	אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר	אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר
10,469	2,595	2,719	7,824	8,114
1,414	1,967	658	1,389	655
333	330	(65,129)	332	(65,133)
-	-	18,978	-	18,978
2,065	890	1,112	786	3,527
1,091	293	225	804	672
15,372	6,075	(41,437)	11,135	(33,187)
(4,130)	(996)	(595)	(3,025)	(1,807)
1,752	2,581	(9,291)	(2,642)	(15,358)
(2,480)	(2,957)	1,100	(3,390)	1,326
(9,448)	(8,000)	(2,522)	(6,465)	(3,917)
681	483	129	(9)	305
4,502	2,002	3,125	4,433	3,569
(766)	(1,657)	2,220	(1,754)	2,597
(123)	59	(185)	317	79
196	404	614	856	586
596	107	(8)	470	34
(305)	(2,881)	(4,994)	(414)	(2,211)
(9)	(11)	-	(9)	-
(9,534)	(10,866)	(10,407)	(11,632)	(14,797)
5,838	(4,791)	(51,844)	(497)	(47,984)

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

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות	8,114
שינוי במסים נדחים	655
הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע ונדליין להשקעה, נטו	(65,133)
הוצאות מיסים מכירת נדליין	18,978
הוצאות ריבית, נטו	3,527
עסקאות תשלום מבוסס מניות	672
סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים	(33,187)

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בעלויות חוזה וחייבים לזמן ארוך	(1,807)
ירידה (עליה) בלקוחות	(15,358)
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה	1,326
עליה במלאי	(3,917)
ירידה (עליה) במלאי לזמן ארוך	305
עליה בספקים ונותני שירותים	3,569
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות	2,597
שינוי בהפרשה לחופשה	79
שינוי בנכסים בגין הטבות לעובדים לזמן ארוך	586
שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן ארוך	34
ירידה במקדמות מלקוחות	(2,211)
ירידה בהתחייבויות אחרות לזמן ארוך	-
סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות	(47,984)

נספח ב' - פעולות מהותיות שלא במזומן:

רכישת רכוש קבוע באשראי	33	33	363	315
------------------------	----	----	-----	-----

נספח ג' - מסים במזומנים:

תשלומי מס	14,240	14,193	832	855
-----------	--------	--------	-----	-----

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 30 בספטמבר 2023, כוללים את אלה של החברה ושל חברות הבנות שלה (להלן יחד: "הקבוצה").

ב. אירועים מהותיים בתקופת הדוח

- ביום 28 באוגוסט 2023 השלימה החברה עסקה למכירת נדל"ן, ראה ביאור 5.
- ביום 28 באוגוסט 2023 הכריזה החברה על חלוקת דבידנד לבעלי המניות, ראה ביאור 11.
- ביום 12 בספטמבר, 2023 עדכנה החברה כי חברת הבת, מב"ש, קיבלה הזמנה מלקוח קיים מוביל בתחומו צד ג' בלתי קשור לחברה או לבעלת השליטה לצורך ייצור מנועי סילון במגזר המנועים של החברה, בהיקף כספי של כ- 14 מיליון דולר. נכון למועד זה סך ההיקף הכספי המצטבר של הזמנות מהלקוח לרבות ההזמנה כאמור ועומדות על סך מצטבר של כ- 50 מיליון דולר לאספקה על פני תקופה של עד כ- 3 שנים.

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 2022 (להלן: "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל – 1970.

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון הקבוצה ביום 28 בנובמבר 2023.

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.

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 2022. להלן תיאור השינויים העיקריים במדיניות החשבונאית בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה והשפעתם:

הכנסות

מדידת התקדמות קיום מחויבות ביצוע

בגין פרויקטים מסויימים הקבוצה מודדת את ההתקדמות באמצעות שיטה המבוססת על תפוקות. בהתאם לשיטה זו שיעור ההשלמה הנקבע בהתבסס על מדידה של הערך ללקוח של השירותים שסופקו עד לאותו מועד ביחס ליתרת השירותים שהובטחו על פי החוזה.

יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות

- **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

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

עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך) באור 3 -

לראשונה בנכסים ו/או התחייבויות, כך שהפטור האמור לא יחול על עסקאות היוצרות הפרשים זמניים שווים ומקזזים. כתוצאה מכך, ישויות תיזדרשנה להכיר בנכס או התחייבות מס נדחה בגין הפרשים זמניים אלו במועד ההכרה לראשונה בעסקאות היוצרות הפרשים זמניים שווים ומקזזים, דוגמת עסקאות חכירה והפרשות לפירוק ושיקום.

התיקון ייושם החל מתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023, עבור מיסים נדחים הנובעים מחכירות והתחייבויות לפירוק ושיקום, התיקון ייושם על ידי תיקון יתרת הפתיחה של העודפים של מספרי ההשוואה המוקדמים ביותר המוצגים או כהתאמה לסעיף הוני אחר בתקופה בה אומץ התיקון כאמור.

ליישום התיקון לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

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 30 בספטמבר	
	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
רמה 2	רמה 2	רמה 2

באלפי דולר

התחייבויות פיננסיות

208	1,069	693	חוזי אקדמה, אופציות, עסקאות החלף על שערי חליפין המשמשים לגידור
49	9	(20)	חוזי אקדמה, אופציות, עסקאות החלף על שערי חליפין שאינם משמשים לגידור
257	1,078	673	

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) אופציות	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.
	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

רווח הון ממימוש נדל"ן להשקעה

באור 5-

ביום 28 באוגוסט 2023, הושלמו עסקאות למכירת מקרקעין של חברת הבת מנועי בית שמש בע"מ, בשטח של כ-149 דונם. המקרקעין הוצגו בספרים כנדל"ן להשקעה במודל העלות בסך של 854 אלפי דולר. רווח ההון שהוכר בספרים לאחר הוצאות ותשלומי מיסים הינו בסך 46,150 אלפי דולר.

מגזרים

באור 6-

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, הנדסה, ייצור והרכבה של מנועי סילון.

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות

לתקופה של תשעה חודשים שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2023				
(בלתי מבוקר)				
סך הכל	התאמות	מנועים	יצור חלקים	
אלפי דולר				
150,305	-	42,012	108,293	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(2,621)	221	2,400	הכנסות בין מגזריות
<u>150,305</u>	<u>(2,621)</u>	<u>42,233</u>	<u>110,693</u>	סה"כ הכנסות המגזר
<u>80,665</u>	<u>65,246</u>	<u>10,516</u>	<u>4,903</u>	רווח מדווח - רווח תפעולי
לתקופה של תשעה חודשים שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2022				
(בלתי מבוקר)				
סך הכל	התאמות	מנועים	יצור חלקים	
אלפי דולר				
120,912	-	26,391	94,521	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(1,239)	202	1,037	הכנסות בין מגזריות
<u>120,912</u>	<u>(1,239)</u>	<u>26,593</u>	<u>95,558</u>	סה"כ הכנסות המגזר
<u>5,347</u>	<u>(532)</u>	<u>4,148</u>	<u>1,731</u>	רווח מדווח - רווח תפעולי

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

מגזרים (המשך) - באור 6 -

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023				
(בלתי מבוקר)				
סך הכל	התאמות	מנועים	יצור חלקים	
אלפי דולר				
53,279	-	16,546	36,733	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(1,653)	86	1,567	הכנסות בין מגזריות
53,279	(1,653)	16,632	38,300	סה"כ הכנסות המגזר
71,996	65,588	4,295	2,113	רווח מדווח - רווח תפעולי

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022				
(בלתי מבוקר)				
סך הכל	התאמות	מנועים	יצור חלקים	
אלפי דולר				
41,589	-	10,438	31,151	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(396)	76	320	הכנסות בין מגזריות
41,589	(396)	10,514	31,471	סה"כ הכנסות המגזר
1,487	(179)	2,206	(540)	רווח (הפסד) מדווח - רווח תפעולי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022				
(מבוקר)				
סך הכל	התאמות	מנועים	יצור חלקים	
אלפי דולר				
163,722	-	36,952	126,770	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(2,209)	292	1,917	הכנסות בין מגזריות
163,722	(2,209)	37,244	128,687	סה"כ הכנסות המגזר
8,395	(724)	6,228	2,891	רווח (הפסד) מדווח - רווח תפעולי

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

הכנסות מחוזים עם לקוחות

באור 7 -

(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 6, בדבר מגזרי פעילות.

לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023

בלתי מבוקר		
מגזרים בני דיווח		
ס"ה"כ	מנועים	ייצור חלקים
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
31,524	-	31,524
20,080	-	20,080
16,233	-	16,233
14,382	14,382	
68,086	27,630	40,456
150,305	42,012	108,293

לקוחות עיקריים

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

לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022

בלתי מבוקר		
מגזרים בני דיווח		
ס"ה"כ	מנועים	ייצור חלקים
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(*) 28,261	-	(*) 28,261
17,250	-	17,250
15,902	-	15,902
14,440	14,440	
45,059	11,951	33,108
120,912	26,391	94,521

לקוחות עיקריים

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

(*) סווג מחדש

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

באור 7 - הכנסות מחוזים עם לקוחות (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה
 ביום 30 בספטמבר 2023

בלתי מבוקר		
מגזרים בני דיווח		
סה"כ	מנועים	ייצור חלקים
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
10,607	-	10,607
7,675	-	7,675
5,688	-	5,688
6,072	6,072	
23,237	10,474	12,763
53,279	16,546	36,733

לקוחות עיקריים

לקוח א'

לקוח ב'

לקוח ג'

לקוח ד'

אחרים

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה
 ביום 30 בספטמבר 2022

בלתי מבוקר		
מגזרים בני דיווח		
סה"כ	מנועים	ייצור חלקים
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(*) 9,675	-	(*) 9,675
5,877	-	5,877
4,485	-	4,485
6,555	6,555	
14,997	3,883	11,114
41,589	10,438	31,151

לקוחות עיקריים

לקוח א'

לקוח ב'

לקוח ג'

לקוח ד'

אחרים

(*) סווג מחדש

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

הכנסות מחוזים עם לקוחות (המשך) באור 7 -

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

מבוקר		
מגזרים בני דיווח		
סה"כ	מנועים	ייצור חלקים
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
31,812	-	31,812
21,298	-	21,298
21,820	-	21,820
18,409	18,409	-
70,373	18,543	51,840
163,722	36,952	126,770

לקוחות עיקריים

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

(2) יתרות חוזיות

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
	2022	2023
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
מבוקר	בלתי מבוקר	
132	391	2,274
7,622	7,513	5,411

נכסי חוזה
 התחייבויות חוזה

מקדמות מלקוחות שנרשמו כהכנסות בתקופה הסתכמו לסך של 3,201 אלפי דולר.

התחייבויות תלויות והפרשות באור 8 -

ראה ביאור 21, בדבר התחייבויות תלויות בדוחות הכספיים השנתיים.

התקשרות לרכישת רכוש קבוע באור 9 -

עד ליום 30 בספטמבר 2023 חתמה הקבוצה על הזמנות עתידיות לרכישת רכוש קבוע בסך של כ- 3 מליוני דולרים.

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

באור 10 -

הלוואות ואשראי

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 30%. בתקופת הדיווח החברה עומדת באמת המידה.

(ב) החל מהדוחות הכספיים ליום 31.3.2023 יחס חוב ל-EBIDTA לא יעלה בכל עת על 4.5. בתקופת הדוח החברה עומדת באמת המידה.

באור 11 -

דיבידנדים

להלן פרטים בדבר דיבידנדים:

לשנה שנסתימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2022	2022	2023
-	-	45,218

הוכרזו ושולמו

ביום 28 באוגוסט 2023 אושרה חלוקת דיבידנד לבעלי המניות של החברה בסך כולל של כ- 180 מ' ש"ח (47 מ' דולר). סכום הדיבידנד למניה הוא בסך של כ- 20.34 ש"ח (5.34 דולר) למניה. סכום הדיבידנד ששולם הינו נטו מדיבידנד בגין מניות באוצר בסך 2 מ' דולר.

באור 12 -

אירועים לאחר מועד הדיווח

מלחמת חרבות ברזל

נכון למועד פרסום הדוח, מדינת ישראל נמצאת במלחמה בעזה ובזירות נוספות, וזאת לאחר שביום 7 באוקטובר 2023, תקף ארגון הטרור חמאס את מדינת ישראל (להלן: "המלחמה").

נכון למועד דוח זה, לחברה אין אינדיקציה כי קיימת השפעה מהותית של המלחמה על עסקי החברה, אך עם זאת, לא ניתן לצפות את משך המלחמה או את היקף ההשפעות העתידיות של המלחמה, אם יהיו, על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות. החברה משמרת שגרת פעילות ועוקבת באופן שוטף אחר ההתפתחויות, לרבות בחינת ההשלכות על פעילותה של החברה.

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 30.9.2023:

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 בקורות ונהלים הקיימים בתאגיד, אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה 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, בקורות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה 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;

דוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 30.9.2023 (להלן: **"הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון"**), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

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

למועד הדוח, בהתבסס על האמור בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל: הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):

אני, רם דרורי, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השלישי של שנת 2023 (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 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 השלישי של שנת 2023 (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), התש"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.