



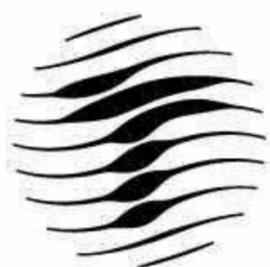
תדיראן גרוכ בע"מ

(לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ)

(להלן: "החברה")

**דוחות כספיים
של החברה ליום
30 בספטמבר 2021**

תאריך: 9 בנובמבר 2021



TADIRAN



פרק א' -

תיאור עסקי התאגיד ביחס לדוח הרבעוני
של החברה ליום 30 בספטמבר 2021

פרק ב' -

דוח הדירקטוריון לתשעה חודשים
שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

פרק ג' -

דוחות כספיים ביניים מאוחדים של התאגיד
ליום 30 בספטמבר 2021

פרק ד' -

דוחות כספיים נפרדים של התאגיד
ליום 30 בספטמבר 2021

פרק ה' -

דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית



TADIRAN

פרק א' -
תיאור עסקי התאגיד
ביחס לדוח הרבעוני
של החברה ליום
30 בספטמבר 2021



TADIRAN

עדכון חלק א' - תיאור עסקי התאגיד ביחס לדוח הרבעוני של החברה
ליום 30 בספטמבר 2021

כנדרש בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות מיידיים ותקופתיים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות דוחות תקופתיים ומיידיים"), להלן פירוט השינויים או החידושים המהותיים, אשר אירעו בעסקי החברה (להלן: "העדכונים"), ממועד פרסום הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2020, אשר פורסם ביום 8 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 01-028299-2021) (להלן: "הדוח התקופתי").

העדכונים להלן מובאים על פי סדר הסעיפים של פרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי, כאשר למונחים להלן תהא המשמעות הנודעת להם בדוח התקופתי, אלא אם צוין במפורש אחרת.

1. חלק א' - סעיף 1 - תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי התאגיד

ביום 12 באפריל 2021, אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה, את שינוי שמה של החברה ל- "תדיראן גרופ בע"מ" ובאנגלית - "Tadiran Group Ltd" או כל שם דומה אחר שיאושר על ידי רשם החברות וכן, בהתאם, לעדכן את שם החברה בתקנון ובתזכיר החברה. ביום 9 במאי 2021 התקבל אישור רשם החברות לשינוי שמה של החברה ל"תדיראן גרופ בע"מ" וביום 30 במאי 2021, התקבל אישור רשם החברות לשינוי שמה של החברה באנגלית ל-"Tadiran Group Ltd".

2. חלק א' - סעיף 2 - תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי התאגיד

2.1 סעיף 2.6 - חלוקת דיבידנד

2.1.1. ביום 7 במרס 2021 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 50 מיליון ש"ח, המשקפת 5.8652182 ש"ח למניה, אשר שולם ביום 22 במרס 2021. לפרטים נוספים בדבר חלוקת הדיבידנד כאמור, ראו, בהכללה על דרך ההפניה, דיווח מיידי של החברה מיום 8 במרס 2021 (מס' אסמכתא: 01-028317-2021).

2.1.2. ביום 10 באוגוסט 2021 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 33 מיליון ש"ח, המשקפת 3.8710440 ש"ח למניה אשר שולם ביום 25 באוגוסט 2021. לפרטים נוספים בדבר חלוקת הדיבידנד כאמור, ראו, בהכללה על דרך ההפניה, דיווח מיידי של החברה מיום 11 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 01-063826-2021).

2.2 סעיף 2.4 - רכישה, מכירה או העברה של נכסים בהיקף מהותי שלא במהלך העסקים הרגיל

ביום 17 באוגוסט 2021, התקשרה תדיראן סולאר בע"מ, חברה בת של החברה (75%) (להלן: "תדיראן סולאר"), בהסכם עם צד שלישי (להלן בסעיף זה: "המוכרים"), לרכישת מלוא הון המניות המונפק והנפרע של חברת אביאם מערכות בע"מ (להלן: "החברה הנרכשת"), חברה פרטית, הפועלת, במישרין ודרך חברות בנות בבעלותה ובשליטתה, בתחום מערכות אגירת אנרגיה¹, UPS (מערכות אל-פסק), סוללות וניהול טעינת כלי-רכב חשמליים בישראל וזאת בתמורה לסך כולל

¹נכון למועד זה, לחברה התקשרויות ראשוניות בפרויקטי אגירה בהיקפים לא מהותיים.

השווה לכ- 30 מיליון ש"ח כפוף להתאמות כפי שהוסכמו בין הצדדים (להלן: "הסכם הרכישה" ו-"התמורה הבסיסית" בהתאמה). בנוסף, במסגרת הסכם הרכישה הוסכמו תנאים בדבר תמורה מותנית ביצועים לשנת 2021 וכן לשנים 2022-2023.

ביום 5 בספטמבר 2021, התקבל אישור הממונה על התחרות לביצוע העסקה, אישור אשר היווה חלק מהתנאים המתלים להשלמת העסקה.

ביום 1 באוקטובר 2021, לאחר התקיימות התנאים המתלים לעסקת הרכישה, הושלמה עסקת הרכישה והחל מאותו מועד חברת תדיראן סולאר מחזיקה ב- 100% מהון המניות והנפרע של החברה הנרכשת (להלן: "מועד השלמת העסקה"). במועד השלמת העסקה שולמה התמורה הבסיסית, בכפוף להתאמות כפי שהוסכמו בין הצדדים במסגרת הסכם הרכישה.

לפרטים נוספים אודות עסקת הרכישה, החברה הנרכשת, התקיימות התנאים המתלים והשלמת העסקה, ראו בהכללה על דרך ההפניה, דיווחים מיידיים של החברה מיום 18 באוגוסט 2021, 9 בספטמבר 2021 ו- 3 באוקטובר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-066802, 2021-01-077287, 2021-01-082345, בהתאמה).

2.3. סעיף 13.3.2 – הסכם פיתוח וייצור מזגנים

בהתאם לתנאי הסכם עם פיתוח וייצור מזגנים מיום 30 באוקטובר 2018, אשר תקופת ההתקשרות הראשונה בו הינה שלוש שנים החל מיום 1 באוגוסט 2018, תקופת ההתקשרות הוארכה באופן אוטומטי לתקופה נוספת בת שלוש שנים, קרי עד ליום 31 ביולי, 2024.

2.4. סעיף 18.7.5 - תוכנית אופציות

2.4.1. נכון למועד דוח זה לא נותרה יתרת כתבי אופציה הניתנות למימוש למניות החברה, כאשר במהלך תשעת החודשים הראשונים לשנת 2021 ועד למועד פרסום דוח זה, מומשו 68,250 כתבי אופציה על ידי נושאי משרה ועובדים בחברה וכן פקעו 22,750 כתבי אופציה אשר לא מומשו עקב סיום יחסי עובד מעביד על ידי נושאי משרה ועובדים בחברה. לפרטים נוספים, (לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מהימים 26 באוגוסט 2021, 29 באוגוסט 2021 ו- 31 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-071386, 2021-01-072115, 2021-01-074791, בהתאמה).

2.4.2. ביום 7 ו-9 בנובמבר 2021, אישרו ועדת הביקורת (בשבתה כועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, בהתאמה, הענקת 11,382 כתבי אופציה הניתנים למימוש למניות החברה למר שניר שרון, משנה למנכ"ל וסמנכ"ל כספים של החברה. הענקת כתבי האופציה כאמור כפופה לקבלת אישור הבורסה לרישום למסחר של המניות שינבעו ממימוש כתבי האופציה. לפרטים נוספים בדבר הענקת כתבי האופציות כאמור, ראו ביאור 5 כג' לדוחות הכספיים המאוחדים.

2.4.3. ביום 9 בנובמבר, 2021, אישר דירקטוריון החברה תיקון לתוכנית האופציות של החברה כפי שאושרה על ידי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה ביום 6 ו-8 למרס 2016, בהתאמה (להלן: "התוכנית"), כך שהחברה תהיה רשאית להקצות במסגרת התוכנית סך של 237,382 אופציות חלף 212,382 אופציות בהתאם לתוכנית עובר לתיקון המוצע.

3. **חלק ב' - סעיף 4.9 - סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות התאגיד - השפעת התפשטות נגיף הקורונה על פעילות החברה**

בתקופת הדוח מדינת ישראל החלה במבצע מתן מנת חיסון נוספת (שלישית), תחילה לאוכלוסייה מבוגרת ולאחר מכן ליתר האוכלוסייה. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 ולמועד דוח זה, חלה ירידה משמעותית ברמת התחלואה בישראל ובהתאם קיבלה ממשלת ישראל החלטות על שורה של הקלות המאפשרות, בעיקר ביחס לתחומי פעילותה של החברה, קיום שגרה רגילה.

נכון למועד פרסום דוח זה ובתקופת הדוח, לנגיף הקורונה והשלכותיו לא הייתה השפעה מהותית על עסקי החברה ותוצאותיה. עם זאת היה ויטלו מגבלות נוספות ו/או היה והמשבר האמור ימשיך ו/או יעמיק ויביא להאטה משמעותית ומתמשכת בפעילות העסקית בישראל וברחבי העולם, אזי עשויה להיות לכך השפעה על התוצאות העסקיות של החברה. החברה ממשיכה ותמשיך לעקוב באופן שוטף אחר ההתפתחויות בעולם ובישראל בקשר עם נגיף הקורונה ולבחון את ההשלכות על פעילותה.

לפרטים נוספים, לרבות בדבר הערכות הנהלת החברה לגבי המשך המשבר הקורונה והשפעות אפשריות על החברה, ראו סעיף, 4.9 לחלק א' - תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.

חלק ג' - תיאור עסקי התאגיד לפי תחומי הפעילות

ביום 1 בינואר 2021 רכשה חברת בת בבעלותה המלאה, בעקיפין, של החברה 75% ממניות חברת תדיראן סולאר בע"מ (להלן: "תדיראן סולאר"). בעקבות הרכישה כאמור, ביצעה החברה שינוי ארגוני בפעילותה העסקית וזאת בהתאם ולאור התוכנית האסטרטגית של החברה. לאור האמור, החל מיום 1 בינואר 2021 לחברה שני תחומי פעילות המדווחים כמגזרים ברי דיווח בדוחותיה הכספיים של החברה, כדלהלן:

3.1. מגזר מוצרי צריכה - פעילות הקבוצה בתחום ייבוא, שיווק, הפצה ומכירה של מזגני אוויר ומערכות מיזוג אוויר וטיפול באוויר לשוק הביתי, המסחרי והתעשייתי, בעיקר תחת המותגים "תדיראן" ("Tadiran"), "אמקור" ("Amkor"), "ספקטרה" ("Spectra"), וכן בייצור תעשייתי, פיתוח ובמתן שירותי אחריות ותחזוקה למוצרים אלו. בנוסף, מגזר זה כולל פעילות של ייבוא, שיווק והפצה של מוצרי חשמל לבנים לשימוש ביתי תחת המותגים "אמקור" ו-"קריסטל" ובמתן שירותי אחריות ותחזוקה למוצרים אלו. לפרטים אודות פעילות הקבוצה במגזר מוצרי הצריכה ראו סעיף 5 לפרק א' - תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי.

3.2. מגזר אנרגיה - לתיאור מגזר האנרגיה ראו סעיף 5 לפרק א' - עדכון תיאור עסקי התאגיד, לדוח הרבעוני של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 אשר פורסם ביום 12 במאי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-083382).

בנוסף, לקבוצה מגזר "אחר", אשר כולל את פעילות הקבוצה בתחום הנדל"ן להשקעה, הכוללת השכרה לצדדים שלישיים של שטחים בבניין המשרדים של הקבוצה בפתח תקווה. לפרטים אודות פעילות הקבוצה במגזר "אחר" ראו סעיף 14 לפרק א' - תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי.

4. סעיף 18 – הון אנושי

4.1 סעיף 18.7 – הסכמי העסקה של נושאי משרה בכירה בקבוצה

4.1.1 ביום 31 באוגוסט 2021, סיים מר אלעד פלג, את כהונתו כמשנה למנכ"ל, סמנכ"ל כספים ופיתוח עסקי החברה. לפרטים נוספים, ראו בהכללה על דרך ההפניה דיווחים מיידיים של החברה מיום 11 ביולי 2021 ומיום 26 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-051361, 2021-01-071149, בהתאמה).

4.1.2 ביום 26 באוגוסט 2021, מונה מר שניר שרון כמשנה למנכ"ל וסמנכ"ל כספים בחברה וכהונתו בחברה החלה ביום 17 באוקטובר 2021. לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך ההפניה דיווחים מיידיים של החברה מיום 26 באוגוסט 2021 ו- 17 באוקטובר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-071182, 2021-01-088291, בהתאמה).

4.2 סעיף 18.7.2 מדיניות תגמול

בהמשך לאמור בסעיף 18.7.2 לפרק א' - תיאור עסקי התאגיד, לדוח התקופתי, ביום 19 באוגוסט 2021, אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה (בהמשך לאישור ועדת הביקורת של החברה (בשבתה גם כועדת תגמול) מיום 11 ביולי 2021 ואישור דירקטוריון החברה, מיום 13 ביולי 2021), את עדכון מדיניות התגמול הקיימת בחברה כך שתקרת דמי הניהול החודשיים למנכ"ל החברה עודכנה לסך מקסימלי של 166,666 ש"ח (לפני הצמדה) (במונחי עלות שנתית, סך של 2 מיליון ש"ח), חלף סך מקסימלי של 144,667 ש"ח לחודש (לאחר הצמדה) המשקף עלות שנתית בסך של כ-1.74 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים, ראו בהכללה על דרך ההפניה, דיווחים מיידיים של החברה בדבר זימון אסיפה כללית מיום 13 ביולי 2021 ובדבר תוצאות אסיפת בעלי המניות מיום 19 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-052417, 2021-01-068104, בהתאמה).

4.3 סעיף 18.7.3 הסכם למתן שירותי מנכ"ל

ביום 19 באוגוסט 2021, אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה (בהמשך לאישור ועדת הביקורת (בשבתה גם כועדת תגמול) מיום 11 ביולי 2021 ואישור דירקטוריון החברה, מיום 13 ביולי 2021, את עדכון וחידוש התקשרותה של החברה בהסכם לקבלת שירותי ניהול עם מ.ממר ניהול בע"מ, חברה פרטית בבעלותו המלאה של מר משה ממרוד, בעל השליטה, דירקטור ומנכ"ל החברה (להלן: "הסכם הניהול" ו-"בעל השליטה", בהתאמה), לתקופה של 3 שנים, החל מיום 4 בספטמבר 2021 (להלן: "הסכם הניהול החדש"). לפרטים נוספים, ראו, בהכללה על דרך ההפניה, דיווחים מיידיים של החברה בדבר זימון אסיפה כללית מיום 13 ביולי 2021 ובדבר תוצאות אסיפת בעלי המניות מיום 19 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-052417, 2021-01-068104, בהתאמה).

4.4. סעיף 20.6 - הנפקת אגרות חוב ופרסום תשקיף מדף

ביום 30 ביוני 2021, פרעה החברה תשלום ראשון על חשבון הקרן, וכן שילמה ריבית, בגין אגרות החוב (סדרה 3) שהנפיקה ביום 28 ביוני 2020. סך התשלום האמור הסתכם לכ-19.2 מיליוני ש"ח (מתוכם סך של כ-17.1 מיליוני ש"ח בגין הקרן וכ-2.1 מיליוני ש"ח בגין הריבית). לפרטים נוספים, ראו חלק ה' לדוח הדירקטוריון.

5. סעיף 24 – הסכמים מהותיים והסכמי שיתוף פעולה

5.1. בהמשך לאסטרטגית הצמיחה של החברה לשנים 2020-2025 כפי שאושרה על ידי דירקטוריון החברה ביום 12 במאי 2020, ובכלל זה, בין היתר, יעדי החברה לפעול ולהגדיל את פעילות החברה בתחום הטיפול באוויר ובתחום האנרגיה בין היתר, בדרך של פיתוח פתרונות טכנולוגיים בתחומי פעילותה של החברה וכן שיתופי פעולה והשקעות בתחומים כאמור, החברה התקשרה ביום 1 ביולי 2021 בהסכם השקעה עם קרן, **קרן החדשנות** (להלן: "**הקרן**"). על פי הסכם ההשקעה, החברה תשקיע (כשותף מוגבל) בקרן סך של עד 5 מיליון דולר ארה"ב מתוך היקף השקעה כולל בקרן בסך של עד כ-120 מיליון דולר ארה"ב בתמורה לשיעור החזקה שיקבע על פי החלק היחסי מתוך ההשקעות בקרן בפועל. ביום 11 ביולי 2021 השקיעה החברה בקרן סך של 3.5 מיליון דולר ארה"ב (כ-11.5 מיליון ש"ח) מתוך הסכום האמור, אשר נכון למועד התשלום, מיצגים שיעור החזקה בקרן של כ-4.7%. לפרטים נוספים בדבר ההתקשרות, ראו, בהכללה על דרך ההפניה, דיווח מידי של החברה מיום 4 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-047377).

5.2. ביום 7 במאי 2021 חתמה תדיראן סולאר בע"מ על הסכם עם סולארפיינט בע"מ, חברת בת של אפולו (להלן: "**סולארפיינט**"), לפיו, בכפוף לתנאים מתלים כפי שנקבע בין הצדדים, סולארפיינט תעניק לתדיראן סולאר זכות שיווק והפצה בלעדית בתחומי פעילות כפי שהוסכמו בין הצדדים (להלן: "**ההסכם**"). לפרטים נוספים בדבר ההתקשרות, ראו בהכללה על דרך ההפניה, דיווחים מיידיים של החברה מיום 24 במרס 2021 ומיום 9 במאי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-042375 ו-2021-01-080496, בהתאמה).

5.3. ביום 8 ביולי 2021, התקשרה החברה, באמצעות חברה בת, במזכר הבנות מחייב, אשר הינו בתוקף החל מיום 30 ביוני 2021, עם מפיץ הפועל בארה"ב וקנדה, שהינו בעל ניסיון ויכולות בתחום הפצת המוצרים (כהגדרתם להלן) (להלן: "**המפיץ**" ו-"**הטריטוריה**"), בהתאמה) לצורך הפצה, שיווק ומכירה של מוצרים מבוססי טכנולוגיה ה-2, **טכנולוגיה חדשנית לטיפול באוויר** באמצעות מי חמצן (להלן: "**הטכנולוגיה**") בטריטוריה וכן לצורך אספקת שירותים לאחר מכירה למוצרים כאמור (להלן: "**שירותי הפצה**", "**המוצרים**" ו-"**מזכר הבנות**"), בהתאמה) וזאת בהתאם לתוכנית האסטרטגית של החברה לשנים 2020-2025, אשר אושרה על ידי דירקטוריון החברה ביום 12 במאי 2020, לפיה, בין היתר, החברה פועלת לכניסה לשווקים בינלאומיים וכן פועלת לפיתוח הצעת ערך חדשנית ומבדלת, במסגרתה פיתחה החברה את הטכנולוגיה כאמור לעיל.

בהתאם למזכר ההבנות, סוכם בין הצדדים כי יחתמו על הסכם מפורט בתוך 60 ימים ממועד חתימת מזכר ההבנות, על פי תנאיו. יובהר כי נכון למועד הדוח טרם נחתם הסכם כאמור. ביום 11 באוגוסט 2021, העביר המפיץ לחברת הבת הזמנה ראשונה בהתאם למזכר ההבנות. לפרטים נוספים בדבר ההתקשרות, ראו בהכללה על דרך ההפניה, דיווח מיידי של החברה מיום 12 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-064366).

6. עדכון לחלק ד' תקנה 22

6.1. אישור ואשרור התקשרות החברה בהסכם שכירות והסכם שירותים עם חברת ממרוד נדל"ן בע"מ, חברה פרטית בשליטתו של מר משה ממרוד, בעל השליטה, דירקטור ומנכ"ל החברה

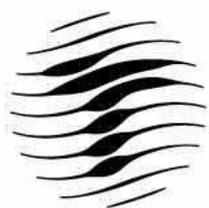
ביום 19 באוגוסט 2021, אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה (בהמשך לאישור ועדת הביקורת) מיום 11 ביולי 2021 ואישור דירקטוריון החברה מיום 13 ביולי 2021, את התקשרות החברה בהסכם שכירות ובהסכם שירותים עם חברת ממרוד נדל"ן בע"מ, חברה בשליטתו של מר משה ממרוד, בעל השליטה, דירקטור ומנכ"ל החברה (להלן: "ממרוד נדל"ן"). לפרטים נוספים, ראו, בהכללה על דרך ההפניה, דיווחים מיידיים של החברה בדבר זימון אסיפה כללית מיום 13 ביולי 2021 ובדבר תוצאות אסיפת בעלי המניות מיום 19 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-052417, 2021-01-068104, בהתאמה).

6.2. ביום 7 בנובמבר 2021 וביום 9 בנובמבר 2021 אישרו ועדת הביקורת (בשבתה גם כוועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, בהתאמה, את אישור עדכון והארכת התקשרותה של החברה (באמצעות חברת בת) עם מר ג'ארד פדרבוש, חתנו של מר משה ממרוד, בעל השליטה בחברה, בהסכם העסקה לתפקיד מנהל פיתוח שווקים בינלאומיים ופיתוח עסקי בחברה ומנהל מכירות בינלאומיות של תדיראן 2 למשך תקופה של 3 שנים החל מיום 29 בדצמבר 2021 ובכפוף לאישור האסיפה כאמור ("הסכם העסקה העדכני"). על פי הסכם העסקה העדכני ובכפוף לאישורו על ידי האסיפה הכללית של החברה, מר פדרבוש יכהן, במשרה מלאה, בתפקיד מנהל פיתוח שווקים בינלאומיים ופיתוח עסקי בחברה ומנהל מכירות בינלאומיות של תדיראן 2, זאת, בתמורה לשכר חודשי ברוטו בסך של 30,000 ש"ח בתוספת תנאים נלווים (סוציאליות, רכב, גילום זקיפת השימוש ברכב וכיוצ"ב). בנוסף, מר פדרבוש יהיה זכאי למענק שנתי מקסימאלי של עד 3 משכורות חודשיות, בכפוף לעמידה יעדים מדידים שייקבעו. סך עלות העסקתו השנתית של מר פדרבוש תסתכם לכ - 641 אלפי ש"ח (הסכום כאמור כולל הנחת זכאות למלוא המענק השנתי, תנאים נלווים ורכב). לפרטים נוספים בדבר אישור עדכון והארכת התקשרותה של החברה עם מר ג'ארד פדרבוש, ראו ביאור 5 כה' לדוחות הכספיים.

7. סעיף 25 - הליכים משפטיים

לפרטים בדבר הליכים משפטיים מהותיים אשר הקבוצה צד להם ראו ביאור 5 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021.

פרק ב' -
דוח הדירקטוריון
לתשעה חודשים
שהסתיימו ביום
30 בספטמבר 2021



TADIRAN

פרק ב' – דוח הדירקטוריון לתשעה חודשים

שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

דירקטוריון תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ)¹ (להלן: "החברה"), מתכבד להגיש לבעלי המניות את דוח הדירקטוריון לתקופה של שלושה (3) חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (להלן: "רבעון שלישי") ולתקופה של תשעה (9) חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (להלן: "תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן: "התקנות").

הנתונים בדוח זה מתייחסים לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021. בדוח זה תהיינה למונחים הבאים המשמעות הרשומה לצידם:

"החברה" – תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ).
"הקבוצה" – תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ) ו/או החברות והשותפות המוחזקות על ידה במישרין ו/או בעקיפין (כולן או חלקן).

דוח הדירקטוריון מצורף לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 ונערך מתוך הנחה כי דוח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 מצוי בפני הקורא.

חלק א' – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה, תוצאות פעילותה, הונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה

1. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

1.1. ביום 1 בינואר 2021 רכשה חברת בת בבעלותה המלאה, בעקיפין, של החברה 75% ממניות חברת תדיראן סולאר בע"מ (להלן: "תדיראן סולאר"). בעקבות הרכישה כאמור, ביצעה החברה שינוי ארגוני בפעילותה העסקית וזאת בהתאם ולאור התוכנית האסטרטגית של החברה. לאור האמור, החל מיום 1 בינואר 2021 לחברה שני תחומי פעילות המדווחים כמגזרים ברי דיווח בדוחותיה הכספיים של החברה, כדלהלן:

1.1.1. מגזר מוצרי צריכה - פעילות הקבוצה בתחום ייבוא, שיווק, הפצה ומכירה של מזגני אוויר ומערכות מיזוג אוויר וטיפול באוויר לשוק הביתי, המסחרי והתעשייתי, בעיקר תחת המותגים "תדיראן" ("Tadiran"), "אמקור" ("Amcor") ו-"Toshiba" ו-"ספקטרה" ("Spectra") וכן בייצור תעשייתי, פיתוח ומתן שירותי אחריות ותחזוקה למוצרים אלו. בנוסף, מגזר זה כולל פעילות של ייבוא, שיווק והפצה של מוצרי חשמל לבנים לשימוש ביתי תחת המותגים "אמקור" ו-"קריסטל" ומתן שירותי אחריות ותחזוקה למוצרים אלו.

1 ביום 12 באפריל 2021, אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה, את שינוי שמה של החברה ל-"תדיראן גרופ בע"מ" ובאנגלית ל-"Tadiran Group Ltd" או לכל שם דומה אחר שיאושר על ידי רשם החברות וכן בהתאם לעדכן את שם החברה בתקנון ובתזכיר החברה. ביום 9 במאי 2021 התקבל אישור רשם החברות לשינוי שמה של החברה ל-"תדיראן גרופ בע"מ" בעברית, וביום 30 במאי 2021 התקבל אישור רשם החברות לשינוי שמה של החברה באנגלית ל-"Tadiran Group Ltd".

1.1.2. מגזר אנרגיה - פעילות הקבוצה בתחום של מתן פתרונות בתחום ההתייעלות האנרגטית וכן בתחום היבוא, התכנון, העיבוד, ההפצה והסחר של מוצרים בתחום האנרגיה הסולארית בישראל.

בנוסף, לקבוצה מגזר אחר, אשר כולל את פעילות הקבוצה בתחום הנדל"ן להשקעה, הכוללת השכרה לצדדים שלישיים של שטחים בבניין המשרדים של הקבוצה בפתח תקווה.

2. פרטים נוספים

לפרטים נוספים בדבר שינויים או חידושים מהותיים, אשר אירעו בעסקי החברה במהלך הרבעון השלישי לשנת 2021 ועד למועד פרסום הדוח, ראו עדכון תיאור עסקי התאגיד ביחס לדוח של החברה ליום 30 בספטמבר 2021, המצורף לדוח זה.

3. הסברי הדירקטוריון למצב הקבוצה - כללי:

הכנסות הקבוצה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכמו לסך של כ- 1,076.6 מיליון ש"ח, צמיחה בשיעור של כ- 36.3% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהכנסות הקבוצה נבע מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר שנרכשה ביום 1 בינואר 2021 (לפרטים ראו ביאור 6 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 המצורף לדוח זה).

הכנסות הקבוצה ברבעון השלישי לשנת 2021 הסתכמו לסך של כ- 398.1 מיליון ש"ח, צמיחה בשיעור של כ- 23.2% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהכנסות הקבוצה נבע בעיקר מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר שנרכשה ביום 1 בינואר 2021.

הרווח הגולמי של הקבוצה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכם לסך של כ- 273.5 מיליון ש"ח, גידול בשיעור של כ- 22.7% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. שיעור הרווח הגולמי בתקופה כאמור הסתכם בכ- 25.4% לעומת שיעור של כ- 28.2% בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה ברווח הגולמי והשינוי בשיעור הרווח הגולמי נבעו בעיקר מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר, כאמור לעיל.

הרווח הגולמי של הקבוצה ברבעון השלישי לשנת 2021 הסתכם לסך של כ- 97.0 מיליון ש"ח, גידול בשיעור של כ- 7.7% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. שיעור הרווח הגולמי בתקופה כאמור הסתכם בכ- 24.4% לעומת שיעור של כ- 27.9% ברבעון המקביל אשתקד. העלייה ברווח הגולמי והשינוי בשיעור הרווחיות הגולמית נבעו בעיקר מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר, כאמור לעיל.

הרווח התפעולי של הקבוצה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכם לסך של כ- 150.9 מיליון ש"ח גידול בשיעור של כ- 31.3% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. כמו כן ה-EBITDA של הקבוצה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכם לסך של כ- 166.2 מיליון ש"ח, גידול בשיעור של כ- 28.5% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. שיעור הרווח התפעולי בתקופה עמד על כ- 14.0% לעומת שיעור של כ- 14.5% בתקופה המקבילה אשתקד ושיעור ה-EBITDA בתקופה עמד על כ- 15.4% לעומת שיעור של כ- 16.4% בתקופה המקבילה אשתקד. השיפור ברווח התפעולי בתקופת הדוח נבע גם כן מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר וכן מגידול בשיעור הרווח הגולמי במגזר מוצרי הצריכה ביחס לתקופה מקבילה אשתקד.

הרווח התפעולי של הקבוצה ברבעון השלישי לשנת 2021 הסתכם לסך של כ- 54.7 מיליון ש"ח גידול בשיעור של כ- 4.8% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. כמו כן ה-EBITDA של הקבוצה ברבעון השלישי לשנת 2021 הסתכם לסך של כ- 57.9 מיליון ש"ח, גידול בשיעור של כ-1.9% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. שיעור הרווח התפעולי עמד על כ- 13.7% לעומת שיעור של כ- 16.1% ושיעור ה-EBITDA עמד על כ- 14.5% לעומת שיעור של כ- 17.6% ברבעון המקביל אשתקד. השיפור ברווח התפעולי נבע בעיקר מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר ביחס לרבעון מקביל אשתקד, שקוּוּז בחלקו בירידה במגזר מוצרי הצריכה עקב מיעוט ימי עבודה בחודש ספטמבר השנה לעומת תקופה מקבילה אשתקד.

הרווח הנקי של הקבוצה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכם לסך של כ- 110.6 מיליון ש"ח, גידול של כ- 30.7% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. הרווח הנקי בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 המיוחס לבעלי המניות הסתכם בכ- 104.7 מיליון ש"ח. העלייה ברווח הנקי נבעה מהגורמים המפורטים לעיל.

הרווח הנקי של הקבוצה ברבעון השלישי לשנת 2021 הסתכם לסך של כ- 40.2 מיליון ש"ח, גידול של כ- 7.5% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. הרווח הנקי ברבעון השלישי לשנת 2021 המיוחס לבעלי המניות הסתכם בכ- 38.7 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו סעיף 6 להלן.

4. אסטרטגיה

בתקופת הדוח התקדמה הקבוצה במימוש התוכנית האסטרטגית והשגת היעדים אותם הציבה לעצמה ושאושרו על ידי דירקטוריון החברה במאי 2020.

בתחום האנרגיה, הקבוצה הרחיבה את היקף פעילותה באמצעות רכישת תדיראן סולאר, כאמור לעיל, ולהערכת החברה, נכון למועד פרסום דוח זה, פעילות האנרגיה בקבוצה (אנרגיה חליפית והתייעלות אנרגטית) משקפת כ-25% מהיקף הפעילות הכולל בקבוצה.

הקבוצה פועלת להגדיל עוד את פעילותה בתחום האנרגיה על בסיס סינרגיות, לרבות עם תדיראן סולאר, וביום ה- 1 באוקטובר 2021 הושלמה רכישת חברת אביאם מערכות בע"מ על ידי תדיראן סולאר. אביאם מערכות הינה חברה פרטית, הפועלת במישרין ודרך חברות בנות בבעלותה ובשליטתה בתחום מערכות אגירת אנרגיה², מערכות אל פסק (UPS), סוללות וניהול טעינת כלי רכב חשמליים בישראל.

בתחום הפעילות בשווקים בינ"ל החברה ממשיכה לפעול בכיוונים האסטרטגיים אותם ציינה וממשיכה לבחון שיתופי פעולה והשקעות. בנוסף, פועלת הקבוצה באופן שוטף לחיזוק מעמדה בתחומי פעילות הליבה בישראל.

בתחום פיתוח הצעת ערך חדשנית ומבדלת לטיפול באוויר, השיקה הקבוצה את מוצר AIR CARE O2, אשר מבוסס על טכנולוגיה ייחודית המבוססת על 2 פטנטים – פטנט בינ"ל בתהליך רישום ופטנט רשום

2 נכון למועד זה, לחברה התקשרויות ראשוניות בפרויקטים בתחום אגירת אנרגיה בהיקפים לא מהותיים.

בישראל. החברה פועלת לשיווק מוצרי הטיפול באוויר בישראל ומחוץ לישראל ובכוונתה להמשיך לפעול לפיתוח ולהשקת מוצרים נוספים לטיפול באוויר.

בהמשך לאסטרטגיית הצמיחה של החברה לשנים 2020-2025 כפי שאושרה על ידי דירקטוריון החברה ביום 12 במאי 2020, ובכלל זה, בין היתר, יעדי החברה לפעול ולהגדיל את פעילות החברה בתחום הטיפול באוויר ובתחום האנרגיה בין היתר, בדרך של פיתוח פתרונות טכנולוגיים בתחומי פעילותה של החברה וכן שיתופי פעולה והשקעות בתחומים כאמור, החברה התקשרה ביום 1 ביולי 2021 בהסכם השקעה עם קרן, Southern Israel Bridging Fund Two L.P (להלן: "הקרן"). על פי הסכם ההשקעה, החברה תשקיע (כשותף מוגבל) בקרן סך של עד 5 מיליון דולר ארה"ב מתוך היקף השקעה כולל בקרן בסך של עד כ- 120 מיליון דולר ארה"ב בתמורה לשיעור החזקה שיקבע על פי החלק היחסי מתוך ההשקעות בקרן בפועל. ביום 11 ביולי 2021 השקיעה החברה בקרן סך של 3.5 מיליון דולר ארה"ב (כ-11.5 מיליון ש"ח) מתוך הסכום האמור, אשר נכון למועד התשלום, מיצגים שיעור החזקה בקרן של כ-4.7%. לפירוט היעדים ואסטרטגיית העסקית של החברה, כפי שאושרה על ידי דירקטוריון החברה ביום 12 במאי 2020, ראו סעיף 26 לחלק א' לדוח תקופתי ליום 31 בדצמבר 2020.

המידע בדבר היעדים והאסטרטגיית העסקית של הקבוצה כמתואר לעיל והערכותיה בדבר המועדים בהם תממש את היעדים כאמור וכן האופן בו יתממשו היעדים כאמור, הינו מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך המבוסס, בין היתר, על יעדי הקבוצה נכון למועד זה, הערכותיה את המגמות בעסקי הקבוצה בפרט והמגמות בשוק בו פועלת הקבוצה בכלל וכן הערכות הנהלת הקבוצה ביחס לפוטנציאל ומגמות בתחום שמירה על אוויר נקי, אנרגיה חליפית והתייעלות אנרגטית בישראל ובשווקים הבינלאומיים נכון למועד דוח זה. הערכות אילו, עשויות שלא להתממש ו/או להתממש באופן שונה מהותית מהערכות הקבוצה, בין היתר, כתוצאה מגורמים חיצוניים לחברה ואשר אינם בשליטה ובכלל זה, בין היתר, שינויים במצב הכלכלה במשק בישראל בכלל ובשוק בו פועלת החברה בפרט, התפתחות מגמות חדשות ו/או שונות מאילו שהנהלת הקבוצה מעריכה נכון למועד דוח זה, אי התממשות פוטנציאל החדירה לשווקים בינלאומיים בכלל, ובפרט אלה המפורטים לעיל, שינויים רגולטוריים והתממשותם של אילו מגורמי הסיכון המתוארים בסעיף 27 לחלק א' לדוח תקופתי ליום 31 בדצמבר 2020.

5. השפעת התפשטות נגיף הקורונה על פעילות החברה

בתקופת הדוח מדינת ישראל החלה במבצע מתן מנת חיסון נוספת (שלישית), תחילה לאוכלוסייה מבוגרת ולאחר מכן ליתר האוכלוסייה. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 ולמועד דוח זה, חלה ירידה משמעותית ברמת התחלואה בישראל ובהתאם קיבלה ממשלת ישראל החלטות על שורה של הקלות המאפשרות, בעיקר ביחס לתחומי פעילותה של החברה, קיום שגרה רגילה.

נכון למועד פרסום דוח זה ובתקופת הדוח, לנגיף הקורונה והשלכותיו לא הייתה השפעה מהותית על עסקי החברה ותוצאותיה. עם זאת היה ויוטלו מגבלות נוספות ו/או היה והמשבר האמור ימשיך ו/או יעמיק ויביא להאטה משמעותית ומתמשכת בפעילות העסקית בישראל וברחבי העולם, אזי עשויה להיות לכך השפעה על התוצאות העסקיות של החברה. החברה ממשיכה ותמשיך לעקוב באופן שוטף אחר ההתפתחויות בעולם ובישראל בקשר עם נגיף הקורונה ולבחון את השלכות על פעילותה.

לפרטים נוספים, לרבות בדבר הערכות הנהלת החברה לגבי המשך משבר הקורונה והשפעות אפשריות על החברה, ראו סעיף 4.9 לחלק א' – תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.

להלן תמצית נתוני המאזן (באלפי ש"ח) :

הסבר	גידול / (קיטון)	31 בדצמבר		גידול / (קיטון)	30 בספטמבר				
		2020			2020	2021			
		מבוקר			בלתי מבוקר				
		באלפי ש"ח	יחס לסך המאזן		באלפי ש"ח	יחס לסך המאזן	באלפי ש"ח		יחס לסך המאזן
הגידול בסך הנכסים השוטפים בהשוואה ליום 30 בספטמבר 2020 ובהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020, נבע בעיקר מעליה ביתרות המלאי כתוצאה מאיחוד לראשונה של תדיראן סולאר וכן מהקדמת ההצטיידות במזגנים ומעליה ביתרת הלקוחות, בין היתר כתוצאה מאיחוד לראשונה של תדיראן סולאר (ראו גם ביאור 6 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 המצורף לדוח זה). גידול זה קוּזו בחלקו על ידי ירידה ביתרת המזומנים ושווי מזומנים שנבעה בעיקר מתשלום דיבידנד, מפירעונות אגרות חוב, מהקדמת רכש מלאי ומרכישת תדיראן סולאר כאמור לעיל.	134,443	82.9%	670,645	99,721	83.5%	705,367	80.3%	805,088	נכסים שוטפים
הגידול בסך הנכסים הלא שוטפים בהשוואה ליום 30 בספטמבר 2020 וליום 31 בדצמבר 2020 נבע בעיקר מעלייה ביתרת הנכסים הבלתי מוחשיים ובנכסי זכות שימוש בעקבות איחוד לראשונה של תדיראן סולאר כאמור לעיל וכן מעלייה בהשקעות לזמן ארוך.	59,139	17.1%	138,149	58,383	16.5%	138,905	19.7%	197,288	נכסים לא שוטפים
הגידול בסך ההתחייבויות השוטפות בהשוואה ליום 30 בספטמבר 2020 ובהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020, נבע בעיקר מעלייה ביתרת הספקים ונותני שירותים עקב הקדמת ההצטיידות במזגנים ומאיחוד לראשונה של תדיראן סולאר, מעליה ביתרת הזכאים ויתרות הזכות כתוצאה מאיחוד לראשונה של תדיראן סולאר ומעליה באשראי שהתקבל מהזכויות שאינן מקנות שליטה.	181,943	31.4%	253,707	131,303	36.0%	304,347	43.5%	435,650	התחייבויות שוטפות
עיקר הקיטון בסך ההתחייבויות הלא שוטפות בהשוואה ליום 30 בספטמבר 2020 ובהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020, נבע מירידה ביתרת התחייבות בגין אגרות חוב (סדרה 2 וסדרה 3) זאת בעקבות פירעון חלקי של קרן אגרות חוב (סדרה 2 וסדרה 3) בתקופת הדוח. קיטון זה קוּזו בחלקו מעליה בהתחייבות בגין חכירה ומיסים נדחים, בעיקר כתוצאה מאיחוד לראשונה של תדיראן סולאר.	(20,882)	19.4%	156,625	(21,367)	18.6%	157,110	13.5%	135,743	התחייבויות לא שוטפות
עיקר הגידול בהון העצמי בהשוואה ליום 30 בספטמבר 2020 ובהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020, נבע מהרווח הנקי שנוצר לחברה, בקיזוז דיבידנדים שחולקו.	32,521	49.2%	398,462	48,168	45.4%	382,815	43.0%	430,983	הון עצמי
	193,582	100%	808,794	158,104	100%	844,272	100%	1,002,376	סך מאזן
	(47,500)		416,938	(31,582)		401,020		369,438	הון חוזר
			2.64			2.32		1.85	יחס שוטף
			2.10			1.83		1.17	יחס מהיר

תוצאות הפעילות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד :

הסבר	גידול / (קיטון)		שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		גידול / (קיטון)		תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
			2020	2021			2020	2021	
			(בלתי מבוקר)				(בלתי מבוקר)		
	ב- %	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		ב- %	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		
עיקר הגידול בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר. עיקר הגידול ברבעון השלישי של שנת 2021 נבע מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר. גידול זה קוּוַז בחלקו מירידה בהכנסות מגזר מוצרי הצריכה עקב מיעוט ימי העבודה בחודש ספטמבר השנה לעומת התקופה המקבילה אשתקד, בשל עיתוי חגי תשרי.	23.2%	75,057	323,007	398,064	36.3%	286,512	790,116	1,076,628	הכנסות
עיקר הגידול ברווח הגולמי בתקופת הדוח וברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופות המקבילות אשתקד נבע מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר וכן משיפור ברווחיות הגולמית במגזר מוצרי הצריכה.	7.7%	6,902	90,082	96,984	22.7%	50,672	222,864	273,536	רווח גולמי
הקיטון בשיעור הרווח הגולמי בתקופת הדוח וכן ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופות המקבילות אשתקד נבע בעיקר מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר.			27.9%	24.4%			28.2%	25.4%	שיעור רווח גולמי
עיקר הגידול בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע מעלייה בהוצאות פרסום וקידום מכירות וכן מעלייה בהוצאות שכר עבודה ונלוות והוצאות פחת והפחתות, כאשר חלק מהגידול כאמור נבע מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר.	21.3%	6,026	28,311	34,337	16.9%	13,400	79,448	92,848	הוצאות מכירה ושיווק
עיקר הגידול ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע מעלייה בהוצאות פרסום וקידום מכירות, מעלייה בהוצאות חובות מסופקים ואבודים, הוצאות פחת והפחתות והוצאות שכר עבודה ונלוות, כאשר חלק מהגידול כאמור נבע מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר. גידול זה קוּוַז בחלקו על ידי ירידה בהוצאות הובלה ללקוחות.									

הסבר	גידול / (קיטון)		שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		גידול / (קיטון)		תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
			2020	2021			2020	2021	
			(בלתי מבוקר)				(בלתי מבוקר)		
	ב- %	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		ב- %	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		
הגידול בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מעלייה בהוצאות שכר עבודה ונלוות ודמי ניהול, כאשר חלק מהגידול כאמור נבע מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר. גידול זה קוּזַז בחלקו מירידה בהוצאות בגין שירותים מקצועיים.	10.6%	707	6,661	7,368	6.4%	1,306	20,541	21,847	הוצאות הנהלה וכלליות
הגידול ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מעלייה בדמי ניהול ובהוצאות בגין שירותים מקצועיים, כאשר חלק מהגידול כאמור נבע מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר.									
עיקר הגידול בתקופת הדוח וברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופות המקבילות אשתקד נבע מהגדלת השקעות החברה במחקר ופיתוח, בעיקר, בעקבות המשך השקעות החברה במחקר ופיתוח בקשר לטיפול באוויר.	43.3%	1,153	2,660	3,813	51.2%	3,738	7,298	11,036	הוצאות מחקר ופיתוח
	(1,169.3%)	3,508	(300)	3,208	(577.4%)	3,753	(650)	3,103	הכנסות (הוצאות) אחרות
הגידול ברווח התפעולי נבע מהשינויים המפורטים לעיל.	4.8%	2,524	52,150	54,674	31.3%	35,981	114,927	150,908	רווח תפעולי
			16.1%	13.7%			14.5%	14.0%	שיעור רווח תפעולי
עיקר הגידול בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע מרישום הכנסות נמוכות יותר בגין הפרשי שער ספקים לעומת התקופה המקבילה אשתקד, משערוך תמורה מותנית בקשר עם רכישת חברת תדיראן סולאר (ראו גם באור 6 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 המצ"ב לדוח זה) ומעליה בהוצאות מימון בגין אגרות חוב. גידול זה קוּזַז בחלקו מרישום הכנסות בגין הגנות מט"ח בסכום גבוה יותר בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד וכן מירידה בהוצאות בגין ניכיון כרטיסי אשראי.	11.7%	226	1,932	2,158	177.4%	3,971	2,238	6,209	הוצאות מימון, נטו

הסבר	גידול / (קיטון)		שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		גידול / (קיטון)		תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
			2020	2021			2020	2021	
			(בלתי מבוקר)				(בלתי מבוקר)		
	ב- %	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		ב- %	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		
עיקר הגידול ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע משערוך תמורה מותנית בקשר עם רכישת חברת תדיראן סולאר (ראו גם באור 6 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 המצייב לדוח זה) ומרישום הוצאות בגין הגנות מט"ח בסכום גבוה יותר הרבעון לעומת הרבעון המקביל אשתקד. גידול זה קוזז ברובו על ידי רישום הכנסות גבוהות יותר בגין הפרשי שער ספקים ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד, מירידה בהוצאות בגין ניכיון כרטיסי אשראי ומירידה בהוצאות מימון בגין אגרות חוב.									
עיקר הגידול בתקופת הדוח וברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופות המקבילות אשתקד נבע מעליה בהכנסה החייבת.	5.0%	587	11,724	12,311	26.6%	7,159	26,942	34,101	מסים על ההכנסה
הגידול ברווח הנקי נבע מהשינויים המפורטים לעיל.	7.5%	2,814	37,391	40,205	30.7%	25,954	84,644	110,598	רווח נקי
			11.6%	10.1%			10.7%	10.3%	שיעור רווח נקי
הגידול ב- EBITDA בתקופת הדוח וברבעון השלישי של שנת 2021 נבע מהשינויים המפורטים לעיל.	1.9%	1,076	56,798	57,874	28.5%	36,810	129,380	166,190	EBITDA
			17.6%	14.5%			16.4%	15.4%	שיעור EBITDA

7. דיווח בדבר מגזרים עסקיים
7.1. הכנסות

הסבר	גידול / (קיטון)		שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		גידול / (קיטון)		תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		מגזר
			2020	2021			2020	2021	
			בלתי מבוקר				בלתי מבוקר		
	ב- %	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	ב- %	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		
הירידה בהכנסות המגזר ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבעה ממיעוט ימי העבודה בחודש ספטמבר השנה לעומת התקופה המקבילה אשתקד, בשל עיתוי חגי תשרי.	(5.6%)	(17,855)	321,476	303,621	1.7%	13,318	777,533	790,851	מוצרי צריכה
העלייה בהכנסות המגזר בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבעה מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר. חלק מהעלייה קוּזַז עקב הכנסות נמוכות יותר מפרויקט להתייעלות אנרגטית בבתי חולים ממשלתיים בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בהכנסות המגזר ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבעה בעיקר מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר.	6,591.6%	92,909	1,410	94,319	2,228.3%	273,151	12,259	285,410	אנרגיה
	2.0%	2	122	124	13.1%	42	325	367	אחר
	23.2%	75,057	323,007	398,064	36.3%	286,512	790,116	1,076,628	סה"כ

הסבר	גידול / (קיטון)		שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		גידול / (קיטון)		תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		מגזר
			2020	2021			2020	2021	
	ב- %	באלפי ש"ח	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		באלפי ש"ח		
מוצרי צריכה	(11.3%)	(5,900)	52,009	46,109	8.3%	8,900	106,776	115,676	
העלייה ברווח המגזרי ובשיעור הרווח המגזרי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבעה בעיקר מגידול ברווחיות הגולמית של המגזר, אשר קוזה בחלקה על ידי גידול בהוצאות תפעוליות.									
שיעור רווח מגזרי			16.2%	15.2%			13.7%	14.6%	
הירידה ברווח המגזרי ובשיעור הרווח המגזרי ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבעה בעיקר ממיעוט ימי העבודה בחודש ספטמבר השנה לעומת התקופה המקבילה אשתקד, בשל עיתוי חגי תשרי.									
אנרגיה	14,775.4%	8,422	57	8,479	340.5%	27,039	7,940	34,979	
העלייה ברווח המגזרי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבעה מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר, שחלקה קוזה עקב הכנסות נמוכות יותר מפרויקט להתייעלות אנרגטית בבתי חולים ממשלתיים בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.									
העלייה ברווח המגזרי ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבעה בעיקר מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר.									
שיעור רווח מגזרי			4.0%	9.0%			64.8%	12.3%	
הירידה בשיעור הרווח המגזרי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבעה בעיקר מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר וכן מהכרה ברווח הקמה בסכום נמוך יותר לעומת התקופה המקבילה אשתקד.									
העלייה בשיעור הרווח המגזרי ברבעון השלישי של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבעה בעיקר מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר.									
אחר	3.1%	3	83	86	20.2%	43	210	253	
שיעור רווח מגזרי			68.6%	69.4%			64.8%	68.9%	
סה"כ	4.8%	2,524	52,150	54,674	31.3%	35,981	114,927	150,908	

8. נזילות ותזרים מזומנים

הסבר	תשעה חודשים שהסתיימו ביום		
	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2021	
	(בלתי מבוקר)		
	במיליוני ש"ח		
עיקר הקיטון בתזרים מפעילות שוטפת נבע מעליה חדה יותר ביתרות המלאי עקב הקדמת הצטיידות במלאי מזגנים בעקבות משבר התובלה והסחורות העולמיים ומעליה ביתרת הלקוחות בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד. קיטון זה קוזז בחלקו מעלייה חדה יותר ביתרת הספקים ונותני שירותים בתקופה לעומת התקופה המקבילה אשתקד וכן מעליה ברווח הנקי, בעיקר כתוצאה מאיחוד לראשונה של תוצאות תדיראן סולאר.	161.6	17.3	פעילות שוטפת
עיקר הגידול בתזרים ששימש לפעילות השקעה נבע כתוצאה מרכישת תדיראן סולאר (ראו גם באור 6 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 המצ"ב לדוח זה) וכן מהשקעה בקרן SIBF2 (ראו גם באור 5 יא' לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 המצ"ב לדוח זה).	(6.6)	(43.6)	פעילות השקעה
עיקר הגידול בתזרים ששימש לפעילות מימון נבע מתשלום דיבידנד בסכום גבוה יותר בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, מתשלום דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה וכן מתשלום ראשון בגין אגרות חוב סדרה 3 שהנפיקה החברה בתקופה המקבילה אשתקד. גידול זה קוזז בחלקו מקבלת אשראי מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה.	51.3	(135.7)	פעילות מימון

9. מקורות מימון

הקבוצה מממנת את פעילותה באמצעות הונה העצמי ובאמצעות הנפקת אגרות חוב :

- הנפקת אגרות חוב (סדרה 2) - שקליות אשר אינן צמודות למדד, שבוצעה בחודש יוני 2014 (לפרטים נוספים בדבר גיוס אגרות החוב כאמור, ראו ביאור 17א' לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020) ;
- הנפקת אגרות חוב (סדרה 3) - שקליות אשר אינן צמודות למדד, שבוצעה בחודש יוני 2020 (לפרטים נוספים בדבר גיוס אגרות החוב כאמור, ראו ביאור 17ב' לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020) ;

כמו כן, מעת לעת מנצלת הקבוצה אשראי בנקאי הנקוב בשקלים, אשר אינו צמוד למדד המחירים לצרכן, ריבית משתנה. בנוסף, מממנת הקבוצה את פעילותה באמצעות ניכיון כרטיסי אשראי, המוסבים לטובתה מלקוחותיה, על ידי תאגידי פיננסיים המתמחים בכך.

לחברה לא היתה יתרת אשראי לזמן קצר או ארוך מתאגידי בנקאיים ליום 30 בספטמבר 2021, ליום 30 בספטמבר 2020 וליום 31 בדצמבר 2020.

חלק ג': היבטי ממשל תאגידי

מדיניות התאגיד בנושא מתן תרומות

מעת לעת תורמת הקבוצה תרומות (במזומן ובשווי מזומן) למוסדות חברה וצדקה. בתקופת הדוח הסתכמו תרומות התאגיד לסך של כ- 110 אלפי ש"ח.

חלק ד': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

אירועים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

לפרטים בדבר אירועים משמעותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן ראו באור 5 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 המצ"ב לדוח זה.

חלק ה': גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב

פרטים בדבר תעודות התחייבות (אגרות חוב – סדרה 2) שהנפיקה החברה

נכון למועד הדוח החברה עמדה בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטר הנאמנות של אגרות החוב (סדרה 2) ולא התקיימו תנאים המקיימים עילה להעמדת אגרות החוב (סדרה 2) לפירעון מיידי.

ביום 31 בינואר 2021, פרעה החברה תשלום חמישי על חשבון הקרן, וכן שילמה ריבית, בגין אגרות החוב שהנפיקה ביום 22 ביוני 2014. סך התשלום האמור הסתכם לכ-17.7 מיליון ש"ח (מתוכם סך של כ-16.9 מיליון ש"ח בגין הקרן וכ-0.8 מיליון ש"ח בגין הריבית).

להלן חישוב אמות מידה פיננסיות ליום 30 בספטמבר 2021 :

נתון/יחס ליום 30 בספטמבר 2021	אמת מידה
431.0	ההון העצמי לא יפחת מ-75 מיליון ש"ח
51.6%	יחס הון עצמי למאזן (בניכוי מזומנים) לא יפחת מ-13%
23.8	יחס EBITDA להוצאות מימון, נטו לא יפחת מ-1.3

פרטים בדבר תעודות התחייבות (אגרות חוב – סדרה 3) שהנפיקה החברה

נכון למועד הדוח החברה עמדה בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטר הנאמנות של אגרות החוב (סדרה 3) ולא התקיימו תנאים המקיימים עילה להעמדת אגרות החוב (סדרה 3) לפירעון מיידי.

ביום 30 ביוני 2021, פרעה החברה תשלום ראשון על חשבון הקרן, וכן שילמה ריבית, בגין אגרות החוב שהנפיקה ביום 28 ביוני 2020. סך התשלום האמור הסתכם לכ-19.2 מיליון ש"ח (מתוכם סך של כ-17.1 מיליון ש"ח בגין הקרן וכ-2.1 מיליון ש"ח בגין הריבית).

להלן חישוב אמות מידה פיננסיות ליום 30 בספטמבר 2021 :

נתון/יחס ליום 30 בספטמבר 2021	אמת מידה (ביחס לעילה לפירעון מיידי)
420.3	ההון העצמי (בנטרול זכויות שאינן מקנות שליטה) לא יפחת מ-175 מיליון ש"ח
(0.2)	יחס חוב נטו ל-EBITDA לא יעלה על 6.5
43%	יחס ההון העצמי לסך המאזן לא יפחת מ-20%

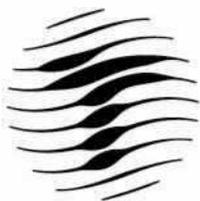
הדירקטוריון מודה להנהלת החברה ולעובדיה על תרומתם לחברה.

משה ממרוד
מנכ"ל

אריאל הרצפלד
יו"ר הדירקטוריון

9 בנובמבר 2021

פרק ג' -
דוחות כספיים ביניים
מאוחדים של התאגיד
30 בספטמבר 2021



TADIRAN

תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ)

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-7	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
8-10	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-23	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ)

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ) והחברות המאוחדות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי - IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

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 ניהול 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, 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 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 ומיידיים), התש"ל-1970.

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר		באור
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
נכסים שוטפים			
329,541	296,738	167,586	מזומנים ושווי מזומנים
196,293	250,686	318,374	לקוחות
7,916	9,369	23,663	חייבים ויתרות חובה
136,895	148,574	295,465	מלאי
<u>670,645</u>	<u>705,367</u>	<u>805,088</u>	
נכסים לא שוטפים			
20,122	22,084	17,915	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
7,455	7,506	7,493	נדל"ן להשקעה
68,183	68,636	69,854	רכוש קבוע, נטו
17,005	18,288	26,697	נכסי זכות שימוש
15,942	13,038	52,574	מוניטין ונכסים בלתי מוחשיים אחרים, נטו
9,442	8,987	11,282	מסים נדחים
-	366	11,473	השקעות לזמן ארוך
<u>138,149</u>	<u>138,905</u>	<u>197,288</u>	
<u>808,794</u>	<u>844,272</u>	<u>1,002,376</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2020 מבוקר	ליום 30 בספטמבר		באור
	2020	2021	
	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
-	-	12,023	
34,061	34,061	34,038	
7,339	7,593	7,805	
105,036	145,190	249,197	
63,300	61,903	78,734	
5,567	13,173	15,351	
38,404	42,427	38,502	
<u>253,707</u>	<u>304,347</u>	<u>435,650</u>	
			התחייבויות שוטפות
			אשראי זמן קצר
			חלות שוטפות של אגרות חוב
			חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
			התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
			זכאים ויתרות זכות
			הפרשה למס
			הפרשות
			התחייבויות לא שוטפות
			אגרות חוב
			התחייבות בגין חכירה
			התחייבויות לא שוטפות אחרות
			התחייבויות בשל הטבות לעובדים
			מסים נדחים
118,715	118,611	84,927	
9,195	10,195	18,622	
22,727	22,560	23,352	
1,901	1,765	1,901	
4,087	3,979	6,941	
<u>156,625</u>	<u>157,110</u>	<u>135,743</u>	
			הון עצמי המיוחס לבעלי מניות החברה
			הון מניות
			פרמיה על מניות
			שטר הון צמית
			קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
			יתרת רווח
17,649	17,649	17,708	
82,536	82,536	84,033	
17,445	17,445	17,445	
1,825	2,108	384	
279,007	263,077	300,716	
<u>398,462</u>	<u>382,815</u>	<u>420,286</u>	
			זכויות שאינן מקנות שליטה
		10,697	
<u>398,462</u>	<u>382,815</u>	<u>430,983</u>	סה"כ הון
<u>808,794</u>	<u>844,272</u>	<u>1,002,376</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

שניר שרון משנה למנכ"ל וסמנכ"ל כספים	משה ממרוד מנכ"ל	אריאל הרצפלד י"ר הדירקטוריון	9 בנובמבר 2021 תאריך אישור הדוחות הכספיים
---	--------------------	---------------------------------	--

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 מבוקר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה)				
989,538	323,007	398,064	790,116	1,076,628	הכנסות
707,755	232,925	301,080	567,252	803,092	עלות ההכנסות
281,783	90,082	96,984	222,864	273,536	רווח גולמי
101,642	28,311	34,337	79,448	92,848	הוצאות מכירה ושיווק
27,319	6,661	7,368	20,541	21,847	הוצאות הנהלה וכלליות
10,057	2,660	3,813	7,298	11,036	הוצאות מחקר ופיתוח
(650)	(300)	3,208	(650)	3,103	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
142,115	52,150	54,674	114,927	150,908	רווח תפעולי
2,400	1,727	1,823	6,882	5,162	הכנסות מימון
11,995	3,659	3,981	9,120	11,371	הוצאות מימון
1,469	1,103	-	1,103	-	הוצאות אחרות
131,051	49,115	52,516	111,586	144,699	רווח לפני מסים על ההכנסה
30,477	11,724	12,311	26,942	34,101	הוצאות מס
100,574	37,391	40,205	84,644	110,598	רווח נקי ורווח כולל
100,574	37,391	38,660	84,644	104,709	מיוחס ל: בעלי מניות החברה
-	-	1,545	-	5,889	זכויות שאינן מקנות שליטה
100,574	37,391	40,205	84,644	110,598	
<u>רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)</u>					
רווח נקי בסיסי:					
11.80	4.39	4.49	9.94	12.27	רווח נקי
רווח נקי מדולל:					
11.73	4.36	4.49	9.88	12.26	רווח נקי

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה							
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות				הון מניות
			יתרת רווח	שטר הון צמית	פרמיה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח							
398,462	-	398,462	279,007	1,825	17,445	82,536	17,649
<u>יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)</u>							
4,808	4,808	-	-	-	-	-	-
110,598	5,889	104,709	104,709	-	-	-	-
-	-	-	-	(1,556)	-	1,497	59
(281)	-	(281)	-	(281)	-	-	-
396	-	396	-	396	-	-	-
(83,000)	-	(83,000)	(83,000)	-	-	-	-
<u>יתרה ליום 30 בספטמבר 2021</u>							
430,983	10,697	420,286	300,716	384	17,445	84,033	17,708
קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות							
סה"כ	יתרת רווח	מבוסס מניות	שטר הון צמית	פרמיה על מניות	הון מניות		
בלתי מבוקר אלפי ש"ח							
342,077	223,133	1,584	17,445	82,277	17,638	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)</u>	
84,644	84,644	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל	
794	-	794	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות	
-	-	(270)	-	259	11	מימוש כתבי אופציה	
(44,700)	(44,700)	-	-	-	-	דיבידנד	
382,815	263,077	2,108	17,445	82,536	17,649	<u>יתרה ליום 30 בספטמבר 2020</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה								
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות				הון מניות	
			יתרת רווח	שטר הון צמית	פרמיה על מניות	הון מניות		
בלתי מבוקר אלפי ש"ח								
423,975	9,152	414,823	295,056	2,137	17,445	82,536	17,649	יתרה ליום 1 ביולי 2021
40,205	1,545	38,660	38,660	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל מימוש כתבי אופציה
-	-	-	-	(1,556)	-	1,497	59	חילוט כתבי אופציה
(281)	-	(281)	-	(281)	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
84	-	84	-	84	-	-	-	דיבידנד
(33,000)	-	(33,000)	(33,000)	-	-	-	-	
<u>430,983</u>	<u>10,697</u>	<u>420,286</u>	<u>300,716</u>	<u>384</u>	<u>17,445</u>	<u>84,033</u>	<u>17,708</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021
בלתי מבוקר אלפי ש"ח								
סה"כ	יתרת רווח	קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	שטר הון צמית	פרמיה על מניות	הון מניות			
368,681	249,186	1,865	17,445	82,536	17,649	יתרה ליום 1 ביולי 2020		
37,391	37,391	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל		
243	-	243	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות		
(23,500)	(23,500)	-	-	-	-	דיבידנד		
<u>382,815</u>	<u>263,077</u>	<u>2,108</u>	<u>17,445</u>	<u>82,536</u>	<u>17,649</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2020		
בלתי מבוקר אלפי ש"ח								
סה"כ	יתרת רווח	קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	שטר הון צמית	פרמיה על מניות	הון מניות			
342,077	223,133	1,584	17,445	82,277	17,638	יתרה ליום 1 בינואר 2020		
100,574	100,574	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל		
1,089	-	1,089	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות		
(578)	-	(578)	-	-	-	חילוט כתבי אופציה		
-	-	(270)	-	259	11	מימוש כתבי אופציה		
(44,700)	(44,700)	-	-	-	-	דיבידנד		
<u>398,462</u>	<u>279,007</u>	<u>1,825</u>	<u>17,445</u>	<u>82,536</u>	<u>17,649</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל- 9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
	2020	2021	2020	2021

בלתי מבוקר					
אלפי ש"ח					
100,574	37,391	40,205	84,644	110,598	רווח נקי
התאמות לסעיפי רווח והפסד:					
18,820	4,648	6,408	14,453	18,388	פחת והפחתות לרבות הפסד מירידת ערך
-	-	-	-	102	הפסד ממימוש רכוש קבוע, נטו
511	243	(197)	794	115	עלות תשלום מבוסס מניות
1,469	1,103	-	1,103	-	ירידת ערך השקעות לזמן ארוך
277	98	72	173	250	שערוך אגרות חוב
136	-	-	-	-	שינוי בנכסים בשל הטבות לעובדים, נטו
30,477	(*) 11,724	12,311	(*) 26,942	34,101	מסים על ההכנסה
2,397	738	1,437	2,002	6,633	הוצאות מימון, נטו
54,087	18,554	20,031	45,467	59,589	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
25,503	(7,349)	(25,566)	(29,744)	(92,295)	ירידה (עלייה) בלקוחות
1,471	3,343	1,415	(1,090)	(7,264)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
9,393	64,976	(23,946)	(2,286)	(139,305)	(כולל זמן ארוך)
24,317	(60,733)	(6,113)	63,992	115,988	ירידה (עלייה) במלאי
16,142	(*) 10,358	4,417	(*) 18,601	6,437	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
76,826	10,595	(49,793)	49,473	(116,439)	עלייה בזכאים ויתרות זכות
מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך					
התקופה עבור:					
(2,269)	(827)	(536)	(2,178)	(3,739)	ריבית ששולמה
(27,497)	(7,169)	(11,698)	(16,009)	(32,925)	מסים ששולמו, נטו
279	89	66	176	231	ריבית שהתקבלה
(29,487)	(7,907)	(12,168)	(18,011)	(36,433)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו
202,000	58,633	(1,725)	161,573	17,315	לפעילות) שוטפת

(*) סווג מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל- 9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		מבוקר
	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
	(4,687)	(2,273)	(3,357)	(5,514)	רכישת נכסים קבועים
	(2,064)	(138)	(2,076)	(152)	רכישת נדל"ן להשקעה
	(5,055)	(493)	(1,215)	(1,779)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
	-	-	-	147	תמורה ממימוש רכוש קבוע
	-	(11,473)	-	(11,473)	השקעה לזמן ארוך
	-	-	-	(24,786)	רכישת חברות מאוחדות שאוחדו לראשונה (ב)
	(11,806)	(14,377)	(6,648)	(43,557)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
	(905)	(14,377)	(6,648)	(43,557)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
	(44,700)	(33,000)	(44,700)	(83,000)	דיבידנד ששולם
	-	-	-	(23,221)	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
	-	7,000	-	12,000	קבלת אשראי לזמן קצר מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
	(8,439)	(2,548)	(5,973)	(7,431)	פרעון התחייבות בגין חכירה
	118,878	-	118,878	-	הנפקת אגרות חוב (סדרה 3)
	(16,925)	-	(16,925)	(34,061)	פרעון אגרות חוב
	48,814	(28,548)	51,280	(135,713)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
	239,008	(44,650)	206,205	(161,955)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
	90,533	212,236	90,533	329,541	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
	329,541	167,586	296,738	167,586	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

השלכות משבר הקורונה

בתקופת הדוח מדינת ישראל החלה במבצע מתן מנת חיסון נוספת (שלישית), תחילה לאוכלוסייה מבוגרת ולאחר מכן ליתר האוכלוסייה. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 ולמועד דוח זה, חלה ירידה משמעותית ברמת התחלואה בישראל ובהתאם קיבלה ממשלת ישראל החלטות על שורה של הקלות המאפשרות, בעיקר ביחס לתחומי פעילותה של החברה, קיום שגרה רגילה.

נכון למועד אישור דוח זה ובתקופת הדוח, לנגיף הקורונה והשלכותיו לא הייתה השפעה מהותית על עסקי החברה ותוצאותיה. עם זאת היה ויטלו מגבלות נוספות ו/או היה והמשבר האמור ימשיך ו/או יעמיק ויביא להאטה משמעותית ומתמשכת בפעילות העסקית בישראל וברחבי העולם, אזי עשויה להיות לכך השפעה על התוצאות העסקיות של החברה. החברה ממשיכה ותמשיך לעקוב באופן שוטף אחר ההתפתחויות בעולם ובישראל בקשר עם נגיף הקורונה ולבחון את ההשלכות על פעילותה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

1. **תיקון ל-8 IAS מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות**
 בחודש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8: מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן – התיקון). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים".
 אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות.
 התיקון ייושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיניות החשבונאית ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה. יישום מוקדם אפשרי.
2. **תיקון ל-12 IAS מסים על ההכנסה**
 במאי 2021 פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12, מסים על ההכנסה (להלן: "IAS 12" או "התקן") אשר מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' במסים נדחים המובא בסעיפים 15 ו-24 ל IAS 12 (להלן: "התיקון").
 במסגרת הנחיות ההכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים, מחריג IAS 12 הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים בגין הפרשים זמניים מסוימים הנובעים מההכרה לראשונה בנכסים והתחייבויות בעסקאות מסוימות. חריג זה מכונה 'חריג ההכרה לראשונה'. התיקון מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' ומבהיר כי הוא אינו חל על הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים הנובעים מעסקה אשר אינה צירוף עסקים ואשר בגינה נוצרים הפרשים זמניים שווים בחובה ובזכות גם אם הם עומדים ביתר תנאי החריג.
 התיקון ייושם בתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריה. יישום מוקדם אפשרי. בנוגע לעסקאות חכירה והכרה בהתחייבות בגין פירוק ושיקום - התיקון ייושם החל מתחילת תקופת הדיווח המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים בהם התיקון יושם לראשונה, תוך זקיפת ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) למועד זה.
 להערכת החברה, לתיקון לעיל לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

באור 3: - **עונתיות**

הכנסות החברה מושפעות מגורמים עונתיים. בדרך כלל חלה עלייה ניכרת במכירות החברה בחודשי הקיץ. יש לעיין בתוצאות הכספיות בהתחשב בעונתיות זו, כתלות בתקופות הביניים שבהן הן חלות.

באור 4: - **מכשירים פיננסיים**

שווי הוגן

להלן היתרות בספרים והשווי ההוגן של מכשירים פיננסיים שאינם מוצגים לפי שווי ההוגן שלהם או שהיתרה בספרים תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם:

31 בדצמבר 2020		30 בספטמבר 2020		30 בספטמבר 2021		
שווי הוגן	יתרה מבוקר	שווי הוגן	יתרה מבוקר	שווי הוגן	יתרה מבוקר	
35,163	34,388	34,987	33,977	17,222	17,025	אגרות חוב סדרה 2 (1) (2)
123,600	120,077	121,764	119,483	105,240	102,517	אגרות חוב סדרה 3 (1) (2)
התחייבויות פיננסיות:						

- (1) השווי ההוגן מבוסס על מחירים מצוטטים בשוק פעיל לתאריך הדוח.
- (2) היתרה כוללת חלות שוטפת וריבית לשלם.

- א. ביום 1 בינואר 2021 הושלמה עסקת רכישה של 75% מהון המניות המונפק והנפרע של חברת תדיראן סולאר בע"מ [או בשמה הקודם- אלירן סולאר בע"מ], חברה פרטית, הפועלת בתחום היבוא, ההפצה והסחר של מוצרים בתחום האנרגיה הפוטו-וולטאית בישראל. לפרטים ראה ביאור 6 להלן.
- ב. ביום 19 בינואר 2021 הודיעה חברת מידרוג על השארת דירוג איגרות החוב (סדרה 2) ו (סדרה 3) שהנפיקה החברה, בדרוג A1 באופק 'ציב'.
- ג. ביום 24 בינואר 2021, הומצאה במשרדי החברה תובענה אזרחית ובקשה לאשרה כתובענה ייצוגית כנגד תדיראן מוצרי צריכה וטכנולוגיה בע"מ, חברה בת בשליטתה המלאה של החברה (להלן: "החברה הבת") אשר הוגשו בבית משפט השלום בהרצליה (להלן: "התובענה"). עיקר עניינה של התובענה, בטענות, לכאורה, להפרה של הוראות חוק הגנת הצרכן, התשמ"א – 1981 והתקנות שהותקנו מכוחו, בקשר למאפייני מזגן מדגם מסוים אשר שווק בעבר על ידי החברה הבת. על פי הנטען בתובענה, חברי הקבוצה אשר אותם מבקש התובע לייצג הינם כלל הצרכנים אשר רכשו את המזגן, נשוא התובענה, מאת החברה הבת וזאת ב-7 השנים האחרונות. לטענת התובע בשלב זה, סכום התביעה אינו ניתן להערכה ואמד אותה בכ- 2,475 אלפי ש"ח. ביום 8 ביולי 2021 הוגשה בקשה מוסכמת להסתלקות המבקש מהבקשה בתמורה לתשלום סכום שאינו מהותי לחברה, בקשת ההסתלקות כפופה לאישור בית המשפט אשר טרם ניתן.
- ד. ביום 31 בינואר 2021 פרעה החברה תשלום חמישי על חשבון הקרן בגין אגרות החוב שהנפיקה ביום 22 ביוני 2014. סך התשלום כאמור הסתכם לכ- 17.7 מיליון ש"ח (מתוכם סך של כ- 16.9 מיליון ש"ח בגין הקרן וכ- 0.8 מיליון ש"ח בגין הריבית).
- ה. ביום 7 במרס 2021 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 50.0 מיליון ש"ח, המשקפת 5.8652182 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס היו ה- 15 במרס 2021 ויום החלוקה היה ה- 22 מרס 2021.
- ו. בהמשך לאמור בבאור 130' בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020, ביום 12 באפריל 2021, בהמשך לאישור ועדת הביקורת של החברה (בשבתה גם כוועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, אישרה אספת בעלי המניות של החברה, את הארכת כהונתה של הגב' יעל רבהון כדירקטורית חיצונית בחברה, לתקופת כהונה נוספת ואת תנאי כהונתה.
- ז. ביום 3 ו- 7 במרץ 2021 אישרו ועדת הביקורת (בשבתה כוועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, בהתאמה, בהתאם להוראות תקנה 1ב(5) לתקנות ההקלות, את הכללת משה ממרוד, מנכ"ל החברה, אשר הינו בעל השליטה בחברה ומכהן בה גם כדירקטור, הגב' מורן ממרוד לביאד, סמנכ"ל אסטרטגיה ומשאבי אנוש בחברה והגב' נופר ממרוד, סמנכ"ל שיווק בחברה, בנותיו של בעל השליטה בחברה, בפוליסת ביטוח אחריות נושאי משרה ודירקטורים בחברה ובחברות הבנות שלה לתקופה שמיום 1 בפברואר 2021 ועד ליום 31 בינואר 2022 (להלן: "הפוליסה"), בהתאם למדיניות התגמול של החברה.

באור 5: - אירועים משמעותיים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך)

- ח. ביום 12 באפריל 2021, אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה, את שינוי שמה של החברה ל- "תדיראן גרופ בע"מ" ובאנגלית ל-"Tadiran Group Ltd". ביום 9 במאי 2021 התקבל אישור רשם החברות לשינוי שמה של החברה ל-"תדיראן גרופ בע"מ" וביום 30 במאי 2021 התקבל אישור רשם החברות לשינוי שמה של החברה באנגלית ל-"Tadiran Group Ltd".
- ט. בהמשך לבאור 22'א3 בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020, במסגרתם הודיעה החברה כי כנגד תדיראן מוצרי צריכה וטכנולוגיה בע"מ, חברה בשליטה מלאה, בעקיפין, של החברה, (להלן: "החברה הבת") הוגשו בבית המשפט המחוזי מרכז-לוד (להלן: "בית המשפט"), תביעה ובקשה להכיר בתביעה כייצוגית בקשר להתקשרות חברת הבת עם לקוחותיה למתן שירותי אחזקה ו/או תיקון ו/או ביטוח למזגנים אשר רכשו מאת חברת הבת (להלן: "התובענה"), ביום 2 במאי 2021 ניתן על ידי בית המשפט פסק דין המאשר את הסתלקות התובע מהתובענה בתנאים שהוסכמו על ידי הצדדים והוגשו לאישור בית המשפט, לצרכי פשרה בלבד ומבלי שיהא בכך הסכמה או הודאה כלשהי מצד החברה הבת לטענות כנגדה כפי שהועלו בתובענה (להלן: "הסדר ההסתלקות"). בהתאם להסדר ההסתלקות, תמורת הטבה שניתנה ללקוחות החברה, בסכומים זניחים, התביעה האישית נגד החברה הבת נדחת והבקשה להכיר את התובענה כייצוגית נמחקה.
- י. ביום 30 ביוני 2021, פרעה החברה תשלום ראשון על חשבון הקרן, וכן שילמה ריבית, בגין אגרות החוב (סדרה 3) שהנפיקה ביום 28 ביוני 2020. סך התשלום האמור הסתכם לכ-19.2 מיליון ש"ח (מתוכם סך של כ-17.1 מיליון ש"ח בגין הקרן וכ-2.1 מיליון ש"ח בגין הריבית).
- יא. ביום 1 ביולי 2021 התקשרה החברה בהסכם השקעה עם קרן Southern Israel Bridging Fund Two L.P (להלן: "SIBF2 הקרן"). על פי הסכם ההשקעה, החברה תשקיע (כשותף מוגבל) בקרן סך של עד 5 מיליון דולר ארה"ב מתוך היקף השקעה כולל בקרן בסך של עד כ-120 מיליון דולר ארה"ב בתמורה לשיעור החזקה שיקבע על פי החלק היחסי מתוך ההשקעות בקרן בפועל. ביום 11 ביולי 2021 השקיעה החברה בקרן סך של 3.5 מיליון דולר ארה"ב (כ-11.5 מיליון ש"ח) מתוך הסכום האמור, אשר נכון למועד התשלום, מיצגים שיעור החזקה בקרן של כ-4.7%. בהתאם ל-IFRS 9 החליטה החברה לטפל בהשקעה בשווי הוגן דרך רווח או הפסד.
- יב. בהמשך לבאור 22'א2 בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020, במסגרתם הודיעה החברה כי כנגד תדיראן מוצרי צריכה וטכנולוגיה בע"מ, חברה בשליטה מלאה, בעקיפין, של החברה, (להלן: "החברה הבת") וכנגד שתי חברות נוספות אשר אינן קשורות לחברה הוגשו בבית המשפט המחוזי מרכז-לוד (להלן: "בית המשפט"), תביעה ובקשה להכיר בתביעה כייצוגית בקשר להצגת נתוני יעילות אנרגטית למזגנים המיובאים על ידן הגבוהים מנתוני היעילות האנרגטית בפועל. ביום 14 ביולי 2021 התקבל פסק דין לפיו אישר בית המשפט בקשה מוסכמת שהגישו המבקשים להסתלקות מהבקשה, מחק את הבקשה ודחה את תביעתם האישית של המבקשים ללא צו להוצאות.
- יג. ביום 19 באוגוסט 2021, אישרה אספת בעלי המניות של החברה (בהמשך לאישור ועדת הביקורת (בשבתה כועדת תגמול) מיום 11 ביולי 2021 ואישור דירקטוריון החברה מיום 13 ביולי 2021), את התקשרות החברה בהסכם שכירות ובהסכם שירותים (בסכומים לא מהותיים) עם חברת ממרוד נדל"ן בע"מ, חברה בשליטתו של מר משה ממרוד, בעל השליטה, דירקטור ומנכ"ל החברה.
- יד. ביום 19 באוגוסט 2021, אישרה אספת בעלי המניות של החברה (בהמשך לאישור ועדת הביקורת (בשבתה כועדת תגמול) מיום 11 ביולי 2021 ואישור דירקטוריון החברה מיום 13 ביולי 2021) את עדכון מדיניות התגמול הקיימת בחברה כך שתקרת דמי הניהול החודשיים למנכ"ל החברה עודכנה לסך מקסימלי של 166,666 ש"ח (לפני הצמדה) ובמונחי עלות שנתית, סך של 2 מיליון ש"ח, חלף סך מקסימלי של 144,667 ש"ח לחודש (לאחר הצמדה) המשקף עלות שנתית בסך של כ-1.74 מיליון ש"ח.

באור 5: - אירועים משמעותיים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך)

טו. ביום 19 באוגוסט 2021, אישרה אספת בעלי המניות של החברה (בהמשך לאישור ועדת הביקורת (בשבתה כועדת תגמול) מיום 11 ביולי 2021 ואישור דירקטוריון החברה מיום 13 ביולי 2021) את עדכון (בהתאם לאמור בסעיף יד' לעיל) וחידוש התקשרותה של החברה בהסכם לקבלת שירותי ניהול עם מ.ממר ניהול בע"מ, חברה פרטית בבעלותו המלאה של מר משה ממרוד, בעל השליטה, דירקטור ומנכ"ל החברה (להלן: "הסכם הניהול" ו-"בעל השליטה", בהתאמה), לתקופה של 3 שנים, החל מיום 4 בספטמבר 2021 (להלן: "הסכם הניהול החדש").

טז. ביום 18 ביולי 2021, הוגשה בבית המשפט המחוזי מרכז, תובענה אזרחית ובקשה לאשרה כתובענה ייצוגית נגד החברה (להלן: "התובענה"). עניינה של התובענה בטענה, כי החברה אינה מנגישה, לכאורה, את דיווחיה במערכות המידע האינטרנטיות המופעלות על ידי הרשות לניירות ערך ועל ידי הבורסה (מערכות המג"א והמאיה, בהתאמה) ובכך מונעת או מצמצמת, לכאורה, את האפשרות של אנשים עם מוגבלות לקבל מידע מדיווחים אלו. זאת, בניגוד, לכאורה, להוראות חוק שוויון זכויות אנשים עם מוגבלות, תשנ"ח - 1998 ותקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמות נגישות לשירות), תשע"ג-2013.

הקבוצה אותה מבקש התובע לייצג הינה כל האנשים עם מוגבלות אשר נמנעה או צומצמה אפשרותם לקבל מידע מהמסמכים שהוגשו על ידי החברה במסגרת דיווחיה במערכות המג"א והמאיה, בשל היעדר הנגשת המסמכים הנ"ל לפי הוראות הדין, החל מיום 26.10.2017 ועד למועד הגשת התביעה הייצוגית לאחר אישורה. התובע מעריך את הנזק הכולל הנטען לכלל חברי הקבוצה אותה הוא מבקש לייצג בסכום כולל של כ- 7.5 מיליוני ש"ח. כמו כן מבקש התובע פיצוי אישי בגובה של 750 ש"ח. החברה לומדת את התובענה, אין באפשרותה להעריך את סיכוייה בשלב זה, והיא תגיב לה בהתאם להוראות הדין.

יז. ביום 25 ביולי 2021, הוגשה בבית המשפט המחוזי מרכז, תובענה אזרחית ובקשה לאשרה כתובענה ייצוגית נגד החברה וחברה בת בשליטתה המלאה של החברה (להלן: "התובענה" ו"חברת הבת", בהתאמה). עניינה של הבקשה לאישור התובענה הייצוגית ("הבקשה") בטענה כי החברה מייבאת, מפרסמת ומוכרת 7 מערכות מיזוג אוויר מסוג מולטי אינוורטר מתוצרת GREE ("היצרן") לגביהם פורסמו נתונים "משופרים", כנטען, ביחס לנתונים שפורסמו על ידי היצרן, בעניין תפוקת הקירור, צריכת החשמל והיעילות האנרגטית. על פי הנטען בבקשה, בכך הפרה החברה את הוראות תקנות מקורות אנרגיה (יעילות אנרגטית, סימון אנרגטי ודירוג אנרגטי במזגנים), התשס"ה-2004, את הוראות חוק הגנת הצרכן, התשמ"א-1981, את הוראות חוק החוזים (חלק כללי), תשל"ג-1973, את הוראות פקודת הנזיקין [נוסח חדש] ואת הוראות חוק המכר, תשכ"ח-1968.

בהתאם לנטען בבקשה, הנזק המוערך הנטען לכל חברי קבוצה הוא 45,000 ש"ח בגין עלות החלפת מערכת מיזוג אוויר, עלות עודפת של צריכת חשמל בסך 24,000-2,500 ש"ח ופגיעה באוטונומיה בסך 5,000 ש"ח. בהתאם לנטען בבקשה, מספר חברי הקבוצה מוערך ב-30,000. יצוין, כי על פי הערכת יועציה המשפטיים של החברה, טענות הבקשה בכל הנוגע לנזק הנטען מתייחסות לנזק מרוחק, גם אילו היה בבקשה ממש, ועל כן על פני הדברים ובמגבלת היכולת להעריכם בשלב מקדמי ביותר זה, כימות הנזק נראה מרחיק לכת. בנוסף, להערכת החברה, הסכומים הכספיים וההיקפים הכמותיים הנטענים בבקשה הינם מופרזים כשלעצמם. החברה לומדת את התובענה, אין באפשרותה להעריך את סיכוייה בשלב זה, והיא תגיב לה בהתאם להוראות הדין.

יח. ביום 10 באוגוסט 2021 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 33 מיליון ש"ח, המשקפת 3.8710440 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס היו ה- 18 באוגוסט 2021 ויום החלוקה היה ה- 25 באוגוסט 2021.

יט. ביום 31 באוגוסט 2021 חדל מר אלעד פלג לכהן כמשנה למנכ"ל, סמנכ"ל כספים ופיתוח עסקי בחברה.

כ. בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 ועד למועד אישור דוח זה מומשו 68,250 כתבי אופציה (ללא מזומן) על ידי נושאי משרה ועובדים בחברה וכן חולטו 22,750 כתבי אופציה אשר לא מומשו עקב סיום יחסי עובד מעביד על ידי נושאי משרה ועובדים בחברה.

כא. ביום 26 באוגוסט 2021 מונה מר שניר שרון כמשנה למנכ"ל וסמנכ"ל כספים בחברה וכהונתו בחברה החלה ביום 17 באוקטובר 2021.

כב. ביום 17 באוגוסט 2021, התקשרה תדיראן סולאר בע"מ, חברה בת של החברה (75%) (להלן: "תדיראן סולאר"), בהסכם עם צד שלישי (להלן בסעיף זה: "המוכרים"), לרכישת מלוא הון המניות המונפק והנפרע של חברת אביאם מערכות בע"מ (להלן: "החברה הנרכשת"), חברה פרטית, הפועלת, במישרין ודרך חברות בנות בבעלותה ובשליטתה, בתחום מערכות אגירת אנרגיה, UPS (מערכות אל-פסק), סוללות וניהול טעינת כלי-רכב חשמליים בישראל וזאת בתמורה לסך כולל השווה לכ- 30 מיליון ש"ח כפוף להתאמות כפי שהוסכמו בין הצדדים (להלן: "הסכם הרכישה" ו-"התמורה הבסיסית" בהתאמה). בנוסף, במסגרת הסכם הרכישה הוסכמו תנאים בדבר תמורה מותנית ביצועים לשנת 2021 וכן לשנים 2022-2023.

ביום 5 בספטמבר 2021, התקבל אישור הממונה על התחרות לביצוע העסקה, אישור אשר היווה חלק מהתנאים המתלים להשלמת העסקה.

ביום 1 באוקטובר 2021, לאחר התקיימות התנאים המתלים לעסקת הרכישה, הושלמה עסקת הרכישה והחל מאותו מועד חברת תדיראן סולאר מחזיקה ב- 100% מהון המניות והנפרע של החברה הנרכשת (להלן: "מועד השלמת העסקה"). במועד השלמת העסקה שולמה התמורה הבסיסית, בכפוף להתאמות כפי שהוסכמו בין הצדדים במסגרת הסכם הרכישה.

כג. ביום 7 בנובמבר 2021 וביום 9 בנובמבר 2021 אישרו ועדת הביקורת (בשבתה כועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, בהתאמה, הענקת 11,382 כתבי אופציה הניתנים למימוש למניות החברה למר שניר שרון, משנה למנכ"ל וסמנכ"ל כספים של החברה. הענקת כתבי האופציה כאמור כפופה לקבלת אישור הבורסה לרישום למסחר של המניות שינבעו ממימוש כתבי האופציה.

כד. ביום 8 ביולי 2021, התקשרה החברה, באמצעות חברה בת, במזכר הבנות מחייב, אשר הינו בתוקף החל מיום 30 ביוני 2021, עם מפיץ הפועל בארה"ב וקנדה, שהינו בעל ניסיון ויכולות בתחום הפצת המוצרים (כהגדרתם להלן) (להלן: "המפיץ" ו-"הטריטוריה", בהתאמה) לצורך הפצה, שיווק ומכירה של מוצרים מבוססי טכנולוגיה ה-Air Care O2, טכנולוגיה חדשנית לטיפול באוויר באמצעות מי חמצן (להלן: "הטכנולוגיה") בטריטוריה וכן לצורך אספקת שירותים לאחר מכירה למוצרים כאמור (להלן: "שירותי ההפצה", "המוצרים" ו-"מזכר ההבנות", בהתאמה) וזאת בהתאם לתוכנית האסטרטגית של החברה לשנים 2020-2025, אשר אושרה על ידי דירקטוריון החברה ביום 12 במאי 2020, לפיה, בין היתר, החברה פועלת לכניסה לשווקים בינלאומיים וכן פועלת לפיתוח הצעת ערך חדשנית ומבדלת, במסגרתה פיתחה החברה את הטכנולוגיה כאמור לעיל.

בהתאם למזכר ההבנות, סוכם בין הצדדים כי יחתמו על הסכם מפורט בתוך 60 ימים ממועד חתימת מזכר ההבנות, על פי תנאיו. יובהר כי נכון למועד הדוח טרם נחתם הסכם כאמור. ביום 11 באוגוסט 2021, העביר המפיץ לחברת הבת הזמנה ראשונה בהתאם למזכר ההבנות.

כה. ביום 7 בנובמבר 2021 וביום 9 בנובמבר 2021 אישרו ועדת הביקורת (בשבתה גם כוועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, בהתאמה, את אישור עדכון והארכת התקשרותה של החברה (באמצעות חברת בת) עם מר ג'ארד פדרבוש, חתנו של מר משה ממרוד, בעל השליטה בחברה, בהסכם העסקה לתפקיד מנהל פיתוח שווקים בינלאומיים ופיתוח עסקי בחברה ומנהל מכירות בינלאומיות של תדיראן AirCareO2 למשך תקופה של 3 שנים החל מיום 29 בדצמבר 2021 ובכפוף לאישור האסיפה כאמור ("הסכם העסקה העדכני"). על פי הסכם העסקה העדכני ובכפוף לאישורו על ידי האסיפה הכללית של החברה, מר פדרבוש יכהן, במשרה מלאה, בתפקיד מנהל פיתוח שווקים בינלאומיים ופיתוח עסקי בחברה ומנהל מכירות בינלאומיות של תדיראן AirCareO2, זאת, בתמורה לשכר חודשי ברוטו בסך של 30,000 ש"ח בתוספת תנאים נלווים (סוציאליות, רכב, גילום זקיפת השימוש ברכב וכיוצ"ב). בנוסף, מר פדרבוש יהיה זכאי למענק שנתי מקסימאלי של עד 3 משכורות חודשיות, בכפוף לעמידה יעדים מדידים שייקבעו. סך עלות העסקתו השנתית של מר פדרבוש תסתכם לכ - 641 אלפי ש"ח (הסכום כאמור כולל הנחת זכאות למלוא המענק השנתי, תנאים נלווים ורכב).

ביום 10 בדצמבר 2020, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה מיום 9 בדצמבר 2020, התקשרה חברת בת בבעלותה המלאה, בעקיפין, של החברה (להלן: "חברת הבת"), בהסכם עם צד שלישי (להלן: "המוכר"), לרכישת 75% מהון המניות המונפק והנפרע של חברת תדיראן סולאר בע"מ [או בשמה הקודם- אלירן סולאר בע"מ], חברה פרטית, הפועלת בתחום היבוא, ההפצה והסחר של מוצרים בתחום האנרגיה הפוטו-וולטאית בישראל, ואשר הינה בבעלותו המלאה של המוכר (להלן: "החברה הנרכשת") (להלן: "הסכם הרכישה") (להלן: "העסקה").

החברה הנרכשת פועלת בתחום היבוא, תכנון, הפצה וסחר של מוצרים להרכבת מערכות פוטו-וולטאיות (PV) בישראל.

ביום 1 בינואר 2021 לאחר שהתקיימו כל התנאים המתלים לביצוע העסקה, לרבות אישור הממונה על התחרות לביצוע העסקה, הושלמה העסקה והחל מאותו מועד חברת הבת מחזיקה ב- 75% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה הנרכשת (להלן: "מועד השלמת העסקה").

במועד השלמת העסקה הועברה התמורה הבסיסית, בסך של 45.27 מיליון ש"ח (להלן: "התמורה הבסיסית"). במהלך חודש מאי 2021 אושרו דוחותיה הכספיים המבוקרים של החברה הנרכשת ליום 31 בדצמבר 2020 ועל בסיסם, בוצעה התאמה נוספת לתמורה הבסיסית, קיטון בסך של כ- 5.6 מיליון ש"ח. הצדדים להסכם סיכמו שסכום זה ישולם במועד ההתחשבנות על התמורה המותנית בגין שנת 2021 כאמור להלן.

הקבוצה בחרה למדוד את הזכויות שאינן מקנות שליטה בחברה הנרכשת לפי החלק היחסי של הזכויות שאינן מקנות שליטה בשווי ההוגן של הנכסים המזוהים נטו של החברה הנרכשת.

במהלך חודש יולי 2021 התקבלה עבודה סופית למדידת השווי ההוגן של הנכסים שנרכשו וההתחייבויות שניטלו במסגרת צירוף העסקים, לעבודה הסופית לא הייתה השפעה מהותית על הסכומים שהוצגו במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2021.

באור 6 - צירופי עסקים (המשך)

השווי ההוגן של הנכסים המזוהים וההתחייבויות המזוהות של חברת תדיראן סולאר בע"מ במועד הרכישה:

<u>שווי הוגן</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	
20,484	מזומנים ושווי מזומנים
30,167	לקוחות
282	חייבים ויתרות חובה
19,265	מלאי
722	רכוש קבוע
<u>11,764</u>	נכסים בלתי מוחשיים
<u>82,684</u>	
28,226	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
2,705	מיסים נדחים
<u>32,521</u>	זכאים ויתרות זכות (כולל הפרשה למס) (*)
<u>63,452</u>	
19,232	נכסים מזוהים נטו
(4,808)	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>29,978</u>	מוניטין הנובע מהרכישה
<u>44,402</u>	סך עלות הרכישה
	<u>עלות הרכישה</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	
45,270	מזומן ששולם
(5,613)	חייבים בגין רכישה
<u>4,745</u>	התחייבות בגין תמורה מותנית
<u>44,402</u>	סך עלות הרכישה
	<u>מזומנים אשר נבעו מהרכישה/שימשו לרכישה</u>
20,484	מזומנים ושווי מזומנים בחברה הנרכשת למועד הרכישה
(45,270)	מזומנים ששולמו תמורת הרכישה
<u>(24,786)</u>	מזומנים, נטו

המוניטין שנוצר ברכישה מיוחס להטבות החזויות הנובעות מהסינרגיה של שילוב הפעילויות של החברה והחברה הנרכשת. לא חזוי שהמוניטין שהוכר יהיה מותר בניכוי לצרכי מס הכנסה. החל ממועד הרכישה, חברת תדיראן סולאר בע"מ תרמה כ- 23,555 אלפי ש"ח לרווח הנקי המאוחד וכ- 278,239 אלפי ש"ח למחזור ההכנסות המאוחד.

(*) כולל התחייבות לתשלום דיבידנד שהוכרז לפני מועד הרכישה בסך של כ- 23.2 מיליון ש"ח.

באור 6 - צירופי עסקים (המשך)

תמורה מותנית

בהסכם הרכישה מהבעלים הקודמים של חברת תדיראן סולאר בע"מ, הוסכם כי הבעלים הקודמים יהיו זכאים לתמורה נוספת (להלן - תמורה מותנית) במקרה שהחברה הנרכשת תעמוד ביעדים שהוסכמו בין הצדדים בכל אחת מהשנים 2021 ו-2022 בגובה של עד 7.36 מיליון ש"ח בסה"כ (3.68 מיליון ש"ח בעבור עמידה ביעדים בכל אחת מהשנים 2021 ו-2022).

נכון למועד הרכישה הוערך סכום זה בכ- 4.7 מיליון ש"ח בהתאם למודל "מונטה קרלו".
להלן הנתונים המשמעותיים שאינם ניתנים לצפייה ששימשו במדידת השווי ההוגן של ההתחייבות בגין תמורה מותנית במועד הרכישה:

שיעור ההיוון: 1.8%
שיעור סיכון אי-ביצוע: 76%

נכון ליום 30 בספטמבר 2021 מראים מדדי הביצוע העיקריים של החברה הנרכשת שהשגת היעדים שהוסכמו הינה צפויה, לפיכך, הותאם השווי ההוגן של התמורה המותנית לסך של כ- 7.36 מיליון ש"ח כך שישקף התפתחויות אלה. הגידול בשווי ההוגן בסך של כ- 2.6 מיליון ש"ח הוכר בסעיף הוצאות מימון ברווח או הפסד בתקופת הדוח (כ- 0.8 מיליון ש"ח בתקופת הרבעון השלישי לשנת 2021).

באור 7: - מגזרי פעילות

א. כללי

ביום 1 בינואר 2021 רכשה חברת בת בבעלותה המלאה, בעקיפין, של החברה 75% ממניות חברת תדיראן סולאר בע"מ. בעקבות הרכישה כאמור, ביצעה החברה שינוי ארגוני בפעילותה העסקית וזאת בהתאם ולאור התוכנית האסטרטגית של החברה. לאור האמור, החל מיום 1 בינואר 2021 לחברה שני תחומי פעילות המדווחים כמגזרים ברי דיווח בדוחותיה הכספיים של החברה, כדלהלן:

א. מגזר מוצרי צריכה - פעילות הקבוצה בתחום ייבוא, שיווק, הפצה ומכירה של מזגני אוויר ומערכות מיזוג אוויר וטיפול באוויר לשוק הביתי, המסחרי והתעשייתי, בעיקר תחת המותגים "תדיראן" ("Tadiran"), "אמקור" ("Amcor"), "Toshiba" ו-"ספקטרה" ("Spectra"), וכן בייצור תעשייתי, פיתוח ובמתן שירותי אחריות ותחזוקה למוצרים אלו. בנוסף, מגזר זה כולל פעילות של ייבוא, שיווק והפצה של מוצרי חשמל לבנים לשימוש ביתי תחת המותגים "אמקור" ו-"קריסטל" ומתן שירותי אחריות ותחזוקה למוצרים אלו.

ב. מגזר אנרגיה - פעילות הקבוצה בתחום של מתן פתרונות בתחום ההתייעלות האנרגטית וכן בתחום היבוא, התכנון, העיבוד, ההפצה והסחר של מוצרים בתחום האנרגיה הסולארית בישראל.

בנוסף, לקבוצה מגזר אחר, אשר כולל את פעילות הקבוצה בתחום הנדל"ן להשקעה, הכוללת השכרה לצדדים שלישיים של שטחים בבניין המשרדים של הקבוצה בפתח תקווה.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

מוצרי צריכה	אנרגיה	אחר	סה"כ
בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח			

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021

790,851	285,410	367	1,076,628	סה"כ הכנסות מחיצוניים
115,676	34,979	253	150,908	רווח מגזרי
			5,162	הכנסות מימון
			11,371	הוצאות מימון
			144,699	רווח לפני מסים על ההכנסה

מוצרי צריכה	אנרגיה	אחר	סה"כ
בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח			

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (*)

777,533	12,259	324	790,116	סה"כ הכנסות מחיצוניים
106,776	7,940	211	114,927	רווח מגזרי
			6,882	הכנסות מימון
			9,120	הוצאות מימון
			1,103	הוצאות אחרות
			111,586	רווח לפני מסים על ההכנסה

(*) הוצג מחדש עקב שינוי ארגוני

באור 7: - מגזרי פעילות (המשך)

מוצרי צריכה	אנרגיה	אחר	סה"כ
בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח			

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר 2021

303,621	94,319	124	398,064
46,109	8,479	86	54,674
			1,823
			3,981
			52,516

סה"כ הכנסות מחיצוניים

רווח מגזרי

הכנסות מימון
הוצאות מימון

רווח לפני מסים על ההכנסה

מוצרי צריכה	אנרגיה	אחר	סה"כ
בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח			

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר 2020 (*)

321,476	1,410	121	323,007
52,009	57	84	52,150
			1,727
			3,659
			1,103
			49,115

סה"כ הכנסות מחיצוניים

רווח מגזרי

הכנסות מימון
הוצאות מימון
הוצאות אחרות

רווח לפני מסים על ההכנסה

(*) הוצג מחדש עקב שינוי ארגוני.

באור 7: - מגזרי פעילות (המשך)

מוצרי צריכה	אנרגיה	אחר	סה"כ
מבוקר			
אלפי ש"ח			

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (*)

989,538	460	13,560	975,518
142,115	307	8,444	133,364
2,400			
11,995			
1,469			
131,051			

סה"כ הכנסות מחיצוניים

רווח מגזרי

הכנסות מימון

הוצאות מימון

הוצאות אחרות

רווח לפני מסים על ההכנסה

(*) הוצג מחדש עקב שינוי ארגוני.

פרק ד' -
דוחות כספיים נפרדים
של התאגיד ליום
30 בספטמבר 2021



TADIRAN

דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'

תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ)

נתונים כספיים ומידע כספי
מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה

ליום 30 בספטמבר 2021

בלתי מבוקרים

לכבוד
בעלי המניות של חברת תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ)
א.ג.נ.,

**דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ) (להלן - החברה), ליום 30 בספטמבר 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

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, ומימוש ניהול 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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 בספטמבר 2021 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 בספטמבר	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	
40	15	39
30	86	87
80,579	49,206	37,140
80,649	49,307	37,266
747	747	373
474,589	488,906	493,402
-	-	11,473
475,336	489,653	505,248
555,985	538,960	542,514
34,061	34,061	34,038
152	143	72
3,461	2,197	2,058
37,674	36,401	36,168
118,716	118,611	84,927
1,133	1,133	1,133
17,649	17,649	17,708
82,536	82,536	84,033
17,445	17,445	17,445
1,825	2,108	384
279,007	263,077	300,716
398,462	382,815	420,286
555,985	538,960	542,514

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה
יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות

נכסים לא שוטפים

חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים
לחברות מאוחדות, נטו לרבות מוניטין
השקעות לזמן ארוך

התחייבויות שוטפות

חלויות שוטפות בגין אג"ח
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

אגרות חוב

התחייבויות המיוחסות לפעילות מועברת

הון עצמי

הון מניות
פרמיה על מניות
שטר הון צמית
קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
יתרת רווח

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

		9 בנובמבר 2021	
שניר שרון	משה ממרוד	אריאל הרצפלד	תאריך אישור הדוחות
משנה למנכ"ל	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	הכספיים
וסמנכ"ל כספים			

תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ)

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל- 9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		מבוקר
	2020	2021	2020	2021	
בלתי מבוקר					
אלפי ש"ח					
528	166	196	411	379	הוצאות הנהלה וכלליות
528	166	196	411	379	הפסד תפעולי
2,904	1,002	720	1,897	2,374	הוצאות מימון
3,366	1,079	734	2,279	2,528	הכנסות מימון בגין הלוואות לחברות
100,640	37,480	38,842	84,673	104,934	מוחזקות
					רווח מחברות מוחזקות
100,574	37,391	38,660	84,644	104,709	רווח לפני מסים על ההכנסה
-	-	-	-	-	הוצאות מס (הטבת מס)
100,574	37,391	38,660	84,644	104,709	רווח נקי המיוחס לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ)

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל- 9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		מבוקר
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי ש"ח				
100,574	37,391	38,660	84,644	104,709	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה
					רווח נקי המיוחס לחברה
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:
					התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:
278	98	72	173	249	שערוך אגרות חוב
(100,640)	(37,480)	(38,842)	(84,673)	(104,934)	רווח בגין חברות מוחזקות ושותפות
(100,362)	(37,382)	(38,770)	(84,500)	(104,685)	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:
(1,158)	(279)	(336)	(127)	1,018	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
32	(453)	(106)	23	(80)	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
1,219	592	759	(45)	(1,403)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
93	(140)	317	(149)	(465)	מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:
(1,862)	(745)	(373)	(1,862)	(3,229)	ריבית ששולמה
1,862	745	373	1,862	3,229	ריבית שהתקבלה
44,700	23,500	33,000	44,700	53,000	דיבידנד שהתקבל
44,700	23,500	33,000	44,700	53,000	
45,005	23,369	33,207	44,695	52,559	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>
(102,466)	(291)	11,121	(102,181)	75,974	פירעון (מתן) הלוואות לחברה מוחזקת, נטו
-	-	(11,473)	-	(11,473)	השקעה לזמן ארוך
(102,466)	(291)	(352)	(102,181)	64,501	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) השקעה של החברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

תדיראן גרופ בע"מ (לשעבר: תדיראן הולדינגס בע"מ)

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 מבוקר	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		ל- 9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		אלפי ש"ח
	2020	2021	2020	2021	
	בלתי מבוקר				
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>
(44,700)	(23,500)	(33,000)	(44,700)	(83,000)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
118,878	-	-	118,878	-	גיוס אגרות חוב (סדרה 3)
(16,925)	-	-	(16,925)	(34,061)	פירעון אגרות חוב
57,253	(23,500)	(33,000)	57,253	(117,061)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון של החברה
(208)	(422)	(145)	(233)	(1)	<u>ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>
248	437	184	248	40	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
40	15	39	15	39	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

המדיניות החשבונאית שיושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2020.

2. אירועים משמעותיים בתקופת הדוח ולאחריה

1. בתקופת הדוח מדינת ישראל החלה במבצע מתן מנת חיסון נוספת (שלישית), תחילה לאוכלוסייה מבוגרת ולאחר מכן ליתר האוכלוסייה. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 ולמועד דוח זה, חלה ירידה משמעותית ברמת התחלואה בישראל ובהתאם קיבלה ממשלת ישראל החלטות על שורה של הקלות המאפשרות, בעיקר ביחס לתחומי פעילותה של החברה, קיום שגרה רגילה. נכון למועד אישור דוח זה ובתקופת הדוח, לנגיף הקורונה והשלכותיו לא הייתה השפעה מהותית על עסקי החברה ותוצאותיה. עם זאת היה ויטלו מגבלות נוספות ו/או היה והמשבר האמור ימשיך ו/או יעמיק ויביא להאטה משמעותית ומתמשכת בפעילות העסקית בישראל וברחבי העולם, אזי עשויה להיות לכך השפעה על התוצאות העסקיות של החברה. החברה ממשיכה ותמשיך לעקוב באופן שוטף אחר ההתפתחויות בעולם ובישראל בקשר עם נגיף הקורונה ולבחון את ההשלכות על פעילותה.

2. ביום 19 בינואר 2021 הודיעה חברת מידרוג על השארת דירוג איגרות החוב (סדרה 2) ו (סדרה 3) שהנפיקה החברה, בדרוג A1 באופק 'יציב'.

3. ביום 31 בינואר 2021 פרעה החברה תשלום חמישי על חשבון הקרן בגין אגרות החוב (סדרה 2) שהנפיקה ביום 22 ביוני 2014. סך התשלום כאמור הסתכם לכ- 17.7 מיליון ש"ח (מתוכם סך של כ- 16.9 מיליון ש"ח בגין הקרן וכ- 0.8 מיליון ש"ח בגין הריבית).

4. ביום 7 במרס 2021 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 50.0 מיליון ש"ח, המשקפת 5.8652182 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס היו ה- 15 במרס 2021 ויום החלוקה היה ה- 22 במרס 2021.

5. ביום 3 ו- 7 במרץ 2021 אישרו ועדת הביקורת (בשבתה כועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, בהתאמה, בהתאם להוראות תקנה 1ב(5) לתקנות ההקלות, את הכללת משה ממרוד, מנכ"ל החברה, אשר הינו בעל השליטה בחברה ומכהן בה גם כדירקטור, הגב' מורן ממרוד לביאד, סמנכ"ל אסטרטגיה ומשאבי אנוש בחברה והגב' נופר ממרוד, סמנכ"ל שיווק בחברה, בנותיו של בעל השליטה בחברה, בפוליסת ביטוח אחריות נושאי משרה ודירקטורים בחברה ובחברות הבנות שלה לתקופה שמיום 1 בפברואר 2021 ועד ליום 31 בינואר 2022 (להלן: "הפוליסה"), בהתאם למדיניות התגמול של החברה.

6. ביום 12 באפריל 2021, בהמשך לאישור ועדת הביקורת של החברה (בשבתה גם כועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה, את הארכת כהונתה של הגב' יעל רבהון כדירקטורית חיצונית בחברה, לתקופת כהונה נוספת ואת תנאי כהונתה.

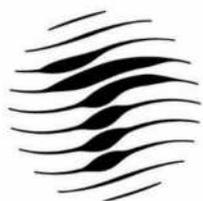
2. אירועים משמעותיים בתקופת הדוח ולאחריה – המשך

7. ביום 12 באפריל 2021, אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה, את שינוי שמה של החברה ל- "תדיראן גרופ בע"מ" ובאנגלית ל- "Tadiran Group Ltd". ביום 9 במאי 2021 התקבל אישור רשם החברות לשינוי שמה של החברה ל- "תדיראן גרופ בע"מ" וביום 30 במאי 2021 התקבל אישור רשם החברות לשינוי שמה של החברה באנגלית ל- "Tadiran Group Ltd".
8. ביום 30 ביוני 2021, פרעה החברה תשלום ראשון על חשבון הקרן, וכן שילמה ריבית, בגין אגרות החוב (סדרה 3) שהנפיקה ביום 28 ביוני 2020. סך התשלום האמור הסתכם לכ-19.2 מיליון ש"ח (מתוכם סך של כ-17.1 מיליון ש"ח בגין הקרן וכ-2.1 מיליון ש"ח בגין הריבית).
9. ביום 1 ביולי 2021 התקשרה החברה בהסכם השקעה עם קרן Southern Israel Bridging Fund Two, L.P (להלן: "SIBF2 הקרן"). על פי הסכם ההשקעה, החברה תשקיע (כשותף מוגבל) בקרן סך של עד 5 מיליון דולר ארה"ב מתוך היקף השקעה כולל בקרן בסך של עד כ-120 מיליון דולר ארה"ב בתמורה לשיעור החזקה שיקבע על פי החלק היחסי מתוך ההשקעות בקרן בפועל. ביום 11 ביולי 2021 השקיעה החברה בקרן סך של 3.5 מיליון דולר ארה"ב (כ-11.5 מיליון ש"ח) מתוך הסכום האמור, אשר נכון למועד התשלום, מיציגים שיעור החזקה בקרן של כ-4.7%. בהתאם ל-IFRS 9 החליטה החברה לטפל בהשקעה בשווי הוגן דרך רווח או הפסד.
10. ביום 18 ביולי 2021, הוגשה בבית המשפט המחוזי מרכז, תובענה אזרחית ובקשה לאשרה כתובענה ייצוגית נגד החברה (להלן: "התובענה"). עניינה של התובענה בטענה, כי החברה אינה מנגישה, לכאורה, את דיווחיה במערכות המידע האינטרנטיות המופעלות על ידי הרשות לניירות ערך ועל ידי הבורסה (מערכות המגנא והמאיה, בהתאמה) ובכך מונעת או מצמצמת, לכאורה, את האפשרות של אנשים עם מוגבלות לקבל מידע מדיווחים אלו. זאת, בניגוד, לכאורה, להוראות חוק שוויון זכויות אנשים עם מוגבלות, תשנ"ח - 1998 ותקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמות נגישות לשירות), תשל"ג-2013. הקבוצה אותה מבקש התובע לייצג הינה כל האנשים עם מוגבלות אשר נמנעה או צומצמה אפשרותם לקבל מידע מהמסמכים שהוגשו על ידי החברה במסגרת דיווחיה במערכות המגנא והמאיה, בשל היעדר הנגשת המסמכים הנ"ל לפי הוראות הדין, החל מיום 26.10.2017 ועד למועד הגשת התביעה הייצוגית לאחר אישורה. התובע מעריך את הנזק הכולל הנטען לכלל חברי הקבוצה אותה הוא מבקש לייצג בסכום כולל של כ-7.5 מיליון ש"ח. כמו כן מבקש התובע פיצוי אישי בגובה של 750 ש"ח. החברה לומדת את התובענה, אין באפשרותה להעריך את סיכוייה בשלב זה, והיא תגיב לה בהתאם להוראות הדין.
11. ביום 25 ביולי 2021, הוגשה בבית המשפט המחוזי מרכז, תובענה אזרחית ובקשה לאשרה כתובענה ייצוגית נגד החברה וחברה בת בשליטתה המלאה של החברה (להלן: "התובענה" ו"חברת הבת", בהתאמה). עניינה של הבקשה לאישור התובענה הייצוגית ("הבקשה") בטענה כי החברה מייבאת, מפרסמת ומוכרת 7 מערכות מיזוג אוויר מסוג מולטי אינוורטר מתוצרת GREE ("היצרן") לגביהם פורסמו נתונים "משופרים", כנטען, ביחס לנתונים שפורסמו על ידי היצרן, בעניין תפוקת הקירור, צריכת החשמל והיעילות האנרגטית. על פי הנטען בבקשה, בכך הפרה החברה את הוראות תקנות מקורות אנרגיה (יעילות אנרגטית, סימון אנרגטי ודירוג אנרגטי במזגנים), התשס"ה-2004, את הוראות חוק הגנת הצרכן, התשמ"א-1981, את הוראות חוק החוזים (חלק כללי), תשל"ג-1973, את הוראות פקודת הנזיקין [נוסח חדש] ואת הוראות חוק המכר, תשכ"ח-1968. בהתאם לנטען בבקשה, הנזק המוערך הנטען לכל חברי קבוצה הוא 45,000 ש"ח בגין עלות החלפת מערכת מיזוג אוויר, עלות עודפת של צריכת חשמל בסך 24,000-2,500 ש"ח ופגיעה באוטונומיה בסך 5,000 ש"ח. בהתאם לנטען בבקשה, מספר חברי הקבוצה מוערך ב-30,000. יצוין, כי על פי הערכת יועציה המשפטיים של החברה, טענות הבקשה בכל הנוגע לנזק הנטען מתייחסות לנזק מרוחק, גם אילו היה בבקשה ממש, ועל כן על פני הדברים ובמגבלת היכולת להעריכם בשלב מקדמי ביותר זה, כימות הנזק נראה מרחיק לכת. בנוסף, להערכת החברה, הסכומים הכספיים וההיקפים הכמותיים הנטענים בבקשה הינם מופרזים כשלעצמם. החברה לומדת את התובענה, אין באפשרותה להעריך את סיכוייה בשלב זה, והיא תגיב לה בהתאם להוראות הדין.

2. אירועים משמעותיים בתקופת הדוח ולאחריה – המשך

12. ביום 19 באוגוסט 2021, אישרה אספת בעלי המניות של החברה (בהמשך לאישור ועדת הביקורת (בשבתה כועדת תגמול) מיום 11 ביולי 2021 ואישור דירקטוריון החברה מיום 13 ביולי 2021), את התקשרות החברה בהסכם שכירות ובהסכם שירותים (בסכומים לא מהותיים) עם חברת ממרוד נדל"ן בע"מ, חברה בשליטתו של מר משה ממרוד, בעל השליטה, דירקטור ומנכ"ל החברה.
13. ביום 19 באוגוסט 2021, אישרה אספת בעלי המניות של החברה (בהמשך לאישור ועדת הביקורת (בשבתה כועדת תגמול) מיום 11 ביולי 2021 ואישור דירקטוריון החברה מיום 13 ביולי 2021) את עדכון מדיניות התגמול הקיימת בחברה כך שתקרת דמי הניהול החודשיים למנכ"ל החברה עודכנה לסך מקסימלי של 166,666 ש"ח (לפני הצמדה) ובמונחי עלות שנתית, סך של 2 מיליון ש"ח, חלף סך מקסימלי של 144,667 ש"ח לחודש (לאחר הצמדה) המשקף עלות שנתית בסך של כ-1.74 מיליון ש"ח.
14. ביום 19 באוגוסט 2021, אישרה אספת בעלי המניות של החברה (בהמשך לאישור ועדת הביקורת (בשבתה כועדת תגמול) מיום 11 ביולי 2021 ואישור דירקטוריון החברה מיום 13 ביולי 2021) את עדכון (בהתאם לאמור בסעיף 13 לעיל) וחידוש התקשרותה של החברה בהסכם לקבלת שירותי ניהול עם מ.ממר ניהול בע"מ, חברה פרטית בבעלותו המלאה של מר משה ממרוד, בעל השליטה, דירקטור ומנכ"ל החברה (להלן: "הסכם הניהול" ו-"בעל השליטה", בהתאמה), לתקופה של 3 שנים, החל מיום 4 בספטמבר 2021 (להלן: "הסכם הניהול החדש").
15. ביום 10 באוגוסט 2021 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 33 מיליון ש"ח, המשקפת 3.8710440 ש"ח למניה. היום הקובע ויום האקס היו ה-18 באוגוסט 2021 ויום החלוקה היה ה-25 באוגוסט 2021.
16. ביום 31 באוגוסט 2021 חדל מר אלעד פלג לכהן כמשנה למנכ"ל, סמנכ"ל כספים ופיתוח עסקי בחברה.
17. בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2021 ועד למועד אישור דוח זה מומשו 68,250 כתבי אופציה (ללא מזומן) על ידי נושאי משרה ועובדים בחברה וכן חולטו 22,750 כתבי אופציה אשר לא מומשו עקב סיום יחסי עובד מעביד על ידי נושאי משרה ועובדים בחברה.
18. ביום 26 באוגוסט 2021 מונה מר שניר שרון כמשנה למנכ"ל וסמנכ"ל כספים בחברה וכהונתו בחברה החלה ביום 17 באוקטובר 2021.
19. ביום 7 בנובמבר 2021 וביום 9 בנובמבר 2021 אישרו ועדת הביקורת (בשבתה כועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, בהתאמה, הענקת 11,382 כתבי אופציה הניתנים למימוש למניות החברה למר שניר שרון, משנה למנכ"ל וסמנכ"ל כספים של החברה. הענקת כתבי האופציה כאמור כפופה לקבלת אישור הבורסה לרישום למסחר של המניות שינבעו ממימוש כתבי האופציה.
20. ביום 7 בנובמבר 2021 וביום 9 בנובמבר 2021 אישרו ועדת הביקורת (בשבתה גם כועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, בהתאמה, את אישור עדכון והארכת התקשרותה של החברה (באמצעות חברת בת) עם מר ג'ארד פדרבוש, חתנו של מר משה ממרוד, בעל השליטה בחברה, בהסכם העסקה לתפקיד מנהל פיתוח שווקים בינלאומיים ופיתוח עסקי בחברה ומנהל מכירות בינלאומיות של תדיראן AirCareO2 למשך תקופה של 3 שנים החל מיום 29 בדצמבר 2021 ובכפוף לאישור האסיפה כאמור ("הסכם העסקה העדכני"). על פי הסכם העסקה העדכני ובכפוף לאישורו על ידי האסיפה הכללית של החברה, מר פדרבוש יכהן, במשרה מלאה, בתפקיד מנהל פיתוח שווקים בינלאומיים ופיתוח עסקי בחברה ומנהל מכירות בינלאומיות של תדיראן AirCareO2, זאת, בתמורה לשכר חודשי ברוטו בסך של 30,000 ש"ח בתוספת תנאים נלווים (סוציאליות, רכב, גילום זקיפת השימוש ברכב וכיוצא"ב). בנוסף, מר פדרבוש יהיה זכאי למענק שנתי מקסימאלי של עד 3 משכורות חודשיות, בכפוף לעמידה יעדים מדידים שייקבעו. סך עלות העסקתו השנתית של מר פדרבוש תסתכם לכ - 641 אלפי ש"ח (הסכום כאמור כולל הנחת זכאות למלוא המענק השנתי, תנאים נלווים ורכב).

פרק ה' -
דוח בדבר אפקטיביות
הבקרה הפנימית



TADIRAN

(ב) דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א):

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של תדיראן גרופ בע"מ (להלן - "התאגיד"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. משה ממרוד, מנהל כללי;

2. שאר חברי ההנהלה:

2.1 שניר שרון, משנה למנכ"ל וסמנכ"ל כספים של התאגיד.

2.2 דני וקנין, משנה למנכ"ל תדיראן מוצרי צריכה וטכנולוגיה בע"מ.

2.3 שפי בסן, סמנכ"ל כספים תדיראן מוצרי צריכה וטכנולוגיה בע"מ.

2.4 מורן ממרוד-לביאד, סמנכ"ל אסטרטגיה של התאגיד.

2.5 רפי אטיאס, סמנכ"ל הסחר תדיראן מוצרי צריכה וטכנולוגיה בע"מ.

2.6 נופר ממרוד, סמנכ"ל שיווק תדיראן מוצרי צריכה וטכנולוגיה בע"מ.

2.7 אלירן טואיטו, מנכ"ל תדיראן סולאר בע"מ.

2.8 נטע גליניק פרוגל, יועצת משפטית ראשית של התאגיד.

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 ואשר נועדו לספק ביטחון סביר 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 לדרישות 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.

בדוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (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 בדוח 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.

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):

הצהרת מנהלים הצהרת מנהל כללי

אני, משה ממרוד, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוח הרבעוני של תדיראן גרופ בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון השלישי של שנת 2021 (להלן – "הדוחות");

(2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים 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.

9 בנובמבר 2021

משה ממרוד

מנכ"ל

תדיראן גרופ בע"מ

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

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, שניר שרון, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של תדיראן גרופ בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון השלישי של שנת 2021 (להלן – "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");

(2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת דוחות;

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת והדוחות הכספיים 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 ביניים ולמידע הכספי האחר בדוחות לתקופת הביניים, 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), התש"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.

9 בנובמבר 2021

שניר שרון

משנה למנכ"ל וסמנכ"ל כספים

תדיראן גרופ בע"מ