



רימון שירותי ייעוץ וניהול בע"מ

דו"ח ביניים למחצית הראשונה

של שנת 2021

רימון שירותי ייעוץ וניהול בע"מ
דו"ח ביניים למחצית הראשונה של שנת 2021

תוכן עניינים:

- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה
- דוחות כספיים

רימון שירותי ייעוץ וניהול בע"מ
דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בסעיף 5ג לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"). ביום 26 במאי 2021 אישר דירקטוריון החברה את אימוץ מלוא ההקלות המפורטות להלן: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה חשבון על הבקרה הפנימית; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%; (ד) דיווח לפי מתכונת חצי שנתית.

1. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון של רימון שירותי ייעוץ וניהול בע"מ (להלן: "החברה"), על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (להלן: "תקופת הדוח").

דוח זה נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, אשר נכלל בתשקיף להשלמה של הנפקה ראשונה לציבור של מניות החברה ותשקיף מדף מיום 15 ביולי 2021 (להלן: "דוח הדירקטוריון לשנת 2020"), אשר פורסם במערכת המגנ"א ביום 15 ביולי 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-053350) (להלן: "התשקיף"). בהתאם, הסקירה שמובאת להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ולשינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח, אשר השפעתם על החברה הינה מהותית, ויש לעיין בה ביחד עם פרק תיאור עסקי החברה בתקופת הדוח, אשר השפעתם על החברה והדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020, המצורפים לפרק 9 לתשקיף.

חלק ראשון - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד, תוצאות פעולותיו, הונו העצמי

ותזרימי המזומנים שלו

1.1. כללי

החברה התאגדה בישראל ביום 31 במרץ 1997, כחברה פרטית לפי חוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות"). ביום 22 ביולי 2021 פרסמה החברה הודעה משלימה מכוח התשקיף, מכוחה הנפיקה החברה לראשונה ביום 25 ביולי 2021 מניות למשקיעים מוסדיים והחל מיום 27 ביולי 2021 מניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ.

נכון למועד הדוח, החברה עוסקת, בעצמה ובאמצעות תאגידים מוחזקים (להלן: "הקבוצה"), במישרין ובעקיפין, בתחומי הפעילות שלהלן:

א. תחום יזמות אנרגיה – במסגרת תחום הפעילות מספקת הקבוצה ללקוחותיה פתרונות אנרגטיים מקיפים, הכוללים ייזום, תכנון, מימון, הקמה ותפעול של פרויקטים שונים של חלוקת גז טבעי; ייצור חשמל באנרגיות ירוקות בטכנולוגיות שונות בארץ ובח"ל: קוגנרציה, מתקני ביו-גז, חוות טורבינות רוח וטכנולוגיה פוטו-וולטאית (אנרגיה סולארית); וניהול רשתות חשמל לרבות באמצעות ייצור מבוזר, אגירה וניהול רשת חכמה (מיקרוגרید). כמו כן, הקבוצה בוחנת שילוב מערכות אגירה ביישום הטכנולוגיות השונות.

ב. תחום יזמות מים - במסגרת תחום הפעילות מספקת הקבוצה ללקוחותיה פתרונות מים מקיפים, הכוללים ייזום, תכנון, הקמה ותפעול של פרויקטים שונים המספקים פתרונות להפקה, טיפול ואספקת מים, קולחין ושפכים הכוללים, בין היתר, הקמה והפעלת תשתיות צנרת להובלת מים, קידוחי מים, טיפול במים עיליים ומי תהום (לרבות הקמת תחנות שאיבה) ואספקתם לחקלאות ומי שתייה, טיפול בשפכים ומחזור לשימוש חקלאי (מי קולחין), טיפול והשבה של שפכים תעשייתיים (תמלחות), פרויקטים ללקוחות מוניציפאליים, חקלאיים ותשתיות לאומיות.

ג. תחום ביצוע תשתיות ישראל - במסגרת תחום הפעילות עוסקת הקבוצה בביצועם של פרויקטי תשתית מורכבים לרבות: מערכות הולכת מים וביוב; מאגרים ובריכות תפעוליות; קידוחים אופקיים, אינטגרליים ומינהור לתשתיות זורמות; תחנות שאיבה (לביוב, מים וקולחין), קידוחי שאיבה והקמת בארות מים; מערכות התפלה וטיפול במים; ותשתיות צנרת ומתקנים לחלוקת גז טבעי.

ד. תחום ביצוע תשתיות חו"ל - במסגרת תחום הפעילות עוסקת הקבוצה בביצועם של פרויקטי תשתיות מים נרחבים באזורים חקלאיים ובאזורים עירוניים במערב אפריקה. נכון למועד הדוח החברה התקשרה עם שתי ממשלות לצורך ביצוע שני פרויקטים המצויים במערב אפריקה, בטוגו, לו ניתן מימון על ידי בנק ישראלי בהלוואה מבוטחת כמפורט בסעיף 1.4.1 להלן ובחוף השנהב, שהינו בשלב סגירה פיננסית של המימון הפרויקטאלי.

1.2. תחומי פעילות

לפרטים אודות תחומי הפעילות של החברה ראו סעיפים 6.8, 6.9, 6.10 ו-6.11 לפרק 6 לתשקיף וכן ביאור 11 ג' לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 המצורפים בפרק 9 לתשקיף, אשר המידע האמור בהם מובא בדוח זה בדרך של הפניה.

1.3. השפעת משבר הקורונה

בשנת 2019 התפרץ בסין נגיף הקורונה (COVID-19) והתפשט למדינות רבות בעולם, לרבות מדינת ישראל (להלן: "משבר הקורונה"). בעקבות משבר הקורונה, הוטלו ברחבי העולם סגרים אשר השביתו לפרקים מדינות שונות, לרבות ישראל, ומשכך נרשמה פגיעה בפעילות הכלכלית הגלובלית ובמשק האנרגיה בפרט. בחודשים שקדמו למועד הדוח, נרשמו שיעורי התחסנות שונים ברחבי העולם, וכן בישראל נרשמו שיעורי התחסנות גבוהים. סמוך למועד פרסום דוח זה, נמשכים המאמצים לבלמת הנגיף בישראל על ידי מתן חיסון נוסף.

קצב התאוששות השווקים ממשבר הקורונה וכן החרפת המצב לסירוגין ברחבי העולם, עשוי להשפיע על תוצאות פעילות החברה ועל מועדי הביצוע המתוכננים לקידום הפרויקטים השונים של החברה. נכון למועד הדוח, אין בידי החברה היכולת להעריך את השפעתו הכוללת של משבר הקורונה ואת השלכותיו על פעילותה ותוצאותיה של החברה.

נכון למועד הדוח, משבר הקורונה השפיע באופן לא מהותי על פעילות הקבוצה, כמפורט להלן:

- משבר הקורונה הוביל לפגיעה מסוימת הן בהיבטים תפעוליים של קבלני משנה ולקוחות החברה, בין היתר, עקב מחסור ו/או העדר בכח אדם ו/או ציוד הכרחי לפעילות מתקניהם, והן בחוסנם הפיננסי, בין היתר, כתוצאה מירידה בפעילות העסקית ו/או פגיעה בהיבטים תפעוליים כאמור לעיל ו/או חוסר בזמינות מקורות מימון.
- קיימת האטה בקצב אספקת הציוד וחומרי הגלם הדרושים לפעילות הקבוצה (לרבות פאנלים, מצופים למערכות סולאריות ועוד), וכן עלייה בעלויות ההובלה הימית.

- לאור הרצון להתמודד עם מיתון אפשרי, ממשלת ישראל ביצעה פעולות לקידום פרויקטים של תשתיות ובתחום האנרגיות המתחדשות בפרט, כמפורט בסעיפים 6.7.5, 6.8.1.4, 6.9.1.2 ו-6.10.1.2 לפרק 6 לתשקיף, בקשר עם התכנית הרב שנתית לתשתיות, הארכת האסדרות השונות, וכן גידול בכמות המכרזים בתחום הטיפול במים, בהתאמה.
- עם פרוץ משבר הקורונה, פעילותה של הקבוצה הוגדרה על ידי ממשלת ישראל כפעילות חיונית, אשר אפשרה את המשך פעילותה הסדירה של הקבוצה.
- כמו כן, למשבר הקורונה עשויה להיות השפעה על פעילותה של הקבוצה בתחום פעילות ביצוע תשתיות חו"ל, זאת לאור התנודות שחלו בשוק המימון הבינלאומי, לרבות זמינות מסגרות אשראי ופוליסות ביטוח האשראי, וכן תנודות במחירי אשראי וביטוח. השפעה נוספת על תחום זה, תיתכן בקשר לסגירת פרויקטים והסכמים עקב מגבלות תנועות אפשריות.

1.4. אירועים עיקריים בתקופת הדוח ולאחריה

- 1.4.1.** ביום 25 ביולי 2021 השלימה החברה הנפקת 7,220,000 מניות רגילות ללא ע.נ. של חברה למשקיעים מוסדיים כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), התשס"ז-2007, בדרך של הצעה לא אחידה, במחיר של 34.7 ש"ח למניה, ובתמורה כוללת של כ-250,534 אלפי ש"ח.
- 1.4.2.** בהמשך לאמור בסעיף 6.11.11.1 לפרק 6 לתשקיף, אודות התקשרות החברה בהסכם להקמת מתקני אספקת מי שתייה בטוגו, אפריקה, אשר ממומן על ידי בנק ישראלי בהלוואה שמבוטחת בשיעור של 95% על ידי אשרא - החברה הישראלית לביטוח סיכוני סחר חוץ בע"מ (להלן: "אשרא") ומבטחים שונים, בסוף חודש יולי 2021 התקבלה בחברה מקדמה ראשונה של התמורה בקשר עם הפרויקט. עם קבלת התמורה, חתמה החברה על כתבי שיפוי מקובלים לבנק המלווה ולאשרא, אשר כוללים, בין היתר, את התחייבות החברה לשפות את הבנק המלווה בגובה הסכום שאינו מבוטח (קרי, סכום שאינו מהותי המהווה 5% מהיקף התמורה).
- 1.4.3.** לפרטים אודות התקשרות החברה להקמת אגודה אשר תוחזק על ידי החברה ומי איילון אגודת מים שיתופית חקלאית בע"מ (להלן: "מי איילון") בחלקים שווים ותעסוק בהפעלת מערכות אגירה, אספקה, מכירה והולכה של מי השקיה ותפעל להקמה של מפעלי השבה של מי איילון לקולחין ממט"ש איילון, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 17 באוגוסט 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-066088), אשר המידע על פיו מובא בדוח בדרך של הפניה.
- 1.4.4.** בהמשך לאמור בסעיף 6.10.1.2 לפרק 6 לתשקיף, ביום 5 באוגוסט 2021, הושלם רישום מרימון פתרונית מים בע"מ ברשם הקבלנים והעברת הסיווגים הקבלניים המפורטים בסעיף האמור הושלמה. ביום 27 ביולי 2021 שונה שמה של מרימון פתרונית מים בע"מ לשם אופק - אתרים 10 בע"מ.
- 1.4.5.** לפרטים בדבר אירועים נוספים בתקופת הדוח, ראו ביאור 5 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021, המצ"ב לדוח זה.

1.5. זוח על המצב הכספי

להלן נתונים עיקריים מתוך סעיפי המאזן בקבוצה:

1.5.1. נכסים שוטפים:

הסברים לשינויים המהותיים	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני 2020	ליום 30 ביוני 2021	סעיף
	באלפי ש"ח			
ראו סעיף 1.7.1 להלן.	63,201	48,484	56,799	מזומנים ושווי מזומנים
השינוי בהשוואה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-30 ביוני 2020 נובע מכניסה לאיחוד של מי-רם חשמל, כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021.	-	-	331	השקעות לזמן קצר
-	1,125	1,089	1,166	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
עיקר הגידול בהשוואה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-30 ביוני 2020 נובע הן מגידול בסך של כ-12 מיליון ש"ח כתוצאה מהתחלת עבודה בפרויקט במגזר תשתיות ביצוע חו"ל (תשלום במסגרת אבן דרך הראשונה התקבל לאחר תאריך המאזן) והן מכניסה לאיחוד של מי-רם חשמל כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021.	136,469	135,729	159,842	לקוחות, הכנסות חוזה והכנסות לקבל
עיקר הגידול בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2021 נובע מגידול במקדמות מס הכנסה ששולמו במחצית הראשונה של שנת 2021 בשל צפי לגידול בפעילות הקבוצה.	3,019	7,728	5,359	נכסי מסים שוטפים
-	13,438	11,033	12,250	חייבים ויתרות חובה
	217,252	204,063	235,747	סך הכל נכסים שוטפים

1.5.2. נכסים בלתי שוטפים:

הסברים לשינויים המהותיים	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני 2020	ליום 30 ביוני 2021	סעיף
	באלפי ש"ח			
הגידול בהשוואה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-30 ביוני 2020 נובע בגין חכירת כלי רכב נוספים לאור גיוס כוח אדם נוסף הנחוץ לתמיכה בגידול בפעילות הקבוצה.	7,938	6,697	9,223	נכס בגין זכות שימוש
עיקר הגידול בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 נובע כתוצאה מקבלת אופציה לעלייה בשיעור החזקה במי-רם חשמל למידע נוסף ראה גם ביאור 4 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021. הגידול בין יום 30 ביוני 2020 ליום 31 בדצמבר 2020 נובע משערוך אופציה ברימון קידוחים.	7,799	5,174	12,866	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
השינוי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 נובע מכניסה לאיחוד של מי-רם חשמל כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021.	2,957	2,957	5,063	מוניטין

הסברים לשינויים המהותיים	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני 2020	ליום 30 ביוני 2021	סעיף
	באלפי ש"ח			
השינוי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 נובע מכניסה לאיחוד של מי-רם חשמל כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021 ושויך כהקצאת עודף עלות בגין קשרי לקוחות.	-	-	5,157	נכס בלתי מוחשי
השינוי נטו בסך של כ- 22 מיליון ש"ח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 נובע מגידול בהשקעות בתקופת הדוח של כ- 11 מיליון ש"ח במגזר האנרגיה ומרכישת מכונות במגזר תשתיות ישראל בסך של כ- 10 מיליון ש"ח וכן מסך של כ- 4.5 מיליון ש"ח הנובעים מכניסה לאיחוד של מי-רם חשמל ובקיצוץ פחת של 5 מיליון ש"ח.	122,011	110,229	144,125	רכוש קבוע, נטו
השינוי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 נובע מהלוואות לחברות כלולות בסך של כ- 8.5 מיליון ש"ח, רווחי אקוויטי בסך של כ- 3.2 מיליון ש"ח ובניכוי דיבידנד שהתקבל בסך של כ- 0.75 מיליון ש"ח וכן מקיטון בנטו של כ- 11.2 מיליון ש"ח כתוצאה מכניסה לאיחוד של מי-רם חשמל כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021.	109,225	107,523	109,425	השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
-	17,366	19,202	17,755	נכסי חוזה וחייבים אחרים
הגידול בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2021 נובע לאור גידול בקרן לשירות חוב כנגד הלוואות שנלקחו במגזר האנרגיה.	540	540	1,790	פקדון מוגבל
השינוי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2021 נובע בעיקר מיצירת נכס מס בגין הפסד שוטף של חברה במגזר תשתיות ישראל.	2,471	1,035	3,342	מסים נדחים, נטו
	270,307	253,357	308,746	סך הכל נכסים בלתי שוטפים

1.5.3. התחייבויות שוטפות:

הסברים לשינויים המהותיים	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני 2020	ליום 30 ביוני 2021	סעיף
	באלפי ש"ח			
עיקר הגידול בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2021 נובע מסך של 10 מיליון ש"ח אשר שימשו למימון ביניים עד להמרה להלוואות לז"א לרכישת רכוש קבוע במגזר תשתיות ישראל, מסך של כ- 10 מיליון ש"ח אשר שימשו להשקעות במגזר יזמות האנרגיה שצפויים להיפרס עד לסוף שנת 2021, ומהגדלת ניצול מסגרות אשראי שוטפות הנדרשות לניהול מספר פרויקטים רחבי היקף שהתמורה בגינם משולמת באבני דרך.	97,031	84,839	136,167	אשראי מתאגידים בנקאיים
-	8,335	6,518	7,869	אשראי חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
הקיטון בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 נובע ממחיקת אופציה במי-רם חשמל, כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021.	14,768	12,106	6,465	התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח והפסד
-	2,316	1,969	2,858	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
הגידול בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 נובע מגידול בהתחייבויות השוטפות למוסדות בעיקר מע"מ לשלם.	271	125	1,014	התחייבות בגין מסים שוטפים
הגידול גידול בסך של כ- 7 מיליון ש"ח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 נובע מהתחלת עבודה בפרויקט במגזר תשתיות ביצוע חו"ל, וכן מגידול של כ- 3 מיליון ש"ח בפרויקט המנוהל לפי אבני דרך במגזר המים וכן מכניסה לאיחוד של מי-רם חשמל כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021, כאשר חלק מעלייה זו קוּזַז על ידי ירידה בהוצאות לשלם במגזר תשתיות ביצוע ישראל בסך של כ- 7 מיליון ש"ח.	90,967	101,885	100,077	ספקים ונותני שירותים
השינוי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 נובע מגידול בזכאים במגזר האנרגיה לצד קשור לטובת השקעות בפרויקט בהקמה.	10,838	3,013	13,134	זכאים ויתרות זכות
	224,526	210,455	267,584	סך הכל התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות:

הסברים לשינויים המהותיים	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני 2020	ליום 30 ביוני 2021	סעיף
	באלפי ש"ח			
השינוי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 נובע מגידול בהלוואות מצד קשור במגזר האנרגיה בסך של כ- 7 מיליון ש"ח וכן 1 מיליון ש"ח נוספים כתוצאה מכניסה לאיחוד של מי-רם חשמל (כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021), ומנגד	73,209	67,833	78,527	הלוואות מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי אחרים

סעיף	ליום 30 ביוני 2021	ליום 30 ביוני 2020	ליום 31 בדצמבר 2020	הסברים לשינויים המהותיים
	באלפי ש"ח			
				פירעון הלוואות בסך של כ-3.5 מיליון ש"ח.
התחייבות בגין חכירה	6,506	4,923	5,715	הגידול בהשוואה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-30 ביוני 2020 נובע בגין חכירת כלי רכב נוספים לאור גיוס כוח אדם נוסף הנחוץ לתמיכה בגידול בפעילות הקבוצה.
התחייבויות בגין ערבות פיננסית	7,500	7,500	7,500	-
התחייבות בגין הטבות לעובדים	1,090	810	1,090	-
מסים נדחים	1,343	-	-	השינוי בהשוואה לימים 31 בדצמבר 2020 נובע מכניסה לאיחוד של מי-רם חשמל כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021 כנגד יצירת מס נדחה על עודפי העלות.
סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות	94,966	81,066	87,514	

1.5.4. הון:

סעיף	ליום 30 ביוני 2021	ליום 30 ביוני 2020	ליום 31 בדצמבר 2020	הסברים לשינויים המהותיים
	באלפי ש"ח			
סך הכל הון	181,943	165,899	175,519	עיקר השינוי בהון בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 נובע רווחים בתקופת הדוח בסך של 21 מיליון ש"ח אשר קוזזו כנגד חלוקת דיבידנד שבוצעה ביום 1 ביוני 2021 בסך של 18 מיליון ש"ח.

1.6. תוצאות הפעילות:

1.6.1. הפעילות של הקבוצה מתבצעת בחלקה באמצעות תאגידיים בשליטה משותפת. פעילויות אלו מטופלות לפי כללי החשבונאות בשיטת השווי המאזני כך שהיקפי הפעילות אינם מופיעים בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה. לעומת זאת, בהצגה המגזרית הנכללת בביאור 6 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021, מוצג חלקה של החברה בתוצאות הפעולות של תאגידיים בשליטה משותפת על בסיס איחוד יחסי המציג גם את חלק החברה בהיקפי הפעילות של תאגידיים בשליטה משותפת, כאמור. הפערים בין שתי צורות ההצגה, בנוסף להתאמות הבין-חברתיות, מוצגים בטבלאות שלהלן במסגרת סעיף "התאמות".

הסברים לשינויים המהותיים	1-12/2020	1-6/2020	1-6/2021	סעיף
	באלפי ש"ח			
ראו סעיף 1.6.2 להלן	255,094	142,811	122,258	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים
ראו סעיף 1.6.3 להלן	(215,690)	(126,779)	(108,439)	עלות המכירות, העבודות והשירותים
	39,404	16,032	13,819	רווח גולמי
	15.4%	11.2%	11.3%	שיעור רווח גולמי מהכנסות הוצאות
הגידול מול התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול במצבת כוח אדם בחברה.	(1,367)	(560)	(806)	הוצאות מכירה ושיווק
	0.5%	0.4%	0.7%	שיעור הוצאות מכירה ושיווק מהכנסות
הגידול מול התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול במצבת כוח אדם בחברה.	(9,065)	(4,693)	(6,032)	הוצאות הנהלה וכלליות
	3.6%	3.3%	4.9%	שיעור הוצאות הנהלה וכלליות מהכנסות
עיקר הגידול ברווחי האקוויטי בהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד נובע מגידול בביקוש לכמויות מים בפעילות מגזר המים, וזאת לאור מזג האוויר החם בתקופת הדוח. כמו כן היה ביקוש נמוך למים בשל הימשכות החורף בתקופה המקבילה אשתקד	5,634	1,561	3,224	חלק החברה בתוצאות של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממס
	2.2%	1.1%	2.6%	שיעור חלק החברה בתוצאות של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממס, מהכנסות
עיקר הגידול נובע ממחיקת אופציה במי-רס חשמל וכן מרישום רווח רעיוני כתוצאה מכניסה לאיחוד, כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021.	183	1	9,568	הכנסות (הוצאות) אחרות
	(4,615)	(3,691)	5,954	סה"כ הכנסות (הוצאות)
	34,789	12,341	19,773	רווח מפעולות רגילות
	13.6%	8.6%	16.2%	שיעור רווח מפעולות רגילות מהכנסות

הכנסות מימון	7,908	4,826	8,645	עיקר הגידול מול התקופה המקבילה אשתקד נובע מרישום הכנסות מימון בגין קבלת אופציה במי-רם חשמל בסך של 5.7 מיליון ש"ח ומנגד בתקופה המקבילה אשתקד נרשם שיערוך גדול יותר בגין אופציה של רימון קידוחים אל מול תקופת הדוח.
הוצאות מימון	(4,597)	(5,598)	(11,757)	-
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	3,311	(772)	(3,112)	-
שיעור הוצאות מימון, נטו, מהכנסות	2.7%	0.5%	1.2%	-
רווח לפני מסים על הכנסה	23,084	11,569	31,677	-
מסים על הכנסה	(1,728)	(2,612)	(5,812)	-
רווח (הפסד) לשנה	21,356	8,957	25,865	-
שיעור רווח (הפסד) לשנה מהכנסות	15.3%	14.1%	19.7%	-

1.6.2. הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים

להלן התפתחות ההכנסות החברה לאורך השנים:

הסברים לשינויים המהותיים	1-12/2020	1-6/2020	1-6/2021	סעיף
	באלפי ש"ח			
עיקר הקיטון בהכנסות נובע מכך שבתקופה המקבילה אשתקד בוצעה הנחה של קווי גז בהיקפים גדולים מאד באזור הצפון ומנגד בשנת 2021 חלו עיכובים בהנחת קווים חדשים באזור ירושלים לאור המתנה לאישורים הנדרשים, כמפורט בסעיף 6.8.1.4 א. לתשקיף.	219,027	125,208	85,203	ביצוע תשתיות ישראל
הגידול מול התקופה אשתקד נובע הן מגידול בסך של כ- 6 מיליון ש"ח בפרויקט Turn Key והן מגידול במכירות המים במחצית הראשונה לשנת 2021 עקב דרישה גוברת למים כתוצאה מתנאי מזג האוויר החמים ומנגד בשל הימשכות החורף בתקופה המקבילה אשתקד.	41,596	17,429	27,305	יזמות מים
הקיטון נובע מכך שבתקופה המקבילה אשתקד בוצעה פריסה רחבה של קווי הגז בצפון אשר יצרו הכנסות מהקמת תשתיות מכח הסדרי זיכיון ומנגד בשנת 2021 חלו עיכובים בהנחת קווים חדשים באזור ירושלים לאור המתנה לאישורים הנדרשים, כמפורט בסעיף 6.8.1.4 א. לתשקיף.	103,839	45,250	35,856	יזמות אנרגיה
הגידול נובע מתחילת ביצוע של פרויקט טוגו, כמפורט בביאור 5 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021.	-	-	11,624	ביצוע תשתיות חו"ל
	(109,368)	(45,076)	(37,730)	התאמות
	255,094	142,811	122,258	סך הכל הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים

1.6.3. רווח גולמי

הסברים לשינויים המהותיים	1-12/2020	1-6/2020	1-6/2021	סעיף
	באלפי ש"ח			
עיקר הקיטון ברווח הגולמי נובע מגידול בעלויות הקבועות ובפרט עלות כוח אדם אשר גויס לצורך תמיכה בצמיחת החברה בפעילות המגזר בשנים הקרובות וכן מגידול של כ- 1.2 מיליון ש"ח בפחת. יצוין כי לא חל שינוי מהותי בשיעור העלויות הישירות של הפרויקטים	34,595	14,864	5,780	ביצוע תשתיות ישראל
	15.8%	11.9%	6.8%	שיעור הרווח הגולמי מהכנסות המגזר
הגידול בשיעור הרווח הגולמי נובע מגידול במכירות המים במחצית הראשונה לשנת 2021 עקב דרישה גוברת למים כתוצאה מתנאי מזג האוויר החמים ומנגד בשל הימשכות החורף בתקופה המקבילה אשתקד, דבר אשר תרם לגידול בשיעור הרווח הגולמי בתקופה.	8,348	2,850	6,574	יזמות מים
	20.0%	16.4%	24.1%	שיעור הרווח הגולמי מהכנסות המגזר
הגידול בשיעור הרווח הגולמי נובע מהתחלת הפעלה של תחנת קוונרציה נוספת בשנת 2021 ללא גידול נוסף בתקורות.	9,627	3,984	4,117	יזמות אנרגיה
	9.3%	8.8%	11.4%	שיעור הרווח הגולמי מהכנסות המגזר
הגידול נובע מתחילת ביצוע של פרויקט טוגו, כמפורט בביאור 5 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021.	-	-	3,836	ביצוע תשתיות חו"ל
	-	-	33%	שיעור הרווח הגולמי מהכנסות המגזר
	(13,166)	(5,667)	(6,488)	התאמות
	39,404	16,032	13,819	סך הכל רווח גולמי
	15.4%	11.2%	11.3%	

1.7. נזילות

1.7.1. תזרים מזומנים

הסברים לשינויים המהותיים	1-12/2020	1-6/2020	1-6/2021	סעיף
	באלפי ש"ח			
תזרים המזומנים השלילי מפעילות שוטפת נובע בעיקר מגידול בימי האשראי של הלקוחות ומהפרשי עיתוי הנובעים מקבלת הכספים כנגד התקדמות באבני הדרך (חוזים פאושליים) וכן מגידול בתקורות עקב גידול מצבת כוח האדם של הקבוצה (בעיקר מגזר תשתיות ביצוע ישראל) על מנת לתמוך בתחזית הצמיחה של החברה בתחום.	17,974	4,570	(4,597)	תזרים מזומנים נטו מפעילות שוטפת
עיקר התזרים הינו מגידול בהיקפי הפרויקטים של החברה אשר נובע מהשקעות ארוכות טווח בפרויקטים במגזר האנרגיה בסכום של כ- 13 מיליון ש"ח, מרכישת ציוד הנדסי למגזר התשתיות ביצוע ישראל בסכום של כ- 10 מיליון ש"ח. בנוסף החברה העמידה בתקופת הדוח הלוואות לחברות כלולות בסכום של כ- 8 מיליון ש"ח.	(47,096)	(37,341)	(27,734)	תזרים מזומנים נטו ששימש לפעילות השקעה

<p>עיקר הגידול בתזרים ששימש לפעילות מימון הינו בגין הלוואות לזמן קצר בסכום של כ- 39 מיליון ש"ח אשר מתוכו סכום של 20 מיליון ש"ח שימשו למימון ביניים אשר יומר להלוואות לזמן ארוך לרכישת ציוד במגזר התשתיות ביצוע ישראל והשקעות במגזר האנרגיה (כמפורט בסעיף 1.5.3 לעיל) ויתרתו הינה לפעילות שוטפת, מנגד הגידול קוּוּז על ידי דיבידנד שחולק לבעלי מניות החברה בתקופת הדוח בסכום של 18 מיליון ש"ח.</p>	16,637	5,569	25,929	<p>תזרים מזומנים נטו שימש לפעילות מימון</p>
---	--------	-------	--------	--

1.7.2. מקורות מימון

הקבוצה מממנת את פעילותה, בעיקר, באמצעות הון עצמי, עודפי תזרימי מזומנים הנובעים מפעילותה השוטפת, אשראי מתאגידים בנקאיים, אשראי מספקים והנפקת מניות.

לפרטים נוספים בדבר מקורות המימון של הקבוצה ראו סעיף 6.15 לפרק 6 לתשקיף. לפרטים אודות הנפקת מניות שביצעה החברה לאחר תאריך המאזן, ראו סעיף 1.4.1 לעיל.

1.7.3. אשראי מהותי בר דיווח

נכון ליום 30 ביוני 2021 החברה ו/או חברות הקבוצה לא נטלו הלוואות שהיקפן או יתרתן בדוחות הכספיים המאוחדים מהווים 5% או יותר מסך נכסי החברה וכן מהווים 10% או יותר מסך הלוואות החברה או מסך הלוואות כלל חברות הקבוצה, לפי העניין, כפי שהן מוצגות בדוחותיה הכספיים של החברה. עם זאת, לפרטים בדבר הלוואה אשר נטלה חברה כלולה של החברה, מרימון גז טבעי צפון בע"מ (מוחזקת בשיעור של 50%) מבנק בישראל, אשר חלקה של החברה בהלוואה הינו מהותי נכון ליום 30 ביוני 2021, ראו סעיף 6.15.5 לפרק 6 לתשקיף, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה בדרך של הפניה.

1.8. הון חוזר

הגרעון בהון החוזר של החברה ליום 30 ביוני 2021 הסתכם לסך של כ- 32 מיליון ש"ח ביחס לגרעון בהון חוזר בסך של כ- 7 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020.

עיקר הגידול בגרעון בהון החוזר נובע מגידול בימי הלקוחות. הגידול בימי הלקוחות נובע בעיקרו מאופי הפרויקטים מול החברות הממשלתיות שהינן לקוחות החברה בתחום ביצוע תשתיות ישראל, שבתקופת הדוח היו בעיקרם פרויקטים גדולים שבהם התשלום הוא על פי אבני דרך (חלף תשלום חודשי לפי קצב התקדמות) אשר הוביל להגדלת מסגרות אשראי לזמן קצר. זאת בעוד התשלום לקבלנים וספקים נותר ללא שינוי מהותי ואף במרבית מן המקרים, ולבקשתם, משולם מוקדם מתנאי התשלום שנקבעו. הקדמת התשלום מבוצעת לרוב כנגד הנחת מזומן המקווצת לקבלן.

כמו כן, ההתחייבויות השוטפות כוללות אשראי זמן קצר שניתן לחברה למימון פעילויות השקעה לזמן ארוך שטרם הומרו להלוואות לזמן ארוך - הלוואות אילו הינן ספציפיות עבור פרויקטים או לחילופין לרכישת ציוד שימש את הפרויקטים השונים. בכוונת החברה לפעול להמרת חלק מהלוואות אילו להלוואות לטווח הארוך.

חלק שני - היבטי ממשל תאגידי

1.9. פטור מצירוף דוח וחוות דעת רואה חשבון מבקר בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית

בהתאם להוראות סעיף 7(ב) להוראות התחולה של תיקון מספר 3 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים)(תיקון), התש"ע-2009, החובה לצרף דוח על הבקרה הפנימית תחול על החברה החל מהדוחות הכספיים הערוכים ליום 31 בדצמבר 2022.

כמו כן, בהתאם להוראות תקנה 9(בג) לתקנות הדוחות, הוראותיה של תקנה 9(ג) לתקנות הדוחות, על פיה יש לצרף לדוחותיה השנתיים של חברה את חוות דעתו של רואה החשבון המבקר שלה בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ובדבר חולשות מהותיות שהוא זיהה בבקרה זו, לא יחולו על החברה בטרם חלפו חמש שנים מעת שנעשתה תאגיד מדווח למעט בקרות מקרים מסוימים שנקבעו באותה תקנה.

1.10. תרומות

לחברה אין התחייבויות מראש למתן תרומות. הסך הכולל של תרומות החברה בתקופת הדוח הינו כ- 35.6 אלפי ש"ח.

חלק שלישי - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

1.11. מצבת התחייבויות התאגיד

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון, ראו דוח מצבת התחייבויות שמפרסמת החברה במקביל לפרסום דוח דירקטוריון זה, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה בדרך של הפניה.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ

**דוחות כספיים ביניים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2021**

(בלתי מבוקרים)

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ

דוחות כספיים ביניים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

ע מ ד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים):
3-4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח והפסד
6	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
7-9	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
10-12	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
13-24	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

דו"ח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של רימון שירותי ייעוץ וניהול בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של רימון שירותי ייעוץ וניהול בע"מ החברה וחברות מאוחדות (להלן - "הקבוצה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 וליום 30 ביוני 2020 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 ו-2020 בהתאמה. 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 ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתיות של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-15.3% וכ-11.9% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021 ו-2020 בהתאמה, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-16.9% וכ-3.6% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 ו-2020 בהתאמה. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתיות של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בהן הינה כ-4,403 אלפי ש"ח ו-4,680 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021 ו-2020 בתאמה, וחלקה של הקבוצה בתוצאותיהן הינו כ-1,431 וכ-183 אלפי ש"ח, לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו ביום 20 ביוני 2021 ו-2020, בהתאמה. המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתיות של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב,

24 באוגוסט, 2021

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרכז אבן עמר 9
נצרת, 16100
טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת
המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402
טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502
טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מנדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396
טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

נכסים

נכסים שוטפים

63,201	48,484	56,799
-	-	331
1,125	1,089	1,166
(* 136,469)	135,729	159,842
3,019	7,728	5,359
13,438	11,033	12,250
<u>217,252</u>	<u>204,063</u>	<u>235,747</u>

מזומנים ושווי מזומנים
השקעות לזמן קצר
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
לקוחות, הכנסות חוזה והכנסות לקבל
נכסי מסים שוטפים
חייבים ויתרות חובה

סך הכל נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

7,938	6,697	9,223
7,799	5,174	12,866
2,957	2,957	5,063
-	-	5,157
122,011	110,229	144,125
109,225	107,523	109,425
(* 17,366)	19,202	17,755
(* 540)	540	1,790
2,471	1,035	3,342
<u>270,307</u>	<u>253,357</u>	<u>308,746</u>

נכס בגין זכות שימוש
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
מוניטין
נכס בלתי מוחשי
רכוש קבוע, נטו
השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
נכסי חוזה וחייבים אחרים
פקדון מוגבל
מסים נדחים, נטו

סך הכל נכסים בלתי שוטפים

<u>487,559</u>	<u>457,420</u>	<u>544,493</u>
----------------	----------------	----------------

סך הכל נכסים

(*) סווג מחדש.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

97,031	84,839	136,167
8,335	6,518	7,869
14,768	12,106	6,465
2,316	1,969	2,858
271	125	1,014
(* 90,967)	101,885	100,077
10,838	3,013	13,134
224,526	210,455	267,584

אשראי מתאגידים בנקאיים
 אשראי חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
 התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח והפסד
 חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
 התחייבות בגין מסים שוטפים
 ספקים ונותני שירותים
 זכאים ויתרות זכות

סך הכל התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות

73,209	67,833	78,527
5,715	4,923	6,506
7,500	7,500	7,500
1,090	810	1,090
-	-	1,343
87,514	81,066	94,966

הלוואות מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי אחרים
 התחייבויות בגין חכירה
 התחייבויות בגין ערבות פיננסית
 התחייבויות בגין הטבות לעובדים
 מסים נדחים

סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות

הון

30	30	30
72,940	72,791	73,697
101,908	93,055	105,967
174,878	165,876	179,694
641	23	2,249
175,519	165,899	181,943
487,559	457,420	544,493

הון מניות
 פרמיה וקרנות הון
 עודפים

סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה

זכויות שאינן מקנות שליטה

סך הכל הון

סך הכל התחייבויות והון

(* סווג מחדש.)

24 באוגוסט, 2021

קרן טולציס
 ממנכ"לית כספים

יוסי אלמלם
 מנהל כללי

עמית בן יצחק
 יו"ר הדירקטוריון

תאריך החתימה על הדוחות
 הכספיים

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

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח וההפסד

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		ביאור
	2020	2021	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
255,094 (215,690)	142,811 (126,779)	122,258 (108,439)	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים עלות המכירות, העבודות והשירותים
39,404	16,032	13,819	
(1,367) (9,065)	(560) (4,693)	(806) (6,032)	הוצאות: הוצאות מכירה ושייווק הוצאות הנהלה וכלליות חלק החברה בתוצאות של השקעות המטופלות לפי שיטת השווה המאזני, נטו ממס הכנסות אחרות
5,634 183	1,561 1	3,224 9,568	
(4,615)	(3,691)	5,954	
34,789	12,341	19,773	רווח מפעולות רגילות
8,645 (11,757)	4,826 (5,598)	7,908 (4,597)	הכנסות מימון הוצאות מימון
(3,112)	(772)	3,311	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
31,677	11,569	23,084	רווח לפני מסים על הכנסה
(5,812)	(2,612)	(1,728)	מסים על הכנסה
25,865	8,957	21,356	רווח (הפסד) לתקופה
25,352 513	9,062 (105)	22,059 (703)	סך הכל רווח (הפסד) לתקופה מיוחס ל: רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
25,865	8,957	21,356	סך הכל רווח לתקופה
0.89	0.32	0.78	רווח נקי (הפסד) למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח): בסיסי
0.88	0.32	0.76	מדולל
28,399	28,399	28,399	הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש בחישוב הרווח למניה (אלפי מניות): בסיסי
28,519	28,479	28,849	מדולל

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

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
25,865	8,957	21,356
(277)	-	-
<u>25,588</u>	<u>8,957</u>	<u>21,356</u>
25,075	9,062	22,059
513	(105)	(703)
<u>25,588</u>	<u>8,957</u>	<u>21,356</u>

רווח לתקופה

סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
מדידות מחדש של התחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס

סך הכל רווח כולל לתקופה

סך הכל רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:
בעלים של החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

סך הכל רווח כולל לתקופה

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

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

סך הכל הון אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרנות הון אחרות אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	קרן הון תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	פרמיה אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
175,519	641	174,878	101,908	(1,029)	228	4,261	69,480	30	יתרה ליום 1 בינואר 2021
21,356	(703)	22,059	22,059	-	-	-	-	-	התנועה בתקופת הדוח:
-	-	-	-	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
21,356	(703)	22,059	22,059	-	-	-	-	-	הפסד כולל אחר לתקופה
757	-	757	-	-	-	757	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
2,311	2,311	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(18,000)	-	(18,000)	(18,000)	-	-	-	-	-	כניסה לאיחוד
181,943	2,249	179,694	105,967	(1,029)	228	5,018	69,480	30	דיבידנד לבעלי המניות של החברה
									יתרה ליום 30 ביוני 2021

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

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)

סך הכל הון אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרנות הון אחרות אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	קרן הון תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	פרמיה אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
160,504	128	160,376	88,396	(752)	228	2,994	69,480	30
8,957	(105)	9,062	9,062	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
8,957	(105)	9,062	9,062	-	-	-	-	-
841	-	841	-	-	-	841	-	-
(4,403)	-	(4,403)	(4,403)	-	-	-	-	-
165,899	23	165,876	93,055	(752)	228	3,835	69,480	30

יתרה ליום 1 בינואר 2020

התנועה בתקופת הדוח:

רווח לתקופה

הפסד כולל אחר לתקופה

סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

דיבידנד לבעלי המניות של החברה

יתרה ליום 30 ביוני 2020

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

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

סך הכל הון אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרנות הון אחרות אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	קרן הון תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	פרמיה אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
160,504	128	160,376	88,396	(752)	228	2,994	69,480	30
25,865 (277)	513 -	25,352 (277)	25,352 -	- (277)	- -	- -	- -	- -
25,588	513	25,075	25,352	(277)	-	-	-	-
1,267	-	1,267	-	-	-	1,267	-	-
(11,840)	-	(11,840)	(11,840)	-	-	-	-	-
<u>175,519</u>	<u>641</u>	<u>174,878</u>	<u>101,908</u>	<u>(1,029)</u>	<u>228</u>	<u>4,261</u>	<u>69,480</u>	<u>30</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2020

התנועה בשנת הדוח:
רווח לשנה
הפסד כולל אחר לשנה

סה"כ רווח (הפסד) כולל לשנה

תשלום מבוסס מניות

דיבידנד לבעלי המניות של החברה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

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

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

רווח (הפסד) לתקופה

25,865 8,957 21,356

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

3,112	772	(3,311)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
-	-	(4)	שערוך הלוואות, פקדונות וניירות ערך סחירים, נטו פחת והפחתות
9,534	4,546	6,520	חלק החברה בתוצאות של כלולות ועסקאות משותפות דיבדנדים מחברות כלולות
(5,634)	(1,561)	(3,224)	רווח ממימוש רעיוני בגין צירוף עסקים שהושג בשלבים רווח מירידה בשיעור ההחזקה בחברה מוחזקת
1,700	1,702	750	הוצאות (הכנסות) אחרות
-	-	(2,750)	תשלום מבוסס מניות
-	-	(6,828)	מסים על ההכנסה
(183)	(1)	10	שינוי בהתחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
1,267	841	757	
5,812	2,612	1,728	
4	-	-	
<u>15,612</u>	<u>8,911</u>	<u>(6,352)</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (שינויים בהון חוזר):

(25,636) *	(24,742)	(16,118)	עליה בלקוחות
9,847	7,313	3,486	ירידה בחייבים ויתרות חובה לרבות זמן ארוך
(2,828) *	14,899	2,096	עליה בספקים
2,449	(3,586)	(2,074)	עליה (ירידה) עליה בזכאים ויתרות זכות
<u>(10,512)</u>	<u>(6,116)</u>	<u>(12,610)</u>	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:

2,120	-	496	תקבולי מיסים
(5,882)	(2,484)	(3,765)	ריבית ששולמה
232	376	346	ריבית שהתקבלה
(9,461)	(5,074)	(4,068)	מסים ששולמו
<u>(12,991)</u>	<u>(7,182)</u>	<u>(6,991)</u>	

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו לפעילות) מפעילות שוטפת

17,974 4,570 (4,597)

(* סווג מחדש.)

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

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
-	-	(106)
(2,204)	(2,204)	-
(13,933)	(9,875)	(12,712)
-	-	(1,250)
2	-	4
(8,633)	(13,683)	(8,540)
-	-	4,350
(6,321)	(6,783)	(418)
(16,063)	(4,822)	(9,107)
56	26	45
<u>(47,096)</u>	<u>(37,341)</u>	<u>(27,734)</u>
-	-	(1,634)
(1,990)	(934)	(1,392)
(11,840)	(4,403)	(18,000)
26,327	14,134	39,136
10,542	-	1,000
(6,402)	(3,228)	(4,520)
-	-	11,339
<u>16,637</u>	<u>5,569</u>	<u>25,929</u>
(12,485)	(27,202)	(6,402)
75,686	75,686	63,201
<u>63,201</u>	<u>48,484</u>	<u>56,799</u>

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

מקדמה ע"ח רכוש קבוע
השקעה בחברה כלולה
השקעה בפרויקטים לטווח ארוך, נטו
גידול בפיקדון משועבד ומזומן מוגבל
תמורה ממימוש (השקעה) בנכסים פיננסיים, נטו
הלוואות לחברות כלולות ועסקאות משותפות
מזומן בגין צירוף עסקים שהושג בשלבים (ראה נספח ג')
העמדת הלוואות אחרות
השקעה ברכוש קבוע אחר
תמורה ממכירת רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים - פעילות מימון

עלויות בקשר עם הנפקת מניות
פירעון קרן בגין התחייבות בגין חכירה
דיבידנד ששולם
קבלת הלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
קבלת הלוואה לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
קבלת הלוואה נותני אשראי אחרים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

שינוי במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

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

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
1,245	101	999
6,534	1,296	2,725

השקעה בפרויקטים לטווח ארוך כנגד אשראי

גידול בנכס בגין זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה

נספח ג' - רכישת חברות מאוחדות:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
-	-	(933)
-	-	(4,508)
-	-	(55)
-	-	(2,106)
-	-	(5,222)
-	-	(204)
-	-	4,383
-	-	8,326
-	-	1,358
-	-	1,000
-	-	2,311
-	-	4,350

הון חוזר
רכוש קבוע, נטו
חייבים לזמן ארוך
מוניטין
נכס בלתי מוחשי
נכסי מיסים נדחים
השקעות בחברות כלולות
הלוואות בעלים
התחייבות מסים נדחים
צדדים קשורים
זכויות שאינן מקנות שליטה

מזומנים נטו ששולמו

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

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי

א. תיאור כללי של החברה ופעילותה:

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ (להלן - "החברה") התאגדה בחודש מרץ 1997 והחלה בפעילותה בחודש אוגוסט 1997, ומשרדיה ממוקמים בקיסריה.

החברה עוסקת בייזום, ניהול וביצוע בתחום של פרויקטי תשתיות מים ובתחום האנרגיה והגז.

פעילותה העיקרית של הקבוצה כוללת ביצועם של פרויקטים למזמיני עבודה במסגרת תחום ביצוע תשתיות ישראל, ובכללם פרויקטי תשתיות מים והאנרגיה רחבי היקף בארץ ובעולם וייזום, ביצוע ותפעול פרויקטים רחבי היקף, בתחום יזמות האנרגיה ובתחום יזמות המים, במגוון מודלים כלכליים, לרבות פרויקטי: BOT, (Build, Operate,) Turn-Key ועוד. BOO (Build, Operate, Own) (Transfer Key) ועוד.

בעלי השליטה בחברה נכון ליום 30 ביוני 2021, הינם מיגר - מערכות מידע גרנות אגודה שיתופית חקלאית בע"מ ("מיגר גרנות") המחזיקה 56.34% מהון המניות של החברה ומר יוסף אלמלם המחזיק 23.76% מהון המניות של החברה, בהתאם להסכמי ההצבעה ביניהם. בדבר שינוי בשיעורי ההחזקה של בעלי השליטה למועד פרסום הדוחות הכספיים ראו ביאור 8' להלן.

החברה פועלת נכון למועד זה בארבעה תחומי פעילות אשר מדווחים כמגזרי בני דיווח (ראה בנוסף ביאור 27 לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2020):

- תשתיות ביצוע ישראל
- יזמות מים
- יזמות אנרגיה וגז
- תשתיות ביצוע חו"ל

יש לעיין בדוחות תמציתיים מאוחדים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 לשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ב. השפעות התפשטות נגיף הקורונה (COVID-19):

החל משנת 2019 פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות, שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה במדינות ברחבי העולם (להלן - "נגיף הקורונה" או "האירוע"). בעקבות אירוע זה, מדינות רבות, בכללן ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים בניסיון למנוע התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת אזרחים, התכנסויות, הגבלות תחבורתיות על נוסעים וסחורות, סגירת גבולות בין מדינות, וכיוצא באלה.

הנהלת החברה ממשיכה לעקוב אחר השינויים והתפתחויות בדבר השפעות התפרצות נגיף הקורונה על פעילותה העסקית של החברה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, לאירוע זה לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של הקבוצה. יחד עם זאת, החברה ממשיכה לעקוב אחר התפתחויות האירוע.

ג. גרעון בהון חוזר:

הגרעון בהון החוזר של החברה ביום 30 ביוני 2021 הסתכם לסך של כ- 32 מיליון ש"ח ביחס לגרעון בהון חוזר בסך של כ- 7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

ההתחייבות השוטפות כוללות אשראי שניתן לחברה למימון פעילויות השקעה לזמן ארוך שטרם הומרו להלוואות לזמן ארוך - הלוואות אילו הינן ספציפיות עבור פרויקטים או לחילופין לרכישת ציוד שימש את הפרויקטים השונים.

בכוונת החברה לפעול להמרת חלק מהלוואות אילו להלוואות לזמן ארוך.

בנוסף ביום 27 ביולי 2021, השלימה החברה הנפקת ראשונה לציבור של מניות רגילות, תמורה ההנפקה ברוטו הסתכמה לכ- 251 מיליון ש"ח. לפיכך לאחר תאריך הדוח אין לחברה גרעון בהון חוזר בשל תקבול כספי ההנפקה כאמור.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים:

הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה נערכו בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - "IFRS") ופרשנויות להם שפורסמו על ידי הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים (IASB).

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ערוכים בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שישמשו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת:

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם ל-IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של הקבוצה, נדרשה הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן.

האומדנים וההנחות שבבסיסם, המשמשים לדוחות הכספיים, נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוצגים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

ג. מסים על הכנסה בדוחות ביניים:

הוצאות (הכנסות) המסים על ההכנסה לתקופות המוצגות כוללות את סך המסים השוטפים, וכן את סך השינוי ביתרות המסים הנדחים, למעט מסים נדחים הנובעים מעסקאות שנזקפו ישירות להון, ולעסקאות צירופי עסקים.

הוצאות (הכנסות) מסים שוטפים בתקופות ביניים נצברות תוך שימוש בשיעור מס ההכנסה האפקטיבי השנתי הממוצע. לצורך חישוב מס ההכנסה האפקטיבי, מופחתים הפסדים לצורכי מס אשר לא הוכרו בגינם נכסי מסים נדחים, הצפויים להפחית את חבות המס בשנת הדיווח.

ביאור 3 - עונתיות

פעילות החברה בתחום מכירות המים מושפעת מעונתיות בהתאם לעונות הקיץ והחורף.

עיקר מכירות המים מתבצעות החל מחודשי האביב ועד תחילת החורף (בדרך כלל ברבעונים השני, השלישי והרביעי של השנה).

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - השקעות בחברות מוחזקות

מי רם חשמל:

מי-רם תשתיות חשמל בע"מ (להלן - "מי-רם חשמל"), אשר מספקת שירותי מיקור חוץ כמחלק חשמל היסטוריים ב-10 קיבוצים תחת מתווה של רשות החשמל ומתן שירותי ניהול, ייעוץ, תוכנה וגבייה לכ-25 קיבוצים שהינם מחלקי חשמל עצמאיים. ליום 31 בדצמבר 2020 שיעור החזקה של החברה במי-רם חשמל היה 90%.

משק אנרגיה אגש"ח בע"מ, צד שלישי (להלן - "משק אנרגיה"), אשר החזיקה נכון ליום 31 בדצמבר 2021 בשיעור של 10% ממניות מי-רם חשמל, הודיעה ביום 14 באוקטובר 2020 בדבר כוונתה למימוש האופציה שבידיה כך שלאחר מימושה היא תחזיק בשיעור של 50% מההחזקות במי-רם חשמל, וזאת בתמורה המבוססת על שווי החברה בהתאם למכפיל EBITDA שנקבע בהסכם בין החברה למשק אנרגיה (להלן "ההסכם") שתועמד כהלוואת בעלים של משק אנרגיה למי-רם חשמל. מימוש האופציה כאמור בוצע על ידי משק אנרגיה ביום 16 במרץ 2021. כתוצאה ממימוש האופציה הכירה החברה ברווח של כ-6.8 מיליוני ש"ח.

ביום 16 במרץ 2021 הוענקה לחברה אופציה לרכוש את כל יתרת המניות והלוואות הבעלים המוחזקות על ידי משק אנרגיה במי-רם חשמל, וזאת בתמורה המבוססת על שווי החברה בהתאם למכפיל EBITDA שנקבע בין הצדדים. האופציה תהיה ניתנת למימוש על ידי החברה עד ליום 31 בדצמבר 2030 (ומימושה ידרוש התקיימות תנאים רגולטוריים מקובלים בדומה לתנאים שלהלן, בהתאם להוראות הדין). האופציה תפקע באופן אוטומטי אם שיעור החזקה של החברה בהון המניות של מי-רם חשמל יהיה נמוך מ-50%.

כניסתו לתוקף של הסכם מימוש האופציה כאמור ביום 16 במרץ 2021 הייתה מותנית בהתקיימות התנאים המתלים שלהלן: (1) אישור רשות החשמל; (2) אישור הממונה על התחרות; ו- (3) שלא תתעורר מניעה משפטית לביצוע העסקה. כל התנאים המתלים לעסקה התקיימו. נכון למועד הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021, משק אנרגיה מחזיקה בשיעור של 50% במי-רם חשמל והחברה מחזיקה באופציה הנוספת המתוארת לעיל. שווייה של האופציה לתאריך המאזן הינה כ-5.7 מיליוני ש"ח המהווה נגזר פיננסי והוכרה לראשונה בשווי הוגן דרך רווח והפסד.

האופציה הקיימת לחברה לרכוש את יתרת המניות המוחזקות על ידי משק אנרגיה במי רם חשמל כפי שתוארו לעיל הינה אופציה ממשית הניתנת למימוש בכל עת שכן מחיר המימוש הינו בתוך הכסף והתנאים הרגולטוריים הינם טכנים במהותם. לפיכך, בחודש מרץ 2021 איחדה החברה את דוחותיה הכספיים של מי רם חשמל וכתוצאה מכך הכירה החברה ברווח בסך של כ-2.7 מיליוני ש"ח הנובע ממימוש רעיוני של השקעתה וכניסתה לאיחוד, זאת בהתאם להקצאת עלות רכישה.

בעת צירוף העסקים של החברה הנרכשת, נכללו הנכסים המזוהים, הנכסים הבלתי מוחשיים הניתנים לזיהוי וההתחייבויות המזוהות שלה, בדוח על המצב הכספי המאוחד למועד צירוף העסקים לפי שווים ההוגן כנדרש על פי תקן דיווח כספי בינלאומי 3 "צירוף עסקים" (IFRS 3), ובהתבסס על המידע שהיה בידי הנהלת הקבוצה והנרכשת במועד הסמוך למועד רכישת הפעילות ובהסתמך, בין היתר, על מעריכי שווי לעניין זה.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - השקעות בחברות מוחזקות (המשך)

מי רם חשמל: (המשך)

הסכומים שהוכרו במועד הרכישה בגין נכסים והתחייבויות:

אלפי ש"ח	
4,350	מזומן
327	השקעות לזמן קצר
4,652	לקוחות
2,462	חייבים ויתרות חובה
448	רכוש קבוע
4,060	נכסי חוזה תפעול ושירות
5,222	נכס בלתי מוחשי
55	חייבים לזמן ארוך
204	מיסים נדחים
(3,600)	ספקים
(2,908)	זכאים ויתרות זכות
(9,326)	התחייבויות לזמן ארוך
(1,358)	מיסים נדחים
2,106	מוניטין
<u>6,694</u>	סה"כ

להלן השווי ההוגן למועד הרכישה של התמורה שהועברה:

תמורה הרכישה הינה השווי ההוגן של מניות מי רם חשמל אשר הוחזקו על ידי החברה טרם קבלת האופציה (חלק החברה הינו 50%). השווי ההוגן של ההשקעה בחברת מי רם חשמל שהיתה קיימת טרם צירוף העסקים הינו 4,383 אלפי ש"ח. החברה הכירה ברווח בסך של כ- 2,750 אלפי ש"ח כתוצאה מההחזקה כאמור. הרווח כאמור נזקף לסעיף הכנסות אחרות.

זרימת המזומנים ברכישה:

זרימת המזומנים נטו ברכישה הינה יתרת המזומנים שהיתה קיימת במי רם חשמל ליום צירוף העסקים ומסתכמת לסך של כ- 4,350 אלפי ש"ח.

השפעות צירוף העסקים על תוצאות הקבוצה:

ההכנסות לתקופה של שנת 2021 כוללות הכנסות בסך של כ- 6,862 אלפי ש"ח המיוחסות לפעילות הנרכשת. כמו כן, רווח הקבוצה לתקופה של שנת 2021 כולל רווח בסך של כ- 154 אלפי ש"ח המיוחס לפעילות הנרכשת.

במידה והרכישה הייתה מתבצעת בתחילת התקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021, סך הכנסות הקבוצה מאיחוד מי רם חשמל היו מסתכמות בכ- 130,198 אלפי ש"ח, ורווחי הקבוצה מאיחוד מי רם חשמל היו מסתכמים בכ- 21,165 אלפי ש"ח.

זכויות שאינן מקנות שליטה:

סכום הזכויות שאינן מקנות שליטה בחבר מי רם חשמל (50%) שהוכר במועד הרכישה הינו 2,311 אלפי ש"ח. הזכויות שאינן מקנות שליטה נאמדו בגובה חלקן בשווי ההוגן של הנכסים, ההתחייבויות וההתחייבויות התלויות של הישות הנרכשת למעט חלקן במוניטין.

קביעת שווי הוגן באופן ארעי:

הטיפול החשבונאי הראשוני ברכישת מי רם חשמל, כמוצג בדוחות כספיים אלה הינו ארעי. עד לפרסום הדוחות הכספיים, טרם השלימה החברה את הקצאת עלות הרכישה לנכסים, להתחייבויות ולהתחייבויות התלויות של מי רם חשמל והתמורה שהועברה בצירוף העסקים.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח

א. מאגר סולארי להב:

במהלך חודש ינואר 2021, הקימה רימון אנרגיה בע"מ יחד עם צד שלישי (להלן - "השותף") שותפות להקמת פרויקט סולארי על גבי מאגר (מאגר סולארי להב - רימון שותפות מוגבלת - להלן "השותפות") המטופלת בשיטת השווי המאזני (50%). במסגרת הסכם השותפות מוקם מתקן לייצור חשמל על מאגרי מים המצויים בשטחי השותף, בהיקף של 9 מגה וואט, תוך התבססות על הידע, המומחיות והניסיון של רימון אנרגיה בהקמת, הפעלת ותחזוקת מתקנים פוטו-וולטאיים והשגת המימון הנדרש להן, וכן יכולת הקבוצה לתחזוקת מאגרי מים (ככל שנדרש).

היקף הפרויקט הכולל הצפוי הינו כ- 32 מיליון ש"ח (חלקה של החברה 50%). לצורך מימון הפרויקט מנהלת השותפות משא ומתן עם בנק ישראלי לקבלת מימון בשיעור של 100%, נכון למועד אישור הדוחות הסכם המימון טרם נחתם.

ב. הון מניות:

(1) ביום 26 במאי 2021 אישרה האסיפה הכללית את ביטול ערכן הנקוב של מניות החברה ופיצול מניות החברה אשר יבוצע בכפוף להצלחת ההנפקה ולפני הרישום למסחר של מניות החברה, עם היוודע תוצאות ההנפקה.

ביום 25 ביולי 2021 (לאחר תאריך המאזן) עם היוודע תוצאות ההנפקה ובוטל ערכן הנקוב של מניות החברה וכן פוצלו המניות כך שכל מניה פוצלה ל- 100 מניות של החברה. לאור פיצול המניות, החברה התאימה למפרע את נתוני הרווח למניה.

ר ש ו ם		מונפק ונפרע	
מניות רגילות בנות			
0.1 ש"ח ע.ב.	0.1 ש"ח ע.ב.	שינוי	תאריך
28,399,000	32,700,000	פיצול הון המניות	22 ביולי 2021 טרם ההנפקה

(2) ביום 25 במרץ, 2021, החליט דירקטוריון החברה על תשלום דיבידנד בסך של 18,000 אלפי ש"ח, ביום 1 ביולי, 2021 שולם הדיבידנד במלואו לבעלי המניות.

ג. פעילות בחו"ל:

ביום 23 ביולי 2020 התקשרה החברה עם ממשלת טוגו, השוכנת במערב אפריקה בהסכם מסוג Turn-Key (להלן בסעיף זה: "המזמינה" ו-"ההסכם", בהתאמה), כפי שתוקן מעת לעת, להקמת מתקני אספקת מי שתייה באזורים כפריים, בהתאם לאבני דרך שנקבעו בהסכם.

במסגרת העסקה מארגנת החברה את הליווי הבנקאי הנדרש למזמינה לצורך גיוס המימון לתשלום תמורת ההסכם לחברה, אשר ממומן על ידי בנק ישראלי בהלוואה שמבוטחת בשיעור של 95% על ידי אשרא - החברה הישראלית לביטוח סיכוני סחר חוץ בע"מ (להלן - "אשרא") ומבטחים שונים.

בסוף חודש יולי 2021 התקבלו תשלומים ראשונים בגין הפרויקט המהווים את אבן הדרך הראשונה בפרויקט, עם קבלת התמורה, חתמה החברה על כתבי שיפוי מקובלים לבנק המלווה ולאשרא, אשר כוללים, בין היתר, את התחייבות החברה לשפות את הבנק המלווה בגובה הסכום שאינו מבוטח (קרי, סכום שאינו מהותי המהווה 5% מהיקף התמורה).

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

ד. רכישת אסיק:

ביום 14 במרץ 2021 הגישה החברה הצעה לרכישת אסיק תשתיות בע"מ (להלן - "אסיק תשתיות"), במסגרת בקשה לכינוס אסיפות נושים, בהתאם לחלק י' לחוק חדלות פירעון ושיקום כלכלי, התשע"ח-2018. אסיק תשתיות מתמחה בפרויקטים לביצוע עבודות תשתית והנדסה אזרחית בפריסה ארצית, מחזיקה בסיווגים קבלניים גבוהים (בין היתר סיווג ג' 5 בלתי מוגבל בענף כבישים תשתית ופיתוח ו-ג' 3 בענף הבנייה). במסגרת ההצעה, ככל שתתקבל, תרכש אסיק תשתיות ביחד עם שתי חברות מוחזקות במלואן על ידה, תגל מערכות ומתקני מים בע"מ, העוסקות במתן שירותי תפעול ואחזקה למתקני מים ושפכים, ואקוסיק בע"מ העוסקות במחזור פסולת בניין. ביום 16 במרץ 2021 נערך הליך התמחרות לרכישת אסיק תשתיות בניהולו של המנהל המיוחד, במסגרתו זכתה החברה בהליך בגין הצעתה בסך של 8.2 מיליון ש"ח. ביום 21 במרץ 2021 ניתן אישורן של אסיפות הנושים להסדר החוב ולהצעתה של החברה, וביום 31 במרץ 2021 הצעת הסדר החוב אושרה על ידי בית המשפט.

במסגרת ההצעה לרכישה שהוגשה על ידי החברה, נקבעו מספר תנאים מתלים, שנכון למועד אישור הדוחות התקיימו במלואם: מכירת או העברת כלל הנכסים המוחזקים על ידי אסיק תשתיות או חברות הבת ללא כל חבות או אחריות, לרבות חבות מס; קבלת אישור בכתב מעיריית עפולה על הארכת הסכם ההפעלה והחזקת תחנת מעבר לפסולת בניין, שנחתם בינה לבין אסיק תשתיות; קבלת אישור הממונה על התחרות; קבלת אישור הרשמים והרשויות המתאימים, לרבות רשם הקבלנים; קבלת אישור אסיפת הנושים להסדר החוב (אשר התקבל כאמור לעיל); וכן קבלת הצווים על ידי בית המשפט המוסמך המנויים בהצעה.

ביום 13 ביולי 2021 ניתן אישור מהותי על ידי בית המשפט לקבלת הצווים (צו פורמלי ופסיקתא צפויים להתקבל במהלך חודש אוגוסט 2021).

בתחילת אוגוסט 2021 (לאחר תאריך המאזן) העבירה החברה סך של 7.7 מיליוני ש"ח למנהל ההסדר של אסיק, ונערכת, נכון למועד הדוח, לקליטת אסיק והחברות המוחזקות. החברה טרם בחנה את השפעת צירוף העסקים של הפעילות הנרכשת ובכלל זה טרם סיימה לאמוד את השווי ההוגן של תמורת צירוף העסקים, חלק מהנכסים וההתחייבויות שנרכשו וכן את המוניטין הגלום ברכישה.

ד. עסקאות עם צד קשור:

בתקופת הדוח חתמה החברה על הסכמי הארכת תקופת שכירות עם צד קשור, לפרטים נוספים ראה ביאור 23 א' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

1. תשלום מבוסס מניות:

(1) בימים 25 במרץ 2021 ו- 26 במאי 2021 אישרו דירקטוריון החברה והאסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה מדיניות תגמול לנושאי משרה ועובדים בחברה, בהתאם להוראות חוק החברות.

תאריך פקיעה	תוספת מימוש לאופציה ש"ח	יתרת כתבי אופציות בתוקף למועד הדוח	מספר כתבי אופציות שהוענקו לנושאי משרה (*)		מספר מקבלים	
			שווי כלכלי ביום הענקיה	אלפי ש"ח		
25/3/2031	34.7	85,200	1,130	85,200	3	25 במרץ 2021
26/5/2031	34.7	568,000	5,663	568,000	1	26 במאי 2021

(*) כתבי האופציות מוצגים לאחר פיצול הון המניות - ראה גם ביאור 5 לעיל.

(2) הפרמטרים אשר שימשו בחישוב ההטבה הגלומה בכתבי האופציה (1)

2021		תוכנית:
<u>34.7</u>		מחיר מניה (בש"ח)
<u>34.7</u>		מחיר מימוש (בש"ח)
<u>28.23%</u>		תנודתיות צפויה משוקללת (2) (לפי 6 שנים)
<u>28.10%</u>		תנודתיות צפויה משוקללת (2) (לפי 10 שנים)
<u>6/10</u>		אורך חיי כתבי האופציה (בשנים) (3)
<u>0.76%</u>		שיעור ריבית חסרת סיכון (לפי 6 שנים)
<u>1.17%</u>		שיעור ריבית חסרת סיכון (לפי 10 שנים)
<u>-</u>		שיעור דיבידנד צפוי
<u>6,793</u>		הטבה כוללת (באלפי ש"ח)
<u>503</u>		סכום הכרה בהוצאות בשנת 2021 (באלפי ש"ח)

- (1) הפרמטרים המוצגים הינם עבור האופציות אשר הוקצו בשנת 2021, למידע נוסף בדבר אופציות קודמות ראה ביאור 24 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים לשנת 2020.
- (2) התנודתיות הצפויה הינה ההסתברות המשוקללת של פיזור התשואות סביב הממוצע. במודלים לתמחור אופציות, מדד חישוב התנודתיות הינו סטיית התקן החזויה של נכס הבסיס.
- (3) תקופת המימוש מייצגת את אורך החיים החוזי של כתבי האופציה. כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש (תחת מועדי ההבשלה) עד לתום 6 שנים ממועד הענקיה עבור מנכ"ל החברה. עבור יתר הניצעים, כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש עד לתום 10 שנים ממועד הענקיה.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 6 - מידע לגבי מגזרי פעילות

כללי:

למועד הדוח, לקבוצה ארבעה מגזרים בני דיווח: תשתיות ביצוע ישראל, תחום יזמות מים, תחום יזמות אנרגיה וגז וביצוע תשתיות חו"ל, ראה גם ביאור 1(א).

המגזרים מזהים על בסיס הדיווחים הפנימיים אודות מרכיבי הקבוצה, אשר נסקרים באופן סדיר על-ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים.

היחידות העסקיות כוללות מאפיינים שונים הן באופי הייזום, התפעול ומורכבות הפעילות. מקבל ההחלטות הראשי והנהלת החברה סוקרים לפחות אחת לרבעון את הדוחות הניהוליים הפנימיים של כל יחידה עסקית אסטרטגית, תוצאות חברות וישויות מוחזקות בשליטה משותפת נסקרות על ידי מקבל ההחלטות הראשי בהתאם לחלקה של החברה בזכויות בהן (איחוד יחסי לפי שיעור ההחזקה בזכויות הנ"ל). לתיאור הפעילות של כל אחד מארבעת מגזרי הדיווח ראה ביאור 11 (ג) לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2020.

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

סך הכל מאוחד	התאמות (*)	סך הכל מגזרים בני דיווח	ביצוע תשתיות חו"ל אלפי ש"ח			ביצוע תשתיות ישראל	
			יזמות וגז	יזמות מים	יזמות		
109,931	(37,534)	147,465	11,624	35,856	27,305	72,680	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים
12,327	(196)	12,523	-	-	-	12,523	הכנסות בין מגזריות
122,258	(37,730)	159,988	11,624	35,856	27,305	85,203	סה"כ הכנסות המגזר
13,819	(6,488)	20,307	3,836	4,117	6,574	5,780	רווח גולמי
(806)	(806)						הוצאות מכירה ושיווק
(6,032)	(6,032)						הוצאות הנהלה וכלליות חלק החברה בתוצאות כלולות ועסקאות משותפות
3,224	3,224						הכנסות (הוצאות) אחרות
9,568	9,568						רווח מפעולות רגילות
19,773							
7,908	7,908						הכנסות מימון
(4,597)	(4,597)						הוצאות מימון
(1,728)	(1,728)						מסים על הכנסה
21,356							רווח (הפסד) נקי
מידע נוסף:							
הכנסות:							
		108,911	11,624	-	12,084	85,203	הכנסות מביצוע עבודות(1)
		36,068	-	20,847	15,221	-	הכנסות ממכירת מים, אנרגיה וחלוקת גז (2)
		1,540	-	1,540	-	-	הכנסות מאספקת שירותים (1)
		13,469	-	13,469	-	-	הכנסות מהקמה תשתיות מכוח הסדרי זיכיון (1)
122,258	(37,730)	159,988	11,624	35,856	27,305	85,203	סה"כ הכנסות
6,520	(1,664)	8,184	-	2,347	2,641	3,196	הוצאות פחת והפחתות

(*) ההתאמות הינן בגין ביטול איחוד יחסי לפי שיעור החזקה.

(1) הכנסות המוכרות על פני זמן.

(2) הכנסות המוכרות בנקודת זמן.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 6 - מידע לגבי מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)						
סך הכל מאוחד	התאמות (*)	אלפי ש"ח			ביצוע תשתיות ישראל	
		סך הכל מגזרים בני דיווח	יזמות אנרגיה וגז	יזמות מים		
94,229	(40,445)	134,674	45,250	17,429	71,995	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים הכנסות בין מגזריות
48,582	(4,631)	53,213	-	-	53,213	
142,811	(45,076)	187,887	45,250	17,429	125,208	סה"כ הכנסות המגזר
16,032	(5,667)	21,698	3,984	2,850	14,864	רווח גולמי
(560)	(560)					הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות חלק החברה בתוצאות כלולות ועסקאות משותפות הכנסות (הוצאות) אחרות
(4,693)	(4,693)					
1,561	1,561					
1	1					
12,341						רווח מפעולות רגילות
4,826	4,826					הכנסות מימון הוצאות מימון מסים על הכנסה
(5,598)	(5,598)					
(2,612)	(2,612)					
8,957						רווח (הפסד) נקי

מידע נוסף:

הכנסות:

הכנסות מביצוע עבודות (1)
הכנסות ממכירת מים, אנרגיה וחלוקת גז (2)
הכנסות מאספקת שירותים (1)
הכנסות מהקמה תשתיות מכוח הסדרי זיכיון (1)

		131,404	89	6,107	125,208	
		31,499	20,177	11,322	-	
		1,531	1,531	-	-	
		23,453	23,453	-	-	
142,811	(45,076)	187,887	45,250	17,429	125,208	סה"כ הכנסות
4,546	(1,271)	5,817	1,557	1,868	2,392	הוצאות פחת והפחתות

(*) ההתאמות הינן בגין ביטול איחוד יחסי לפי שיעור החזקה.
(1) הכנסות המוכרות על פני זמן.
(2) הכנסות המוכרות בנקודת זמן.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 6 - מידע לגבי מגזרי פעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)						
סך הכל מאוחד	התאמות (*)	אלפי ש"ח			ביצוע תשתיות ישראל	
		סך הכל מגזרים בני דיווח	יזמות אנרגיה וגז	יזמות מים		
183,545	(106,824)	290,369	103,839	41,596	144,934	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים הכנסות בין מגזריות
71,549	(2,544)	74,093	-	-	74,093	
<u>255,094</u>	<u>(109,368)</u>	<u>364,462</u>	<u>103,839</u>	<u>41,596</u>	<u>219,027</u>	סה"כ הכנסות המגזר
39,404	(13,166)	52,570	9,627	8,348	34,595	רווח גולמי
(1,367)	(1,367)					הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות חלק החברה בתוצאות כלולות ועסקאות משותפות הכנסות (הוצאות) אחרות
(9,065)	(9,065)					
5,634	5,634					
183	183					
34,789						רווח מפעולות רגילות
8,645	8,645					הכנסות מימון הוצאות מימון מסים על הכנסה
(11,757)	(11,757)					
(5,812)	(5,812)					
<u>25,865</u>						רווח (הפסד) נקי
מידע נוסף:						
הכנסות:						
		234,172	132	15,013	219,027	הכנסות מביצוע עבודות (1)
		68,441	41,858	26,583	-	הכנסות ממכירת מים, אנרגיה וחלוקת גז (2)
		2,855	2,855	-	-	הכנסות מאספקת שירותים (1)
		58,994	58,994	-	-	הכנסות מהקמה תשתיות מכוח הסדרי זיכיון (1)
<u>255,094</u>	<u>(109,368)</u>	<u>364,462</u>	<u>103,839</u>	<u>41,596</u>	<u>219,027</u>	סה"כ הכנסות
<u>9,534</u>	<u>(3,080)</u>	<u>12,614</u>	<u>3,529</u>	<u>4,284</u>	<u>4,801</u>	הוצאות פחת והפחתות

(*) ההתאמות הינן בגין ביטול איחוד יחסי לפי שיעור החזקה.

(1) הכנסות המוכרות על פני זמן.

(2) הכנסות המוכרות בנקודת זמן.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 7 - התחייבויות תלויות

לתביעות אשר הוגשו כנגד החברה ראה ביאור 28 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים אשר נכללו במסגרת תשקיף החברה מיום 15 ביולי 2021:

- א.** בסוף שנת 2020 החלה החברה בהליך בוררות עם שדמות הדבורה מושב העובדים להתיישבות שיתופית בע"מ (להלן - "שדמות הדבורה") וזאת לאור אי עמידת שדמות דבורה בהתחייבויותיה מכח הסכם האופציה הבלתי חוזרת שנחתם בין הצדדים בשנת 2012 והתוספת, שעניינו שיתוף פעולה לשם הקמה והפעלה של מיזם חוות טורבינות רוח, והפעולות השונות שנקטה שדמות דבורה על מנת לסכל את האפשרות להוציא את הקמת חוות הטורבינות אל הפועל. במסגרת הליך הבוררות הגישה רימון כתב תביעה במסגרתו היא תובעת שדמות דבורה סעדים כספיים בסך של 61,486 אלפי ש"ח. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם ניתן להעריך את סיכויי הליך הבוררות.
- ב.** בחודש מאי 2020 הוגשה תביעה על ידי נגב אקולוגיה אגודה שיתופית חקלאית בע"מ כנגד החברה על סך של כ- 4.12 מיליוני ש"ח, בטענה כי החברה הפרה את ההסכם בין הצדדים לביצוע עבודות תכנון והקמת מתקן לטיפול וטיהור בשפכים אורגניים בקיבוץ משמר הנגב. החברה הגישה כתב הגנה מטעמה ובד בבד הגישה כתב תביעה שכנגד על סך של כ-4.32 מיליוני ש"ח. קיימת הסתברות של מעל 50% שבית המשפט יידחה את תביעת התובעת.
- ג.** כנגד הקבוצה הוגשו תביעות משפטיות ליום 31 בדצמבר 2020 בסך מצטבר של 562 אלפי ש"ח. הנהלת הקבוצה, בהתבסס על יועציה המשפטיים, צופה כי יותר סביר מאשר לא, כי החברה לא תידרש לשאת בתשלומים בגין התביעות האמורות.
- ד.** ביום 30 באוגוסט 2020 צורפה החברה כמשיבה לעתירה לבג"צ מטעם שניים מתוך ששת בעלי רישיונות לחלוקת גז טבעי כנגד מנהל רשות הגז הטבעי ושר האנרגיה. אליה צורפו כלל בעלי רישיונות החלוקה, לרבות החברה. לעניין שורת החלטות שקיבל מנהל רשות הגז הטבעי, שעניינן אופן הגשת בקשות לעדכון לוחות זמנים לחיבור צרכנים ולפריסת רשתות החלוקה על ידי בעלי הרישיונות. ביום 17 במרץ 2021, התקיים דיון בעתירה, אשר נדחתה באותו מועד, ולפיכך, דרישות מנהל רשות הגז הטבעי בהתייחס אליהן הוגשה העתירה נותרו בעינם. במסגרת זו, יידרשו חברות החלוקה להגיש בקשות נוספות לעדכון לוחות זמנים לחיבור צרכנים אחת לחצי שנה. בנוסף, בהתאם להחלטות מנהל רשות הגז הטבעי, לא ניתן יהיה להגיש בקשות בדיעבד לחיבור צרכנים.
- ה.** ביום 14 ביולי 2021, הגישה פסגות התמר דיפון ושאביה בע"מ תובענה בבית המשפט השלום בחיפה נ' אופק אתרים 10 בע"מ. במסגרת התביעה טוענת התובעת שהחברה נותרה חייבת לתובעת סך של 1,869 אלפי ש"ח בגין עבודות שביצעה, לטענתה, עבור אופק אתרים 10 בע"מ. לשיטתה של אופק אתרים 10 בע"מ, אין כל בטענות שמעלה התובעת בכתב התביעה. נוכח השלב המוקדם של ההליך המשפטי, טרם ניתן להעריך את סיכויי התביעה.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 8 - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח

א. הנפקת הון:

ביום 27 ביולי 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור של 7,220,000 מניות רגילות ללא ע.ג. של החברה למשקיעים מוסדיים מכוח תשקיף להנפקה ראשונה לציבור המהווה גם תשקיף מדף של החברה מיום 14 ביולי 2021 (להלן - התשקיף). התמורה הכוללת (ברוטו) בהנפקה בגין הקצאת מניות שהוצעו לציבור על פי התשקיף הסתכמה בכ- 250,534 אלפי ש"ח. כתוצאה מכך נרשמו למסחר בבורסה המניות המוצעות יחד עם 28,399,000 מניות רגילות שהיו קיימות מהונה המונפק והנפרע של החברה, ובהתאם הפכה החברה לחברה ציבורית, כהגדרת מונח זה בחוק החברות, וכן לתאגיד מדווח, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך.

ב. מי איילון:

ביום 16 באוגוסט 2021 התקשרה החברה בהסכם מייסדים (להלן - "הסכם המייסדים") עם מי איילון אגודת מים שיתופית חקלאית בע"מ (להלן - "מי איילון"), להקמת אגודה אשר תוחזק על ידי הצדדים בחלקים שווים (להלן - "האגודה") ותעסוק בהפעלת מערכות אגירה, אספקה מכירה והולכה של מי השקיה ותפעל להקמה של מפעלי השבה של מי אילון לקולחין ממט"ש איילון, בהיקף צפוי בשנים הקרובות, עם השלמת ההקמה, של מעל 20 מלמ"ק בשנה. במסגרת הסכם המייסדים נקבע כי האגודה תהיה בעלת זכות שימוש ותפעול בלעדית על כל נכסי מי איילון וכי פעילות התפעול וההקמה של הפרויקט תבוצע באמצעותה.

היקף פעילות ההקמה הכולל מוערך בשלב זה בכ-230 מיליון ש"ח, מתוכם כ- 70% יועמד כמענק על ידי רשות המים (נכון למועד אישור הדוחות רשות המים הוציאה כתבי התחייבות למי אילון למענקים בהיקף של כ-55 מיליון ש"ח), ויתרת המימון, בשיעור של כ- 30% יועמד על ידי החברה (באמצעות השגת המימון לאגודה או העמדת הלוואת בעלים על ידי החברה).

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד

ליום 30 ביוני 2021

ערוך בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

(בלתי מבוקרים)

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים
	מידע כספי ביניים נפרד (בלתי מבוקר):
3-4	נתונים על המצב הכספי
5	נתונים על הרווח והפסד ורווח כולל אחר
6-7	נתונים על תזרימי המזומנים
8	נתונים נוספים בדבר מידע נוסף נפרד

לכבוד בעלי המניות של רימון שירותי ייעוץ וניהול בע"מ

ברקת 11 פארק צפוני,
קיסריה

א.ג.נ.,

הנדון: דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של רימון שירותי ייעוץ וניהול בע"מ ("להלן - "החברה") ליום 30 ביוני, 2021 וליום 30, ביוני 2020 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ו-2020 בהתאמה. הדירקטוריון והנהלה של החברה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר סך ההשקעות בהן הסתכם לסך של כ-7,490 אלפי ש"ח ו-3,314 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021 ו-2020 בהתאמה ואשר הרווח או ההפסד מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ-1,266 וכ-813 אלפי ש"ח בהתאמה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ו-2020 בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב,

24 באוגוסט, 2021

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת

מרני אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455

פקס: 073-3994455

info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת

המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676

פקס: 08-6371628

info-eilat@deloitte.co.il

משרד חיפה

מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333

פקס: 04-8672528

info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים

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

טלפון: 02-5018888

פקס: 02-5374173

info-jer@deloitte.co.il

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ

נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
25,511	32,506	4,754
1,125	1,089	1,166
7,734	7,583	21,707
16	1,550	1,024
21,493	22,443	35,079
<u>55,879</u>	<u>65,171</u>	<u>63,730</u>
5,027	4,115	5,203
165,656	146,385	165,283
56,709	53,893	64,912
8,712	8,563	8,203
13,169	13,532	19,486
1,482	780	881
<u>250,755</u>	<u>227,268</u>	<u>263,968</u>
<u>306,634</u>	<u>292,439</u>	<u>327,698</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
לקוחות, הכנסות חוזה והכנסות לקבל
נכסי מסים שוטפים
חייבים ויתרות חובה

סך הכל נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

נכס בגין זכות שימוש
השקעות בשותפויות מוחזקות
הלוואות לשותפויות מוחזקות
רכוש קבוע, נטו
חייבים ויתרות חובה
מיסים נדחים

סך הכל נכסים בלתי שוטפים

סך הכל נכסים

הנתונים המוצגים לתמצית המידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ

נתונים על המצב הכספי

(המשך)

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

47,181	43,312	60,507
3,280	3,246	3,280
1,416	1,091	1,424
20,919	22,395	23,095
8,100	7,752	-
12,693	9,959	22,701
-	118	-
2,181	1,829	2,357
95,770	89,702	113,364

אשראי מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי אחרים
אשראי חלויות שוטפות של הלואות לזמן ארוך
חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
הלואה מחברה מוחזקת
התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח והפסד
ספקים ונותני שירותים
התחייבות בגין מיסים שוטפים
זכאים ויתרות זכות

סך הכל התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות

23,844	25,476	22,294
3,664	3,187	3,868
7,500	7,500	7,500
978	698	978
35,986	36,861	34,640

הלואות מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי אחרים
התחייבות בגין חכירה
התחייבות בגין ערבות פיננסית
התחייבות בגין הטבות לעובדים

סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות

הון

30	30	30
72,940	72,791	73,697
101,908	93,055	105,967

הון מניות
פרמיה וקרנות הון
עודפים

סך הכל הון

174,878	165,876	179,694
306,634	292,439	327,698

סך הכל התחייבויות והון

24 באוגוסט, 2021

קרן טולצ'יס
סמנכ"לית כספים

יוסי אלמלם
מנהל כללי

עמית בן יצחק
יו"ר הדירקטוריון

תאריך החתימה על הדוחות
הכספיים

הנתונים המוצגים לתמצית המידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
נתונים על הרווח והפסד ורווח כולל אחר

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
36,357 (32,887)	19,319 (18,354)	31,885 (24,663)	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים עלות המכירות, העבודות והשירותים
3,470	965	7,222	
(1,367) (7,829)	(561) (4,160)	(585) (4,659)	הוצאות: הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות חלק החברה בתוצאות של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
31,488 198	12,249 1	6,057 9,578	ממס הכנסות אחרות
22,490	7,529	10,391	
25,960	8,494	17,613	רווח מפעולות רגילות
2,096 (3,399)	1,622 (1,686)	6,877 (1,388)	הכנסות מימון הוצאות מימון
(1,303)	(64)	5,489	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
24,657	8,430	23,102	רווח לפני מסים על הכנסה
(695)	(632)	1,043	מסים על הכנסה (הטבת מס)
25,352	9,062	22,059	רווח (הפסד) לתקופה
(277)	-	-	הפסד כולל אחר: מדידות מחדש של התחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס
(277)	-	-	הפסד כולל אחר לשנה
25,075	9,062	22,059	סך הכל רווח כולל לתקופה

הנתונים המוצגים לתמצית המידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

25,352	9,062	22,059		רווח (הפסד) לתקופה
--------	-------	--------	--	--------------------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

1,303	64	(5,489)		הוצאות מימון, נטו
3,247	1,028	1,790		פחת והפחתות
(31,488)	(12,249)	(6,057)		חלק החברה בתוצאות של כלולות ועסקאות משותפות
1,700	1,700	7,750		חלק החברה בחלוקת השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
-	-	(2,750)		רווח ממימוש רעיוני בגין השגת שליטה בחברה מוחזקת
-	-	(6,828)		רווח מירידה בשיעור ההחזקה בחברה מוחזקת
(198)	-	-		רווח (הפסד) מגריעת עלויות ייזום פיתוח שהווננו ורכוש קבוע
1,267	842	757		תשלום מבוסס מניות
(695)	(632)	1,043		מיסים על ההכנסה
4	-	-		שינוי בהטבות לעובדים
<u>(24,860)</u>	<u>(9,247)</u>	<u>(9,784)</u>		

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (שינויים בהון חוזר):

(4)	198	(13,662)		ירידה (עליה) בלקוחות
6,766	7,022	(3,815)		ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה לרבות זמן ארוך
(1,491)	(2,275)	(9)		עליה (ירידה) עליה בספקים
(1,388)	(4,533)	10,310		עליה (ירידה) עליה בזכאים ויתרות זכות
<u>3,883</u>	<u>412</u>	<u>(7,176)</u>		

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:

-	-	-		תקבולי מיסים
(2,507)	(1,268)	(1,412)		ריבית ששולמה
44	323	47		ריבית שהתקבלה
<u>(2,882)</u>	<u>(1,766)</u>	<u>(895)</u>		מיסים ששולמו
<u>(5,345)</u>	<u>(2,711)</u>	<u>(2,260)</u>		

<u>(970)</u>	<u>(2,484)</u>	<u>2,839</u>
--------------	----------------	--------------

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו לפעילות) מפעילות שוטפת

הנתונים המצורפים לתמצית המידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.
רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
נתונים על תזרימי המזומנים
(המשך)

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
(407)	-	(109)
(217)	(54)	(84)
2	-	4
(10,095)	(7,926)	(14,742)
(2,204)	(2,204)	-
<u>(12,921)</u>	<u>(10,184)</u>	<u>(14,931)</u>
-	-	(1,634)
(1,171)	(533)	(765)
(11,840)	(4,402)	(18,000)
13,148	9,279	13,327
-	(1,576)	-
<u>(3,141)</u>	<u>-</u>	<u>(1,593)</u>
<u>(3,004)</u>	<u>2,768</u>	<u>(8,665)</u>
(16,895)	(9,900)	(20,757)
42,406	42,406	25,511
<u>25,511</u>	<u>32,506</u>	<u>4,754</u>

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

השקעה בפרויקטים לטווח ארוך, נטו
השקעה ברכוש קבוע
תמורה ממימוש (השקעה) בנכסים פיננסיים, נטו
מתן הלוואות לחברות ושותפיות מוחזקות
השקעה בחברות מוחזקות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים - פעילות מימון

עלויות בקשר עם הנפקת מניות
פירעון קרן בגין התחייבות בגין חכירה
חלוקת דיבידנד
קבלת (פירעון) הלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
קבלת הלוואה לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

שינוי במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הנתונים המצורפים לתמצית המידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

רימון שרותי ייעוץ וניהול בע"מ
נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

א. כל ל י:

(1) המידע הכספי הנפרד של החברה ערוך בהתאם להוראות תקנה 38 ד' והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

(2) הגדרות:

כמפורט בביאור 1' לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

ב. הון חוזר:

הגרעון בהון החוזר של החברה ביום 30 ביוני 2021 הסתכם לסך של כ-50 מיליון ש"ח ביחס לגירעון בהון חוזר בסך של כ-40 מיליון ש"ח ביום 31 בדצמבר 2021.

ההתחייבות השוטפות כוללות אשראי שניתן לחברה למימון פעילויות השקעה לזמן ארוך שטרם הומרו להלוואות לזמן ארוך, הלוואות אילו הינן ספציפיות עבור פרויקטים או לחילופין לרכישת ציוד שימש את הפרויקטים השונים. בכונת החברה לפעול להמרת חלק מהלוואות אילו להלוואות לזמן ארוך. כמו כן, מועד השבת יתרת הלוואה מחברה מוחזקת הנכללת במסגרת ההתחייבויות השוטפות הינו בשליטתה המלאה של החברה.

בנוסף ביום 27 ביולי 2021, השלימה החברה הנפקת ראשונה לציבור של מניות רגילות, תמורה ההנפקה ברוטו הסתכמה לכ- 251 מיליון ש"ח. לפיכך לאחר תאריך הדוח אין לחברה גרעון בהון חוזר בשל תקבול כספי ההנפקה כאמור.

ג. השגת שליטה בחברה מוחזקת:

לפרטים בדבר עליה לשליטה בחברה מוחזקת וכניסה לאיחוד, ראה ביאור 4 לדוחות הכספיים המאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2021.

ד. הנפקת הון מניות:

בדבר הנפקת הון מניות לציבור, ראה ביאור 8' לדוחות הכספיים המאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2021.

24 באוגוסט, 2021

לכבוד
הדירקטוריון של רימון שירותי ייעוץ וניהול בע"מ.
ברקת 11, פארק צפוני,
קיסריה.

א.ג.נ.,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של רימון שירותי ייעוץ וניהול בע"מ מחודש אוגוסט 2021

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה), לדוח תשקיף המדף שבנדון של הדוחות שלנו המפורטים להלן:

- (1) דוח סקירה מיום 24 באוגוסט 2021 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2021 וליום 30 ביוני 2020, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 ו-2020 בהתאמה.
- (2) דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים מיום 24 באוגוסט 2021 על תמצית המידע הכספי הביניים הנפרד של החברה ליום 30 ביוני 2021 וליום 30 ביוני 2020 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ו-2020 בהתאמה, לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970.

בכבוד רב,

בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרג'י אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455

פקס: 073-3994455

info-nazareth@deloitte.co.il

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

טלפון: 08-6375676

פקס: 08-6371628

info-ellat@deloitte.co.il

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

טלפון: 04-8607333

פקס: 04-8672528

info-haifa@deloitte.co.il

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

טלפון: 02-5018888

פקס: 02-5374173

info-jer@deloitte.co.il