



דוח דירקטוריון באשר למצב עסקי התאגיד

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023

הננו מתכבדים להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני אורד בע"מ (להלן: "החברה") לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 (להלן: "תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן: "התקנות"). דוח הדירקטוריון נערך מתוך הנחה כי מצוי בפני הקורא גם דוח דירקטוריון החברה לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2022 אשר פורסם ביום 28.3.2023 כחלק מהדוח התקופתי של החברה לשנת 2022 (מס' אסמכתא: 2023-01-029773) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2022").

חלק א' – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. תיאור התאגיד וסביבתו העסקית

- 1.1 החברה עוסקת בביצוע פרויקטים, מכירת ציוד ומתן שירותים בתחום המתח הנמוך למערכות ביטחון, מערכות שליטה ובקרה והגנה היקפית, מערכות גילוי וכיבוי אש ומערכות סולאריות בטכנולוגיה פוטו-וולטאית לייצור חשמל.
- 1.2 החברה פועלת, בעצמה ובאמצעות חברות בנות, בשני מגזרי פעילות: 1. מתח נמוך; 2. אנרגיה סולארית.
 - 1.2.1 מגזר פעילות מתח נמוך
הקבוצה עוסקת בביצוע פרויקטים הכוללים אינטגרציה של מערכות מתח נמוך ומתן שירותים למערכות אלו (שירות, אחזקה אחריות וכדו').
 - 1.2.2 מגזר פעילות אנרגיה סולארית
במסגרת מגזר זה, החברה מבצעת פרויקטים של התקנת מערכות סולאריות בטכנולוגיה פוטו-וולטאית לייצור חשמל (הן בהיבטי תכנון, ביצוע ותחזוקה).
לפרטים נוספים בקשר עם תחומי הפעילות של החברה ראו סעיף 2 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2022.
- 1.3 בתקופת הדוח, מציגה החברה מחזור פעילות בהיקף של כ- 41,201 מיליון ש"ח, רווח תפעולי בסך של כ- 3,352 מיליון ש"ח ורווח בסך של כ- 1,799 מיליון ש"ח. סך הרווח המיוחס לבעלי המניות, נכון למועד הדוח, הינו כ- 1,799 מיליון ש"ח.
- 1.4 החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרתו בתקנות.

2. המצב הכספי

- 2.1 החברה מציגה בתקופת הדוח רווח בסך של כ- 1,799 אלפי ש"ח, לעומת רווח בסך של כ- 1,568 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בסך של כ- 231 אלפי ש"ח נובעת בין היתר מגידול ברווח הגולמי בהיקף

של כ-1,338 אלפי ש"ח, מאידך, הושפע הרווח האמור מעליה בהוצאות הנהלה כלליות ואחרות בהיקף של כ-147 אלפי ש"ח, עליה בהוצאות המימון בהיקף של כ-743 אלפי ש"ח, וקיטון בהכנסה ממיסים בסך של כ-220 אלפי ש"ח.

2.2 צבר ההזמנות של החברה, נכון למועד פרסום הדוח, הסתכם בסך של כ-156.7 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-150.4 מיליון ש"ח נכון ליום 31 בדצמבר 2022. עיקר הגידול נובע מהזמנות חדשות להתקנות בתחום המתח הנמוך. לעניין זה, צבר ההזמנות הינו של הזמנות מחייבות אשר טרם הוכרו כהכנסות בדוחות הכספיים של החברה. יודגש כי צבר ההזמנות מחוץ שירות ואחזקה מתייחס בד"כ לשנה השוטפת למעט לגבי הסכמי שירות ארוכי טווח עם לקוחות אסטרטגיים. התקשרויות מסוג זה מאופיינות, על בסיס ניסיון העבר של החברה, בחוזים המתחדשים כל שנה.

3. סעיפי המאזן

להלן פירוט השינויים העיקריים בסעיפי המאזן ליום 31 במרץ 2023 לעומת סעיפי המאזן ליום 31 בדצמבר 2022 :

3.1 **נכסים שוטפים** - סך הנכסים השוטפים ליום 31 במרץ 2023 הסתכמו לסך של כ-108.8 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-103.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022, גידול בסך של כ-5.2 מיליון ש"ח. עיקר הגידול נובע מעלייה ביתרת הלקוחות בסך של כ-3.8 מיליון ש"ח, מעלייה במלאי בסך של כ-3 מיליון ש"ח ומנגד ירידה בחייבים ויתרות חובה בסך של כ-1.6 מיליון ש"ח.

3.2 **נכסים בלתי שוטפים** - הסתכמו לסך של כ-36.5 מיליון ש"ח נכון ליום 31 במרץ 2023, לעומת סך של כ-30.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022, עלייה בסך של כ-5.9 מיליון ש"ח, הנובעת בעיקרה מגידול בנכסי זכות שימוש, בעיקר בגין עסקאות ליסינג עבור רכבים חדשים שכן מרבית חוץ הליסינג של החברה הסתיימו ובמקומם התקשרה החברה בחוזים לרכבים חדשים (חוזה השכירות הינו ל-3 שנים).

3.3 **התחייבויות שוטפות** - הסתכמו לסך של כ-86.9 מיליון ש"ח נכון ליום 31 במרץ 2023, לעומת סך של כ-82 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022, עלייה של כ-4.9 מיליון ש"ח, הנובעת בעיקר מעלייה בסך של כ-2.5 מיליון ש"ח בהתחייבויות לספקים, מעלייה בזכאים ויתרות זכות בסך של כ-0.9 מיליון ש"ח ועלייה של כ-1.5 מיליון ש"ח בחלויות שוטפות של התחייבויות חכירה, בשל עדכון עסקאות הליסינג כאמור לעיל.

3.4 **התחייבויות בלתי שוטפות** - הסתכמו לסך של כ-22 מיליון ש"ח, נכון ליום 31 במרץ 2023 לעומת סך של כ-17.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עלייה של כ-4.4 מיליון ש"ח, הנובעת בעיקר מעלייה בהתחייבויות חכירה בסך של כ-4.5 מיליון ש"ח, אשר בעקבות חידוש חוץ הליסינג כאמור לתקופה של 3 שנים, נרשמו לזמן ארוך.

3.5 **הון עצמי** - לחברה הון עצמי בסך של כ-36.4 מיליון ש"ח, נכון ליום 31 במרץ 2023, לעומת הון עצמי בסך של כ-34.6 מיליון ש"ח נכון ליום 31 בדצמבר 2022. הגידול נובע בשל עלייה ברווח לתקופת הדו"ח.

3.6 **הון חוזר** - לחברה הון חוזר חיובי בסך של כ-21.9 מיליון ש"ח נכון ליום 31 במרץ 2023, לעומת הון חוזר בסך של כ-21.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עיקר הגידול נובע בשל גידול ביתרת הלקוחות ובמלאי ובירידה בחייבים ויתרות חובה ומנגד גידול בהתחייבויות לספקים וגידול בחלויות השוטפות של התחייבות חכירה.

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		(באלפי ש"ח)
2022	2023	
43,321	41,201	הכנסות
7,334	8,672	רווח גולמי
16.9%	21%	אחוז רווח גולמי
2,161	3,352	רווח תפעולי
5%	8.1%	אחוז רווח תפעולי
1,568	1,799	רווח נקי
3.6%	4.4%	אחוז רווח נקי

- 4.1 **הכנסות** – הכנסות החברה לתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 41.2 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 43.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בהכנסות נובעת בעיקר מירידה בהיקף חוזי השירות בתחום האנרגיה הסולארית.
- 4.2 **רווח גולמי** – הרווח הגולמי בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ- 8.7 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ- 7.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול ברווח הגולמי נובע בעיקר משיפור ברווחיות בתחום המתח הנמוך.
- 4.3 **הוצאות מכירה ושיווק** – הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ- 0.9 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד – ללא שינוי מהותי.
- 4.4 **הוצאות הנהלה וכלליות** – הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ- 4.1 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 3.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בעיקר מגידול בהוצאות השכר.
- 4.5 **רווח (הפסד) תפעולי** – לתקופת הדוח הרווח התפעולי הסתכם לסך של כ- 3.4 מיליון ש"ח לעומת רווח תפעולי בסך של כ- 2.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה נובעת בעיקר מגידול ברווח הגולמי.
- 4.6 **הוצאות מימון נטו** – הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ- 1.5 מיליון ש"ח לעומת הוצאות מימון נטו בסך של כ- 0.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה נובעת בעיקר בשל עליות הריבית התכופות שהתרחשו במהלך השנה.
- 4.7 **הוצאות אחרות** – הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ- 0.3 מיליון ש"ח לעומת הוצאות אחרות בסך של כ- 0.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- 4.8 **מיסים** – בתקופת הדוח לא רשמה החברה הכנסות ממיסים, לעומת הכנסות ממיסים בסך של כ- 0.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- 4.9 **רווח (הפסד) נקי** – לתקופת הדוח הסתכם הרווח הנקי המאוחד לסך של כ- 1.8 מיליון ש"ח לעומת רווח נקי בסך של כ- 1.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- 4.10 **הרווח הנקי לבעלי המניות** – לתקופת הדוח הסתכם הרווח לבעלי המניות לסך של כ- 1.8 מיליון ש"ח לעומת רווח לבעלי מניות בסך של כ- 1.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

5. תמצית תוצאות לפי מגזרי פעילות –

5.1 הכנסות לתקופה של –

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ			(באלפי ש"ח)
שינוי ב- %	2022	2023	
(4.8%)	40,485	38,542	מתח נמוך
(31.2%)	7,648	5,259	אנרגיה סולארית
(9%)	48,133	43,801	סה"כ
-	(4,812)	(2,600)	התאמות
(4.9%)	43,321	41,201	סה"כ הכנסות

5.2 רווח (הפסד) גולמי לתקופה של –

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ			(באלפי ש"ח)
שינוי ב- %	2022	2023	
13.6%	7,836	8,898	מתח נמוך
(55%)	(502)	(226)	אנרגיה סולארית
18.2%	7,334	8,672	סה"כ רווח גולמי

5.3 מגזר מתח נמוך –

ההכנסות לתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 38,542 אלפי ש"ח, לעומת הכנסות של כ- 40,485 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד הקיטון נובע בעיקר מירידה בהיקף ההתקנות.

5.4 מגזר אנרגיה סולארית –

ההכנסות לתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 5,259 אלפי ש"ח, לעומת הכנסות של כ- 7,648 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה נובעת בעיקר בשל ירידה בהיקף חוזי השירות.

6. נזילות

6.1 תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 3.4 מיליוני ש"ח לעומת

תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת והסתכמו לסך של כ- 1.3 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בסך של כ- 2.1 מיליון ש"ח נובע בעיקר מעליה ביתרת הלקוחות בתקופת הדו"ח של כ- 3.8 מיליוני ש"ח בהשוואה לעלייה ביתרת הלקוחות בתקופה המקבילה אשתקד בסך של כ- 3.2 מיליוני ש"ח. בנוסף הייתה ירידה בחייבים ויתרות חובה בסך של כ- 1.5 מיליוני ש"ח בהשוואה לעומת עלייה של כ- 1.6 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כמו כן, יתרת המלאי גדלה בכ- 3 מיליון ש"ח בתקופת הדוח לעומת גידול של כ- 3.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כמו כן, יתרת הספקים עלתה בתקופת הדוח בסך של כ- 2.5 מיליון ש"ח בהשוואה לגידול בסך של כ- 6.2 מיליון ש"ח ביתרת הספקים בתקופה המקבילה אשתקד. בנוסף יתרת הזכאים ויתרות הזכות עלתה בתקופת הדוח בסך של כ- 0.9 מיליון ש"ח בהשוואה לקיטון בסך של כ- 0.8 מיליון ש"ח ביתרת הזכאים ויתרות הזכות בתקופה המקבילה אשתקד.

6.2 תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 52 אלפי ש"ח, לעומת סך

של כ- 1 אלפי ש"ח שנבעו מפעילות השקעה בתקופה המקבילה אשתקד.

6.3 תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 3.3 מיליוני ש"ח, לעומת סך

של כ- 1.7 מיליוני ש"ח ששימשו לפעילות מימון בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בסך של כ- 1.6 מיליון ש"ח נובעת בעיקרה מגידול בהוצאות הריבית וזאת למרות הקיטון בלקיחת אשראי לזמן קצר בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.

6.4 יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה ליום 31 במרץ 2023 מסתכמת לסך של כ- 7.1 מיליון ש"ח, בעוד יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה ליום 31 במרץ 2022 הסתכמה לסך של כ- 7.2 מיליון ש"ח.

7. מקורות המימון

מקורות ההון של החברה בתקופה המדווחת נבעו בעיקר מאשראי בנקאי, מרווח נקי, מגביה והקטנת יתרת החייבים. החברה לא הנפיקה ניירות ערך בתקופה המדווחת. הריבית על האשראי שנוטלת החברה תלויה בריבית הפריים, אשר עלתה במהלך הרבעון הראשון של 2023 ב-0.5%.

8. אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

לא אירעו אירועים מהותיים בתקופת הדוח.

9. גילוי ייעודי בדבר השפעות נגיף הקורונה על הגילוי והדיווח הכספי

להערכת החברה, פעילות החברה בתקופת הדוח לא הושפעה באופן מהותי כתוצאה ממשבר הקורונה. לפרטים נוספים בקשר התמודדות החברה עם משבר הקורונה ראו סעיף 9 לדוח הדירקטוריון שצורף לדוח התקופתי לשנת 2022.

10. השפעת האינפלציה ועליית הריבית על פעילות החברה אינפלציה ועליית מחירים

לעליית מחיר חומרי הגלם אשר רוכשת החברה והעבודות המבוצעות באמצעות קבלני משנה עבור החברה לא הייתה השפעה מהותית על תוצאות החברה בתקופת הדו"ח. המשך עליית מחירים בעתיד עלולה להביא לירידה נוספת בשיעור הרווחיות אך לאחר שבחנה את מידת חשיפתה לשינויים באינפלציה, להערכת הנהלת החברה עליית האינפלציה בעולם (ובישראל בפרט) לא תשפיע מהותית על היקפי הפעילות של החברה והרווחיות שלה, וזאת בעקבות פעילויות ממתנות שמבצעת החברה ובפרט: פנייה לקבלת הנחות מספקים, הצמדת חוזי שירות לעליית המדד והעלאת מחירים במקרים בהם קיימת אפשרות חוזית לכך.

עליית שיעור הריבית הגדילה את אחוז הוצאות המימון ביחס לחוב הממוצע בכ-4% בתקופת הדו"ח בהשוואה לתקופה המקבילה. עלייה זו השפיעה על רווחיות החברה בדו"ח הנוכחי. יצוין, כי להערכת הנהלת החברה, החוב הבנקאי של החברה צפוי לרדת ולכן השפעת עליית הריבית על הוצאות המימון צפויה להתמתן. לפרטים נוספים בקשר השפעת האינפלציה ועליית הריבית ראו סעיף 10 לדוח הדירקטוריון שצורף לדוח התקופתי לשנת 2022.

מובהר כי המידע האמור לעיל בקשר עם הערכת החברה בדבר השפעות מגמת האינפלציה ועליית הריבית על פעילות הקבוצה הינו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, אשר מבוסס על הנתונים המצויים בידי הנהלת החברה נכון למועד דוח זה, ואשר אין ודאות באשר להתממשותם או אופן התממשותם. מידע כאמור עשוי להיות מושפע מגורמים שונים שאינם בשליטת החברה, ובכלל זה שינויים בתנאי שוק. לפיכך, שינויים בגורמים כאמור עשויים להשפיע על הערכות החברה ואף להביא לכך שהן לא יתממשו, כולן או חלקן, או יתממשו באופן שונה, לרבות מהותית, מהצפוי.

חלק ב' – היבטי ממשל תאגידי

1. תרומות

בתקופת הדוח לא העניקה החברה תרומות.

2. מבקר פנימי

במהלך תקופת הדוח לא חלו שינויים בקשר עם זהות המבקר הפנימי וכן לא חלו שינויים מהותיים בעבודת המבקר הפנימי, לרבות בתוכנית הביקורת הפנימית, היקף העסקת המבקר, שכרו וכיו"ב.

3. תכנית רכישה עצמית

החברה לא קיבלה במהלך תקופת הדוח החלטה על אימוץ תכנית רכישה עצמית של מניותיה.

חלק ג' – אירועים מהותיים לאחר תקופת הדוח

לא אירעו אירועים מהותיים לאחר תקופת הדוח.

הדירקטוריון מודה לעובדי החברה ומנהליה על תרומתם.

יוסי גופר

מנכ"ל החברה

אילן בן גיגי

יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 30 במאי 2023

אורד בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2023

בלתי מבוקרים

אורד בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 31 במרץ, 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה של רואי החשבון
4-5	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
6	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד
7	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
8-10	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
11-12	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
13-14	באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אורד בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **אורד בע"מ** החברה והחברות המאוחדות (להלן - "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על 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 מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו 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 ומידיים), התש"ל-1970.

בריסטון אלמגור זר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 30 במאי, 2023

תל אביב - משרד ראשי

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

בית שמש
יגאל אלון 1
בית שמש 9906201

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-399445
info-nazareth@deloitte.co.il

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

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

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

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	

נכסים שוטפים

7,037	7,167	7,056	מזומנים ושווי מזומנים
376	2,385	379	השקעות לזמן קצר
83,366	75,550	87,133	לקוחות והכנסות לקבל
4,312	6,541	2,740	חייבים ויתרות חובה
8,524	11,530	11,500	מלאי
103,615	103,173	108,808	

נכסים לא שוטפים

242	250	234	השקעה והלוואות בחברות כלולות, נטו
2,171	2,676	2,048	רכוש קבוע
19,910	23,087	25,851	נכסי זכות שימוש
1,317	2,646	1,317	מוניטין
-	752	-	נכסים בלתי מוחשיים
260	455	377	נכסים פיננסיים וחייבים אחרים לזמן ארוך
6,675	6,675	6,675	מיסים נדחים
30,575	36,541	36,502	
134,190	139,714	145,310	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	

התחייבויות שוטפות

42,251	44,641	42,280
23,228	27,836	25,704
5,284	7,685	6,779
11,248	9,918	12,106
82,011	90,080	86,869

אשראי והלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

-	170	-
2,530	3,447	2,530
14,958	15,626	19,436
74	116	59
17,562	19,359	22,025

התחייבות למיסים נדחים
התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
התחייבות חכירה
זכאים אחרים

הון

933	933	933
196,507	196,507	196,507
2,015	2,015	2,015
7,116	7,116	7,116
(15,000)	(15,000)	(15,000)
(3,341)	(4,135)	(3,341)
(153,603)	(157,151)	(151,804)
34,627	30,285	36,426

הון מניות
פרמיה על מניות
קרן בגין תשלום מבוסס מניות
קרן מעסקה עם בעלי שליטה
קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
קרן בגין הפסדים אקטואריים
יתרת הפסד

(10)	(10)	(10)
------	------	------

זכויות שאינן מקנות שליטה

34,617	30,275	36,416
--------	--------	--------

סה"כ הון

134,190	139,714	145,310
---------	---------	---------

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

יוחאי שוחט סמנכ"ל כספים	יוסי גופר מנכ"ל	אילן בן גיגי יו"ר הדירקטוריון	30 במאי, 2023 תאריך אישור הדוחות הכספיים
----------------------------	--------------------	----------------------------------	---

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח		
(למעט נתוני רווח נקי (הפסד) למניה)		
מבוקר	בלתי מבוקר	
169,692	43,321	41,201
138,187	35,987	32,529
31,505	7,334	8,672
3,709	979	926
16,299	3,899	4,116
3,241	295	278
8,256	2,161	3,352
360	88	-
(3,891)	(827)	(1,482)
(3,531)	(739)	(1,482)
4,725	1,422	1,870
(236)	(74)	(71)
4,489	1,348	1,799
627	220	-
5,116	1,568	1,799
5,116	1,568	1,799
-	-	-
5,116	1,568	1,799
0.05	0.02	0.02

הכנסות מביצוע עבודות, ממכירות וממתן שירותים
עלות העבודות, המכירות והשירותים
רווח גולמי

הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות
הוצאות אחרות
רווח תפעולי

הכנסות מימון
הוצאות מימון
הכנסות הוצאות מימון, נטו
רווח לאחר מימון
חלק החברה בהפסדי חברות כלולות, נטו
רווח לפני מיסים על ההכנסה
הכנסות מיסים על ההכנסה

סה"כ רווח לתקופה

סה"כ רווח (הפסד) לתקופה מיוחס ל:
בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

רווח נקי (הפסד) למניה המיוחס לבעלי המניות של החברה (בש"ח)

סה"כ רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
2022	2022	2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
מבוקר	בלתי מבוקר		
5,116	1,568	1,799	רווח (הפסד) לתקופה
			רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
			<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
1,514	720	-	רווח (הפסד) אקטוארי בגין תכניות להטבה מוגדרת, נטו
1,514	720	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
6,630	2,288	1,799	סה"כ רווח (הפסד) כולל
			מיוחס ל:
6,630	2,288	1,799	בעלי מניות החברה
-	-	-	זכויות שאינן מקנות שליטה
6,630	2,288	1,799	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה									
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן בגין משלום מבוסס מניות	קרן מעסקה עם בעלי שליטה	יתרת הפסד	קרן בגין הפסדים אקטואריים	קרן עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ מיוחס לבעלים של החברה האם	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
אלפי ש"ח									
933	196,507	2,015	7,116	(153,603)	(3,341)	(15,000)	34,627	(10)	34,617
-	-	-	-	1,799	-	-	1,799	-	1,799
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,799	-	-	1,799	-	1,799
933	196,507	2,015	7,116	(151,804)	(3,341)	(15,000)	36,426	(10)	36,416

יתרה ליום
1 בינואר, 2023 (מבוקר)

רווח (הפסד) לשנה
רווח כולל אחר לשנה

סה"כ רווח (הפסד) כולל לשנה

יתרה ליום 31 במרץ, 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה									
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן בגין תשלום מבוסס מניות	קרן מעסקה עם בעלי שליטה	יתרת הפסד	קרן בגין הפסדים אקטואריים	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ מיוחס לבעלים של החברה האם	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
אלפי ש"ח									
933	196,507	2,015	7,116	(158,719)	(4,855)	(15,000)	27,997	(10)	27,987
-	-	-	-	1,568	-	-	1,568	-	1,568
-	-	-	-	-	720	-	720	-	720
-	-	-	-	1,568	720	-	2,288	-	2,288
933	196,507	2,015	7,116	(157,151)	(4,135)	(15,000)	30,285	(10)	30,275

יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר)

רווח (הפסד) לשנה
רווח כולל אחר לשנה

סה"כ רווח (הפסד) כולל לשנה

יתרה ליום 31 במרץ, 2022

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן בגין תשלום מבוסס מניות	קרן מעסקה עם בעלי שליטה	יתרת הפסד	קרן בגין הפסדים אקטואריים	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ מיוחס לבעלים של החברה האם	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
אלפי ש"ח									
933	196,507	2,015	7,116	(158,719)	(4,855)	(15,000)	27,997	(10)	27,987
-	-	-	-	5,116	-	-	5,116	-	5,116
-	-	-	-	-	1,514	-	1,514	-	1,514
-	-	-	-	5,116	1,514	-	6,630	-	6,630
933	196,507	2,015	7,116	(153,603)	(3,341)	(15,000)	34,627	(10)	34,617

יתרה ליום 1 בינואר, 2022

רווח (הפסד) לשנה
רווח כולל אחר לשנה

סה"כ רווח (הפסד) כולל לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

5,116	1,568	1,799
-------	-------	-------

רווח לתקופה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

9,469	2,209	2,494
687	-	-
1,329	-	-
(26)	(5)	(48)
(177)	(55)	(53)
-	-	-
194	63	60
(627)	(220)	-
170	55	-
11,019	2,047	2,453

פחת והפחתות
הפסד מירידת ערך בגין נכס בלתי מוחשי
הפסד מירידת ערך מוניטין
הכנסות אחרות
פעילות מול צדדים קשורים
שערוך התחייבויות לתאגידים בנקאיים
חלק החברה בהפסדי חברות כלולות, נטו
מיסים נדחים, נטו
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(11,055)	(3,238)	(3,767)
836	(1,645)	1,485
(468)	(3,474)	(2,976)
1,549	6,154	2,477
574	(756)	858
(8,564)	(2,959)	(1,923)

עלייה בלקוחות
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
עלייה במלאי
עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:

3,139	648	1,060
-	-	-
3,139	648	1,060
10,710	1,304	3,389

נטרול ריבית ששולמה

נטרול ריבית שהתקבלה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(240)	(57)	(66)	רכישת רכוש קבוע
2,009	-	(3)	תנועה בפיקדון, נטו
60	21	48	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(21)	37	(31)	פיקדון שכירות לזמן ארוך
-	-	-	תקבולי ריבית
1,808	1	(52)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(6,079)	(1,505)	(1,540)	פירעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך מבנקים
(3,139)	(648)	(1,060)	תשלומי ריבית
4,579	2,395	1,569	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
(8,332)	(1,913)	(2,272)	פירעון התחייבות חכירה
(56)	(13)	(15)	הלוואה בגין רכבים מזכאים אחרים לזמן ארוך, נטו
(13,027)	(1,684)	(3,318)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

(509)	(379)	19
7,546	7,546	7,037
7,037	7,167	7,056

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

3,953	603	8,245
-------	-----	-------

נספח פעילות שאינה במזומן:

נכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

באור 1 - כללי

תיאור החברה

חברת אורד בע"מ (להלן: "החברה") התאגדה בישראל ומשרדה הרשום ממוקם בחולון. החברה הינה חברת החזקות אשר פועלת בעיקר בישראל באמצעות החברות המוחזקות, בביצוע פרויקטים, ובמסגרתם - במכירת ציוד ומתן שירותים בתחומי התקנת מערכות מתח נמוך (הכוללות בין היתר מערכות שליטה ובקרה, מערכות הגנה היקפיות וכדומה).

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

בסיס לעריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (להלן - "דוחות כספיים תמציתיים") של הקבוצה נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34").

בעריכת דוחות כספיים תמציתיים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שיושמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

באור 3 - השקעות לזמן קצר

היתרה ליום 31 במרץ, 2023 כוללת פיקדונות מוגבלים בסך של 379 אלפי ש"ח המוחזקים על ידי הקבוצה אך אינם זמינים לשימוש מאחר שהם מהווים בטוחה לערבויות / משעובדים (סך של 2,385 אלפי ש"ח ליום 31 במרץ, 2022 ו- 376 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2022).

באור 4 - מגזרי פעילות

א. כללי

הקבוצה מדווחת את מגזרי הפעילות בהתבסס על הפעילות המתח הנמוך והאנרגיה הסולארית. ההנהלה עוקבת אחר תוצאות הפעילות של מגזרי הפעילות בנפרד לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023

סה"כ אלפי-ש"ח	בין מגזרי אלפי-ש"ח	אנרגיה סולארית		מתח נמוך אלפי-ש"ח
		אלפי-ש"ח	אלפי-ש"ח	
41,201	(2,600)	5,259		38,542
8,672	-	(226)		8,898
145,310	-	13,069		132,241
108,894	-	6,505		102,389

הכנסות
רווח (הפסד) גולמי של המגזר
סך נכסי המגזר
התחייבויות המגזר

אורד בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

באור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022

סה"כ אלפי-ש"ח	בין מגזרי אלפי-ש"ח	אנרגיה	
		סולארית אלפי-ש"ח	מתח נמוך אלפי-ש"ח
43,321	(4,812)	7,648	40,485
7,334	-	(502)	7,836
139,714	-	16,109	123,605
109,439	-	7,595	101,844

הכנסות
רווח (הפסד) גולמי של המגזר
סך נכסי המגזר
התחייבויות המגזר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

סה"כ אלפי-ש"ח	בין מגזרי אלפי-ש"ח	אנרגיה	
		סולארית אלפי-ש"ח	מתח נמוך אלפי-ש"ח
169,692	(15,133)	30,743	154,082
31,505	-	(1,254)	32,759
134,190	-	14,513	119,677
99,573	-	6,693	92,880

הכנסות
רווח (הפסד) גולמי של המגזר
סך נכסי המגזר
התחייבויות המגזר

באור 5 - מיסים על הכנסה

הכנסות מיסים על הכנסה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ מורכבות מהכנסות מיסים נדחים אשר חושבו בהתבסס על אומדן שיעור מס ההכנסה האפקטיבי השנתי הצפוי, אשר נאמד בכ- 23% הנובע מיצירה של נכס מס בגין הפסדים מצטברים לצרכי מס, אשר התהוו בתקופות דיווח קודמות, בגינם לא הכירה החברה בנכסי מיסים נדחים, וכן מהכנסות מיסים נדחים אשר נבעו מגידול בהתחייבויות המסים הנדחים בגין חופשה, הבראה וחובות מסופקים.

* * *

אורד בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד

ליום 31 במרץ, 2023

אורד בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד

ליום 31 במרץ, 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן עניינים

עמוד

2

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר

מידע כספי ביניים (בלתי מבוקרים):

3-4

נתונים על המצב הכספי

5

נתונים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

6-7

נתונים על תזרימי המזומנים

8

מידע נוסף

לכבוד
בעלי המניות של אורד בע"מ
המשביר 4
חולון

א.ג.נ.,

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של **אורד בע"מ** (להלן - "החברה") ליום 31 במרץ 2023, ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה של החברה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. 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 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 שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחויבים 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 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

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

חיפה, 30 במאי, 2023

תל אביב - משרד ראשי

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

בית שמש
יגאל אלון 1
בית שמש 9906201

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-399445
info-nazareth@deloitte.co.il

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

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

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

אורד בע"מ
נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	

נכסים שוטפים

7,037	7,167	7,056	מזומנים ושווי מזומנים
-	2,010	-	פיקדונות משועבדים
74,043	67,297	79,406	לקוחות והכנסות לקבל
2,959	3,772	1,960	חייבים ויתרות חובה
5,384	7,401	7,565	מלאי
89,423	87,647	95,987	סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

1,419	2,293	1,419	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות ומוניטין
-	-	183	נכסים פיננסיים אחרים
12,040	11,355	11,662	יתרות חו"ז עם חברות מוחזקות וצדדים קשורים
6,675	6,675	6,675	מיסים נדחים
19,910	23,087	25,851	נכסי זכות שימוש
2,110	2,548	1,994	רכוש קבוע
42,154	45,958	47,784	סה"כ נכסים לא שוטפים
131,577	133,605	143,771	

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

אורד בע"מ
נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	

35,428	37,839	36,162
6,244	6,130	5,281
17,776	22,595	20,775
86	86	86
5,284	7,685	6,779
9,924	8,268	10,707
74,742	82,603	79,790

התחייבויות שוטפות

אשראי והלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
חלויות שוטפות של הלוואות מבנקים
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
יתרות חו"ז עם חברות מוחזקות וצדדים קשורים
חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
זכאים ויתרות זכות
סה"כ התחייבויות שוטפות

4,671	1,553	5,555
2,505	3,422	2,505
14,958	15,626	19,436
74	116	59
22,208	20,717	27,555

התחייבויות לא שוטפות

התחייבויות בניכוי נכסים המיוחסים לחברות מוחזקות
התחייבויות בשל הטבות לעובדים
התחייבות חכירה
זכאים אחרים לזמן ארוך
סה"כ התחייבויות לא שוטפות

933	933	933
196,507	196,507	196,507
7,116	7,116	7,116
(15,000)	(15,000)	(15,000)
2,015	2,015	2,015
(3,341)	(4,135)	(3,341)
(153,603)	(157,151)	(151,804)
34,627	30,285	36,426
131,577	133,605	143,771

הון

הון מניות
פרמיה על מניות
קרן בגין עסקה עם בעל שליטה
קרן הון מעסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
קרן בגין תשלום מבוסס מניות
קרן בגין הפסדים אקטואריים
יתרת הפסד
סה"כ הון עצמי

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

30 במאי, 2023			
יוחאי שוחט סמנכ"ל כספים	יוסי גופר מנכ"ל	אילן בן גיגי יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים

אורד בע"מ

נתונים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
2022	2022	2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
מבוקר	בלתי מבוקר		
154,082	40,485	38,542	הכנסות מביצוע עבודות, ממכירות וממתן שירותים
121,323	32,649	29,644	עלות המכירות והשירותים
32,759	7,836	8,898	רווח גולמי
3,289	819	859	הוצאות מכירה ושיווק
16,207	3,744	3,945	הוצאות הנהלה וכלליות
(28)	(5)	(47)	הכנסות אחרות
13,291	3,278	4,141	רווח תפעולי
360	88	-	הכנסות מימון
(3,750)	(800)	(1,448)	הוצאות מימון
(3,390)	(712)	(1,448)	הוצאות מימון, נטו
9,901	2,566	2,693	רווח לאחר מימון
(5,237)	(1,213)	(894)	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות, נטו ממס
4,664	1,353	1,799	רווח לפני מיסים על הכנסה
452	215	-	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
5,116	1,568	1,799	רווח נקי
רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה (לאחר השפעת המס):			
1,514	720	-	רווח (הפסד) אקטוארי בגין תכניות להטבה מוגדרת
1,514	720	1,799	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
6,630	2,288	1,799	סה"כ רווח (הפסד) כולל המיוחס לחברה

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

אורד בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

רווח המיוחס לחברה	1,799	1,568	5,116
-------------------	-------	-------	-------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

פחת והפחתות	2,484	2,167	9,305
הכנסות אחרות	(48)	(5)	(28)
הפסד בגין חברות מוחזקות	894	1,213	3,908
הפסד מירידת ערך מוניטין	-	-	1,329
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו	-	55	170
מיסים נדחים, נטו	-	(215)	(452)
	3,330	3,215	14,232

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

עלייה בלקוחות	(5,363)	(3,154)	(9,900)
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה	999	(1,582)	(770)
עלייה במלאי	(2,181)	(2,438)	(421)
עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים	2,999	7,211	2,392
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות	773	(859)	766
	(2,773)	(822)	(7,933)

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה בחברה עבור:

נטרול ריבית שהתקבלה	-	-	-
נטרול ריבית ששולמה	1,052	641	3,111

1,052	641	3,111
-------	-----	-------

3,408	4,602	14,526
-------	-------	--------

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

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

אורד בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה

(240)	(57)	(64)	רכישת רכוש קבוע
53	21	48	מכירת רכוש קבוע
2,010	-	-	תנועה בפקדון, נטו
50	50	(183)	תמורה מהחזר פיקדון
(4,024)	(3,339)	378	גביית (מתן) אשראי לחברות מוחזקות
-	-	-	תקבולי ריבית

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה של החברה

(2,151)	(3,325)	179
---------	---------	-----

תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה

(6,079)	(1,505)	(1,540)	פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים
4,694	2,417	1,311	קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
(8,332)	(1,913)	(2,272)	פירעון התחייבות חכירה
(3,111)	(641)	(1,052)	תשלומי ריבית
(56)	(14)	(15)	הלוואה בגין רכבים מזכאים אחרים לזמן ארוך, נטו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה

(12,884)	(1,656)	(3,568)
----------	---------	---------

(509)	(379)	19
-------	-------	----

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

7,546	7,546	7,037
-------	-------	-------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

7,037	7,167	7,056
-------	-------	-------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

אורד בע"מ

מידע נוסף

באור 1 - כללי

המידע הכספי הנפרד של החברה ערוך בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר, 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולנתונים הנוספים אשר נלוו אליהם.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

המידע הכספי הנפרד נערך בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר, 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

* * *

הצהרת מנהל כללי

לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

אני, יוסי גופר, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של אורד בע"מ ("התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2023 ("הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם;

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

30 במאי, 2023

תאריך

יוסי גופר, מנכ"ל

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים
לפי תקנה 38(ג)(2) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

אני, יוחאי שוחט, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אורד בע"מ ("התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2023 ("הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם;

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

יוחאי שוחט, סמנכ"ל הכספים

30 במאי, 2023
תאריך