



דוח דירקטוריון באשר למצב עסקי התאגיד

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

הננו מתכבדים להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני אורז בע"מ (להלן: "החברה") לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 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. מגזר פעילות מתח נמוך
הקבוצה עוסקת בביצוע פרויקטים הכוללים אינטגרציה של מערכות מתח נמוך ומתן שירותים למערכות אלו (שירות, אחזקה אחריות וכדו').
 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- 83.3 מיליון ש"ח, רווח תפעולי בסך של כ- 5.6 מיליון ש"ח ורווח בסך של כ- 2.7 מיליון ש"ח. סך הרווח המיוחס לבעלי המניות, נכון למועד הדוח, הינו כ- 2.7 מיליון ש"ח.
- 1.4 החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרתו בתקנה 5ג לתקנות.

2. המצב הכספי

- 2.1 החברה מציגה בתקופת הדוח רווח בסך של כ- 2.7 מיליון ש"ח, לעומת רווח בסך של כ- 2.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בסך של כ- 0.5 מיליון ש"ח נובעת בין היתר מגידול ברווח הגולמי בהיקף של כ- 2.1 מיליון ש"ח. כמו כן, הושפע הרווח האמור מירידה בהוצאות הנהלה כלליות ואחרות בהיקף של כ- 0.03 מיליון ש"ח, ומאידך עלייה בהוצאות המימון בהיקף של כ- 1.3 מיליון ש"ח, וקישון בהכנסה ממיסים בסך של כ- 0.3 מיליון ש"ח.
- 2.2 צבר ההזמנות של החברה, נכון למועד פרסום הדוח, הסתכם בסך של כ- 158.1 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 מחוזי 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 30 ביוני 2023 לעומת סעיפי המאזן ליום 31 בדצמבר 2022:
- 3.1 **נכסים שוטפים** - סך הנכסים השוטפים ליום 30 ביוני 2023 הסתכמו לסך של כ- 108 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 103.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. גידול בסך של כ- 4.4 מיליון ש"ח. עיקר הגידול נובע מעלייה ביתרת המזומנים בסך של כ- 1.2 מיליון ש"ח מעלייה ביתרת הלקוחות בסך של כ- 2.7 מיליון ש"ח, מעלייה במלאי בסך של כ- 2.9 מיליון ש"ח ומנגד ירידה בחייבים ויתרות חובה בסך של כ- 2.4 מיליון ש"ח.
- 3.2 **נכסים בלתי שוטפים** - הסתכמו לסך של כ- 37.1 מיליון ש"ח נכון ליום 30 ביוני 2023, לעומת סך של כ- 30.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עלייה בסך של כ- 6.6 מיליון ש"ח, הנובעת בעיקרה מגידול בנכסי זכות שימוש, בעיקר בגין עסקאות ליסינג עבור רכבים חדשים, שכן מרבית חוזי הליסינג של החברה הסתיימו ובמקומם התקשרה החברה בחוזי ליסינג עבור רכבים חדשים לתקופה של כ- 3 שנים ("חוזי הליסינג החדשים").
- 3.3 **התחייבויות שוטפות** - הסתכמו לסך של כ- 85.5 מיליון ש"ח נכון ליום 30 ביוני 2023, לעומת סך של כ- 82 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עלייה של כ- 3.5 מיליון ש"ח, הנובעת בעיקרה מירידה באשראי והלוואות מהבנקים בסך של כ- 3.2 מיליון ש"ח, מעלייה בסך של כ- 5 מיליון ש"ח בהתחייבויות לספקים, מירידה בזכאים ויתרות זכות בסך של כ- 0.3 מיליון ש"ח, ועלייה של כ- 2 מיליון ש"ח בחלויות שוטפות של התחייבויות חכירה, בשל חוזי הליסינג החדשים כאמור לעיל.
- 3.4 **התחייבויות בלתי שוטפות** - הסתכמו לסך של כ- 22.3 מיליון ש"ח, נכון ליום 30 ביוני 2023 לעומת סך של כ- 17.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עלייה של כ- 4.7 מיליון ש"ח, הנובעת בעיקר מעלייה בהתחייבויות חכירה, בעקבות חוזי הליסינג החדשים שהינם לתקופה של 3 שנים, התחייבות המסווגת לזמן ארוך.
- 3.5 **הון עצמי** - לחברה הון עצמי בסך של כ- 37.4 מיליון ש"ח, נכון ליום 30 ביוני 2023, לעומת הון עצמי בסך של כ- 34.6 מיליון ש"ח נכון ליום 31 בדצמבר 2022. הגידול בסך של כ- 2.7 מיליון ש"ח נובע מעלייה ברווח בתקופת הדו"ח.
- 3.6 **הון חוזר** - לחברה הון חוזר חיובי בסך של כ- 22.5 מיליון ש"ח נכון ליום 30 ביוני 2023, לעומת הון חוזר בסך של כ- 21.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עיקר הגידול נובע מגידול ביתרת הלקוחות ובמלאי ומירידה בחייבים ויתרות חובה ומנגד מגידול בהתחייבויות לספקים ומגידול בחלויות השוטפות של התחייבות חכירה.

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		(באלפי ש"ח)
2022	2023	2022	2023	
41,586	42,134	84,907	83,335	הכנסות
6,641	7,404	13,975	16,076	רווח גולמי
16%	17.6%	16.5%	19.3%	אחוז רווח גולמי
1,323	2,270	3,484	5,622	רווח תפעולי
3.2%	5.4%	4.1%	6.7%	אחוז רווח תפעולי
704	944	2,272	2,743	רווח נקי
1.7%	2.2%	2.7%	3.3%	אחוז רווח נקי

- 4.1 **הכנסות** – הכנסות החברה לתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-83.3 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-84.9 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-16.1 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-14.0 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-1.9 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-1.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קרי ללא שינוי.
- 4.4 **הוצאות הנהלה וכלליות** – הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-8.3 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-7.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בעיקר מגידול בהוצאות השכר והיפוך של הפרשה לחובות מסופקים כתוצאה מחתימת הסכם פשרה עם ספק בתחום האנרגיה הסולארית.
- 4.5 **רווח תפעולי** – לתקופת הדוח הרווח התפעולי הסתכם לסך של כ-5.6 מיליון ש"ח לעומת רווח תפעולי בסך של כ-3.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה נובעת בעיקר מגידול ברווח הגולמי.
- 4.6 **הוצאות מימון נטו** – הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-2.8 מיליון ש"ח לעומת הוצאות מימון נטו בסך של כ-1.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה נובעת בעיקר מעליות 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-1.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד (אשר רובן נבעו מהפחתת מוניטין בתחום האנרגיה הסולארית).
- 4.8 **מיסים** – בתקופת הדוח לא רשמה החברה הכנסות ממיסים, לעומת הכנסות ממיסים בסך של כ-0.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- 4.9 **רווח נקי** – לתקופת הדוח הסתכם הרווח הנקי המאוחד לסך של כ-2.7 מיליון ש"ח לעומת רווח נקי בסך של כ-2.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- 4.10 **הרווח הנקי לבעלי המניות** – לתקופת הדוח הסתכם הרווח לבעלי המניות לסך של כ-2.7 מיליון ש"ח לעומת רווח לבעלי מניות בסך של כ-2.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

5. תמצית תוצאות לפי מגזרי פעילות –

5.1 הכנסות לתקופה של –

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני			(באלפי ש"ח)
שינוי ב- %	2022	2023	
0.1%	77,592	77,692	מתח נמוך
(39.3%)	16,101	9,776	אנרגיה סולארית
(6.6%)	93,693	87,468	סה"כ
-	(8,786)	(4,133)	התאמות
(1.9%)	84,907	83,335	סה"כ הכנסות

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני			(באלפי ש"ח)
שינוי ב- %	2022	2023	
5.5%	37,107	39,150	מתח נמוך
(46.6%)	8,453	4,517	אנרגיה סולארית
(4.2%)	45,560	43,667	סה"כ
-	(3,974)	(1,533)	התאמות
1.3%	41,586	42,134	סה"כ הכנסות

5.2 רווח (הפסד) גולמי לתקופה של –

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני			(באלפי ש"ח)
שינוי ב- %	2022	2023	
11.8%	15,036	16,816	מתח נמוך
(30.3%)	(1,061)	(740)	אנרגיה סולארית
15%	13,975	16,076	סה"כ רווח גולמי

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני			(באלפי ש"ח)
שינוי ב- %	2022	2023	
10%	7,200	7,917	מתח נמוך
(8.3%)	(559)	(513)	אנרגיה סולארית
11.5%	6,641	7,404	סה"כ רווח גולמי

5.3 מגזר מתח נמוך –

ההכנסות לתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-77.7 מיליון ש"ח, לעומת הכנסות של כ-77.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קרי ללא שינוי מהותי.

5.4 מגזר אנרגיה סולארית –

ההכנסות לתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-9.8 מיליון ש"ח, לעומת הכנסות של כ-16.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בהכנסות נובעת בעיקר מירידה בהיקף חוזי השירות.

6. נזילות

- 6.1 **תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופת הדוח** הסתכמו לסך של כ-11.4 מיליוני ש"ח לעומת תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת והסתכמו לסך של כ-95 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. ההפרש בסך של כ-11.5 מיליון ש"ח נובע בעיקר מהשינויים הבאים:
- א. עלייה ביתרת הלקוחות בתקופת הדו"ח של כ-2.7 מיליוני ש"ח, בהשוואה לעלייה ביתרת הלקוחות בתקופה המקבילה אשתקד, אשר היתה בסך של כ-6.8 מיליוני ש"ח. כלומר הפרש בסך של כ-4.1 מיליון ש"ח.
- ב. ירידה בחייבים ויתרות חובה בסך של כ-2.5 מיליוני ש"ח לעומת עלייה של כ-0.6 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כלומר, הפרש של 3.1 מיליון ש"ח.
- ג. יתרת המלאי גדלה בכ-2.9 מיליון ש"ח בתקופת הדוח לעומת גידול של כ-3.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כלומר, הפרש של כ-0.3 מיליון ש"ח.
- ד. יתרת הספקים עלתה בתקופת הדוח בסך של כ-5 מיליון ש"ח בהשוואה לגידול בסך של כ-3.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כלומר, הפרש של כ-1.3 מיליון ש"ח.
- ה. בנוסף יתרת הזכאים ויתרות הזכות ירדה בתקופת הדוח בסך של כ-0.3 מיליון ש"ח בהשוואה לירידה בסך של כ-1.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כלומר, הפרש של כ-1.5 מיליון ש"ח.
- ו. הרווח הנקי הסתכם בכ-2.7 מיליון ש"ח בהשוואה לרווח נקי של 2.3 מיליון ש"ח. כלומר, הפרש של כ-0.4 מיליון ש"ח.
- ז. ניטרול הריבית ששולמה מסתכם בכ-2.1 מיליון ש"ח בתקופת הדו"ח בהשוואה לסך של כ-1.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כלומר, הפרש של כ-0.8 מיליון ש"ח.
- 6.2 **תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה** בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-0.2 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-2.0 מיליון ש"ח, שנבעו מפעילות השקעה בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר הירידה נובעת מכך שבתקופה המקבילה אשתקד שוחרר פיקדון משועבד של החברה בסך של כ-2 מיליון ש"ח ובתקופת הדוח לא היה שחרור פיקדון.
- 6.3 **תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון** בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-9.9 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-4.4 מיליון ש"ח ששימשו לפעילות מימון בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בסך של כ-5.5 מיליון ש"ח נובעת בעיקרה מגידול בתשלומי הריבית עקב עליית שיעור הריבית במשק ומכך שבתקופה המקבילה אשתקד גדל האשראי בכ-3.9 מיליון ש"ח לעומת קיטון של כ-94 אלפי ש"ח באשראי בתקופת הדוח.
- 6.4 **יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה ליום 30 ביוני 2023 מסתכמת לסך של כ-8.3 מיליון ש"ח, בעוד יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה ליום 30 ביוני 2022 הסתכמה לסך של כ-5 מיליון ש"ח.**

7. מקורות המימון

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

8. אירועים עיקריים בתקופת הדיווח

בהמשך למפורט בסעיף 8.9.1 לדוח התקופתי של החברה לשנת 2022, בדבר הודעת החברה לחברת גרין פאנל על סיום הסכם קבלנות משנה למתן שירותי תחזוקה ללקוחות בתחום הסולארי החל מיום 1 ביולי 2023, מעדכנת החברה כי בשל מחלוקות שהתגלו בין הצדדים ביחס לתנאי סיום ההסכם, הודיעה ביום 16 במאי 2023 חברת גרין

פאנל לחברה על ביטול הסכם שירותי התחזוקה האמור לאלתר באופן חד צדדי. נכון למועד פרסום הדוח פועלות החברה וחברת גרין פאנל בניסיון להביא לפתרון המחלוקות בניהן ללא צורך בנקיטת הליכים משפטיים.

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 של החברה, 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-3.5% 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 וכן החברה הגיעה להסכמות עם הבנקים לאחר תקופת הדוח על הפחתת הריבית לשיעור של כ-1.5% פלוס ולכן השפעת עליית הריבית על הוצאות המימון צפויה להתמתן.

לפרטים נוספים בקשר להשפעת 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, התשכ"ח-1968 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 העניקה החברה תרומות בסך של כ-9 אלפי ש"ח.

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: 23 באוגוסט 2023

אורד בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני, 2023**

בלתי מבוקרים

אורד בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני, 2023

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
3-4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד
6	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
7-9	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
10-11	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-14	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 הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2023, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), 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 ומיידים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 23 באוגוסט, 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 30 ביוני	
2022	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	
7,037	5,016	8,256
376	375	382
83,366	79,091	86,039
4,312	5,530	1,930
8,524	11,255	11,393
103,615	101,267	108,000
242	309	314
2,171	2,499	2,073
19,910	21,432	26,574
1,317	1,829	1,317
260	390	183
6,675	6,675	6,675
-	730	-
30,575	33,864	37,136
134,190	135,131	145,136

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
השקעות לזמן קצר
לקוחות והכנסות לקבל
חייבים ויתרות חובה
מלאי

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

השקעה והלוואות בחברות כלולות, נטו
רכוש קבוע
נכסי זכות שימוש
מוניטין

נכסים פיננסיים אחרים וחייבים אחרים לזמן ארוך
נכסי מיסים נדחים
נכסים בלתי מוחשיים

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2022	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	
42,251	44,632	39,061
23,228	25,338	28,227
5,284	6,730	7,235
11,248	8,829	10,945
<u>82,011</u>	<u>85,529</u>	<u>85,468</u>
-	165	-
2,530	3,016	2,530
14,958	14,964	19,733
74	102	45
<u>17,562</u>	<u>18,247</u>	<u>22,308</u>
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)
(153,603)	(156,447)	(150,860)
(3,341)	(3,759)	(3,341)
<u>34,627</u>	<u>31,365</u>	<u>37,370</u>
(10)	(10)	(10)
<u>34,617</u>	<u>31,355</u>	<u>37,360</u>
<u>134,190</u>	<u>135,131</u>	<u>145,136</u>

התחייבויות שוטפות

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

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

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

סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון

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

זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

23 באוגוסט, 2023

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

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2022	2022	2023	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח (למעט נתוני הפסד למניה)				
169,692	41,586	42,134	84,907	83,335
138,187	34,945	34,730	70,932	67,259
31,505	6,641	7,404	13,975	16,076
3,709	945	997	1,924	1,923
16,299	3,556	4,157	7,455	8,273
3,241	817	(20)	1,112	258
8,256	1,323	2,270	3,484	5,622
360	154	-	242	-
(3,891)	(881)	(1,291)	(1,708)	(2,773)
(3,531)	(727)	(1,291)	(1,466)	(2,773)
4,725	596	979	2,018	2,849
(236)	(9)	(35)	(83)	(106)
4,489	587	944	1,935	2,743
627	117	-	337	-
5,116	704	944	2,272	2,743
5,116	704	944	2,272	2,743
-	-	-	-	-
5,116	704	944	2,272	2,743
0.05	0.01	0.01	0.02	0.03

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

רווח גולמי

הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות
הוצאות (הכנסות) אחרות

רווח תפעולי

הכנסות מימון
הוצאות מימון

הוצאות מימון, נטו

רווח לאחר מימון

חלק החברה בהפסדי חברות כלולות, נטו

רווח לפני מיסים על ההכנסה

הכנסות מיסים על ההכנסה

רווח לתקופה

סה"כ רווח (הפסד) לתקופה מיוחס ל:

בעלים מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה
סה"כ

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

סה"כ רווח בסיסי ומדולל למניה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2022	2022	2023	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח					
5,116	704	944	2,272	2,743	רווח לתקופה
					רווח (הפסד) כולל אחר:
1,514	376	-	1,096	-	רווח (הפסד) אקטוארי בגין תכניות להטבה מוגדרת, נטו
1,514	376	944	1,096	2,743	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
					סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה מיוחס ל:
6,630	1,080	944	3,368	2,743	בעלי מניות החברה
-	-	-	-	-	זכויות שאינן מקנות שליטה
6,630	1,080	944	3,368	2,743	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

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	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
<u>אלפי ש"ח</u>								
933	196,507	2,015	7,116	(153,603)	(3,341)	(15,000)	34,627	34,617
-	-	-	-	2,743	-	-	2,743	2,743
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	2,743	-	-	2,743	2,743
933	196,507	2,015	7,116	(150,860)	(3,341)	(15,000)	37,370	37,360

יתרה ליום 1 בינואר, 2023

(מבוקר)

רווח (הפסד) לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה

סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

יתרה ליום 30 ביוני, 2023

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	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
<u>אלפי ש"ח</u>								
933	196,507	2,015	7,116	(158,719)	(4,855)	(15,000)	27,997	27,987
-	-	-	-	2,272	-	-	2,272	2,272
-	-	-	-	-	1,096	-	1,096	1,096
-	-	-	-	2,272	1,096	-	3,368	3,368
933	196,507	2,015	7,116	(156,447)	(3,759)	(15,000)	31,365	31,355

יתרה ליום 1 בינואר, 2022

(מבוקר)

רווח (הפסד) לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה

סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

יתרה ליום 30 ביוני, 2022

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

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	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
אלפי ש"ח									
933	196,507	2,015	7,116	(151,804)	(3,341)	(15,000)	36,426	(10)	36,416
-	-	-	-	944	-	-	944	-	944
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	944	-	-	944	-	944
933	196,507	2,015	7,116	(150,860)	(3,341)	(15,000)	37,360	(10)	37,360

יתרה ליום 1 באפריל, 2023
(בלתי מבוקר)
רווח (הפסד) לתקופה
רווח כולל אחר לתקופה
סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

יתרה ליום 30 ביוני, 2023

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	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
אלפי ש"ח									
933	196,507	2,015	7,116	(157,151)	(4,135)	(15,000)	30,285	(10)	30,275
-	-	-	-	704	-	-	704	-	704
-	-	-	-	-	376	-	376	-	376
-	-	-	-	704	376	-	1,080	-	1,080
933	196,507	2,015	7,116	(156,447)	(3,759)	(15,000)	31,365	(10)	31,355

יתרה ליום 1 באפריל, 2022
(בלתי מבוקר)
רווח (הפסד) לתקופה
רווח כולל אחר לתקופה
סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

יתרה ליום 30 ביוני, 2022

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

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
<u>אלפי ש"ח</u>									
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 ביניים מאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2022	2022	2023	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח				

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח לתקופה	2,743	2,272	944	704	5,116
-------------	-------	-------	-----	-----	-------

התאמות:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

פחת והפחתות	5,029	4,497	2,535	2,288	9,469
הפסד מירידת ערך בגין נכס בלתי מוחשי	-	-	-	-	687
הפסד מירידת ערך מוניטין	-	817	-	817	1,329
הכנסות אחרות	(48)	(5)	-	-	(26)
פעילות מול צדדים קשורים	(167)	(112)	(114)	(57)	(177)
שערוך התחייבויות לתאגידים בנקאיים	-	-	-	-	-
חלק החברה בהפסדי חברות כלולות, נטו	85	62	25	(1)	194
מיסים נדחים, נטו	-	(337)	-	(117)	(627)
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו	-	113	-	58	170
	4,899	5,035	2,446	2,988	11,019

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

ירידה (עלייה) בלקוחות	(2,673)	(6,779)	1,094	(3,541)	(11,055)
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה	2,459	(570)	974	1,075	836
ירידה (עלייה) במלאי	(2,869)	(3,199)	107	275	(468)
עלייה (ירידה) בספקים ולנותני שירותים	4,997	3,657	2,522	(2,497)	1,549
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות	(293)	(1,845)	(1,151)	(1,089)	574
	1,621	(8,736)	3,546	(5,777)	(8,564)

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה
עבור:

נטרול ריבית ששולמה	2,117	1,334	1,057	686	3,139
נטרול ריבית שהתקבלה	-	-	-	-	-
	2,117	1,334	1,057	686	3,139
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת של החברה	11,380	(95)	7,993	(1,399)	10,710

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2022	2022	2023	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח				

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(240)	(49)	(199)	(106)	(265)
2,009	2,010	(3)	2,010	(6)
60	-	-	21	48
(21)	-	30	37	1
-	-	-	-	-
1,808	1,961	(172)	1,962	(222)

רכישת רכוש קבוע
תנועה בפקדון, נטו
תמורה מממוש רכוש קבוע
פיקדון שכירות לזמן ארוך
תקבולי ריבית
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו
לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(6,079)	(1,515)	(1,556)	(3,020)	(3,096)
(3,139)	(686)	(1,057)	(1,334)	(2,117)
4,579	1,506	(1,663)	3,901	(94)
(8,332)	(2,003)	(2,331)	(3,916)	(4,603)
(56)	(15)	(14)	(28)	(29)
(13,027)	(2,713)	(6,621)	(4,397)	(9,939)

פירעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
מבנקים
תשלומי ריבית
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
פירעון התחייבות חכירה
הלוואה בגין רכבים מזכאים אחרים לזמן
ארוך, נטו
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

(509)	(2,151)	1,200	(2,530)	1,219
7,546	7,167	7,056	7,546	7,037
7,037	5,016	8,256	5,016	8,256

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

נספח פעילות שאינה במזומן:

3,953	386	3,084	989	11,329
-------	-----	-------	-----	--------

נכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אורד בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

באור 1 - כללי

תיאור החברה

חברת אורד בע"מ (להלן: "החברה" או "הקבוצה") התאגדה בישראל ומשרדה הרשום ממוקם בחולון. החברה פועלת בעיקר בישראל, 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 30 ביוני, 2023 כוללת פיקדונות מוגבלים בסך של 382 אלפי ש"ח המוחזקים על ידי הקבוצה אך אינם זמינים לשימוש מאחר שהם מהווים בטוחה לערבויות / משועבדים (סך של 375 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני, 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 שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

אנרגיה		מתח נמוך	
סולארית	בין מגזרי	סולארית	ס"ה"כ
9,776	(4,133)	77,692	83,335
(740)	-	16,816	16,076
הכנסות			
רווח (הפסד) גולמי של המגזר			

ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

אנרגיה		מתח נמוך	
סולארית	בין מגזרי	סולארית	ס"ה"כ
11,916	-	133,220	145,136
5,104	-	102,672	107,776
סך נכסי המגזר			
התחייבויות המגזר			

אורד בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

באור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

מתח נמוך	אנרגיה סולארית	בין מגזרי	סה"כ
39,150	4,517	(1,533)	42,134
7,917	(513)	-	7,404

הכנסות
רווח (הפסד) גולמי של המגזר

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

מתח נמוך	אנרגיה סולארית	בין מגזרי	סה"כ
77,592	16,101	(8,786)	84,907
15,036	(1,061)	-	13,975

הכנסות
רווח (הפסד) גולמי של המגזר

ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

מתח נמוך	אנרגיה סולארית	בין מגזרי	סה"כ
118,126	17,005	-	135,131
98,012	5,764	-	103,776

סך נכסי המגזר
התחייבויות המגזר

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

מתח נמוך	אנרגיה סולארית	בין מגזרי	סה"כ
37,107	8,453	(3,974)	41,586
7,200	(559)	-	6,641

הכנסות
רווח (הפסד) גולמי של המגזר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

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

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

אורד בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

באור 5 - מיסים על הכנסה

הכנסות מיסים על הכנסה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 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 המיסים הנדחים בגין חופשה, הבראה וחובות מסופקים.

* * *

אורד בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 ביוני, 2023

(בלתי מבוקרים)

אורד בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 ביוני, 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן עניינים

עמוד

2

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר

מידע כספי ביניים נפרד (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.ב.,

הנדון: דוח מיוחד 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 30 ביוני 2023, ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה 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 לתקופת ביניים זו 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 נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, 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 זר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 23 באוגוסט, 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 30 ביוני	
2022	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים

נכסים שוטפים

7,037	5,016	8,256	מזומנים ושווי מזומנים
-	-	-	פיקדונות משועבדים
74,043	69,350	78,360	לקוחות והכנסות לקבל
2,959	3,062	1,691	חייבים ויתרות חובה
5,384	7,332	7,888	מלאי
89,423	84,760	96,195	סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

1,419	1,419	1,419	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות ומוניטין
-	-	183	נכסים פיננסיים אחרים
12,040	14,571	12,739	יתרות חו"ז עם חברות מוחזקות וצדדים קשורים
6,675	6,675	6,675	מיסים נדחים
19,910	21,432	26,574	נכסי זכות שימוש
2,110	2,391	1,963	רכוש קבוע
42,154	46,488	49,553	סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

131,577	131,248	145,748
---------	---------	---------

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

אורד בע"מ
נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2022	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות

התחייבויות שוטפות

35,428	38,104	34,519	אשראי והלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
6,244	6,152	3,999	חלויות שוטפות של הלוואות מבנקים
17,776	20,864	24,629	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
86	86	86	יתרות חו"ז עם חברות מוחזקות וצדדים קשורים
5,284	6,730	7,235	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
9,924	7,946	9,332	זכאים ויתרות זכות
74,742	79,882	79,800	סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

4,671	1,944	6,295	התחייבויות בניכוי נכסים המיוחסים לחברות מוחזקות
2,505	2,991	2,505	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
14,958	14,964	19,733	התחייבות חכירה
74	102	45	זכאים אחרים לזמן ארוך
22,208	20,001	28,578	סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון

933	933	933	הון מניות
196,507	196,507	196,507	פרמיה על מניות
7,116	7,116	7,116	קרן בגין עסקה עם בעל שליטה
(15,000)	(15,000)	(15,000)	קרן הון מעסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
2,015	2,015	2,015	קרן בגין תשלום מבוסס מניות
(3,341)	(3,759)	(3,341)	קרן בגין הפסדים אקטואריים
(153,603)	(156,447)	(150,860)	יתרת הפסד
34,627	31,365	37,370	סה"כ הון עצמי
131,577	131,248	145,748	סה"כ התחייבויות והון

23 באוגוסט, 2023

תאריך אישור הדוחות הכספיים

אילן בן גיגי
יו"ר הדירקטוריון

יוסי גופר
מנכ"ל

יוחאי שוחט
סמנכ"ל כספים

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

אורד בע"מ

נתונים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2022	2022	2023	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		
154,082	37,107	39,150	77,592	77,692	הכנסות מביצוע עבודות, ממכירות וממתן שירותים
121,323	29,907	31,232	62,556	60,876	עלות המכירות והשירותים
32,759	7,200	7,918	15,036	16,816	רווח גולמי
3,289	816	939	1,635	1,798	הוצאות מכירה ושיווק
16,207	3,831	4,034	7,575	7,979	הוצאות הנהלה וכלליות
(28)	-	-	(5)	(47)	הכנסות אחרות
13,291	2,553	2,945	5,831	7,086	רווח תפעולי
360	154	-	242	-	הכנסות מימון
(3,750)	(839)	(1,250)	(1,639)	(2,698)	הוצאות מימון
(3,390)	(685)	(1,250)	(1,397)	(2,698)	הוצאות מימון, נטו
9,901	1,868	1,695	4,434	4,388	רווח לאחר מימון
(5,237)	(1,276)	(751)	(2,489)	(1,645)	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות, נטו ממו
4,664	592	944	1,945	2,743	רווח לפני מיסים על הכנסה
452	112	-	327	-	הכנסות מיסים על ההכנסה
5,116	704	944	2,272	2,743	רווח נקי
רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה (לאחר השפעת המס):					
1,514	376	-	1,096	-	רווח (הפסד) אקטוארי בגין תכניות להטבה מוגדרת
1,514	376	944	1,096	2,743	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
6,630	1,080	944	3,368	2,743	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	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2022	2022	2023	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

5,116	704	944	2,272	2,743	רווח המיוחס לחברה
-------	-----	-----	-------	-------	-------------------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

9,305	2,246	2,528	4,413	5,012	פחת והפחתות
(28)	-	-	(5)	(48)	הכנסות אחרות
3,908	459	751	1,672	1,645	הפסד בגין חברות מוחזקות
1,329	817	-	817	-	הפסד מירידת ערך מוניטין
170	57	-	112	-	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(452)	(112)	-	(327)	-	מיסים נדחים, נטו
14,232	3,467	3,279	6,682	6,609	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

(9,900)	(2,053)	1,046	(5,207)	(4,317)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(770)	709	270	(873)	1,269	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(421)	69	(323)	(2,369)	(2,504)	ירידה (עלייה) במלאי
2,392	(1,729)	3,853	5,482	6,852	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
766	(333)	(1,386)	(1,192)	(613)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(7,933)	(3,337)	3,460	(4,159)	687	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה בחברה עבור:

3,111	680	1,049	1,321	2,101	נטרול ריבית ששולמה
-	-	-	-	-	נטרול ריבית שהתקבלה
3,111	680	1,049	1,321	2,101	

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

14,526	1,514	8,732	6,116	12,140	
--------	-------	-------	-------	--------	--

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

אורד בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2022	2022	2023	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		
(240)	(49)	(136)	(106)	(200)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה רכישת רכוש קבוע תמורה מממוש רכוש קבוע תקבולי ריבית תנועה בפיקדון, נטו תמורה מהחזר פיקדון גביית (מתן) אשראי לחברות מוחזקות
53	-	-	21	48	
-	-	-	-	-	
2,010	2,010	-	2,010	-	
50	-	-	50	(183)	
(4,024)	(3,216)	(1,077)	(6,555)	(699)	
(2,151)	(1,255)	(1,213)	(4,580)	(1,034)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה של החברה
(6,079)	(1,515)	(1,556)	(3,020)	(3,096)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים פירעון התחייבות חכירה תשלומי ריבית קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים הלוואה בגין רכבים מזכאים אחרים לזמן ארוך, נטו
(8,332)	(2,003)	(2,331)	(3,916)	(4,603)	
(3,111)	(680)	(1,049)	(1,321)	(2,101)	
4,694	1,802	(1,369)	4,219	(58)	
(56)	(14)	(14)	(28)	(29)	
(12,884)	(2,410)	(6,319)	(4,066)	(9,887)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה
(509)	(2,151)	1,200	(2,530)	1,219	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
7,546	7,167	7,056	7,546	7,037	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
7,037	5,016	8,256	5,016	8,256	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

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 ומיידיים), 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 השני 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.

23 באוגוסט, 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 השני 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

23 באוגוסט, 2023
תאריך