



דוח דירקטוריון באשר למצב עסקי התאגיד

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2024

מופנית תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה תאגיד קטן, כהגדרת המונח בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן: "התקנות"). ביום 27 בפברואר 2014 החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות לתאגידים קטנים הקבועות בתקנות. ביום 29 במרץ 2018 החליט דירקטוריון החברה שלא ליישם את ההקלה במסגרת תקנה 5(ב) לתקנות ומאז החברה מדווחת במתכונת רבעונית.

הננו מתכבדים להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני אורד בע"מ (להלן: "החברה") לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2024 (להלן: "תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות. דוח הדירקטוריון נערך מתוך הנחה כי מצוי בפני הקורא גם דוח דירקטוריון החברה לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2023 אשר פורסם ביום 28.3.2024 כחלק מהדוח התקופתי של החברה לשנת 2023 (מס' אסמכתא: 2024-01-028132) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2023").

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 2023.
- 1.3 בתקופת הדוח, מציגה החברה מחזור פעילות בהיקף של כ- 42.7 מיליון ש"ח, רווח תפעולי בסך של כ- 3.2 מיליון ש"ח ורווח בסך של כ- 1.6 מיליון ש"ח. סך הרווח המיוחס לבעלי המניות, נכון למועד הדוח, הינו כ- 1.6 מיליון ש"ח.
- 1.4 בתקופת הדוח ממשיכה המגמה להקטנת החוב הפיננסי של החברה.

2. המצב הכספי

- 2.1 החברה מציגה בתקופת הדוח רווח בסך של כ- 1.6 מיליון ש"ח, לעומת רווח בסך של כ- 1.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בסך של כ- 0.2 מיליון ש"ח נובעת בין היתר מקיטון בהוצאות המימון בהיקף של כ- 0.5 מיליון ש"ח ומגידול בהוצאות מיסים בסך של כ- 0.6 מיליון ש"ח.
- 2.2 צבר ההזמנות של החברה, נכון למועד פרסום הדוח, הסתכם בסך של כ- 162 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ- 159.5 מיליון ש"ח, נכון למועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2023. עיקר הגידול נובע מהזמנות חדשות בתחום האנרגיה הסולארית. 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 31 במרץ 2024 לעומת סעיפי המאזן ליום 31 בדצמבר 2023 :
- 3.1 **נכסים שוטפים** - סך הנכסים השוטפים ליום 31 במרץ 2024 הסתכמו לסך של כ- 101.1 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 94.9 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023, גידול בסך של כ- 6.2 מיליון ש"ח, הנובע מעלייה במלאי בסך של כ- 2.3 מיליון ש"ח, עלייה ביתרת המזומנים בסך של כ- 1.5 מיליון ש"ח, מעלייה ביתרת הלקוחות בסך של כ- 2.1 מיליון ש"ח ועלייה בחייבים ויתרות חובה בסך של כ- 0.3 מיליון ש"ח.
- 3.2 **נכסים בלתי שוטפים** - הסתכמו לסך של כ- 35.7 מיליון ש"ח נכון ליום 31 במרץ 2024, לעומת סך של כ- 37.8 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023, ירידה בסך של כ- 2.1 מיליון ש"ח, הנובעת בעיקרה מקיטון בנכסי זכות שימוש של כ- 1.4 מיליון ש"ח ומירידה בנכסי מיסים נדחים כתוצאה מהפחתת של כ- 0.6 מיליון ש"ח.
- 3.3 **התחייבויות שוטפות** - הסתכמו לסך של כ- 73.5 מיליון ש"ח נכון ליום 31 במרץ 2024, לעומת סך של כ- 69.8 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023, עלייה בסך של כ- 3.7 מיליון ש"ח, הנובעת בעיקרה מירידה באשראי והלוואות מהבנקים בסך של כ- 5.4 מיליון ש"ח, מעלייה בסך של כ- 8.9 מיליון ש"ח בהתחייבויות לספקים, מעלייה בזכאים ויתרות זכות בסך של כ- 0.3 מיליון ש"ח, ומירידה בסך של כ- 0.1 מיליון ש"ח בחלויות שוטפות של התחייבויות חכירה.
- 3.4 **התחייבויות בלתי שוטפות** - הסתכמו לסך של כ- 20.4 מיליון ש"ח נכון ליום 31 במרץ 2024 לעומת סך של כ- 21.7 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023, ירידה בסך של כ- 1.3 מיליון ש"ח, הנובעת בעיקרה מירידה בהתחייבויות חכירה.
- 3.5 **הון עצמי** - לחברה הון עצמי בסך של כ- 42.8 מיליון ש"ח, נכון ליום 31 במרץ 2024, לעומת הון עצמי בסך של כ- 41.2 מיליון ש"ח נכון ליום 31 בדצמבר 2023. הגידול בסך של כ- 1.6 מיליון ש"ח נובע מעלייה ברווח בתקופת הדוח.
- 3.6 **הון חוזר** - לחברה הון חוזר חיובי בסך של כ- 27.6 מיליון ש"ח נכון ליום 31 במרץ 2024, לעומת הון חוזר בסך של כ- 25.2 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023, גידול בסך של כ- 2.4 מיליון ש"ח אשר עיקרו נובע מירידה באשראי ובהלוואות לז"ק מתאגידים בנקאיים, מעלייה ביתרת המזומנים ושווי המזומנים, מעלייה ביתרת הלקוחות, מגידול במלאי, מעלייה בחייבים ויתרות חובה, ומגד מגידול בהתחייבויות לספקים.

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		(באלפי ש"ח)
2023	2024	
41,201	42,668	הכנסות
8,672	8,440	רווח גולמי
21%	19.8%	אחוז רווח גולמי
3,352	3,238	רווח תפעולי
8.1%	7.6%	אחוז רווח תפעולי
1,799	1,598	רווח נקי
4.4%	3.7%	אחוז רווח נקי

- 4.1 **הכנסות** – הכנסות החברה לתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-42.7 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-41.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בסך של כ-1.5 מיליון ש"ח בהכנסות נובעת מגידול בהכנסות תחום המתח הנמוך.
- 4.2 **רווח גולמי** – הרווח הגולמי בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-8.4 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-8.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון ברווח הגולמי בסך של כ-0.3 מיליון ש"ח נובע בעיקרו מירידה לא מהותית ברווחיות בתחום המתח הנמוך.
- 4.3 **הוצאות מכירה ושיווק** - הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-0.9 מיליון ש"ח, וזאת ללא שינוי מהוצאות המכירה והשיווק בתקופה המקבילה אשתקד שעמדו גם הן על סך של כ-0.9 מיליון ש"ח.
- 4.4 **הוצאות הנהלה וכלליות** – הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-4.3 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-4.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות בסך של כ-0.2 מיליון ש"ח נובע בעיקר מגידול בהוצאות שירותים מקצועיים ומהתייקרות עלויות הביטוח.
- 4.5 **רווח תפעולי** הרווח התפעולי לתקופת הדוח הסתכם לסך של כ-3.2 מיליון ש"ח לעומת רווח תפעולי בסך של כ-3.35 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בסך של כ-0.1 מיליון ש"ח נובעת בעיקר מקיטון ברווח הגולמי.
- 4.6 **הוצאות מימון נטו** – הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-0.9 מיליון ש"ח לעומת הוצאות מימון נטו בסך של כ-1.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בסך של כ-0.55 מיליון ש"ח נובעת בעיקר מהירידה בחוב פיננסי נטו של החברה במהלך השנה, הורדת המרווחים של הבנקים על האשראי הבנקאי והורדת הריבית של בנק ישראל בתחילת השנה ברבע אחוז.
- 4.7 **הכנסות אחרות** – הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-0.035 מיליון ש"ח לעומת הוצאות אחרות בסך של כ-0.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בסך של כ-0.3 מיליון ש"ח נבעה מתביעה שהסתיימה בתחום האנרגיה הסולארית.
- 4.8 **מיסים** – בתקופת הדוח החברה רשמה הוצאות מיסים בשל הפחתת נכס מס נדחה שנוצר בעבר בגין הפסדים מועברים, לעומת אי רישום של הכנסות ו/או הוצאות ממיסים בתקופה המקבילה אשתקד.
- 4.9 **רווח נקי** – לתקופת הדוח הסתכם הרווח הנקי המאוחד לסך של כ-1.6 מיליון ש"ח לעומת רווח נקי בסך של כ-1.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- 4.10 **הרווח הנקי לבעלי המניות** - לתקופת הדוח הסתכם הרווח לבעלי המניות לסך של כ-1.6 מיליון ש"ח לעומת רווח לבעלי מניות בסך של כ-1.8 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- %	2023	2024	
3.9%	35,942	37,360	מתח נמוך
0.9%	5,259	5,308	אנרגיה סולארית
3.6%	41,201	42,668	סה"כ הכנסות

5.2 רווח (הפסד) גולמי לתקופה של –

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר			(באלפי ש"ח)
שינוי ב- %	2023	2024	
(8.6%)	8,898	8,134	מתח נמוך
-	(226)	306	אנרגיה סולארית
(2.7%)	8,672	8,440	סה"כ רווח גולמי

5.3 מגזר מתח נמוך –

ההכנסות לתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 37,360 אלפי ש"ח, לעומת הכנסות של כ- 35,942 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בהכנסות בסך של כ- 1,418 אלפי ש"ח נובעת בעיקר מעלייה בהיקף ההתקנות ובהיקף חווי השירות.

5.4 מגזר אנרגיה סולארית –

ההכנסות לתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 5,308 אלפי ש"ח, לעומת הכנסות של כ- 5,259 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ללא שינוי מהותי.

6. נזילות

6.1 תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 10.1 מיליוני ש"ח לעומת

תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת והסתכמו לסך של כ- 3.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בסך של כ- 6.7 מיליון ש"ח נובעת בעיקרה מהשינויים הבאים:

א. עלייה ביתרת הלקוחות בתקופת הדוח בסך של כ- 2.1 מיליון ש"ח, בהשוואה לעלייה ביתרת הלקוחות בתקופה המקבילה אשתקד, אשר הייתה בסך של כ- 3.8 מיליון ש"ח. כלומר, הפרש בסך של כ- 1.7 מיליון ש"ח.

ב. עלייה בחייבים ויתרות חובה בסך של כ- 0.3 מיליון ש"ח, לעומת ירידה בסך של כ- 1.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כלומר, הפרש בסך של כ- 1.8 מיליון .

ג. יתרת המלאי גדלה בכ- 2.3 מיליון ש"ח בתקופת הדוח לעומת גידול של כ- 3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כלומר, הפרש של כ- 0.7 מיליון ש"ח.

ד. יתרת הספקים עלתה בתקופת הדוח בסך של כ- 8.9 מיליון ש"ח בהשוואה לגידול בסך של כ- 2.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כלומר, הפרש של כ- 6.4 מיליון ש"ח.

ה. יתרת הזכאים ויתרות הזכות עלתה בתקופת הדוח בסך של כ- 0.3 מיליון ש"ח בהשוואה לעלייה בסך של כ- 0.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כלומר, הפרש בסך של כ- 0.6 מיליון ש"ח.

- ו. הרווח הנקי הסתכם בתקופת הדוח לסך של כ- 1.6 מיליון ש"ח, בהשוואה לרווח נקי על סך של 1.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כלומר, הפרש של כ-0.2 מיליון ש"ח.
- ז. ניטרול הריבית ששולמה מסתכם בסך של כ- 0.7 מיליון ש"ח בתקופת הדוח בהשוואה לסך של כ-1.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כלומר, הפרש בסך של כ- 0.4 מיליון ש"ח.
- 6.2 **תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 0.1 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ- 0.05 מיליון ש"ח, שנבעו מפעילות השקעה בתקופה המקבילה אשתקד, ללא שינוי מהותי.**
- 6.3 **תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 8.5 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ- 3.3 מיליון ש"ח ששימשו לפעילות מימון בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בסך של כ-5.2 מיליון ש"ח נובעת בעיקרה מפירעון הלוואות ואשראי מבנקים בסך של כ- 5.4 מיליון ש"ח וקישור בתשלומי הריבית עקב הירידה בחוב, שיפור התנאים אל מול הבנקים המממנים וירידה בתחילת השנה של הריבית במשק ברבע אחוז. כמו כן בתקופה המקבילה אשתקד האשראי הבנקאי של החברה כמעט ולא זז ולכן כל העלייה נובעת מירידה באשראי בתקופת הדוח.**
- 6.4 **יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה ליום 31 במרץ 2024 מסתכמים לסך של כ- 5 מיליון ש"ח, בעוד יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה ליום 31 במרץ 2023 הסתכמו לסך של כ- 3.5 מיליון ש"ח.**

7. מקורות המימון

מקורות ההון של החברה בתקופה המדווחת נבעו בעיקר מאשראי בנקאי, מרווח נקי, ומגבייה והקטנת יתרת החייבים. החברה לא הנפיקה ניירות ערך בתקופה המדווחת. הריבית על האשראי שנטולת החברה תלויה בריבית הפריים, אשר ירדה מתחילת שנת 2024 ב-0.25%.

8. אירועים עיקריים בתקופת הדיווח

בהמשך למפורט בסעיף 8.9.1 לדוח התקופתי של החברה לשנת 2023 ולסעיף 8 לדו"ח הדירקטוריון שצורף לדוח האמור, בדבר המחלוקות בין החברה לחברת גרין פאנל בקשר להסכם קבלנות המשנה שבו התקשרו, והגשת תביעה מצד החברה נגד חברת גרין פאנל בבית המשפט המחוזי בתל אביב, על סך של כ-8 מיליון ש"ח, החברה מעדכנת כי ביום 17.4.2024 הגישה גרין פאנל כתב הגנה וכתב תביעה שכנגד על סך של כ- 4 מיליון ש"ח. החברה לומדת את כתב התביעה שכנגד ובכוונתה להגיש כתב הגנה לתביעה שכנגד במועד הנדרש בדין.

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 עם התמודדות החברה עם משבר הקורונה ראו סעיף 20.1 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023.

10. השפעת האינפלציה ועליית הריבית על פעילות החברה

להערכת החברה, פעילות החברה בתקופת הדוח לא הושפעה באופן מהותי כתוצאה מהאינפלציה. לפרטים נוספים בקשר להשפעת האינפלציה ועליית הריבית על פעילות החברה ראו סעיף 10 לדוח הדירקטוריון שצורף לדוח התקופתי לשנת 2023.

11. השפעת מלחמת חרבות ברזל על פעילות החברה ותוצאותיה

להערכת החברה, פעילות החברה בתקופת הדוח לא הושפעה באופן מהותי כתוצאה ממלחמת חרבות ברזל. לפרטים נוספים בקשר להשפעת מלחמת חרבות ברזל על פעילות החברה ותוצאותיה ראו סעיף 11 לדוח הדירקטוריון שצורף לדוח התקופתי לשנת 2023.

חלק ב' – היבטי ממשל תאגידי

12. תרומות

בתקופת הדוח לא העניקה החברה תרומות.

13. 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.

14. תכנית רכישה עצמית

החברה לא קיבלה במהלך תקופת הדוח החלטה על אימוץ תכנית רכישה עצמית של מניותיה, ולא קיימת תכנית כזאת בתוקף.

חלק ג' – אירועים מהותיים לאחר תקופת הדוח

לא התרחשו אירועים מהותיים לאחר תקופת הדוח.

הדירקטוריון מודה לעובדי החברה ומנהליה על תרומתם.

יוסי גופר

מנכ"ל החברה

מרדכי יונגרייז

יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 29 במאי 2024

אורד בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2024
בלתי מבוקרים

אורד בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 31 במרץ, 2024

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

ע מ ד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
	<u>הדוחות הכספיים:</u>
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
12-15	ביאורים 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 2024 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 לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי 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 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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 29 במאי, 2024

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 עמר 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	
2023	2023	2024
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	
3,468	7,056	4,989
389	379	393
78,912	87,133	81,006
3,849	2,740	4,099
8,323	11,500	10,592
<u>94,941</u>	<u>108,808</u>	<u>101,079</u>
-	234	-
1,955	2,048	2,075
27,660	25,851	26,241
1,317	1,317	1,317
160	377	-
6,675	6,675	6,050
<u>37,767</u>	<u>36,502</u>	<u>35,683</u>
<u>132,708</u>	<u>145,310</u>	<u>136,762</u>

נכסים

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 וחייבים אחרים לזמן ארוך
מיסים נדחים

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 31 במרץ	
אלפי ש"ח מבוקר	2023 אלפי ש"ח	2024 אלפי ש"ח
30,212	42,280	24,854
20,180	25,704	29,108
8,816	6,779	8,700
10,554	12,106	10,851
<u>69,762</u>	<u>86,869</u>	<u>73,513</u>
2,429	2,530	2,429
19,290	19,436	18,010
15	59	-
<u>21,734</u>	<u>22,025</u>	<u>20,439</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)
(3,008)	(3,341)	(3,008)
<u>(147,341)</u>	<u>(151,804)</u>	<u>(145,743)</u>
41,222	36,426	42,820
(10)	(10)	(10)
<u>41,212</u>	<u>36,416</u>	<u>42,810</u>
<u>132,708</u>	<u>145,310</u>	<u>136,762</u>

התחייבויות והון

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

התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
 התחייבות חכירה
 זכאים אחרים
סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון

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
סה"כ הון

זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

29 במאי, 2024

תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

מרדכי יונגרייז
 יו"ר הדירקטוריון

יוסי גופר
 מנכ"ל

יוחאי שוחט
 מנכ"ל כספים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
2023	2023	2024	
אלפי ש"ח			
(למעט נתוני רווח נקי (הפסד) למניה)			
מבוקר	בלתי מבוקר		
164,669	41,201	42,668	הכנסות מביצוע עבודות, ממכירות וממתן שירותים עלות העבודות, המכירות והשירותים
131,749	32,529	34,228	
32,920	8,672	8,440	רווח גולמי
3,689	926	897	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הוצאות (הכנסות) אחרות
17,296	4,116	4,340	
258	278	(35)	
11,677	3,352	3,238	רווח תפעולי
46	-	-	הכנסות מימון הוצאות מימון
(4,991)	(1,482)	(935)	
(4,945)	(1,482)	(935)	הכנסות הוצאות מימון, נטו רווח לאחר מימון
6,732	1,870	2,303	
(570)	(71)	(80)	חלק החברה בהפסדי חברות כלולות, נטו רווח לפני מיסים על ההכנסה הכנסות (הוצאות) מיסים על ההכנסה
6,162	1,799	2,223	
100	-	(625)	
6,262	1,799	1,598	סה"כ רווח לתקופה
6,262	1,799	1,598	סה"כ רווח לתקופה מיוחס ל: בעלי מניות החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	
6,262	1,799	1,598	
0.07	0.02	0.02	רווח נקי למניה המיוחס לבעלי המניות של החברה (בש"ח)
0.07	0.02	0.02	סה"כ רווח 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 2023	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 2024		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
מבוקר	בלתי מבוקר		
6,262	1,799	1,598	רווח לתקופה
			רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
			<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
333	-	-	רווח (הפסד) אקטוארי בגין תכניות להטבה מוגדרת, נטו
333	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
6,595	1,799	1,598	סה"כ רווח כולל
			מיוחס ל:
6,595	1,799	1,598	בעלי מניות החברה
-	-	-	זכויות שאינן מקנות שליטה
6,595	1,799	1,598	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה

סה"כ הון אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סה"כ מיוחס לבעלים של החברה האם אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	קרן בגין הפסדים אקטואריים אלפי ש"ח	יתרת הפסד אלפי ש"ח	קרן מעסקה עם בעלי שליטה אלפי ש"ח	קרן בגין תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
41,212	(10)	41,222	(15,000)	(3,008)	(147,341)	7,116	2,015	196,507	933
1,598	-	1,598	-	-	1,598	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,598	-	1,598	-	-	1,598	-	-	-	-
<u>42,810</u>	<u>(10)</u>	<u>42,820</u>	<u>(15,000)</u>	<u>(3,008)</u>	<u>(145,743)</u>	<u>7,116</u>	<u>2,015</u>	<u>196,507</u>	<u>933</u>

יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)

רווח לשנה
רווח כולל אחר לשנה

סה"כ רווח כולל לשנה

יתרה ליום 31 במרץ, 2024

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה

סה"כ הון אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סה"כ מיוחס לבעלים של החברה האם אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	קרן בגין הפסדים אקטואריים אלפי ש"ח	יתרת הפסד אלפי ש"ח	קרן מעסקה עם בעלי שליטה אלפי ש"ח	קרן בגין תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
34,617	(10)	34,627	(15,000)	(3,341)	(153,603)	7,116	2,015	196,507	933	יתרה ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר)
1,799	-	1,799	-	-	1,799	-	-	-	-	רווח לשנה
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	רווח כולל אחר לשנה
1,799	-	1,799	-	-	1,799	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל לשנה
<u>36,416</u>	<u>(10)</u>	<u>36,426</u>	<u>(15,000)</u>	<u>(3,341)</u>	<u>(151,804)</u>	<u>7,116</u>	<u>2,015</u>	<u>196,507</u>	<u>933</u>	יתרה ליום 31 במרץ, 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023

סה"כ הון אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סה"כ מיוחס לבעלים של החברה האם אלפי ש"ח	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	קרן בגין הפסדים אקטואריים אלפי ש"ח	יתרת הפסד אלפי ש"ח	קרן מעסקה עם בעלי שליטה אלפי ש"ח	קרן בגין תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
34,617	(10)	34,627	(15,000)	(3,341)	(153,603)	7,116	2,015	196,507	933	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2023</u>
6,262	-	6,262	-	-	6,262	-	-	-	-	רווח לשנה
333	-	333	-	333	-	-	-	-	-	רווח כולל אחר לשנה
6,595	-	6,595	-	333	6,262	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל לשנה
<u>41,212</u>	<u>(10)</u>	<u>41,222</u>	<u>(15,000)</u>	<u>(3,008)</u>	<u>(147,341)</u>	<u>7,116</u>	<u>2,015</u>	<u>196,507</u>	<u>933</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2023	2023	2024
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

6,262	1,799	1,598	
-------	-------	-------	--

רווח לתקופה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

10,411	2,494	2,610	
(47)	(48)	(36)	פחת והפחתות
(286)	(53)	(90)	הכנסות אחרות
-	-	-	פעילות מול צדדים קשורים
528	60	80	שערוך התחייבויות לתאגידים בנקאיים
(100)	-	625	חלק החברה בהפסדי חברות כלולות, נטו
332	-	-	מיסים נדחים, נטו
10,838	2,453	3,189	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

4,454	(3,767)	(2,094)	
533	1,485	(262)	ירידה (עלייה) בלקוחות
201	(2,976)	(2,269)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(3,048)	2,477	8,928	ירידה (עלייה) במלאי
(694)	858	307	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנתני שירותים
1,446	(1,923)	4,610	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:

3,815	1,060	694	
-	-	-	נטרול ריבית ששולמה
3,815	1,060	694	נטרול ריבית שהתקבלה
22,361	3,389	10,091	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	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2023	2023	2024
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(517)	(66)	(302)
(13)	(3)	(4)
47	48	35
31	(31)	172
-	-	-
<u>(452)</u>	<u>(52)</u>	<u>(99)</u>

רכישת רכוש קבוע
תנועה בפיקדון, נטו
תמורה ממימוש רכוש קבוע
פיקדון שכירות לזמן ארוך
תקבולי ריבית
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(6,266)	(1,540)	(593)
(3,815)	(1,060)	(694)
(5,773)	1,569	(4,765)
(9,565)	(2,272)	(2,404)
(59)	(15)	(15)
<u>(25,478)</u>	<u>(3,318)</u>	<u>(8,471)</u>

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

(3,569)	19	1,521
<u>7,037</u>	<u>7,037</u>	<u>3,468</u>
<u><u>3,468</u></u>	<u><u>7,056</u></u>	<u><u>4,989</u></u>

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

אורד בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 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).

החברה לא כללה בדוחות ביניים מידע כספי נפרד ביניים בהתאם להוראות תקנה 38ד לתקנות ניירות ערך ("דוחות תקופתיים ומיידים"), התש"ל-1970 שכן להערכתה, צירופו של מידע זה, לא תהווה תוספת מידע משמעותית למשקיע.

ביאור 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 שישמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2023 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

ביאור 3 - תקני דיווח כספי חדשים, פרשנויות שפורסמו ותיקונים לתקנים

תקן דיווח כספי בינלאומי 18 "הצגה וגילוי בדוחות כספיים" ("IFRS 18")

ביום 9 באפריל 2024 פורסם IFRS 18 אשר מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 "הצגת דוחות כספיים" ("IAS 1"). מטרת התקן הינה לשפר את אופן העברת המידע על ידי ישויות למשתמשים בדוחות הכספיים שלהן. התקן מתמקד בתחומים הבאים:

1. מבנה דוח רווח או הפסד - הצגת סיכומי משנה מוגדרים וחלוקה לקטגוריות בדוח רווח או הפסד.
2. דרישות בנוגע לשיפור הקיבוץ והפיצול של מידע בדוחות הכספיים ובביאורים.
3. הצגת מידע בנוגע למדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה ("MPM") שאינם מבוססים על תקני חשבונאות (NON-GAAP) בביאורים לדוחות הכספיים.

בנוסף, בעת יישום IFRS 18 יכנסו לתוקף תיקונים לתקני IFRS נוספים, בין היתר לתקן חשבונאות בינלאומי 7 "דוח על תזרימי מזומנים" שנועדו לשפר את ההשוואה בין ישויות. השינויים כוללים בעיקר: שימוש בסיכום משנה של רווח תפעולי כנקודת מוצא יחידה ביישום השיטה העקיפה לדיווח על תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת וכן ביטול החלופות לבחירת מדיניות חשבונאית בנוגע להצגת ריבית ודיבידנדים. לאור זאת, למעט מקרים מסוימים, ריבית ודיבידנדים שהתקבלו יכללו במסגרת תזרימי מזומנים מפעילות השקעה ומנגד ריבית ששולמה ודיבידנדים ששולמו יכללו במסגרת פעילות מימון.

התקן יכנס לתוקף לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ב- 1 בינואר 2027 או לאחריו. התקן מיושם למפרע, עם הוראות מעבר ספציפיות. אימוץ מוקדם אפשרי.

החברה בוחנת את השפעת IFRS 18, לרבות השפעת התיקונים לתקני IFRS נוספים כתוצאה מיישומן, על הדוחות הכספיים.

אורד בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - השקעות לזמן קצר

היתרה ליום 31 במרץ, 2024 כוללת פיקדונות מוגבלים בסך של 393 אלפי ש"ח המוחזקים על ידי הקבוצה אך אינם זמינים לשימוש מאחר שהם מהווים בטוחה לערבויות / משעובדים (סך של 379 אלפי ש"ח ליום 31 במרץ, 2023 ו- 389 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2023).

ביאור 5 - מגזרי פעילות

א. כללי

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

תוצאות המגזר כוללות את הרווח שהופק מכל מגזר בר דיווח. דיווחים אלה נערכו על בסיס מדיניות חשבונאית זהה לזו המיושמת בחברה.

מפורטים להלן מגזרי הפעילות של החברה בהתאם ל-IFRS 8:

מגזר מתח נמוך - במסגרת תחום הפעילות, מבצעת החברה פרויקטים של: התקנת מערכות ביטחון ובטיחות אלקטרוניות בעיקרן, בשיטת Turn Key, החל משלב התכנון וכלה בהקמה ובתפעול של המערכות ומסירתן ללקוח בגמר העבודה ומתן שירותי תחזוקה למערכות.

מגזר אנרגיה סולארית - במסגרת תחום הפעילות, מבצעת החברה פרויקטים להתקנת מערכות סולאריות עיליות בטכנולוגיה פוטו-וולטאית לייצור חשמל ומתן שירותי אחזקה למערכות סולאריות.

אורד בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2024

<u>סה"כ</u>	<u>אנרגיה</u>	<u>מתח נמוך</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
42,668	5,308	37,360
8,440	306	8,134
136,762	11,688	125,074
93,952	5,990	87,962

הכנסות

רווח (הפסד) גולמי של המגזר

סך נכסי המגזר

התחייבויות המגזר

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 (*)

<u>סה"כ</u>	<u>אנרגיה</u>	<u>מתח נמוך</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
41,201	5,259	35,942
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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

<u>סה"כ</u>	<u>אנרגיה</u>	<u>מתח נמוך</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
164,669	14,110	150,559
32,920	(1,202)	34,122
132,708	8,685	124,023
91,496	3,300	88,196

הכנסות

רווח (הפסד) גולמי של המגזר

סך נכסי המגזר

התחייבויות המגזר

(*) מספרי השוואה הותאמו על מנת להציג ייחוס של ההכנסות הבינחברתיות בעקביות עם התקופה השוטפת, בהתאם לניתוח המידע על ידי מקבל החלטות התפעולי הראשי.

אורד בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 6 - 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.

ביאור 7 - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח

א. ביום 18 באפריל 2024, רכש מר אודי דור 9,300,000 מניות רגילות של החברה, המהוות כ- 9.97% מהונה המונפק של החברה.

מר אודי דור הינו אביו של מר עידו דור, דירקטור בחברה. בהתאם להגדרת "החזקה" ו"רכישה" בסעיף 1 לחוק חוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, מר עידו דור עשוי להיחשב כ"מחזיק" במניות החברה יחד עם אביו.

ב. ביום 9 בינואר 2024, חברת הבת ("להלן סולארפאוור") הגישה תביעה כנגד חברת גרין פאנל על סך של כ- 8 מיליון ש"ח, בנוגע להפרות ונזקים שנגרמו לה כחלק מסיים הסכם קבלנות המשנה והן מתקופה שקדמה לסיים ההסכם שבו התקשרו. ביום ה- 17 לאפריל, 2024 הגישה חברת גרין פאנל כתב תביעה שכנגד על סך של כ- 4 מיליון ש"ח. להערכת החברה ובהתבסס על יועציה המשפטיים, בשלב מקדמי זה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה.

ג. מלחמת "חרבות ברזל" שעודנה נמשכת נכון למועד אישור הדוחות הכספיים. למצב המלחמה, אשר לא ניתן לצפות את משכו והתפתחותו לזירות אחרות, עלולות להיות השלכות מקרו-כלכליות מהותיות על המשק. לאור האמור, טרם ניתן להעריך את השפעות הלחימה לטווח הארוך, בין היתר, ההשפעה על עסקי החברה ולקוחותיה, תחום הפעילות של החברה, וכיו"ב. כמו כן, היקף ההשפעה על פעילות החברה והצעדים שהחברה נוקטת ועשויה לנקוט על מנת להתמודד עם השפעה זו תלויים גם במשך והיקף הלחימה, ובהיקפי השפעותיה על הפעילות במשק בכלל ועל פעילות החברה בפרט. החברה תמשיך לבחון את השפעות המצב הכלכלי והלחימה על פעילותה העסקית באופן שוטף ועל גורמי הסיכון של החברה.

מבלי לגרוע מהאמור לעיל, וכפי שיתואר בהרחבה להלן, נכון למועד פרסום הדוח, למצב המלחמה השפעות על פעילות הקבוצה, שאינן עולות כדי השפעה מהותית על פעילותה ועל תוצאותיה הכספיות, וכן לא חל שינוי בדבר יכולת הקבוצה להמשיך ולפרוע את התחייבויותיה בהגיע מועד פירעון.

* * *

הצהרת מנהל כללי

לפי תקנה 38ג(ד1) 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 2024 ("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.

29 במאי, 2024

תאריך

יוסי גופר, מנכ"ל

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

לפי תקנה 38ג(ד)(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 2024 ("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 ובגילויי ובבקרה עליהם;

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

יוחאי שוחט, סמנכ"ל הכספים

29 במאי, 2024
תאריך