

גילת טלקום גלובל
דוח רבעוני
ליום 30 ביוני 2022

החברה הנה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ודירקטוריון החברה אימצו והחיל על החברה את כל ההקלות הרלוונטיות לעניין זה.

גילת טלקום גלובל בע"מ (לשעבר: סאטקום מערכות בע"מ)

דוח הדירקטוריון לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

הדירקטוריון של גילת טלקום גלובל בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון ("הדוח") של החברה ושל החברות המוחזקות על ידה¹ (יחד: "הקבוצה") אשר דוחותיהן הכספיים מאוחדים עם דוחותיה של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 ("תקופת הדוח"). דוח זה מובא ומוצג בהנחה לפיה הדוח השנתי של שנת 2021 שפורסם ביום 30 במרץ, 2022 (אסמכתא: 2022-01-033261) וכן הדוח הרבעוני ליום 31 במרץ, 2022 (אסמכתא: 2022-01-053934) מוצגים ומופיעים בפני קוראי הדוח ("הדוח השנתי לשנת 2021" ו-"הדוח הרבעוני האחרון") ובהתאם, דוח זה אינו חוזר על נתונים הנכתבים בו במלואם.

כמו כן, לדוח זה מצורפים הדוחות הכספיים המאוחדים ליום 30 ביוני, 2022 ולתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן: "הדוחות הכספיים").

כללי - תיאור תמציתי של עסקי החברה

1. אירועים עיקריים בתקופה אשר השפיעו על תוצאות הפעילות ואירועים מהותיים מהתקופה האחרונה

במהלך החציון הראשון של שנת 2022, ניכרות שתי מגמות בולטות בפעילות החברה:

א. צמיחה מואצת בפעילות ה-ISP של החברה והשגת צבר הכנסות משמעותי.

ב. גידול משמעותי בפעילות חטיבת ה-Government.

להלן יובא פירוט נרחב בנושא:

1.1 האצת פעילות החברה בשוק ספקי האינטרנט בישראל

במהלך חודש מרץ דיווחה החברה על החלטתה להיכנס לתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סיבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים.

בהמשך להודעה זו, זכתה החברה במספר התקשרויות מהותיות, בהיקפים כספיים משמעותיים, וממשיכה לקדם בקצב מואץ את פעילותה בשוק ה-ISP. להלן תיאור עיקרי ההתקשרויות עד כה:

- ביום 3 באפריל, 2022 דיווחה החברה על הגעתה להסכמה עם חברת תקשורת ("הלקוח"), לפיה תספק החברה ללקוח שירותי איפיון ופיתוח טכנולוגיים של פלטפורמת ISP מלאה מקצה לקצה עבור הלקוח ולקוחותיו, בסך של כ- 625,000 דולר ארה"ב.

¹ גילת טלקום בע"מ (בשמה הקודם גילת סאטקום) ("גילת טלקום"), איי.פי. פלאנט נטוורקס בע"מ ("איי.פי. פלאנט"), גאיה קום בע"מ, ישראלס תקשורת בינלאומית בע"מ, Gilat Satcom Nigeria Ltd, TNL Teleserve Network Ltd, Gilat Satcom Communication Ltd Teleserve, TCL Communication Ltd, Gilat Telecom Uganda, Gilat Telecom Zambia Limited Gilat Telecom, Belgium, Ltd, Gilat Satcom Ghana Ltd (להלן יחד: "החברות המוחזקות").

■ ביום 13.6.2022 דיווחה החברה על הסכם לאספקת שירותי ומערך ISP על ידי החברה בהיקף של 5,500,000 ש"ח עבור לקוח מסחרי גדול. כמו כן, הובהר כי כל לקוח נוסף של השירותים מעבר לרף שהוגדר בין הצדדים, יזכה את גילת בתשלום נוסף, כפי שהוגדר. בנוסף, לחברת התקשורת קיימת אופציה להארכת ההתקשרות בשנה נוספת, כנגד תשלום בסך של 1.75 מיליון ש"ח. פעילות זו כבר החלה את השלב המסחרי וצפויה לשרת עד לסוף הרבעון השלישי אלפי מנויים.

■ במקביל, מעמיקה החברה את פעילותה במגרש העסקי ומכרה עשרות קווי אינטרנט ללקוחות עסקיים.

לחברה תשתיות תקשורת ונכסים המאפשרים לה לתת שירותים הן במתכונת סיטונאית והן במתכונת קמעונאית והחברה פועלת בשתי החזיתות. מבחינה קמעונאית בכוונת החברה להתמקד בשלב ראשון במגזר העסקי בשילוב עבודה עם משווקים מורשים, כאשר בהמשך, בכוונת החברה להשיק מוצרים נוספים, כדוגמת תשתיות תקשורת מאובטחות, שירותי נתב מתקדמים, פתרונות אלחוט ייחודיים ושירותי קישורי לעננים הציבוריים הבינלאומיים. בכוונת החברה להביא את ניסיונה הגלובלי בתחומי התשתית, השירות ופתרונות התקשורת, גם לשוק ה-ISP הישראלי, תוך הצעת ערך חדשה ומשמעותית ללקוחות החברה.

מידע צופה פני עתיד:

מובהר כי אין וודאות מלאה בדבר צפי התוצאות העסקיות של הפעילות החדשה ו/או הצלחתה, והאמור לעיל ביחס לאפשרות הצלחת הפעילות מהווה מידע הצופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר יכול שלא להתממש (כולו או חלקו) או להתממש באופן שונה מהותית מהערכות ותחזיות החברה, גם כתוצאה מסיבות שאינן תלויות בחברה בלבד ושאינן החברה יכולה לצפותן במועד זה, ובכלל זאת, הסביבה התחרותית והתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, אשר אינם ניתנים להערכה מראש ואשר אינם מצויים בשליטת החברה.

1.2 הרחבת פעילות חטיבת ה-Government וגידול בהכנסות לעומת התקופה המקבילה אשתקד

במהלך החציון הראשון של שנת 2022 נרשמה צמיחה משמעותית בדרישה עולמית לתקשורת לוויינית בעולם הביטחוני והממשלתי, אשר הובילה לצמיחה משמעותית של חטיבת ה-GOVERNMENT תוך חתימה על עסקאות חדשות וגידול משמעותי בפעילות, תוך הרחבת הצעת הערך והשקת מוצרים חדשים.

הכנסות החטיבה לחציון הראשון עמדו על 7,109 אלפי דולר ארה"ב לעומת 6,132 אלפי דולר ארה"ב בתקופה המקבילה אשתקד.

לאחר תאריך המאזן אף נרשם צבר הכנסות נוסף לפעילות החטיבה לאור הרחבת היקפי ההזמנות מול גופים בטחוניים, ממשלה ומשטרה, כך שההכנסות הצפויות ברבעון השלישי הינן בסך של כ- 4.2 מיליון דולר ארה"ב.

כמו כן, בהמשך לדיווח החברה מיום 6 באוקטובר, 2021 (אסמכתא: 151779-01-2021) בדבר התקשרותה של גילת טלקום בע"מ, חברת בת בבעלותה המלאה של החברה (להלן: "גילת"), עם לקוח ממשלתי ישראלי מוביל (להלן: "הלקוח"), בהסכם לאספקת שירותי תקשורת לוויינית, מתכבדת החברה לדווח על חידוש ההתקשרות וקבלת הזמנה נוספת מהלקוח לשירותי תקשורת לוויינית אשר תספק גילת, בסך נוסף כולל

של כ- 6,800,000 ש"ח.

השירותים מכוח הזמנה זו יסופקו במשך שנה החל מחודש אוקטובר 2022, בתשלומים חודשיים שווים, והנה בהיקף זהה להתקשרות הקודמת לה.

1.3 תחומי פעילות

הקבוצה עוסקת בשני תחומי פעילות עיקריים והמדווחים כמגזרי פעילות בדוחותיה הכספיים: (1) שירותי תקשורת נתונים - הכנסות החברה מתחום זה היו כ- 77% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח ("שירותי תקשורת נתונים"). תחום הפעילות האמור כולל שני שירותי תקשורת - שירותי תקשורת נתונים לוויין אשר הכנסות החברה מהם היו כ- 68% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח ושירותי תקשורת נתונים סיבים, אשר הכנסות החברה מהם היו כ- 9% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח (לפירוט ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים המאוחדים המצורפים לדוח זה); (2) שירותי תקשורת לוויינית ניידת - הכנסות החברה מתחום זה היו כ- 23% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח ("שירותי תקשורת לוויינית ניידת").

1.4 להלן פילוח הכנסות החברה לפי אזורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	
38,213	9,609	19,404	7,012	14,072	אפריקה
173	82	167	186	194	אסיה
385	116	276	3	168	אירופה
13,045	3,043	5,922	3,238	6,557	אחרים
51,816	12,850	25,769	10,439	20,991	סה"כ

1.5 שיעור קיבולת פנויה:

ליום 31 בדצמבר 2021		ליום 30 ביוני 2021		ליום 30 ביוני 2022		
שעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	שעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	שעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	
0.7%	897	2.8%	1,008	0.5%	818	Mhz
0%	1,441	0%	1,749	0%	1,851	Mbps
0%	1,824	8.8%	4,531	5.5%	1,905	O3B

1.6 להלן תמצית הנתונים הכספיים המאוחדים המדווחים באלפי דולר:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	
51,816	12,850	10,439	25,769	20,991	הכנסות
39,418	9,394	8,132	19,254	16,205	עלות ההכנסות
12,398	3,456	2,307	6,515	4,786	רווח גולמי
24%	26.9%	22.1%	25.3%	22.8%	שיעור הרווח הגולמי
4,744	1,199	1,145	2,345	2,503	הוצאות מכירה ושיווק
10,492	2,007	1,718	4,415	3,786	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,838)	250	(556)	(245)	(1,503)	הפסד מפעולות רגילות
15,500	4,972	2,426	8,998	4,577	EBITDA(*)
(1,967)	(598)	(510)	(969)	(1,177)	הוצאות מימון, נטו
(737) (**)	(83)	(56)	(160)	(56)	מיסים על הכנסה

הפסד לתקופה	(2,736)	(1,374)	(1,122)	(431)	(5,542)(**)
-------------	---------	---------	---------	-------	-------------

(*) מדד ה- EBITDA מחושב כרווח נקי בנטרול מימון, מיסים, פחת והפחתות [צריך את זה לפי ההנחיות].

מדד ה- EBITDA בנטרול השפעת תקן IFRS16 (סיווג חוזי חכירת לווין כחכירה וכתוצאה מכך רישום של הוצאות פחת בשוטף) הסתכם לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 לסך של כ- 975 אלפי דולר וכ- 646 אלפי דולר, בהתאמה. מדד זה משקף את הרווחיות התזרימית מפעילות החברה והוא משמש את מקבלי החלטות בחברה. להערכת הנהלת החברה מדד זה עשוי לתרום לקוראי הדוחות בניתוח והבנת פעילות החברה.

(**) התאמה לא מהותית – ראה באור 5 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022

1.7 בחודש יוני 2018 חתמה החברה על הסכם לרכישת זכויות העיקריות של השותף במיזם ברפובליקה הדמוקרטית של קונגו. השווי ההוגן של הזכויות שנרכשו (100%) הינו 15.6 מיליון דולר. כתוצאה מעסקת הרכישה רשמה החברה בשנת 2018 רווח חד פעמי בסך של 9.2 מיליון דולר. כתוצאה מהטיפול החשבונאי רושמת החברה החל מיום 1 ביולי 2018 הוצאות פחת והפחתות בגין הנכסים שנרשמו בעקבות הרכישה.

בכדי להציג את הפעילות העסקית של החברה, הנתונים הכספיים המובאים בפסקאות להלן ובטבלה להלן יהיו מבוססים על דוחות הנהלה, נתוני הדוחות הכספיים בניכוי ההפחתות האמורות (non-gaap).

תוצאות הפעילות של הקבוצה לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022 כוללות הוצאות פחת והפחתות בגין עודפי עלות שנוצרו במסגרת רכישת הפעילות בקונגו, בסך של כ- 404 אלפי דולר וכ- 202 אלפי דולר, אלפי דולר אשר נזקפו לסעיף הוצאות מכירה ושיווק.

תוצאות הפעילות של הקבוצה לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021 כוללות הוצאות פחת והפחתות בגין עודפי עלות שנוצרו במסגרת רכישת הפעילות בקונגו, בסך של כ- 404 אלפי דולר וכ- 202 אלפי דולר, בהתאמה, אשר נזקפו לסעיף הוצאות מכירה ושיווק.

הרווח הגולמי לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022 הסתכם לסך של כ- 4,786 אלפי דולר וכ- 2,307 אלפי דולר, בהתאמה. הרווח הגולמי לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021 המקביל אשתקד הסתכם לסך של כ- 6,515 אלפי דולר וכ- 3,456 אלפי דולר, בהתאמה.

ההפסד התפעולי לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 הסתכם לסך של כ- 1,503 אלפי דולר וכ- 556 אלפי דולר, בהתאמה. בנטרול הוצאות פחת והפחתות שנוקפו להוצאות מכירה ושיווק, ההפסד התפעולי הסתכם לסך של כ- 1,099 אלפי דולר וכ- 354 אלפי דולר, בהתאמה.

הרווח (הפסד) התפעולי לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021, הסתכם לסך של כ- (245) אלפי דולר וכ- 250 אלפי דולר. בנטרול הוצאות פחת והפחתות שנוקפו להוצאות מכירה ושיווק, הרווח התפעולי הסתכם לסך של כ- 159 אלפי דולר וכ- 452 אלפי דולר, בהתאמה.

המעבר מרווח התפעולי ברבעון המקביל אשתקד להפסד תפעולי לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 נבע בעיקר מירידה ברווח הגולמי בעקבות ירידה במחזורי הפעילות (בעיקר בעקבות סיום החוזה של אורנג' ב- DRC).

ההפסד הנקי לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022 הסתכם לסך של כ- 2,736 אלפי דולר וכ- 1,122 אלפי דולר, בהתאמה. בנטרול פחת והפחתות כאמור לעיל, ההפסד הנקי הסתכם לסך של כ- 2,332 אלפי דולר וכ- 920 אלפי דולר, בהתאמה.

ההפסד הנקי לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021, הסתכם לסך של כ-

1,374 אלפי דולר וכ- 431 אלפי דולר, בהתאמה. בנטרול פחת והפחתות כאמור לעיל, ההפסד הנקי הסתכם לסך של כ-970 אלפי דולר וכ-229 אלפי דולר, בהתאמה.

להלן ההתאמות שבוצעו לדוח הרווח והפסד של החברה לתקופת הדיווח, בהתאם להסברים לעיל:

רווח והפסד לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (NON GAAP)	התאמות	רווח והפסד לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	
20,991	-	20,991	הכנסות
16,205	-	16,205	עלות ההכנסות
4,786	-	4,786	רווח גולמי
22.8%	-	22.8%	שיעור הרווח הגולמי
2,099	(404)	2,503	הוצאות מכירה ושיווק
3,786	-	3,786	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,099)	404	(1,503)	הפסד מפעולות רגילות
4,577	-	4,577	EBITDA
(1,177)	-	(1,177)	הוצאות מימון, נטו
(56)	-	(56)	מיסים על הכנסה
(2,332)	404	(2,736)	רווח (הפסד) לתקופה

רווח והפסד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (NON GAAP)	התאמות	רווח והפסד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	
10,439	-	10,439	הכנסות
8,132	-	8,132	עלות ההכנסות
2,307	-	2,307	רווח גולמי
22.1%	-	22.1%	שיעור הרווח הגולמי
943	(202)	1,145	הוצאות מכירה ושיווק
1,718	-	1,718	הוצאות הנהלה וכלליות
(354)	202	(556)	הפסד מפעולות רגילות
2,426	-	2,426	EBITDA
(510)	-	(510)	הוצאות מימון, נטו
(56)	-	(56)	מיסים על הכנסה
(920)	202	(1,122)	רווח (הפסד) לתקופה

גילוי ייעודי בנושא השפעות והשלכות נגיף הקורונה

כללי:

בהמשך לעדכוני החברה במסגרת הדוח השנתי לשנת 2021 ודוחות הרבעון הראשון, יצוין כי נכון למועד זה לאירועי נגיף הקורונה הגלובליים, לא היו השפעות מהותיות על פעילות החברה. מעת לעת, ובהתאם לקצב התחלואה במדינות בהן החברה פעילה, חלות מגבלות תנועה, התקהלות או טיסות, וזאת בהתאם ובכפוף להוראות הרשויות ו/או ארגוני הבריאות בכל מדינה ומדינה. החברה מקפידה ליישם את ההנחיות הרלוונטיות, אולם תחת המציאות הנוכחית והמגבלות המשתנות, מצליחים עובדי ומנהלי החברה לפעול באופן סדיר ותקין במדינות היעד השונות, תוך טיסות תקינות ליעדי החברה השונים.

בישראל, החברה מוגדרת כמפעל חיוני ולכן המשיכה בפעילותה גם בתקופת המגבלות כאמור לעיל, כאשר במקביל, במהלך השנתיים האחרונות פיתחה החברה יכולות התמודדות איכותיות לעבודה מרחוק, הפעלת עובדים מרחוק, ביצוע פעולות אינטגרציה תחת המגבלות הנוכחיות.

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

2. המצב הכספי

התוצאות הכספיות משקפות את נתוני הדוחות המאוחדים של החברה, המאחדים את התוצאות של החברות המוחזקות על ידי החברה.

הסעיף בדוח	תקופת הדיווח			הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות
	30.6.2022	30.6.2021	31.12.2021	
2.1. הון עצמי	11,167	15,956 (*)	13,834 (*)	הקיטון בהון העצמי לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 ביוני 2021 נובע בעיקר מההפסד לתקופה.
2.2. נכסים שוטפים	23,657	41,268	30,891	להסברים לגבי השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 2.2.1-2.2.4 להלן.
2.2.1. מזומנים ושווי מזומנים	13,583	18,430	21,245	להסברים לגבי השינויים העיקריים ראו סעיף 4 להלן.
2.2.2. לקוחות	6,691	10,430	5,809	הגידול ביתרת הלקוחות לעומת 31 בדצמבר 2021 נובע בעיקר מעיתוי תשלום לקוחות. הקיטון ביתרת הלקוחות לעומת 30 ביוני 2021 נובע מעיכובים בגביה שהיו ברבעון מקביל אשתקד ומהפרשה בגין לקוח בקמרון שנרשמה במהלך שנת 2021.
2.2.3. מלאי	594	397	333	הגידול במלאי לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 ביוני 2021 נובע ממלאי שנרכש עבור לקוחות וטרם נופק.
2.2.4. נכס פיננסי מוחזק למכירה	-	9,487	-	ללא שינוי לעומת 31 בדצמבר 2021. הקיטון לעומת 30 ביוני 2021 נובע מהשלמת העסקה למימוש אחזקות החברה ב-WIOCC.
2.3. לקוחות זמן ארוך	-	562	-	ללא שינוי לעומת 31 בדצמבר 2021. הקיטון לעומת 30 ביוני 2021 נובע מסיום עסקאות בתשלום והפרשה בגין לקוח בקמרון שנרשמה במהלך שנת 2021.
2.4. מזומנים המוגבלים בשימוש לזמן ארוך	72	2,586	75	ללא שינוי מהותי לעומת 31 בדצמבר 2021. הקיטון לעומת 30 ביוני 2021 נובע בעיקר מפירעון אג"ח ו' בעקבות מכירת מניות WIOCC ושחרור המזומנים בהתאם.
2.5. רכוש קבוע	3,740	5,787	4,529	הקיטון ברכוש הקבוע נובע בעיקר מהפחתה שוטפת.
2.6. נכסים בגין זכות שימוש	12,809	21,412	14,937	הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2021 נובע מהפחתה שוטפת בתקופה, מנגד חוזים חדשים שנרשמו כנכס בגין זכות שימוש. הקיטון לעומת 30 ביוני 2021 נובע בעיקר מחוזי חכירת לוויין שהסתיימו.
2.7. רכוש אחר	10,036	10,382	10,485	הקיטון נובע מהפחתה שוטפת.
2.8. התחייבויות שוטפות	25,688	35,798 (*)	26,175 (*)	להסברים אודות השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 2.8.1-2.8.8 להלן.

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	תקופת הדיווח			הסעיף בדוח	
	31.12.2021	30.6.2021	30.6.2022		
הקיטון בחלויות השוטפות בגין אג"ח להמרה (סדרה ב') נובע מפירעון חלקי של אג"ח ב' בעקבות מכירת מניות WIOCC.	1,892	3,974	1,088	2.8.1.	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ב')
הקיטון בחלויות השוטפות בגין אג"ח להמרה (סדרה ו') נובע מפירעון אג"ח ו' בעקבות מכירת מניות WIOCC.	-	432	-	2.8.2.	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב להמרה (סדרה ו')
הגידול לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 ביוני 2021 הינו בהתאם ללוח הסילוקין של אג"ח ג'.	-	-	647	2.8.3.	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב להמרה (סדרה ג')
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2021 הינו בהתאם ללוחות הסילוקים של חוזי חכירת הלווין ומגידול בגין חכירות חדשות שנוספו הרבעון. הקיטון לעומת 30 ביוני 2021 נובע מחוזים שהסתיימו בסוף שנת 2021.	6,814	9,881	6,579	2.8.4.	חלויות שוטפות בגין חכירה מימונית
הגידול לעומת 31 בדצמבר 2021 נובע בעיקר מהארכת תנאי תשלום לספקים, במהלך העסקים הרגיל ובהתאם להסכמות עם הספקים. הקיטון לעומת 30 ביוני 2021 נובע בעיקר נובע בעיקר מהשלמת פריסת התשלומים במסגרת הסדר חוב עם ספק לוויין.	11,802	16,043	12,915	2.8.5.	ספקים ונותני שירותים
השינוי לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 ביוני 2021 הינו בהתאם ללוח הסילוקין של ההלוואה.	427	325	354	2.8.6.	הלוואה בערבות המדינה
הקיטון נובע מפקיעת האופציות.	23	1,959	-	2.8.7.	התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
הקיטון נובע מפקיעת האופציות.	-	15	-	2.8.8.	התחייבות בגין אופציות לא סחירות
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 ביוני 2021 נובע מעדכון השווי ההוגן של האופציה.	451	92	82	2.8.9.	התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
להסברים אודות השינויים העיקריים ראו ניתוח פרטני בסעיפים 2.9.1-2.9.7 להלן.	20,945	30,708	13,496	2.9.	התחייבויות לא שוטפות
הקיטון לעומת תקופות קודמות נובע מהתקדמות במרוצת התשלומים ומחוזים שהסתיימו בסוף שנת 2021.	3,008	6,156	1,133	2.9.1.	התחייבות בגין חכירה מימונית
הקיטון בהתחייבות בגין אג"ח להמרה (סדרה ו') נובע מפירעון אג"ח ו' בעקבות מכירת מניות WIOCC.	-	755	-	2.9.2.	אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ו')
הקיטון נובע מפירעונות של האג"ח בהתאם ללוח הסילוקין.	-	4,947	-	2.9.3.	אגרות חוב (סדרה ב')
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 ביוני 2021 נובע בעיקר משינוי בשע"ח של הדולר וממיון לחלות שוטפת בהתאם ללוח הסילוקין.	16,386	15,313	11,303	2.9.4.	אגרות חוב (סדרה ג')
הקיטון לעומת תקופות קודמות הינו בהתאם ללוח הסילוקין של ההלוואה.	1,060	1,162	804	2.9.5.	הלוואה בערבות המדינה
הקיטון נובע מתשלומים לפי הסכם מערך תשלומים עם ספק לוויין ומהתקדמות במרוצת התשלומים בהסכמים עם פריסת תשלומים.	435	605	220	2.9.6.	התחייבויות לספקים זמן ארוך
הקיטון נובע מהשלמת העסקה למימוש אחזקות החברה ב WIOCC.	-	1,699	-	2.9.7.	התחייבויות מיסים נדחים

(*) התאמה לא מהותית – ראה באור 5 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022

תוצאות הפעילות העסקית

הסעיף בדוח		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	31.12.2021	הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות
2.10.	הכנסות	20,991	25,769	10,439	12,850	51,816	להסברים אודות השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 3.1.3-3.1.1 להלן.
2.10.1.	הכנסות - משירותי תקשורת נתונים	16,314	21,806	10,137	10,795	43,848	הקיטון בהכנסות משירותי תקשורת נתונים לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר מסיום חוזה עם לקוח ב-DRC.
2.10.2.	הכנסות – תקשורת לוויינית	4,677	3,963	2,302	2,055	7,968	הגידול בהכנסות משירותי תקשורת לוויינית נידת לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר מגידול בהכנסות שירות ומהכנסות חד פעמיות.
2.11.	עלות ההכנסות	16,205	19,254	8,132	9,394	39,418	הקיטון בעלות ההכנסות לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר מירידה בהוצאות הלוויין בעקבות סיום חוזה עם לקוח ב-DRC.
2.12.	רווח גולמי	4,786	6,515	2,307	3,456	12,398	-
2.13.	שיעור הרווח הגולמי	22.8%	25.3%	22.1%	26.9%	24%	הקיטון בשיעור הרווח הגולמי לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר ממכירות חד פעמיות ברווחיות גבוהה במיוחד בתקופות מקבילות אשתקד.
2.14.	הוצאות מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות	6,289	6,760	2,863	3,206	15,236	הקיטון לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מירידה בהוצאות חובות מסופקים.
2.15.	רווח (הפסד) מפעולות רגילות	(1,503)	(245)	(556)	250	(2,838)	ה-EBITDA (רווח מפעולות רגילות בניכוי הוצאות פחת והפחתות) לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 הסתכם לסך של כ-4,577 אלפי דולר וכ-2,426 אלפי דולר, בהתאמה, לעומת סך של כ-8,998 אלפי דולר וכ-4,972 אלפי דולר בתקופות המקבילות אשתקד. יצוין כי ה-EBITDA לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 בנטרול השפעת היישום לראשונה של IFRS16 הסתכמה לסך של כ-975 אלפי דולר וכ-646 אלפי דולר, בהתאמה, לעומת סך של כ-4,222 אלפי דולר וכ-2,406 אלפי דולר, בהתאמה. ה-EBITDA לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 הסתכם לסך של כ-15,500 אלפי דולר. בנטרול השפעת היישום לראשונה של IFRS16 הסתכמה לסך של כ-2,301 אלפי דולר.
2.16.	הוצאות מימון, נטו	(1,177)	(969)	(510)	(598)	(1,967)	הוצאות המימון כוללות בעיקר הוצאות מימון בגין חכירות מימוניות, שערך התחייבות בגין אופציות, הוצאות ריבית בגין אגרות חוב (סדרה ג'), אגרות חוב (סדרה ב') ושינויים הנובעים מהפרשי שער. הגידול לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר

הסעיף בדוח	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	31.12.2021	הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות
						מהוצאות המימון בגין אג"ח ג'. הקיטון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובעת בעיקר משינויים בשע"ח של הדולר.
2.17.	מיסים על הכנסה	(56)	(160)	(56)	(737) (*)	הקיטון בהוצאות מיסים על הכנסה לעומת תקופות מקבילות אשתקד לעומת שנים קודמות נבע בעיקר מירידה בניכוי מס במקור מלקוחות.
2.18.	הפסד לתקופה	(2,736)	(1,374)	(1,122)	(5,542) (*)	ראו פירוט לעיל.

(*) התאמה לא מהותית – ראה באור 5 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022

3. נזילות ומקורות מימון

	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2021	31.12.2021	הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות
3.1.	תזרים מזומנים מפעילות שוטפת	3,579	6,884	2,086	2,517	14,028
3.2.	תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה	(523)	(994)	(556)	(832)	9,714
3.3.	תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) מימון	(8,625)	7,710	(5,207)	13,534	(7,982)

4. גילוי ייעודי לעניין ההון החוזר של החברה

ההפסד לרבעון השני של 2022, הסתכם לסך של 1,122 אלפי דולר. נכון ליום 30 ביוני 2022 לחברה גרעון בהון חוזר בסך של כ- 2 מיליון דולר.

במהלך השנה האחרונה והחודשים האחרונים בפרט, שיפרה החברה משמעותית את תזרים המזומנים שלה, באמצעות חתימת עסקאות וכן הנפקות לציבור, כמפורט להלן, אשר בין היתר, הזרימו הון לחברה, הובילו להארכת מח"מ מערך החוב של החברה, אגב שיפור בעלויות המימון, וכן באמצעות קידום עסקת Wiooc, כמפורט להלן.

כמו כן, לצורך חיזוק מצבה הפיננסי, ממקדת החברה את מאמציה בתחומים הבאים :

- שיפור הרווחיות תוך הגדלה מתונה של ההכנסות, בין היתר באמצעות חיזוק מערך ההתקשרויות של החברה, חיזוק מערך המכירות וההנדסה של החברה, וכניסה לאפיקי מכירה והכנסות חדשים, אגב, בין היתר, השקת מוצרים ושירותים חדשים.
- בין היתר, במהלך החודש האחרון דיווחה החברה על החלטתה להיכנס לתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סיבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים. במהלך התקופה האחרונה הובילה החברה מהלך נרחב לשרוג תשתיות, המאפשר לה להשיק שירותי אינטרנט מתקדמים, חבילות ענן ושירותים טכנולוגיים נלווים נוספים. בכוונת החברה להתמקד בשלב ראשון במגזר העסקי בשילוב עבודה עם משווקים מורשים, כאשר בהמשך, בכוונת החברה להשיק מוצרים נוספים, כדוגמת תשתיות תקשורת מאובטחות, שירותי נתב מתקדמים, פתרונות אלחוט ייחודיים ושירותי קישורי לעננים הציבוריים הבינלאומיים. החלטת החברה כאמור לעיל, מהווה צעד ראשון לקראת הפיכת החברה, מעבר לפעילותה הקיימת בישראל ובחו"ל בתחומים שונים, גם לגורם איכותי בתחומי הסיבים, הענן והתשתיות המתקדמות, וזאת מעבר ליכולות הלוויין הקיימות והאיכותיות של החברה.
- ניהול משאים ומתנים לחידוש התקשרויות עם לקוחות וחתימה על התקשרויות חדשות.
- משא ומתן שוטף עם ספקים לצורך הוזלת עלויות.
- שיפור בגביית חובות לקוחות תוך שימוש במגוון אמצעי גבייה כולל בין היתר באמצעות גובים חיצוניים.
- חיזוק מבנה ההון של החברה.

יצוין, כי המקורות הנכללים בתחזית תזרימי המזומנים הקיימת של החברה מבוססים על מקורות הכנסה שוטפים, בהנחת עלייה מתונה של הרווח הגולמי ועל קיבולת משאבי לוויין זמינה וכן, כי תזרימי המזומנים אינם מותנים במימושים של נכסים. עוד יצוין, כי התוכנית הקיימת של החברה מניחה שמירה בקירוב על יחס ההון החוזר התפעולי שלה.

להלן מספר דגשים ביחס למבנה ההון והתזרים של החברה :

1. לחברה צבר חוזים משמעותי בהיקף של כ-24.1 מיליון דולר עד לשנת 2026, וכן הנה מצויה במו"מ לחידוש

התקשרויות וחתימה על עסקאות נוספות, אשר צפויות לשפר, ככל שתחתמנה, את צבר החוזים של החברה.

2. בנוסף, בחודש נובמבר 2021, השלימה החברה בהצלחה תהליך מורכב למכירת אחזקותיה בתאגיד וויק (כ-5.9%), בתמורה לסך של 9.4 מיליון דולר ארה"ב ברוטו. סכום זה, בניכוי הוצאות עסקה, כגון תשלומי יתרת ספקים שוטפים לוויק, תשלומי רשויות (ככל ויידרשו לתשלום), כמקובל, שימש לפירעון מוקדם של אגרות החוב (סדרה ו') ואגרות חוב (סדרה ב') של החברה, בהתאם לתנאי אגרות החוב, באופן אשר הותיר יתרה זניחה לפירעון עתידי בגין אגרות החוב מסדרה ב'. עסקה זו, שיפרה משמעותית את מבנה החוב של החברה, תוך הקטנת רמות המינוף של החברה, קיטון בהוצאות המימון, ומשקפת את יכולות הביצוע העסקיות של החברה, אשר פעלה לאורך השנים להשבחתה של וויק בהצלחה.

3. בחודש יוני 2021, השלימה החברה הנפקת אגרות חוב להמרה בהיקף של כ- 57,630,000 ש"ח ברוטו (סדרה ג'). הנפקה זו הובילה לטיוב משמעותי של מבנה ההון והחוב של החברה. אגרות החוב תעמודנה לפירעון (קרי), ב- 8 תשלומים כדלקמן: שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 5% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2023; שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 8% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2024; שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 10% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2025; תשלום אחד (1) בשיעור של 20% מקרן אגרות החוב אשר ישולם ביום 1.3 של שנת 2026; תשלום אחד (1) בשיעור של 34% מקרן אגרות החוב אשר ישולם ביום 1.9 של שנת 2026. בתקופה שהחל ממועד הרישום של סדרת אגרות החוב (סדרה ג') למסחר בבורסה ועד ליום 1.1.2024 כל- 1.15 ש"ח ערך נקוב של אגרות החוב (סדרה ג') ניתן להמרה למניה רגילה אחת של החברה; ו- (2) בתקופה שהחל מיום 2.1.2024 ועד ליום 22.8.2026 כל 1.35 ש"ח ערך נקוב של אגרות החוב (סדרה ג') ניתן להמרה למניה רגילה אחת של החברה (כפוף להתאמות המפורטות בשטר).

4. במהלך הרבעון השני של שנת 2022, חוותה מחלקת ה- HLS ו- Defense של החברה עלייה בקצב ההזמנות, וזאת בשים לב לאירועים הגלובליים הרלוונטיים לפעילותה, סך ההכנסות ממחלקה זו ברבעון השני של 2022 עומד על סך של כ- 3.5 מיליון דולר, כאשר במהלך הרבעון השלישי צפויות הכנסות נוספות בהיקף של כ- 4.2 מיליון דולר.

5. כמו כן, בחודש יולי 2021, הועמדה לטובת החברה מסגרת אשראי מטעם תאגיד בנקאי מוביל, בהיקף של 5 מיליון שקלים לטובת שירות צרכי ההון החוזר של החברה.

6. בחודש ינואר 2020 הנפיקה החברה בהנפקה פרטית סך כולל של 11,680,600 מניות רגילות למשקיעים מוסדיים ביחד עם כתבי אופציה למניות. סך התמורה המיידית של החברה מההנפקה הינו כ- 10,512 אלפי ש"ח (כ- 3,045 אלפי דולר).

7. בנוסף, בחודש אוקטובר 2020 הנפיקה החברה בהנפקה פרטית סך כולל של 7,000,000 מניות רגילות למשקיעים מוסדיים ומשקיעים נוספים. סך התמורה המיידית של החברה מההנפקה הינו כ- 7,035 אלפי ש"ח (כ- 2,064 אלפי דולר).

8. בחודש ספטמבר 2020 חתמה החברה על הסכם עם תאגיד בנקאי לקבלת הלוואה בערבות מדינה בסך של 5 מיליון ש"ח בתנאים מטיבים, בשים לב לזכאות שנקבעה לחברות במסגרת קרן ההלוואות לעסקים בערבות

המדינה ("ההלוואה"). ההלוואה נושאת ריבית שנתית השווה לריבית הפריים, בתוספת מרווח של 1.5% (כאשר החברה פטורה מתשלומי ריבית בגין השנה הראשונה). קרן ההלוואה תשולם ב- 48 תשלומים חודשיים רצופים וזאת החל מתום שנה ממועד העמדתה של ההלוואה בפועל. להערכת החברה הלוואה זו, אשר מגלמת תנאים מטיבים ביותר, משפרת את תזרים המזומנים של החברה ותתמוך בפעילות הפיתוח העסקי של החברה בטווח הבינוני והארוך.

9. ביום 29 במרץ, 2021 בהמשך לדיווח החברה מיום 3 ספטמבר, 2020 (אסמכתה: 097866-01-2020) בדבר הסכם עם לקוח בניז'ר - אפריקה, לאספקת שירותי תקשורת לוויינית בטכנולוגיית O3B וכן שירותי תקשורת נלווים נוספים, לתקופה של 12 חודשים, בהיקף של כ- 1,000,000 דולר ארה"ב, דיווחה החברה על חתימת הסכם להרחבה נוספת של ההתקשרות בהיקף של כ- 625,000 דולר ארה"ב נוספים לתקופה של 12 חודשים. תחילת השירותים המורחבים, החלה במהלך הרבעון השני של שנת 2021.

המידע האמור לעיל באשר להכנסות הצפויות מן העסקאות המצוינות לעיל הינו מידע הצופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר יכול שלא להתממש (כולו או חלקו) או להתממש באופן שונה מהותית מהערכות ותחזיות החברה, גם כתוצאה מסיבות שאינן תלויות בחברה בלבד ושאינן החברה יכולה לצפותן במועד זה, ובכלל זאת התפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, אשר אינם ניתנים להערכה מראש ואשר אינם מצויים בשליטת החברה והמפורטים בסעיף גורמי הסיכון בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

כמו כן יצוינו ההיבטים הבאים ביחס להון החוזר של החברה:

(1) לחברה תזרים יציב מלקוחות איכותיים וחברות תקשורת מובילות במדינות פעילותה, כאשר במקביל החברה מציגה תזרים איכותי ושיעורי גבייה יציבים וגבוהים.

(2) בחודש מרץ 2017 התקשרה החברה באמצעות גילת טלקום עם חברת Vodacom, חברת תקשורת הממוקמת ברפובליקה הדמוקרטית של קונגו, בהסכם לאספקת קיבולת לוויינית ושירותי תקשורת נוספים. בחודשים יוני 2017, ינואר 2019 ומאי 2019 הורחבה ההתקשרות עם Vodacom, והחברה הגדילה את היקף הקיבולת הלוויינית המסופקת ללקוח זה. במהלך השנים 2018 – 2020 הניבה ההתקשרות כאמור לחברה הכנסות בהיקף של כ- 33.8 אלפי דולר.

לפרטים נוספים ראו דיווחי החברה מתאריכים 15.3.2017, 28.6.2017, 15.1.2019 ו-19.5.2019 (אסמכתאות: 024540-01-2017, 066273-01-2017, 005925-01-2019 ו-042186-01-2019, בהתאמה).

בחודש אוקטובר 2019 חודשה ההתקשרות עם Vodacom למשך תקופה של 3 שנים נוספות - החל מיום 1.4.2020 (תום החוזה הנוכחי) ועד ליום 31.3.2023. התמורה הכוללת בגין ההסכם, צפויה לעמוד על כ- 27.7 מיליוני דולר ארה"ב על פני 36 חודשים (כ-770 אלפי דולר לחודש על בסיס ממוצע חודשי). בנוסף, כולל ההסכם הכנסה חד פעמית בסך של כ-600 אלפי דולר בגין מכירת ציוד ללקוח.

לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 22 באוקטובר, 2019 (אסמכתה: 089286-01-2019).

בחודש יולי, 2021 דיווחה החברה כי גילת התקשרה בהסכם חדש ונפרד עם חברת "Vodacom" לפיו תספק גילת ללקוח קיבולת לוויינית ושירותי תקשורת נוספים בתמורה לסך כולל של 1,806,000 דולר ארה"ב

לתקופה בת 12 חודשים. השירות החדש צפוי לעלות במהלך התקופה הקרובה. ההסכם כולל חידוש אוטומטי למשך תקופות נוספות בנות 12 חודשים כל אחת, אלא אם מי מבין הצדדים הודיע מראש על רצונו שלא להאריך את ההתקשרות.

במקביל, החברה פועלת במספר מישורים לשם שיפור וחיזוק צבר הכנסותיה לשנים הקרובות, וביססה תוכנית אסטרטגית אשר כוללת, בין היתר;

א. אפשרויות לביצוע רכישות סינרגטיות של פעילויות מניבות אשר יתרמו משמעותית לתוצאות החברה;

ב. חדירה לתחומים חדשים והשקת מוצרים ושירותים, כמפורט לעיל.

ג. ניהול מו"מ להתקשרויות חדשות במדינות יעד נוספות, אגב חיזוק מערכי המכירות במדינות נוספות.

ד. תוכנית התייעלות משאבי לויין, אשר יישומה באופן מוצלח, צפוי לשפר את תוצאות החברה.

מובהר כי אין וודאות מלאה בדבר התממשות המידע האמור לעיל.

למועד אישור הדוחות הכספיים, דירקטוריון החברה והנהלתה סבורים כי לחברה יהיו מקורות מספיקים להמשך פעילותה ולפירעון התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין. במקביל לפעילותה הקיימת, פועלת החברה באופן מתמיד לחיזוק מנועי ומקורות הצמיחה שלה, תוך יצירת מיזמים חדשים.

(3) ביום 19 בנובמבר, 2020 התקשרה גילת עם לקוח בטחוני ישראלי מוביל בהסכם מסגרת לאספקת שירותי תקשורת לוויינית ושירותי טלפורט, לתקופה של שנתיים, בהיקף של 1,300 אלפי דולר ארה"ב. עסקת המסגרת עמדה בראשיתה על היקף של 300,000 דולר ארה"ב והורחבה לסך של 1,300 אלפי דולר ארה"ב. נכון למועד זה נוצל סכום משמעותי מתוך היקף המסגרת. היקף הניצול הכולל מותנה בביקוש ובצרכי הלקוח, אולם במקביל יש לציין כי היקפי הצריכה וקצבי השימוש, היוו כשלעצמם נתח משמעותי מסך היקף המסגרת ועסקת המסגרת.

לפרטים נוספים בדבר ההתקשרות ראו דיווח מיידי מיום 19.11.2020 (אסמכתה: 2020-01-124452).

יובהר כי המידע האמור לעיל באשר לפוטנציאל הכלכלי מהעסקה הינו מידע הצופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר יכול שלא להתממש (כולו או חלקו) או להתממש באופן שונה מהותית מהערכות ותחזיות החברה, גם כתוצאה מסיבות שאינן תלויות בחברה בלבד שאין החברה יכולה לצפותו במועד זה, ובכלל זה, צרכי הלקוח, התפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, אשר אינם ניתנים להערכה מראש ואשר אינם מצויים בשליטת החברה והמפורטים בסעיף גורמי הסיכון בפרק א' לדוח תקופתי זה. בנוסף, סיכויי התממשות המידע מושפעים, בין היתר, מהיותם נסמכים על מידע הקיים בחברה למועד דוח זה, וכן על ההנחה כי ההסכם יתממש באופן מלא.

(4) בחודש יוני 2021 חודשה התקשרותה של גילת עם החשב הכללי במשרד האוצר בישראל לאספקת ציוד ושירותי תקשורת, בין היתר באמצעות תיווך לווייני - וכן, ושירותי תחזוקה עבור משרדי הממשלה, בהתאם לתנאי מכרז שבו זכתה גילת במקור בחודש נובמבר 2012 ("ההתקשרות" ו-"המכרז", בהתאמה). במסגרת

ההתקשרות, תספק גילת שירותי תקשורת ניידת באמצעות לוויין אשר כוללים, בין היתר, שירותים על רשתות Iridium ו-Inmarsat, וכן שירותי תקשורת ניידת. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 9 ביוני, 2021 (אסמכתה: 2021-01-036913). ההתקשרות הנה ל- 24 חודשים כאשר לחשב הכללי עומדת האופציה לחידוש ההתקשרות ב- 24 חודשים נוספים.

(5) בחודש יוני, 2021, גילת טלקום, ברת הבת של החברה, זכתה במכרז "כאן 11" לאספקת שירותי תקשורת והפצת שידורי טלוויזיה ורדיו באמצעות לוויין, בהיקף של כ- 5 מיליון ש"ח למשך תקופה כוללת בת 3 שנים. התקשרות זו מהווה חדירה של החברה לתחומים חדשים ולהערכת החברה מהווה אבן דרך בפיתוח העסקי.

(6) בתחילת שנת 2021 דיווחה החברה על התקשרותה של גילת טלקום, עם לקוח ממשלתי ישראלי מוביל (להלן בסעיף זה: "הלקוח"), בהסכם מסגרת לאספקת ציוד ושירותי תקשורת לוויינית, על בסיס בלעדי לטובת גילת, לתקופה של שלוש שנים, בהיקף של עד 40,000,000 ש"ח ("עסקת המסגרת" ו- "היקף המסגרת"). עסקת המסגרת החדשה מהווה שדרוג וחידוש של עסקת מסגרת קודמת בהיקף של כ- 37,500,000 ש"ח לארבע שנים - עסקה אשר הסתיימה לאחרונה, לאחר ניצול של כ- 80% מהיקף המסגרת הקודמת על פני התקופה, באופן המצביע לדעת החברה על יציבות הפעילות, צרכי הלקוח הגבוהים ומערכת היחסים העסקית האיכותית השוררת בין הצדדים. יובהר כי הלקוח אינו מחויב לרכוש ו/או להזמין ציוד ו/או שירותים בפועל על פי עסקת המסגרת (הן החדשה והן הקודמת), וכל הזמנה תהא מותנית בצרכי הלקוח. יחד עם זאת, בשים לב להיקפי ההזמנות והצריכה על ידי הלקוח במהלך השנים האחרונות, כמו גם הזמנות ראשוניות אשר התקבלו מכוח המסגרת החדשה, סבורה החברה כי קיימת היתכנות איכותית לשיתוף פעולה עסקי פורה מכוח עסקת המסגרת, ובהיקפים אשר לא יפחתו מהיקפי הניצול הקודמים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 18.1.2021 (אסמכתה: 2021-01-007222).

(7) בהמשך לדיווח החברה מיום 18 בינואר, 2021 (אסמכתה: 2021-01-007222) בדבר התקשרותה של גילת טלקום בע"מ, חברת בת בבעלותה המלאה של החברה, עם לקוח ממשלתי ישראלי מוביל, בהסכם מסגרת לאספקת ציוד ושירותי תקשורת לוויינית, דיווחה החברה בחודש אוקטובר, 2021 על קבלת הזמנה מהלקוח לשירותי תקשורת לוויינית אשר תספק גילת, בסך כולל של 6,800,000 ש"ח. השירותים מכוח הזמנה זו יסופקו במשך שנה החל מחודש אוקטובר 2021, בתשלומים חודשיים שווים.

(8) בהמשך לדיווח החברה מיום 29.12.2019 (אסמכתה: 2019-01-114528), בדבר התקשרות עם חברת "אינטליוז'ן" לאספקת שירותי אינטרנט על גבי לוויין ושירותי תקשורת נוספים (להלן בסעיף זה: "ההסכם" ו- "הלקוח"), לתקופה של שנתיים (1.1.2020-1.1.2022), דיווחה החברה בחודש ינואר, 2021 על שדרוג ההתקשרות בהיקף של כ- 470,000 דולר ארה"ב נוספים אשר יתפרסו על פני תקופת ההתקשרות הקיימת. על פי ההסכם הקיים ההכנסות מהלקוח עומדות על סך של כ- 100,000 דולר בחודש בגין שנת 2021 ועד לתום תקופת ההתקשרות הראשית כמפורט לעיל.

בחודש נובמבר, 2021 דיווחה החברה על חתימת הסכם ארוך טווח לחידוש ושדרוג ההתקשרות, למשך תקופה בת 18 חודשים, החל מיום 1.1.2022, בהיקף מצטבר כולל של כ- 3,500,000 דולר ארה"ב, אשר יתפרסו על פני תקופת ההתקשרות החדשה. סכום זה משקף רכש נוסף של שירותים ומוצרים אשר יבוצע

על ידי הלקוח מאת החברה במהלך תקופת ההתקשרות.²

(9) לחברה קיימת נגישות גבוהה יחסית לשוק ההון, אשר הוכחה מספר פעמים במהלך השנה האחרונה, נגישות אשר שופרה משמעותית לאחר שינוי מבנה השליטה בחברה אשר הטיב את מצבה של החברה.

החברה צפויה לשלם במהלך השנתיים הקרובות למחזיקי אג"ח (סדרה ג') תשלומי ריבית בסך כולל של כ- 1,485 אלפי דולר ותשלומי קרן בסך כולל של כ- 3,085 אלפי דולר (תשלומי הקרן בגין אגרות החוב (סדרה ג') נפרעים החל משנת 2023 בלבד). כמו כן, החברה מעריכה כי ה-EBITDA הצפוי לתקופה זו בתוספת יתרות המזומנים שבקופת החברה, יאפשרו עמידה צפויה ואיתנה בצרכי החברה ומקורות המימון שלה.

האמור לעיל, ובפרט ביחס לנתונים המתייחסים להכנסות עתידיות, הינו מידע צופה פני עתיד, כמשמעות מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, ומבוסס על הנחות החברה, הערכות הנהלה, תחזיות פנימיות ותוכניות עבודה בהתאם לנתונים הקיימים במועד זה. מידע צופה פני עתיד זה עלול שלא להתממש, או להתממש באופן שונה מן הצפוי, בשל גורמים שאינם תלויים בחברה, לרבות שינויים כלכליים, משתנים רגולטוריים, משתני שוק שונים ובפרט ביחס לגורמי הסיכון המפורטים בפרק תיאור עסקי התאגיד המצורף כפרק א' לדוח תקופתי זה.

חלק ב' - פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם

5. האחראית על ניהול סיכונים השוק בתאגיד

גברת אורית גל, סמנכ"ל הכספים של החברה מכהנת כאחראית על ניהול סיכונים השוק של החברה. האחראית על ניהול סיכונים השוק מדווחת לדירקטוריון החברה מעת לעת על פעולותיה לשם הקטנת סיכונים השוק של החברה ועל התוצאות של אותן פעולות. לפרטים בדבר השכלתה, כישוריה וניסיונה העסקי של האחראית על ניהול סיכונים שוק ראו פרק ד' לדוח תקופתי זה.

לפרטים אודות סיכונים אפשריים בקשר עם אירועי וירוס הקורונה ראו באור 22 לדוחות הכספיים המאוחדים.

5.1. תיאור סיכונים השוק אליהם חשופה החברה ומדיניות החברה בניהולם

5.1.1. רגולציה בשווקי התקשורת במדינות היעד של החברה

במדינות בהן יש לחברה חברת בת מקומית, קיים רישיון תקשורת רלוונטי לשירותים אותן מספקת החברה. המחלקה המשפטית של החברה מתעדכנת באמצעות היועצים המשפטיים המקומיים על שינויי רגולציה במדינות הנ"ל.

לגבי פעילות במדינות בהן אין חברות בת מקומיות, החברה מקפידה להתקשר עם נציגים מקומיים בשווקי היעד אשר מחזיקים רישיונות מתאימים לספק שירותים במדינות היעד. כמו כן, החברה מקפידה להתעדכן בשינויי רגולציה במדינות היעד, בין היתר באמצעות ובפיקוח המחלקה המשפטית של החברה, ולהתקשר בהתאם עם בעלי רישיונות מתאימים לשווקי היעד תוך התאמת

² המידע האמור לעיל באשר להכנסות הצפויות מן העסקה הינו מידע הצופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר יכול שלא להתממש (כולו או חלקו) או להתממש באופן שונה מהותית מהערכות ותחזיות החברה, גם כתוצאה מסיבות שאינן תלויות בחברה בלבד ושאינן החברה יכולה לצפותן במועד זה, ובכלל זאת התפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, אשר אינם ניתנים להערכה מראש ואשר אינם מצויים בשליטת החברה והמפורטים בסעיף גורמי הסיכון בדוח התקופתי של החברה. בנוסף, סיכויי התממשות המידע מושפע, בין היתר, מהיותו נסמך על מידע הקיים בחברה במועד הדוח, עלויות שירותי הלוויין הנרכשות על ידי החברה לשם אספקת השירותים וכן על ההנחה, כי ההסכם יתממש באופן מלא.

הסכמי החברה והתקשרויות החברה לרגולציה וצמצום החשיפות על בסיס חוזי.

5.1.2. שינויים טכנולוגיים בתחום התקשורת

החברה מקפידה להתעדכן באופן שוטף אודות חידושים טכנולוגיים בתחום התקשורת, בין היתר, באמצעות קבלת אינפורמציה כתובה, שליחת עובדים מרכזיים לקורסים ולכנסים (בעיקר בחו"ל), תוך תקשורת רצופה עם הספקים בתחום לגבי חידושים טכנולוגיים.

5.1.3. אי יציבות פוליטית בשווקי היעד וסיכונים פוליטיים

אי יציבות פוליטית בשווקי היעד של החברה, עשויה לכלול השלכות על פעילות המטבע הזר באותן מדינות, שערי מטבע וכו'. לאור האמור, החברה מקפידה על קבלת תשלומים בדולר ולא במטבע מקומי, בחלק הארי של התשלומים. על מנת למזער סיכונים פוליטיים מקפידה החברה לבזר את פעילותה תוך פעילות במספר רב של מדינות, וניסיון להקטין את ההשקעות "הקרעיות" באפריקה, אשר ככל שהן מבוצעות, אלו נבנות על בסיס מודל ייצור רווחים תוך טווח קצר.

5.1.4. חשיפה לאפריקה

לחברה פעילות במספר מדינות שונות באפריקה, כגון: DRC, אוגנדה, גאנה, צ'אד, דרום סודן. החברה פועלת להגדיל את המכירות שלה לשווקים נוספים, בין השאר באמצעות מענה על מכרזים גלובליים, בין היתר כדי לפזר את הסיכונים ולא לפתח תלות במדינה אחת. הנהלת החברה פועלת באופן תדיר על מנת לשפר את אסטרטגיית הפעילות שלה תוך מקסום פוטנציאל הצמיחה של החברה, וכן מבצעת עבודות בהקשר זה מול יועצים חיצוניים מומחים בתחום.

5.1.5. סיכוני מטבע

מרבית הכנסות החברה הינן בדולר וכמו כן גם רכש המשאבים, שהינו ההוצאה המהותית של החברה. יחד עם זאת, לחברה יש התחייבויות שקליות מהותיות בגין הלוואה בערבות המדינה, אונקול ואג"ח ג' שהונפקו בחודש יוני 2021. בגין התחייבויות אלו קיימת לחברה חשיפה לשינויים בשע"ח של השקל. החברה בוחנת מעת לעת חלופות גידור. נכון למועד הדוח, החוב העיקרי השיקלי של החברה (אג"ח ג') מגודר באמצעות פקדון שיקלי, ולכן, טרם בוצעו עסקאות הגנה בגינו. יחד עם זאת, ביצעה החברה עסקת פרוורד מוגן בסכום של 1.5 מיליון ש"ח לחודש עד לסוף אוקטובר 2022.

6. נתונים בדבר נכסים והתחייבויות של הקבוצה לפי מטבעות ובסיסי הצמדה ליום 30 ביוני 2022

ערך בספרים ליום 30 ביוני 2022 (באלפי דולר)					
סך הכל	פריטים לא כספיים	שקלים חדשים ללא הצמדה	שקלים חדשים בהצמדה למדד	דולר או בהצמדה לו	
					נכסים
					נכסים שוטפים
13,583	-	12,241	-	1,342	מזומנים ושווי מזומנים
1,446	-	1,446	-	-	מזומנים המוגבלים בשימוש
6,691	-	2,342	-	4,349	לקוחות
735	438	73	-	224	חייבים ויתרות חובה
594	594	-	-	-	מלאי
608	-	127	-	481	נכסי מיסים שוטפים
					נכסים לא שוטפים
72	-	72	-	-	מזומנים המוגבלים בשימוש לזמן ארוך
37	-	37	-	-	נכסים בגין הטבות לעובדים
3,740	3,740	-	-	-	רכוש קבוע נטו
12,809	12,809	-	-	-	נכסים בגין זכות שימוש
10,036	10,036	-	-	-	רכוש אחר
50,351	27,617	16,338	-	6,396	
					התחייבויות והון עצמי
					התחייבויות שוטפות
1,088	-	1,088	-	-	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ב')
647	-	647	-	-	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ג')
6,579	-	544	-	6,035	חלויות שוטפות בגין חכירות
857	-	857	-	-	אשראי לזמן קצר
354	-	354	-	-	הלוואה בערבות המדינה
12,915	-	954	-	11,961	ספקים ונותני שירותים
2,395	802	1,564	-	29	זכאים ויתרות זכות
771	-	1	-	770	התחייבויות מסים שוטפות
82	-	82	-	-	התחייבות בגין כתבי אופציה סדרה ג'
					התחייבויות לא שוטפות
220	-	102	-	118	התחייבות זמן ארוך לספקים
11,303	-	11,303	-	-	אגרות חוב להמרה סדרה ג'
804	-	804	-	-	הלוואה בערבות המדינה
36	-	36	-	-	הכנסות מיוון נדחות בגין הלוואה בערבות המדינה
1,133	-	403	-	730	התחייבויות בגין חכירות
11,167	11,167	-	-	-	הון עצמי
50,351	11,969	18,739	-	19,643	

7. ניתוח רגישות

אגרות החוב (סדרה ב') של החברה נושאות ריבית קבועה.

אגרות החוב (סדרה ב')

אגרות החוב (סדרה ב') שקליות, הטבלה להלן מציגה את ההשפעה של שינוי בשער הדולר בהינתן שכל שאר המשתנים יוותרו קבועים:

מבחן רגישות לשינויים בשער הדולר					
רווח (הפסד) מהשינויים		30 ביוני 2022	רווח (הפסד) מהשינויים		המכשיר הרגיש ביחס לשינויים
ירידה של 2%	ירידה של 1%		עליה של 2.5%	עליה של 5%	
22	11	1,088	-27	-52	אגרות החוב (סדרה ב')

אגרות החוב (סדרה ג')

אגרות החוב (סדרה ג') שקליות, הטבלה להלן מציגה את ההשפעה של שינוי בשער הדולר בהינתן שכל שאר המשתנים יוותרו קבועים:

מבחן רגישות לשינויים בשער הדולר					
רווח (הפסד) מהשינויים		30 ביוני 2022	רווח (הפסד) מהשינויים		המכשיר הרגיש ביחס לשינויים
ירידה של 2%	ירידה של 1%		עליה של 2.5%	עליה של 5%	
244	121	11,950	-291	-569	אגרות החוב (סדרה ג')

חלק ג' - היבטי ממשל תאגידי

8. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

נכון למועד פרסום הדוח, מכהנים בחברה 4 דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית: יהל שחר, עמי ברלב, עמית בריקמן ואמיר תמרי. לפרטים בדבר השכלתם כישוריהם וניסיונם ראו פרק ד' לדוח התקופתי לשנת 2021.

9. שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים

נכון למועד הדוח, החברה לא אימצה בתקנונה הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בסעיף 1 לחוק החברות). נכון למועד הדוח רוב חברי הדירקטוריון בחברה הינם בלתי תלויים.

10. מורשי חתימה בחברה

נכון למועד הדוח, אין בחברה מורשי חתימה עצמאיים כהגדרת מונח זה על פי חוק ניירות ערך.

11. אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

החברה הינה תאגיד קטן כהגדרת מונח זה בתיקון לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) (תיקון), התשע"ה-2014 ("התיקון"). בהתאם לדיווח מידי שפרסמה החברה ביום 16.02.2014 (אסמכתה: 2014-01-03977) אשר המידע הכלול בו מובא על דרך ההפניה, דירקטוריון החברה החליט לאמץ את מלוא ההקלות אשר אושרו כאמור לתאגידים קטנים במסגרת התיקון, וזאת החל מהדוח התקופתי לשנת 2014. לפיכך, הצהרת המנהלים להלן הינה בנוסחה המצומצמת.

12. גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי

לפרטים בדבר אומדנים חשבונאיים קריטיים ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2021.

13. אחריות תאגידית ומדיניות החברה בנושא תרומות

החברה מקדמת מודל ESG מתקדם, בסיוע מומחים חיצוניים, ופרסמה לאחרונה את דוח האחריות התאגידית הראשון שלה.

להלן קישורית לדוח: <https://satcom-gilat.co.il>

מודל ה- ESG של החברה מקדם ערכים תאגידיים, עסקיים, סביבתיים, ארגוניים וחברתיים, במקביל ליישום מדיניות ניהול וניטור סיכונים מבוקרת. במקביל, פועלת החברה להרחבה מתמדת של פעילות קשרי המשקיעים שלה, קיום שיחות משקיעים וכיו"ב.

לחברה אין מדיניות תרומות בשלב זה, אולם הנה מקיימת תרומות באמצעות עשייה חברתית והתנדבות נרחבת בקהילה.

14. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ובמועד פרסום הדוח

14.1 ביום 2.8.2022 דיווחה החברה כי בהמשך לדיווח החברה מיום 6.10.2021 (אסמכתא: 2021-01-151779) בדבר התקשרותה של גילת טלקום בע"מ, חברת בת בבעלותה המלאה של החברה (להלן: "גילת") עם לקוח ממשלתי ישראלי מוביל (להלן: "הלקוח") בהסכם לאספקת שירותי תקשורת לוויינית, על חידוש ההתקשרות וקבלת הזמנה נוספת מהלקוח לשירותי תקשורת לוויינית אשר

תספק גילת, בסך נוסף כולל של כ- 6,800,000 ש"ח. השירותים מכוח הזמנה זו יסופקו במשך שנה החל מחודש אוקטובר 2022, בתשלומים חודשיים שווים, והנה בהיקף זהה להתקשרות הקודמת לה. לפרטים נוספים ראו דוח מידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-079917).

14.2

ביום 5.7.2022 דיווחה החברה על הרחבת התקשרותה הקיימת עם לקוח הפועל במרכז אפריקה ובדרום סודן, בתחומי ההצלה והבריאות, לאספקת שירותי תקשורת לוויינית ושירותים נלווים נוספים בהיקף של כ-770,000 דולר לחודש (כ-924,000 אלפי דולר בשנה בסך הכל), החל ובתוקף מהרבעון הראשון לשנת 2022, כאשר סך ההתקשרות הכוללת עם הלקוח עומד על כ-100,604 דולר לחודש עד חודש מאי 2023. לפרטים נוספים ראו דוח מידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-083905).

14.3

ביום 4.7.2022 דיווחה החברה כי בחודש יולי קיבלה פניה מרשות המס באוגנדה על פיה, במסגרת ביקורת שוטפת שנערכה בגין השנים 2016-2020 עשויה להתקיים, לטענת הרשות, לגילת אוגנדה (חברת בת בבעלות מלאה של גילת טלקום בע"מ, אשר אף היא בבעלות מלאה של החברה), חשיפת מס פוטנציאלית, בגין היבטי מיסוי בינלאומי, בגובה של כ- 2.5 מיליון דולר ארה"ב (להלן: "הפניה").

הפנייה אינה מהווה דרישה פורמלית ו/או שומה רשמית, ומהווה פנייה לתגובה מטעם החברה. החברה חלקה על עמדת הרשות ופעלה באמצעות יועציה להפחתת החבות הנדונה. בשלב זה, ולאחר העברת התנגדות ראשונית וחלופת מסמכים בין הצדדים, העבירה רשות המס באוגנדה לחברה אישור בכתב לפיו, בשלב זה, וטרם השלמת הבדיקה במלואה, עמדתם היא כי חבות המס עומדת על כ- 0.5 מיליון דולר ארה"ב, סכום הנמוך משמעותית מן החבות המקורית.

לעמדת יועצי המס, קיים בסיס איתן לעמדות החברה. להערכת יועצי המס המקומיים של החברה, בשים לב למסד הנתונים, האישור שהועבר וכן תוצאותיה של גילת אוגנדה בפועל לאורך השנים אשר אינן משקפות רווחיות המצדיקה חבות מס משמעותית, חבות המס הסופית צפויה להסתכם לסך של כ- 0.5 מיליון דולר. החברה הכירה בסכום זה כהפרשת מס בדוחות הכספיים, בדרך של התאמה לא מהותית של ההון העצמי ליום 1 בינואר 2021. כמו כן, החברה הכירה בהפרשה בסך של כ- 105 אלפי דולר בגין שנת 2021 בדרך של התאמה לא מהותית.

יובהר כי בשלב זה, לא ניתן לקבוע באופן מדויק וסופי את חבות המס, והנ"ל כפוף לביצוע השלמת מלוא התהליך. האמור לעיל נסמך על הדיונים וההתכתבויות מול רשויות המס ועמדת יועציה המקצועיים של החברה.

14.4

ביום 4.7.2022 דיווחה החברה על הקצאה פרטית מהותית של 6,000,000 אופציות לשישה נושאי משרה בחברה. לפרטים נוספים ראו דוח מידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-091645), המובא בזאת על דרך ההפניה.

14.5

ביום 26.6.2022 דיווחה החברה על חתימת הסכם שיתוף פעולה אסטרטגי עם חברת Assac Networks חברה לאספקת פתרון סמארטפון סלולרי ולוויני מאובטח למגזר הממשלתי-בטחוני-צבאי.

במסגרת ההסכם, תציע החברה ללקוחות ממשלתיים-ביטחוניים, פתרון של טלפון חכם ייעודי מאובטח המאפשר תקשורת סלולרית, תקשורת אלחוטית וחיבור לוויני בכל מקום בעולם וללא תלות בזמינות תשתית פיזית ביעד. בשלב זה, טרם קיימות התקשרויות בפועל מכוח שיתוף הפעולה, ולא ניתן לאמוד את הצלחתו הכלכלית. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-064542)

14.6 ביום 15.6.2022 דיווחה החברה כי קיבלה את היתר רשות ניירות ערך להאריך את התקופה להצעת ניירות הערך שלה על פי תשקיף של החברה עד לתאריך 30.6.2023. לפרטים נוספים ראו דוח מידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-064503).

14.7 ביום 14.6.2022 דיווחה החברה על אישור תכנית לרכישה עצמית של אג"ח (סדרה ג'). לפרטים נוספים אודות תכנית הרכישה ראו דוח מידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-060111). נכון למועד דוח זה החברה רכשה באמצעות גילת טלקום בע"מ (חברת בת בבעלותה המלאה של החברה) כ- 11,710,089 אג"ח (סדרה ג') לפרטים אודות הרכישות ראו דיווחים מיידיים מיום 19.6.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-061851) ומיום 22.6.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-076837).

14.8 ביום 13.6.2022 דיווחה החברה על הסכם לאספקת שירותי ומערך ISP על ידי החברה בהיקף של 5,500,000 ש"ח עבור לקוח מסחרי גדול. כמו כן, הובהר כי כל לקוח נוסף של השירותים מעבר לרף שהוגדר בין הצדדים, יזכה את גילת בתשלום נוסף, כפי שהוגדר. בנוסף, לחברת התקשורת קיימת אופציה להארכת ההתקשרות בשנה נוספת, כנגד תשלום בסך של 1.75 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו דוח מידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-072697).

14.9 ביום 1.6.2022 דיווחה החברה על זכייה במכרז לאספקת שירותי אינטרנט ושירותים נלווים משלימים נוספים באוגדה בהיקף של 782,000 דולר ארה"ב במצטבר לשנתיים, כאשר ללקוח עומדת אופציה להארכת ההתקשרות בשנה נוספת, כנגד סכום נוסף של כ- 400,000 דולר ארה"ב. לפרטים נוספים ראו דוח מידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-068665).

14.10 ביום 29.5.2022 דיווחה החברה על הארכת ההתקשרות קיימת, ל- 3 שנים נוספות, בתוקף מיום 20 במאי 2022, עם לקוח במלאווי, אפריקה, הפעיל בתחום התקשורת, לאספקת שירותי תקשורת בסיבים ושירותים נלווים נוספים, בהיקף התקשרות כולל של כ- 1,900,000 דולר ארה"ב ל- 3 שנים במצטבר³. לפרטים נוספים ראו דוח מידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-065698).

14.11 ביום 3.4.2022 דיווחה החברה כי בהמשך להודעת האסטרטגיה של החברה מיום 13.3.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-028834), בדבר השקעת פעילותה בתחום ה- ISP הישראלי והשקת תשתית אינטרנט סיבים ושירותי גישה לענן, על הגעתה להסכמה עם חברת תקשורת (להלן: "הלקוח") לפיה תספק החברה ללקוח שירותי איפיון ופיתוח טכנולוגיים של פלטפורמת ISP מלאה מקצה לקצה עבור הלקוח ולקוחותיו. היקף הפעילות נאמד בשלב זה בסך של כ- 625,000 דולר ארה"ב, כאשר

3 המידע האמור לעיל באשר להיקף ההכנסות בגין ההתקשרות הינו מידע הצופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר יכול שלא להתממש (כולו או חלקו) או להתממש באופן שונה מהותית מהערכות ותחזיות החברה, גם כתוצאה מסיבות שאינן תלויות בחברה בלבד ושאינן החברה יכולה לצפותן במועד זה, ובכלל זאת, התממשות החוזה במלואו, התפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, אשר אינם ניתנים להערכה מראש ואשר אינם מצויים בשליטת החברה, לרבות משתני שוק וכיו"ב, הכול כמצוין בדוח התקופתי של החברה לשנת 2021.

סכום זה עשוי לעלות עם התקדמות שיתוף הפעולה בין הצדדים. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא : 2022-01-034962)

14.12

בהמשך לדיווח החברה מיום 18.3.2021 (אסמכתא : 2021-01-038745), בדבר תהליכי גביית החוב מול לקוח הפועל כחברה לאספקת שירותי סלולר בקמרון (חברת "נקסטל") (להלן בסעיף זה : "הלקוח"), דיווחה החברה ביום 22 באפריל, 2021 כי נכון למועד הדיווח, לאחר מספר פגישות ודיונים מול הלקוח, הנהלת החברה והלקוח טרם הגיעו להבנות בדבר הסדרת תשלום החוב הפתוח, אשר נכון למועד דוח זה עומד על סך של כ- 6 מיליון דולר.

החברה נקטה בהליכים משפטיים בבית המשפט בקמרון מול הלקוח, ובהמלצת עורכי דינה הגישה מספר לא מבוטל של צווי עיקול, תפיסה וכיו"ב מול נקסטל ובעלת מניותיה הראשית, כאשר לאחרונה קיבל בית המשפט את בקשת החברה להטלת עיקולים על נכסי נקסטל והחברה פועלת ליישום העיקולים כאמור. במקביל, פועלת החברה במספר חזיתות נוספות, כגון פניות לשגרירות בקמרון, וניהול מו"מ מחוץ לכותלי בית המשפט. בשלב זה, לא ניתן להעריך באופן מלא את תוצאות ההליכים השונים. בימים אלו מתקיימים דיונים רציפים בנושא בבית המשפט בקמרון.

גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב

1. אגרות חוב קיימות (סדרה ב')

להלן יובא תיאור סדרת אגרות החוב של החברה שבמחזור נכון למועד פרסום דוח זה :

אגרות חוב (סדרה ב') ("אגרות החוב")	
מועד ההנפקה הראשונה	נרשמו למסחר בחודש פברואר 2018, על פי דוח הצעת מדף מיום 31 בינואר 2018 אשר פורסם מכוח תשקיף מדף מיום 4 ביולי 2017, הנושא תאריך 5 ביולי 2017.
היקף ע.נ. אגרות חוב במועד ההנפקה (בש"ח)	44,800,000
היקף ע.נ. אגרות חוב למועד הדוח (בש"ח)	3,817,000
מועד תחילת פירעון הקרן	1.3.2019
מספר תשלומים שנתיים לפירעון הקרן	2 תשלומים בשיעור של 5% כל אחד אשר שולמו ב-1.03.2019 ו-1.09.2019; 2 תשלומים בשיעור של 7% כל אחד אשר שולמו ב-1.03.2020 ו-1.09.2020; 2 תשלומים בשיעור של 10% כל אחד אשר שולמו ב-1.03.2021 ו-1.09.2021; תשלום אחד בשיעור של 20% אשר ישולם בתאריך 1.03.2022; תשלום אחד בשיעור של 36% אשר ישולם בתאריך 1.09.2022.
סכום הריבית שנצברה למועד הדוח	למועד פרסום דוח זה, סכום הריבית שנצברה עומד על כ- 444 אלפי ש"ח.
שווי בורסאי למועד הדוח	למועד פרסום דוח זה, השווי הבורסאי של אגרות החוב עומד על 3,903 אלפי ש"ח.
סוג הריבית	ריבית שנתית קבועה בשיעור של 5.5% אשר משולמת פעמיים בשנה.
מועדי תשלום הריבית	בימים 1 במרץ ו-1 בספטמבר של כל אחת מהשנים 2018 עד 2022 (כולל).
סוג הצמדה	אגרות החוב אינן צמודות למדד או למטבע כלשהו.
זכות לבצע פדיון מוקדם או המרה כפויה	פדיון מוקדם בעקבות מחיקה מהמסחר בבורסה - במקרה בו תירשמה אגרות החוב למסחר ויוחלט על ידי הבורסה על מחיקה מהרישום למסחר של אגרות החוב מפני ששווי החזקות הציבור בסדרת אגרות החוב פחת מהסכום שנקבע בהנחיות הבורסה בדבר מחיקה מהמסחר של אגרות חוב. פדיון מוקדם ביוזמת החברה - החברה תהא רשאית לבצע פדיון מוקדם, מלא או חלקי, של אגרות החוב (סדרה ב') ביוזמתה, בהתאם להוראות סעיף 6.2 לטטר הנאמנות של אגרות החוב (סדרה ב') (להלן: "טטר הנאמנות") ולהנחיות הבורסה. כמו כן, במקרה של מכירת מניות WIOCC שבעלות החברה (במישרין או בעקיפין), החברה תעשה שימוש בתמורת המכירה כאמור, נטו, שתתקבל בידה, לאחר מיסים, הוצאות וניכויים, ולאחר ביצוע תשלומי קרן, ריבית והפרשי הצמדה קרובים (קרי ל-18 החודשים הקרובים) (לרבות יצירת כרית לתשלומים כאמור, בכפוף לשיקול דעת החברה) לשם פדיון חלקי ו/או מלא (בהתאם לגובה התמורה), של אגרות החוב (סדרה ב'). יובהר, כי שימוש בתמורת המכירה לצורך פירעון אגרות החוב (סדרה ב') (לרבות יצירת כרית לתשלומי קרן, ריבית והפרשי הצמדה כאמור לעיל) לרבות בדרך של פדיון מוקדם בהתאם לסעיף זה, יבוצע רק בכפוף לכך שהחברה עשתה שימוש בתמורת המכירה תחילה כדי לפרוע באופן מלא את סדרת אגרות החוב (סדרה ו') של החברה, ככל שרלוונטי בהתאם לאמור בסעיף 5.4 לטטר הנאמנות וככל שסדרה זו טרם נפרעה במועד האמור, בהתאם להוראות טטר הנאמנות של אגרות החוב (סדרה ו') מיום 10 ביולי 2016.
ערבות לתשלום התחייבויות	החברה וכן גילת טלקום בע"מ ו Gilat Satcom Nigeria Limited ("גילת טלקום"), ⁴ כהגדרתן בטטר הנאמנות מתחייבות כי בכל עת, החל ממועד הנפקת אגרות החוב (סדרה ב') ועד למועד פירעון מלוא התחייבויות החברה על פי שטר הנאמנות, תגרומנה לכך כי מלוא התקבולים שיחולקו במזומן בלבד על ידי WIOCC בגין מניות WIOCC ובגין כל מניות WIOCC נוספות שיוקצו לחברה (במישרין ו/או בעקיפין) יופקדו בחשבון נאמנות לטובת המחזיקים תוך מועד שהוגדר בטטר. לפרטים נוספים ראו סעיף 5.4 לטטר הנאמנות. החברה וכן גילת טלקום וגילת טלקום בע"מ, מתחייבות, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ב') לא נפרעו במלואן וכל עוד לא מולאו כל יתר התחייבויות החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב על פי שטר הנאמנות ואגרת החוב, הן לא תיצורנה ולא יסכימו ו/או יתחייבו ליצור לטובת צד שלישי כלשהו שעבודים כלשהם בדרגה כלשהי על רכושן, לרבות שעבוד להבטחת כל חוב או התחייבות כלשהי, אלא בהסכמה מראש של מחזיקי אגרות החוב בהחלטה רגילה, והכל בכפוף להוראות סעיף 5.3 לטטר

⁴ גילת סאטקום הינה חברה פרטית בבעלות מלאה של גילת טלקום בע"מ ("גילת טלקום"), שהינה חברה בבעלות מלאה של החברה. המניות יכול ותוחזקה על ידי מי מבין החברות הנ"ל (Gilat Satcom Nigeria Limited או גילת טלקום) ובלבד שהחברות כאמור תיוותרנה בבעלות מלאה של החברה במישרין או בעקיפין.

הנאמנות.	דירוג
אין	מהותיות (מעל 5%) מהותיות (מטה 5%)
כן	אמות מידה פיננסיות
יחס חוב פיננסי נטו למאזן - כל עוד אגרות החוב (סדרה ב') לא נפרעו במלואן, יחס החוב הפיננסי נטו לסך המאזן בדוחות המאוחדים של החברה לא יעלה על 75% במשך למעלה משני רבעונים רצופים. נכון למועד זה שיעור היחס עומד על 1%. יחס חוב פיננסי נטו ל-EBITDA - כל עוד אגרות החוב (סדרה ו') לא נפרעו במלואן, יחס החוב הפיננסי נטו ל-EBITDA לא יעלה על 6 במשך למעלה משני רבעונים רצופים. נכון למועד זה שיעור היחס עומד על (0.06). התחייבויות נוספות - בהתאם להוראות שטר הנאמנות לאגרות החוב (סדרה ב'), החברה מאשרת כי- Gilat Satcom Nigeria Limited לא נטלה חוב באופן הנוגד את האמור בסעיף 5.5 לשטר הנאמנות כאמור, ומתחייבת לפעול לכך כי Gilat Satcom Nigeria Limited לא תיטול חוב שכזה בעתיד. החברה, גילת טלקום בע"מ וכן, Gilat Satcom Nigeria Limited מאשרת כי לא יצרו כל שעבודים בניגוד לאמור בסעיף 5.3 לשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ב'), למעט שעבודים מותרים כאמור בסעיף 5.3 (ו) לשטר הנאמנות, כמפורט להלן: במהלך הרבעון השני של שנת 2020 החברה לא רשמה שעבודים לטובת ערבויות. כמו כן, החברה מאשרת כי החל מיום 1.1.2020 קיבלה החברה מ-WIOCC תקבולים בהיקף של כ-286 אלפי דולר ארה"ב – 152 אלפי דולר מתוכם כדיבידנד והיתרה כריבייט. בנוסף, החברה מאשרת כי במהלך תקופת הדוח לא הועמדו הלוואות בעלים כאמור בסעיף 5.9 לשטר הנאמנות. החברה מאשרת כי היא עומדת בכל ההתחייבויות על פי השטר. כמו כן, החברה מאשרת כי לא ביצעה עסקה עם בעל שליטה חריגה בניגוד להוראות השטר, לא מכרה מניות של WIOCC בניגוד להוראות השטר ולא קיימות הלוואות בעלים בניגוד להוראות השטר. אם סדרה אחרת של אגרות חוב שהנפיקה החברה הועמדה לפירעון מיידי או במקרה שבו הועמד לפירעון מיידי חוב פיננסי מהותי אחר של החברה, (בסעיף זה: "חוב פיננסי מהותי": קרי, בגובה של למעלה מ-15 מיליוני ש"ח שהינו Recourse לחברה (קרי, חוב שהינו ללא יכולת חזרה לחברה, משמע שהינו Non-recourse, לא ייחשב "חוב פיננסי מהותי") וההעמדה לפירעון מיידי כאמור לא בוטלה תוך 30 ימים מהמועד בו קיבלה החברה הודעה בכתב עליה. רזניק פז נבו נאמנות בע"מ, מרחוב יד חרוצים 14, תל-אביב 67778 (טלפון: 03-6389200; פקס: 03-6389222). אשת הקשר אצל הנאמן הינה עו"ד הגר שאול (דוא"ל: hagar@rpn.co.il).	
סעיפי Cross Default המהווים עילה לפירעון מיידי	
פרטי הנאמן	

2. אגרות חוב קיימות (סדרה ג')

להלן יובא תיאור סדרת אגרות החוב של החברה שבמחזור נכון למועד פרסום דוח זה:

אגרות חוב (סדרה ג') ("אגרות החוב")	
מועד ההנפקה הראשונה	נרשמו למסחר בחודש יוני, 2021 על פי דוח הצעת מדף מיום 22 ביוני, 2021 אשר פורסם מכוח תשקיף מדף מיום 31, הנושא תאריך 5 ביולי 2017.
היקף ע.ג. אגרות חוב במועד ההנפקה (בש"ח)	60,000,000
היקף ע.ג. אגרות חוב למועד הדוח (בש"ח)	60,000,000
מועד תחילת פירעון הקרן	1.3.2023
מספר תשלומים שנתיים לפירעון הקרן	אגרות החוב עומדות לפירעון (קרן), ב- 8 תשלומים כדלקמן:
	א. שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 5% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2023;
	ב. שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 8% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2024;
	ג. שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 10% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2025;

ד. תשלום אחד (1) בשיעור של 20% מקרן אגרות החוב אשר ישולם ביום 1.3 של שנת 2026 ;	
ה. תשלום אחד (1) בשיעור של 34% מקרן אגרות החוב אשר ישולם ביום 1.9 של שנת 2026.	
למועד דוח זה, סכום הריבית שנצברה עומד על כ- 1,350 אלפי ש"ח.	סכום הריבית שנצברה למועד הדוח
למועד פרסום דוח זה, השווי הבורסאי של אגרות החוב עומד על 51,300 אלפי ש"ח.	שווי בורסאי למועד הדוח
ריבית שנתית קבועה בשיעור של 4.5% אשר משולמת פעמיים בשנה.	סוג הריבית
בימים 1 במרץ ו-1 בספטמבר של כל אחת מהשנים 2021 - 2026 (כולל).	מועדי תשלום הריבית
אגרות החוב אינן צמודות למדד או למטבע כלשהו.	סוג הצמדה
פדיון מוקדם בעקבות מחיקה מהמסחר בבורסה - אם יוחלט על ידי הבורסה על מחיקה מרישום למסחר של אגרות החוב מפני ששווי אגרות החוב (סדרה ג), פחת מהסכום הקבוע בהנחיות הבורסה בדבר מחיקה מהמסחר, תבצע החברה פדיון מוקדם של אגרות החוב (סדרה ג) ותפעל כמפורט בסעיף 6 לשטר הנאמנות ובהתאם לכללי הבורסה.	זכות לבצע פדיון מוקדם או המרה כפויה
אין.	ערבות לתשלום התחייבויות
אין	דירוג
יחס חוב פיננסי נטו למאזן: החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג) לא נפרעו במלואן באופן סופי, יחס החוב הפיננסי נטו לסך המאזן בדוחות המאוחדים של החברה לא יעלה על 60% במשך שני רבעונים רצופים. נכון למועד זה שיעור היחס עומד על 3.6%. יחס חוב פיננסי נטו ל-EBITDA: החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג) לא נפרעו במלואן באופן סופי, יחס החוב הפיננסי נטו ל-EBITDA לא יעלה על 5 במשך שני רבעונים רצופים. נכון למועד זה שיעור היחס עומד על (0.16). יחס הון עצמי למאזן: החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג) לא נפרעו במלואן באופן סופי, יחס ההון העצמי לסך המאזן בדוחות המאוחדים של החברה לא יפחת מ- 12% במשך שני רבעונים רצופים. נכון למועד זה שיעור היחס עומד על 23%. מגבלות חלוקה: החברה מתחייבת כי לא תבצע חלוקה אלא בכפוף לתנאי הבאים: החברה אינה בהפרה של אחת או יותר מהתחייבויותיה המהותיות לפי שטר זה ולפי תנאי אגרות החוב; לא מתקיימת עילה לפירעון מיידי ואין חשש לקיומה של עילה כאמור; ההון העצמי של החברה (בניכוי סכום החלוקה) לא יפחת מ- 35 מיליון ש"ח; יחס חוב פיננסי נטו ל- EBITDA לא יעלה על 4.5; לא מתקיימים במועד ההחלטה על ביצוע חלוקה "סימני אזהרה" כלשהם כאמור בתקנה 10(ב)(14) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970, למעט סימני אזהרה המתייחסים ל- "תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת"; החברה לא תבצע חלוקה של רווחי שיערוך; כל עוד תהיינה אגרות החוב (סדרה ג) במחזור, החברה לא תבצע חלוקה, אלא בכפוף לקיום יתרת נזילות, אשר תאפשר לפחות 18 חודשי שירות חוב, בניכוי סכום החלוקה בפועל. קיימות מגבלות בקשר להרחבת סדרת אגרות חוב במקרה שבו ההנפקה תפגע בדירוג קיים (ככל שיהא) ו/או במקרי הפרה שהוגדרו, הפרות של אמות מידה פיננסיות וכיו"ב. החברה לא תהיה רשאית לבצע הרחבת סדרה במידה ויתקיימו אחד או יותר מהתנאים שלהלן: (1) הרחבת הסדרה תגרום להורדת דירוג הסדרה, לעומת דירוג הסדרה ערב הרחבת הסדרה, ככל ואגרות החוב ידורגו; (2) אם טרם ההרחבה ו/או בעקבות ההרחבה האמורה, קמה איזו מהעילות לפירעון מיידי המפורטות בסעיף 7.1 מבלי להתחשב בתקופת הריפוי; (3) אם החברה אינה עומדת באיזו מאמות המידה הפיננסיות מבלי להתחשב בתקופות המצוינות בסעיפים האמורים; (4) החברה אינה עומדת באיזו מהתחייבויותיה למחזיקי אגרות החוב בהתאם להוראות השטר; (5) קיים חשש שהרחבת הסדרה תפגע בכושר הפירעון של החברה את אגרות החוב (6) היקף הסדרה לאחר הרחבת הסדרה יעלה על סך של 90 מיליון ₪ ע.נ.. התאמת ריבית: ככל שיחולו אחד או יותר מהאירועים המפורטים בסעיף 5.1.1 לתנאים שמעבר לדף, ובמהלך התקופות המפורטות בסעיף הנ"ל ובהן בלבד, תתווסף לריבית הבסיס או לריבית שתשא קרן אגרות החוב הבלתי מסולקת באותה עת, לפי העניין, ריבית בשיעור שנתי של 0.25% (עשרים וחמש נקודות בסיס) בגין הפרה של כל אחד מהאירועים כאמור אך בשום מקרה לא תעלה תוספת הריבית לפי סעיף זה ביותר מ- 0.75% לשנה.	אמות מידה פיננסיות ותנאים משפטיים נוספים

	ואלה הם האירועים המפורטים בסעיף 5.1.1 לתנאים שמעבר לדף כאמור - החל ממועד פרסום הדוחות שבו חלה הפרה ביחס לסעיפים הבאים: החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג) לא נפרעו במלואן באופן סופי, יחס החוב הפיננסי נטו לסך המאזן בדוחות המאוחדים של החברה לא יעלה על 60%. החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג) לא נפרעו במלואן, יחס החוב הפיננסי נטו ל-EBITDA לא יעלה על 5. החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג) לא נפרעו במלואן באופן סופי, יחס ההון העצמי לסך המאזן בדוחות המאוחדים של החברה לא יפחת מ- 12%. עילות לפירעון מיידי: הפרת ההתחייבויות לעיל, מהווה עילה לפירעון מיידי, בכפוף לתקופות ריפוי שהוגדרו.
סעיפי Cross Default המהווים עילה לפירעון מיידי	אם סדרת אגרות חוב של החברה הנסחרת בכל מערכת מסחר שהיא או סדרת אגרות חוב מהותית אחרת של החברה או הלוואה מהותית אחרת של החברה הועמדה לפירעון מיידי, והדרישה לפירעון מיידי כאמור לא הוסרה ו/או החברה לא פרעה את אגרות החוב מהסדרה המהותית האחרת או את הלוואה המהותית האמורה, לפי העניין, תוך 30 יום ממועד שהועמדו לפירעון מיידי. לעניין זה "סדרת אגרות חוב מהותית אחרת" ו- "הלוואה מהותית אחרת" משמעו (1) סדרת אגרות חוב (אחת או יותר) שאינה נסחרת בכל מערכת מסחר שהיא; או (2) הלוואה (אחת או יותר) של החברה ו/או של חברה מאוחדת שיתרת מי מהן או יתרתן המצטברת, לפי העניין במועד ההעמדה לפירעון מיידי, מהווה (במצטבר) 12.5% או יותר מסך ההתחייבויות הפיננסיות של החברה, על פי דוחותיה הכספיים המאוחדים הסקורים ו/או המבוקרים האחרונים, לפי העניין, שפרסמה החברה סמוך לפני אותו מועד או 20 מיליון ש"ח צמוד למדד המחירים לצרכן הידוע ביום חתימת שטר זה, לפי הנמוך.
פרטי הנאמן	רזניק פז נבו נאמנויות בע"מ, מרחוב יד חרוצים 14, תל-אביב 67778 (טלפון: 03-6389200; פקס: 03-6389222). אשת הקשר אצל הנאמן הינה עו"ד הגר שאול (דוא"ל: hagar@rpn.co.il).

25.8.2022

תאריך

עמי ברלב
יו"ר הדירקטוריון

איציק בן אליעזר
מנכ"ל

גילת טלקום גלובל בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2022**

(בלתי מבוקרים)

גילת טלקום גלובל בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים):
3-4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-10	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
11-12	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
13-23	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של גילת טלקום גלובל בע"מ

מבוא:

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת גילת טלקום גלובל בע"מ, החברה וחברות בנות (להלן - "הקבוצה") הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו באותם תאריכים. 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 ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה:

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום 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.

בריטמן אלמגור זר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 25 באוגוסט, 2022

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרני אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

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

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

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

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

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2021	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
21,245	18,430	13,583
1,930	934	1,446
5,809	10,430	6,691
941	1,038	735
633	552	608
333	397	594
30,891	31,781	23,657
-	9,487	-
30,891	41,268	23,657
75	2,586	72
-	562	-
37	15	37
14,937	21,412	12,809
4,529	5,787	3,740
10,485	10,832	10,036
30,063	41,194	26,694
60,954	82,462	50,351

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים המוגבלים בשימוש
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
נכסי מיסים שוטפים
מלאי

נכס פיננסי המוחזק למכירה

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

מזומנים המוגבלים בשימוש לזמן ארוך
לקוחות זמן ארוך
נכסים בגין הטבות לעובדים, נטו
נכסים בגין זכות שימוש
רכוש קבוע, נטו
רכוש אחר

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
(המשך)

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2021	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

1,892	3,974	1,088
-	432	-
-	-	647
6,814	9,881	6,579
427	325	354
965	-	857
11,802	16,043	12,915
2,986	2,464	2,395
(*) 815	(*) 613	771
-	15	-
23	1,959	-
451	92	82
(*) 26,175	(*) 35,798	25,688

חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ב')
חלויות שוטפות בגין אגרות חוב להמרה (סדרה ו')
חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ג')
חלויות שוטפות בגין חכירה מימונית
הלוואה בערבות מדינה זמן קצר
אשראי לזמן קצר
ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
התחייבויות מיסים שוטפים
התחייבות בגין כתבי אופציה לא סחירים
התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

3,008	6,156	1,133
-	4,947	-
-	755	-
16,386	15,313	11,303
1,060	1,162	804
56	71	36
435	605	220
-	1,699	-
20,945	30,708	13,496

התחייבות בגין חכירה מימונית
אגרות חוב (סדרה ב')
אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ו')
אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ג')
הלוואה בערבות מדינה
הכנסות מימון נדחות בגין הלוואה בערבות מדינה
התחייבויות לספקים לזמן ארוך
התחייבויות מיסים נדחים

סה"כ התחייבויות לא שוטפות

(*) 47,120	(*) 66,506	39,184
------------	------------	--------

סך התחייבויות

14,973	14,973	14,973
13,985	13,940	13,985
(383)	6,166	(314)
405	405	405
(*) (15,146)	(*) (19,528)	(17,882)
(*) 13,834	(*) 15,956	11,167

הון
הון מניות רגילות 1 ש"ח ע.נ.
פרמיה על מניות
קרנות הון
תקבולים ע"ח אופציות
יתרת הפסד

סה"כ הון

60,954	82,462	50,351
--------	--------	--------

סה"כ התחייבויות והון

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5

25 באוגוסט, 2022

אורית גל סמנכ"ל כספים	איציק בן אליעזר מנכ"ל	עמי בר לב יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
--------------------------	--------------------------	-------------------------------	----------------------------

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

גילת טלקום גלובל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		ביאור
	2021	2022	2021	2022	
	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
51,816	12,850	10,439	25,769	20,991	6 הכנסות עלות ההכנסות רווח גולמי
39,418	9,394	8,132	19,254	16,205	
12,398	3,456	2,307	6,515	4,786	
4,744	1,199	1,145	2,345	2,503	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות סה"כ הוצאות
10,492	2,007	1,718	4,415	3,786	
15,236	3,206	2,863	6,760	6,289	
(2,838)	250	(556)	(245)	(1,503)	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
(4,173)	(798)	(673)	(1,555)	(1,600)	הוצאות מימון הכנסות מימון הוצאות מימון, נטו
2,206	200	163	586	423	
(1,967)	(598)	(510)	(969)	(1,177)	
(4,805)	(348)	(1,066)	(1,214)	(2,680)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה מיסים על ההכנסה הפסד לתקופה
(*) (737)	(83)	(56)	(160)	(56)	
(*) (5,542)	(431)	(1,122)	(1,374)	(2,736)	
22	-	-	-	-	רווח כולל אחר: סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: מדידות מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת מימוש השקעה בנכס פיננסי מוחזק למכירה, נטו
1,980	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר לתקופה
2,002	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל לתקופה
(*) (3,540)	(431)	(1,122)	(1,374)	(2,736)	הפסד למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.נ. המיוחס לבעלי מניות של החברה: הפסד למניה בסיסי
(*) (0.095)	(0.007)	(0.019)	(0.024)	(0.047)	הפסד למניה מדולל
(*) (0.095)	(0.007)	(0.019)	(0.024)	(0.047)	
58,438	58,438	58,438	58,438	58,438	הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש בחישוב הרווח למניה: בסיסי
58,438	58,438	58,438	58,438	58,438	מדולל

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)									
הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ
אלפי דולר									
14,973	13,985	405	607	216	(1,263)	25	32	(15,146)(*)	13,834(*)
-	-	-	-	-	-	-	-	(2,736)	(2,736)
-	-	-	-	-	-	-	-	(2,736)	(2,736)
-	-	-	-	68	-	-	-	-	68
14,973	13,985	405	607	284	(1,263)	25	32	(17,882)	11,167

יתרה ליום 1 בינואר 2022

התנועה בתקופת הדוח:
הפסד לתקופה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני 2022

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
(המשך)

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

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין שיועדו לשווי הון דרך רווח כולל אחר	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי דולר	קרן הון עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	רכיב הון של מכשיר פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ
14,973	13,940	405	6,548	607	198	(1,263)	25	32	(18,154)(*)	17,311(*)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,374)	(1,374)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,374)	(1,374)
-	-	-	-	-	19	-	-	-	-	19
14,973	13,940	405	6,548	607	217	(1,263)	25	32	(19,528)(*)	15,956(*)

יתרה ליום 1 בינואר 2021

התנועה בתקופת הדוח:
הפסד לתקופה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני 2021

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
(המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)									
הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ	
אלפי דולר									
14,973	13,985	405	607	252	(1,263)	25	32	(16,760)	12,256
-	-	-	-	-	-	-	-	(1,122)	(1,122)
-	-	-	-	-	-	-	-	(1,122)	(1,122)
-	-	-	-	33	-	-	-	-	33
14,973	13,985	405	607	285	(1,263)	25	32	(17,882)	11,167

יתרה ליום 1 באפריל 2022

התנועה בתקופת הדוח:
הפסד לתקופה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני 2022

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
(המשך)

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

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין שיועדו לשווי הון דרך רווח כולל אחר	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי מניות	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן הון עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ
14,973	13,940	405	6,548	607	208	(1,263)	25	32	(19,097)	16,378 (*)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(431)	(431)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(431)	(431)
-	-	-	-	-	9	-	-	-	-	9
14,973	13,940	405	6,548	607	217	(1,263)	25	32	(19,528)	15,956 (*)

יתרה ליום 1 באפריל 2021

התנועה בתקופת הדוח:
הפסד לתקופה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני 2021

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
(המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין שיועידו הוננים לשווי הון דרך רווח כולל אחר	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרן הון בגין עסקאות משלום מבוסס מניות	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ
אלפי דולר										
14,973	13,940	405	6,548	607	198	(1,263)	25	32	(18,154)	17,311 (*)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,542) (*)	(5,542) (*)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	22
-	-	-	(8,528)	-	-	-	-	-	8,528	-
-	-	-	1,980	-	-	-	-	-	-	1,980
-	-	-	(6,548)	-	-	-	-	-	3,008 (*)	(3,540) (*)
-	45	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	63	-	-	-	-	63
-	45	-	-	-	18	-	-	-	-	63
14,973	13,985	405	-	607	216	(1,263)	25	32	(15,146)	13,834 (*)

יתרה ליום 1 בינואר 2021

התנועה בשנת הדוח:

הפסד לשנה

מדירות מחדש בגין תכנית להטבה

מוגדרת

מיון קרן הון לעודפים בשל מימוש השקעה

בנכס פיננסי מוחזק למכירה

מימוש השקעה בנכס פיננסי מוחזק

למכירה, נטו

סה"כ רווח (הפסד) כולל לשנה

פקיעת אופציות

תשלום מבוסס מניות

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2021	2021	2022	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(מבוקר)	(בלתי מבוקר)

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת				
(5,542)(*)	(431)	(1,122)	(1,374)	(2,736)
18,340	4,720	2,982	9,250	6,083
737(*)	83	56	160	56
33	-	(88)	-	(108)
85	41	(120)	(7)	(145)
4	(2)	31	2	36
1,426	396	113	766	327
2,491	211	(1,242)	(130)	(1,225)
(439)	(22)	-	(424)	-
(150)	(102)	-	(81)	(23)
(1,610)	(102)	(143)	(102)	(349)
63	9	32	19	68
(605)	32	1,671	50	2,093
14,833	4,833	2,170	8,129	4,077

הפסד לתקופה
פחת והפחתות
הוצאות מסים שהוכרו ברווח לתקופה
שיערוך הלוואה זמן קצר
הוצאות (הכנסות) מימון ושיערוך הלוואה בערבות
המדינה
שערוך התחייבות בגין מסים
הוצאות מימון בגין התחייבויות לזמן ארוך
הוצאות (הכנסות) מימון ושערוך אגרות חוב
שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה לא סחירים
שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
תשלומים מבוססי מניות
הפסד (רווח) מהפרשי שער

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:				
4,620	13	804	(547)	(883)
5	-	-	5	-
(392)	(266)	97	(102)	422
(5,397)	(2,345)	(563)	(882)	900
256	386	(148)	232	(566)
193	(99)	(163)	130	(260)
(715)	(2,311)	27	(1,164)	(387)

קישון (גידול) בלקוחות ונכסי לקוחות לזמן ארוך
קישון בהוצאות מראש לזמן ארוך
קישון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול (קישון) בספקים ובהתחייבויות לספקים
לזמן ארוך
גידול (קישון) בזכאים ויתרות זכות והתחייבויות
מיסים שוטפים
קישון (גידול) במלאי

14,118	2,522	2,197	6,965	3,690
(90)	(5)	(111)	(81)	(111)
14,028	2,517	2,086	6,884	3,579

מזומנים מפעילות שוטפת
תשלומי מיסים, נטו

מזומנים נטו מפעילות שוטפת

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
(המשך)

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2021	2021	2022	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
השקעה במזומנים המוגבלים בשימוש
מימוש השקעה בנכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח
כולל אחר
רכישת רכוש קבוע
רכישת רכוש אחר

2,357	(30)	141	452	268
9,438	-	-	-	-
(1,810)	(736)	(682)	(1,315)	(761)
(271)	(66)	(15)	(131)	(30)
9,714	(832)	(556)	(994)	(523)

מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים - פעילות מימון
הנפקת אגרות חוב סדרה ג'
הנפקת כתבי אופציה סדרה ג'
פירעון קרן בגין חכירה מימונית
הוצאות מימון בגין חכירות מימוניות
ריבית ששולמה בגין אגרות חוב
קרן ששולמה בגין אג"ח (סדרה ב')
קרן ששולמה בגין אג"ח להמרה (סדרה ו')
פרעון הלוואה בערבות מדינה
רכישה עצמית של אג"ח ג' להמרה
קבלת הלוואה לזמן קצר

15,317	15,317	-	15,317	-
2,061	2,061	-	2,061	-
(13,387)	(3,459)	(1,972)	(6,731)	(3,925)
(1,396)	(385)	(197)	(801)	(437)
(918)	-	-	(333)	(464)
(8,842)	-	-	(1,355)	(657)
(1,642)	-	-	(448)	-
(106)	-	(99)	-	(203)
-	-	(2,939)	-	(2,939)
931	-	-	-	-
(7,982)	13,534	(5,207)	7,710	(8,625)

מזומנים נטו לפעילות מימון

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

15,760	15,219	(3,677)	13,600	(5,569)
--------	--------	---------	--------	---------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

4,880	3,243	18,931	4,880	21,245
-------	-------	--------	-------	--------

**השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות
מזומנים המוחזקות במטבע חוץ**

605	(32)	(1,671)	(50)	(2,093)
-----	------	---------	------	---------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

21,245	18,430	13,583	18,430	13,583
--------	--------	--------	--------	--------

תזרים המזומנים מפעילות מימון כולל:
תשלומי ריבית

(1,075)	(90)	(3)	(440)	(480)
---------	------	-----	-------	-------

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

גילת טלקום גלובל בע"מ **ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים**

ביאור 1 - כללי

א. גילת טלקום גלובל בע"מ (להלן - "החברה") התאגדה בישראל ביום 20 באוקטובר 1968, ומנייתה נרשמו למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב ביום 31 באוגוסט 1994.

החברה וחברות הבנות שלה (להלן - "הקבוצה") עוסקות במתן שירותי תקשורת, בעיקר באמצעות תשתית לוויינית, אולם גם באמצעות תשתית קרקעית (דוגמת כבלים אופטיים וטכנולוגיה אלחוטית) ללקוחות הממוקמים בעיקר ביבשת אפריקה אך גם ביבשת אירופה, צפון אמריקה ואסיה.

במהלך חודש מרץ 2022 דיווחה החברה על החלטתה להיכנס לתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סיבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים. לחברה תשתיות תקשורת ונכסים המאפשרים לה לתת שירותים הן במתכונת סיטונאית והן במתכונת קמעונית ובכוונת החברה לפעול בשתי החזיתות. החברה מצויה בשלבים מתקדמים של השקת הפעילות וביצעה התקשרויות ראשונות בתחום.

ב. יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ג. מצב עסקי החברה:

ההפסד לרבעון השני של 2022 הסתכם לסך של 1,122 אלפי דולר. נכון ליום 30 ביוני 2022, לחברה הון חוזר שלילי בסך של כ- 2 מיליון דולר.

במהלך השנה האחרונה, שיפרה החברה משמעותית את תזרים המזומנים שלה, באמצעות הנפקות לציבור, כמפורט בדוחותיה של החברה ליום 31 בדצמבר 2021, אשר בין היתר, הזרימו כספים לחברה, הובילו להארכת מח"מ מערך החוב של החברה, אגב שיפור בעלויות המימון, וכן באמצעות קידום עסקת ווינק, כמפורט להלן.

כמו כן, לצורך חיזוק מצבה הפיננסי, ממקדת החברה את מאמציה בתחומים הבאים:

(1) שיפור הרווחיות תוך הגדלה מתונה של ההכנסות, בין היתר באמצעות חיזוק מערך ההתקשרויות של החברה, חיזוק מערך המכירות וההנדסה של החברה, וכניסה לאפיקי מכירה והכנסות חדשים, אגב, בין היתר, השקת מוצרים ושירותים חדשים.

כאמור לעיל, החברה השיקה בתקופה החולפת את פעילותה בתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סיבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים. החלטת החברה כאמור לעיל, מהווה צעד ראשון לקראת הפיכת החברה, מעבר לפעילותה הקיימת בישראל ובחו"ל בתחומים שונים, גם לגורם איכותי בתחומי הסיבים, הענן והתשתיות המתקדמות, וזאת מעבר ליכולות הלוויין הקיימות והאיכותיות של החברה. בכוונת החברה להביא את ניסיונה הגלובלי בתחומי התשתית, השירות ופתרונות התקשורת, גם לשוק ה-ISP הישראלי, תוך הצעת ערך חדשה ומשמעותית ללקוחות החברה.

(2) ניהול משאים ומתנים לחידוש התקשרויות עם לקוחות וחתימה על התקשרויות חדשות.

(3) משא ומתן שוטף עם ספקים לצורך הוזלת עלויות.

(4) שיפור בגביית חובות לקוחות תוך שימוש במגוון אמצעי גבייה כולל בין היתר באמצעות גובים חיצוניים.

(5) חיזוק מבנה ההון של החברה.

לחברה צבר חוזים משמעותי בהיקף של כ- 24.1 מיליון דולר עד לשנת 2026, וכן הנה מצויה במו"מ לחידוש התקשרויות וחתימה על עסקאות נוספות, אשר צפויות לשפר את צבר החוזים של החברה.

בהמשך לדוחותיה השנתיים של החברה מיום 31 בדצמבר 2021, בחודש נובמבר 2021, השלימה החברה בהצלחה תהליך מורכב למכירת אחזקותיה בתאגיד WIOCC (כ- 5.9%), בתמורה לסך של 9.4 מיליון דולר ארה"ב ברוטו. סכום זה, בניכוי הוצאות עסקה, כגון תשלומי יתרת ספקים שוטפים ל WIOCC, תשלומי רשויות (כולל ויידרשו לתשלום), כמקובל, שימש לפירעון מוקדם של אגרות החוב (סדרה ו') ואגרות חוב (סדרה ב') של החברה, בהתאם לתנאי אגרות החוב, באופן אשר הותיר יתרה זניחה לפירעון עתידי בגין אגרות החוב מסדרה ב'.

עסקה זו, שיפרה משמעותית את מבנה החוב של החברה, תוך הקטנת רמות המינוף של החברה, קיטון בהוצאות המימון, ומשקפת את יכולות הביצוע העסקיות של החברה, אשר פעלה לאורך השנים להשבחתה של WIOCC בהצלחה.

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי (המשך):

ג. מצב עסקי החברה: (המשך)

בחודש יוני 2022, ביצעה החברה רכישה עצמית של אגרות חוב להמרה (סדרה ג') באמצעות חברת הבת, במסגרתה רכשה חברת הבת 19.51% מאגרות החוב של החברה, בסה"כ 11,710,089 ע"ג בעלות כוללת של כ- 2,887 אלפי דולר.

לחברה קיימת נגישות מוכחת לשוק ההון, וכן תשקיף פתוח אשר מאפשר לה בהיתכנות סבירה ובעת הצורך לבצע גיוסים מבוקרים לצרכי פיתוח וצמיחה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס לעריכת הדוחות הכספיים:

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

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאילו שישמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

ג. שערי חליפין ובסיס הצמדה:

(1) מטבע פעילות ומטבע הצגה:

הדוחות הכספיים של כל אחת מחברות הקבוצה, ערוכים במטבע של הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלים אותה חברה או תאגיד (להלן - מטבע הפעילות).

מטבע הפעילות של הקבוצה הינו הדולר האמריקאי.

הדוחות הכספיים של החברה מוצגים בדולר (להלן - מטבע הדיווח, או מטבע ההצגה).

(2) יתרות בהצמדה למדד:

יתרות בהצמדה למדד מוצגות בהתאם למדד הידוע האחרון בתאריך המאזן (מדד החודש שקדם למועד המאזן בכל תקופה) או בהתאם למדד בגין החודש האחרון של תקופת הדיווח, בהתאם לתנאי העסקה.

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ג. שערי חליפין ובסיס הצמדה (המשך):

(2) יתרות בהצמדה למדד:

להלן פרטים על מדד המחירים לצרכן ושער החליפין של השקל מול הדולר:

מדד בישראל			
מדד ידוע נקודות	מדד בגין נקודות	שער החליפין (דולר ל-1 ש"ח)	
126.47	126.95	0.285	תאריך הדוחות הכספיים:
121.44	121.56	0.306	ליום 30 ביוני 2022
			ליום 30 ביוני 2021
122.638	122.998	0.321	ליום 31 בדצמבר 2021
%	%	%	שיעור השינוי:
			לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה:
3.03	3.11	(12.63)	ביום 30 ביוני 2022
1.4	1.6	(1.6)	ביום 30 ביוני 2021
			לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה:
1.89	1.70	(10.17)	ביום 30 ביוני 2022
1.3	0.79	2.0	ביום 30 ביוני 2021
			לשנה שהסתיימה:
2.346	2.73	(3.376)	ביום 31 בדצמבר 2021

גילת טלקום גלובל בע"מ **ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים**

ביאור 3 - דיווח מגזרי

א. כללי:

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

מערכת הדיווחים המועברת למקבל ההחלטות התפעולי הראשי של הקבוצה, לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים מתבססת על קווי מוצר ושירות. והינה: שירותי תקשורת נתונים ושירותי תקשורת לוווינית ניידת.

מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי בחברה, אשר הוא מנכ"ל החברה, סוקר ומנתח את התוצאות התפעוליות של מגזר תקשורת נתונים, הכולל שירותי לווין ושירותי סיבים, במקובץ, הן לאור המאפיינים שהם הרבים לשירותים המסופקים על גבי שתי הטכנולוגיות והן לאור הניהול העסקי האחד המיושם ביחס למכירות שירותי לווין ושירותי סיבים. השירותים המסופקים ללקוחות החברה במגזר זה הינם זהים (סלולר, אינטרנט וכיו"ב) - הן בטכנולוגיית הסיבים והן בטכנולוגיית הלוויין. יחד עם זאת, מכיוון שמנכ"ל החברה סוקר גם תוצאות תפעוליות של שירותי הלוויין ושירותי הסיבים ומכיוון שהחברה הגיעה למסקנה שהביצועים הכספיים של שירותי הלוויין ושירותי הסיבים אינם דומים בבחינה על פני מספר שנים, החברה מציגה בביאור המגזרים החל מהדוחות הכספיים לרבעון הראשון לשנת 2020 את תוצאות שירותי הלוויין ואת תוצאות שירותי הסיבים במסגרת הדיווח המגזרי כחלק ממגזר תקשורת נתונים.

יודגש כי הן שירותי סיבים והן שירותי לווין מנוהלים תחת צוותים אחידים, סוכנים מקבילים ומנהלי לקוח מקבילים אשר מציעים ללקוחות החברה את שני השירותים במקביל ו/או כתמהיל, בהתאם לצרכי הלקוח. הן שירותי הלוויין והן שירותי הסיבים, מוצעים בעסקאות דומות, כאשר מנעד הרווחיות עבור עסקאות בשתי הטכנולוגיות רחב יחסית, ובטווח המאפיין באופן דומה את שני סוגי השירותים. שירותי סיבים ושירותי לווין הינם בעלי מאפיינים דומים רבים, הן ברמת הדמיון בסוגי הספקים (ספקי תשתית), מהות תהליכי הייצור, סוגי לקוחות זהים, תהליכי מכירה והפצה זהים, גורמי רגולציה מפקחים זהים וכיו"ב.

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

מגזר א' - שירותי תקשורת נתונים - במסגרת שירותי תקשורת נתונים מספקת הקבוצה, בין היתר, שירותי קישור ותשתית (חיבור פסי) לרשת האינטרנט העולמית וכן שירותי הקמה והפעלה של רשתות תקשורת נתונים פנים ארגוניות. אספקת השירותים כאמור, כוללת ייעוץ ואיפיון של רשתות ופתרונות תקשורת על גבי תשתיות הסיבים והלוויין, לרבות מכירת ציוד, התקנה, תחזוקה שוטפת ותפעול.

לקוחותיה של הקבוצה בתחום זה הינם, בין היתר, חברות סלולר, ספקי תקשורת, אינטגרטורים בתחום הטלקום, ארגונים ממשלתיים, מלכ"רים, בתי עסק וארגונים שונים (כגון ארגונים פיננסיים, מוסדות לימוד, בנקים וכד') הממוקמים ביבשת אפריקה ומדינות המזרח התיכון ובכללן ישראל.

מגזר ב' - שירותי תקשורת לוווינית ניידת - בתחום שירותי תקשורת לוווינית ניידת, מספקת הקבוצה שירותי תקשורת ניידת באמצעות לווין הכוללת שירותי תקשורת נתונים וטלפוניה לרבות ציוד ושירותים נלווים.

בנוסף למגזרי הפעילות, לחברה פעילות בתחום שירותי טלפוניה בינלאומית, אשר אינה עולה לכדי מגזר והקבוצה מדווחת עליה תחת הסיווג "אחרים", אשר כולל פעילויות נוספות בהיקף לא מהותי.

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות:

רווח מגזרי מייצג את הרווח שהפיק כל מגזר. דיווחים אלה נערכו על בסיס רווח ישיר כפי שמדווח למקבלי ההחלטות בחברה ללא הקצאת עלויות משותפות כגון שכר עבודה, הוצאות מכירה הנהלה וכלליות וכן הוצאות מימון ומס.

**לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה
ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)**

סך-הכל אלפי דולר	שרותי תקשורת לוויינית ניידת אלפי דולר	תקשורת נתונים	
		סיבים אלפי דולר	לווין אלפי דולר
20,991	4,677	1,921	14,393
5,827	1,366	286	4,175
(1,041)			
(2,503)			
(3,786)			
(1,177)			
(2,680)			

הכנסות:

סה"כ הכנסות מגזר

תוצאות המגזר

התאמות מגזרים בני דיווח לרווח והפסד:

עלות ההכנסות
הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות
הוצאות מימון, נטו

הפסד לפני מיסים על ההכנסה

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

סך-הכל אלפי דולר	שרותי תקשורת לוויינית ניידת אלפי דולר	תקשורת נתונים	
		סיבים אלפי דולר	לווין אלפי דולר
25,769	3,963	2,344	19,462
7,918	1,142	455	6,321
(1,403)			
(2,345)			
(4,415)			
(969)			
(1,214)			

הכנסות:

סה"כ הכנסות מגזר

תוצאות המגזר

התאמות מגזרים בני דיווח לרווח והפסד:

עלות ההכנסות
הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות
הוצאות מימון, נטו

הפסד לפני מיסים על ההכנסה

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות: (המשך)

**לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)**

סך-הכל אלפי דולר	שרותי תקשורת לוויינית ניידת אלפי דולר	תקשורת נתונים	
		סיבים אלפי דולר	לווין אלפי דולר
10,439	2,302	920	7,217
2,775	629	86	2,060
(468)			
(1,145)			
(1,718)			
(510)			
(1,066)			

הכנסות:

סה"כ הכנסות מגזר

תוצאות המגזר

התאמות מגזרים בני דיווח לרווח והפסד:

עלות ההכנסות

הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מימון, נטו

הפסד לפני מיסים על ההכנסה

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

סך-הכל אלפי דולר	שרותי תקשורת לוויינית ניידת אלפי דולר	תקשורת נתונים	
		סיבים אלפי דולר	לווין אלפי דולר
12,850	2,055	1,083	9,712
4,333	606	162	3,565
(877)			
(1,199)			
(2,007)			
(598)			
(348)			

הכנסות:

סה"כ הכנסות מגזר

תוצאות המגזר

התאמות מגזרים בני דיווח לרווח והפסד:

עלות ההכנסות

הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מימון, נטו

הפסד לפני מיסים על ההכנסה

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות: (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

סך-הכל אלפי דולר	שרותי תקשורת לוויינית ניידת אלפי דולר	תקשורת נתונים	
		סיבים אלפי דולר	לוויין אלפי דולר
51,816	7,968	4,280	39,568
-	-	-	-
51,816	7,968	4,280	39,568
14,850	2,382	831	11,637
(2,452)			
(4,744)			
(10,492)			
(1,967)			
(4,805)			
	-	464	13,175

הכנסות:

הכנסות מלקוחות חיצוניים

הכנסות בין מגזריות

סה"כ הכנסות מגזר

תוצאות המגזר:

התאמות מגזרים בני דיווח לרווח או הפסד:

עלות המכר

הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מימון, נטו

הפסד לפני מיסים על ההכנסה

מידע נוסף לתוצאות המגזר:

פחת והפחתות

ג. מידע נוסף על הכנסות לפי קבוצות לקוחות:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 אלפי דולר (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022	2021	2022
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
36,582	9,267	6,331	18,766	12,740
13,385	3,142	3,514	6,132	7,109
1,849	441	594	871	1,141
51,816	12,850	10,439	25,769	20,991

הכנסות מלקוחות בתחום העסקי
(CORPORATE)

הכנסות מלקוחות בתחום הבטחוני
(DHLS)

הכנסות מלקוחות אינטרנט וענן
(Internet and Cloud)

סה"כ הכנסות

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 4 - עסקאות שלא במזומן

הרכב:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני
2021	2021 2022	2021 2022
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
3,383	2,067 98	3,008 1,312

שינוי בנכס זכות שימוש/שינוי
בהתחייבות בגין חכירות

ביאור 5 - התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

ליום 30 ביוני 2022, התאימה הקבוצה את מספרי השוואה בגין התחייבות מיסים בעקבות פנייה מרשות המס באוגדה על פיה, במסגרת ביקורת שוטפת שנערכה בגין השנים 2016-2020 קיימות לגילת אוגדה (חברת בת בבעלות מלאה של גילת טלקום בע"מ, אשר אף היא בבעלות מלאה של החברה), חשיפות מס לשנים המבוקרות. מאחר ומדובר בשנים קודמות והשפעת החשיפה אינה מהותית בהתייחס להונה העצמי של החברה, החברה ביצעה התאמה לא מהותית של מספרי השוואה כך שהתחייבות המיסים תזקף ליתרת פתיחה של העודפים.

השפעת ההתאמה הלא מהותית על סעיפי הדוח על המצב הכספי -

ליום 31 בדצמבר 2021			ליום 30 ביוני 2021		
כמדווח בדוחות אלה	השפעת ההצגה מחדש	כפי שדווח בעבר	כמדווח בדוחות אלה	השפעת ההצגה מחדש	כפי שדווח בעבר
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
815	605	210	613	500	113
(15,146)	(605)	(14,541)	(19,528)	(500)	(19,028)

התחייבות שוטפות
התחייבות מיסים שוטפים

הון עצמי
יתרת ההפסד

השפעת ההתאמה למפרע על סעיפי רווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021		
כמדווח בדוחות אלה	השפעת ההצגה מחדש	כפי שדווח בעבר
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(4,805)	-	(4,805)
(737)	(105)	(632)
(5,542)	(105)	(5,437)
(3,540)	(105)	(3,435)

הפסד לפני מיסים על ההכנסה
מיסים על הכנסה
הפסד לשנה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

הפסד למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.ג.
המיוחס לבעלי מניות של החברה:

(0.095)	(0.002)	(0.093)
(0.095)	(0.002)	(0.093)

הפסד למניה בסיסי

הפסד למניה מדולל

גילת טלקום גלובל בע"מ **ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים**

ביאור 6 - אירועים בתקופת הדוח

א. בחודש פברואר 2022 הוענקו 900,000 אופציות למנכ"ל החברה.

כתבי האופציות הוקצו ללא תמורה כאשר כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת של החברה בת 1 ש"ח ערך נקוב, כנגד תשלום תוספת מימוש בלתי צמודה בסך של 0.676 ש"ח למניה, המשקף 30 ימי המסחר הקודמים למועד ההענקה בתוספת פרמיה של 2%, זהה לכל המנות.

כתבי האופציות יבשילו ב- 4 מנות על פני תקופה של 4 שנים כלהלן:

25% מכתבי האופציות יהיו ניתנים למימוש בחלוף 12 חודשים מלאים של שירות רציף של הניצע ממועד ההענקה.
25% מכתבי האופציות יהיו ניתנים למימוש בחלוף 12 חודשים נוספים של שירות רציף של הניצע.
25% מכתבי האופציות יהיו ניתנים למימוש בחלוף 12 חודשים נוספים של שירות רציף של הניצע.
25% מכתבי האופציות יהיו ניתנים למימוש בחלוף 12 חודשים נוספים של שירות רציף של הניצע.

עלות ההטבה הגלומה בכתבי האופציות שהוקצו כאמור, בהתבסס על שווי ההוגן במועד הענקתם נאמדה בסך של

כ- 173 אלפי ש"ח (כ- 54 אלפי דולר) סכום זה יזקק לדוח רווח והפסד על פני תקופת ההבשלה.

הפרמטרים וההנחות אשר שימשו בישום המודל הינם כלהלן:

מחיר המניה	0.56 ש"ח
מחיר מימוש	0.676 ש"ח
תנודתיות צפויה	37%
אורך חיי כתבי האופציה	7 שנים
שיעור הריבית חסרת סיכון	1.41%

ב. בתחילת חודש ינואר 2022 הוגשה על ידי קבוצת סקייניז'ן תביעה כנגד החברה ועובד (ביחד ולחוד) על סך של 1 מיליון דולר.

בחודש מאי, הוחלט על מחיקת התביעה וכן חיוב התובעים בהוצאות בסך של 7,500 ש"ח.

ג. בחודש יוני 2022, ביצעה החברה רכישה עצמית של אגרות חוב להמרה (סדרה ג') באמצעות חברת הבת, במסגרתה רכשה חברת הבת 19.51% מאגרות החוב של החברה, בסה"כ 11,710,089 ע.נ. בעלות כוללת של כ- 2,887 אלפי דולר.

ד. **גילוי ייעודי בנושא השפעות והשלכות נגיף הקורונה:**

בהמשך לדיווח החברה במסגרת הדוח השנתי לשנת 2021 בדבר השלכות אירועי מגפת הקורונה ברחבי העולם, מתכבדת החברה לעדכן כי בכל הנוגע לפעילות החברה, ובהמשך להערכות החברה כאמור בדוח השנתי, להתפשטות נגיף הקורונה בעולם ובארץ לא הייתה עד כה השפעה מהותית בפועל על מרבית היקפי הכנסותיה ומרבית פעילותה התפעולית של החברה. עוד יודגש כי מבצעי החיסונים ברחבי העולם הקלו משמעותית על השלכות האירועים. יחד עם זאת, החברה ממשיכה ותמשיך לעקוב באופן שוטף אחר ההתפתחויות בעולם ובישראל בקשר עם נגיף הקורונה ולבחון את ההשלכות על פעילותה מעת לעת.

לפירוט והרחבה בנושא, לרבות ביחס לאסטרטגיית ההתמודדות של החברה עם אירועי נגיף הקורונה, ראה החלק הראשון לדוח הדירקטוריון המצורף לדוח התקופתי של החברה לשנת 2021, כפי שפורסם בדוח השנתי ביום 30 במרץ 2022.

גילת טלקום גלובל בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 7 - פיצול הכנסות בגין חוזים עם לקוחות

הרכב:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2021	2021	2022	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)

לפי סוג השירותים/הציוד:

תקשורת נתונים:

36,459	9,281	6,842	18,253	13,609
4,280	1,083	920	2,344	1,921
3,109	431	375	1,209	784
43,848	10,795	8,137	21,806	16,314

שירותי לוויין
שירותי סיבים
ציוד תקשורת נתונים

תקשורת לוויינית ניידת:

6,498	1,614	1,991	3,154	3,759
1,470	441	311	809	918
7,968	2,055	2,302	3,963	4,677
51,816	12,850	10,439	25,769	20,991

שירותי תקשורת לוויינית ניידת
ציוד תקשורת לוויינית ניידת

47,237	11,978	9,753	23,751	19,289
4,579	872	686	2,018	1,702
51,816	12,850	10,439	25,769	20,991

הכנסות שהוכרו על פני תקופת זמן
הכנסות שהוכרו בנקודת זמן

ביאור 8 - אירועים לאחר תאריך המאזן

א. לאחר תאריך המאזן, ועל פי החלטת דירקטוריון החברה הקצתה החברה לנושאי המשרה של החברה 5,000,000 כתבי אופציות של החברה אשר אינם רשומים למסחר, הניתנים למימוש לעד 5,000,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ערך נקוב של החברה כל אחת ("חבילת אופציות ראשונה"); וכן (ב) עד 1,000,000 כתבי אופציות של החברה אשר אינם רשומים למסחר הניתנים למימוש לעד 1,000,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ערך נקוב של החברה כל אחת ("חבילת אופציה שנייה") (חבילת האופציות הראשונה וחבילת האופציות השנייה יקראו יחדיו "האופציות"), בהתאם לחלוקה להלן - (א) מר איציק בין אליעזר 3,000,000 אופציות; (ב) מר איתן מסיקה 600,000 אופציות; (ג) מר אמיר כהן 600,000 אופציות; (ד) אסף רוזנהק 600,000 אופציות; (ה) אורית גל 600,000 אופציות; (ו) עמי שניידר 600,000 אופציות. כאמור לעיל, המנכ"ל קיבל 50% מכל חבילת אופציות והסמנכ"לים קיבלו 50% נוספים מכל חבילת אופציות (בחלוקה שווה ביניהם, כמפורט לעיל).

מחיר המימוש של כל כתב אופציה מחבילת האופציות הראשונה הינו 100 אגורות. מחיר המימוש של כל כתב אופציה מחבילת המימוש השנייה הינו 70 אגורות. כל כתב אופציה שהוקצה לניצע ניתן למימוש למניה רגילה אחת של החברה בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת. האופציות של הניצעים תהיינה כפופות לתקופת הבשלה כמפורט להלן: חבילת האופציות הראשונה תבשיל מיידית ממועד ההקצאה והאופציות תהיינה ניתנות למימוש במשך תקופה של שלושים ושישה (36) חודשים ממועד ההקצאה כנגד תשלום מחיר המימוש האמור לעיל, ואילו חבילת האופציות השנייה תבשיל מיידית ממועד ההקצאה והאופציות תהיינה ניתנות במשך תקופה של עשרים וארבעה (24) חודשים ממועד ההקצאה כנגד תשלום מחיר המימוש האמור לעיל. ההקצאה תבוצע כנגד תשלום במזומן בגובה השווי הוגן של האופציות.

ב. בחודש יולי 2022 קיבלה החברה פניה מרשות המס באוגנדה על פיה, במסגרת ביקורת שוטפת שנערכה בגין השנים 2016-2020 עשויה להתקיים, לטענת הרשות, לגילת אוגנדה (חברת בת בבעלות מלאה של גילת טלקום בע"מ, אשר אף היא בבעלות מלאה של החברה), חשיפת מס פוטנציאלית, בגין היבטי מיסוי בינלאומי, בגובה של כ- 2.5 מיליון דולר ארה"ב (להלן: "הפניה").

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 8 - אירועים לאחר תאריך המאזן

ב. (המשך)

בשלב זה, ולאחר העברת התנגדות ראשונית וחלופת מסמכים בין הצדדים, העבירה רשות המס באוגנדה לחברה אישור בכתב לפיו, בשלב זה, וטרם השלמת הבדיקה במלואה, עמדתם היא כי חבות המס עומדת על כ- 0.5 מיליון דולר ארה"ב, סכום הנמוך משמעותית מן החבות המקורית.

לעמדת יועצי המס, קיים בסיס איתן לעמדות החברה. להערכת יועצי המס המקומיים של החברה, בשים לב למסד הנתונים, האישור שהועבר וכן תוצאותיה של גילת אוגנדה בפועל לאורך השנים אשר אינן משקפות רווחיות המצדיקה חבות מס משמעותית, חבות המס הסופית צפויה להסתכם לסך של כ- 0.5 מיליון דולר. החברה הכירה בסכום זה כהפרשת מס בדוחות הכספיים, בדרך של התאמה לא מהותית ל ההון העצמי ליום 1 בינואר 2021. כמו כן, החברה הכירה בהפרשה בסך של כ- 105 אלפי דולר בגין שנת 2021 בדרך של התאמה לא מהותית.

גילת טלקום גלובל בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד

ליום 30 ביוני 2022

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

(בלתי מבוקרים)

גילת טלקום גלובל בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר
	מידע כספי ביניים נפרד (בלתי מבוקר):
3-4	נתונים על המצב הכספי
5	נתונים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-7	נתונים על תזרימי המזומנים
8-10	נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

לכבוד
בעלי המניות של
גילת טלקום גלובל בע"מ
רחוב יגיע כפיים 21
פתח תקווה

א.ג.נ.,

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

מבוא:

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של גילת טלקום גלובל בע"מ (להלן - "החברה") ליום 30 ביוני 2022, ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותם תאריכים. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38' 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 1 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 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 שנידוע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת/

מסקנה:

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

בריתמן אלמגור זר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 25 באוגוסט, 2022

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרני אבן עמר 9
נצרת, 16100

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

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

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

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

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

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

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2021	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים המוגבלים בשימוש
חייבים ויתרות חובה
צדדים קשורים

19,297	17,342	11,504
1,436	616	1,140
9	64	26
4,680	5,744	6,706
25,422	23,766	19,376

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

הלוואה לצד קשור
מזומנים המוגבלים בשימוש לזמן ארוך
נכסים בגין הטבות לעובדים
השקעות בחברות מוחזקות

10,935	16,768	12,598
-	2,441	-
15	13	15
-	(*) 1,984	-
10,950	(*) 21,206	12,613

סה"כ נכסים לא שוטפים

36,372	(*) 44,972	31,989
--------	------------	--------

סה"כ נכסים

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 בדוחות התמציתיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022

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

גילת טלקום גלובל בע"מ

נתונים על המצב הכספי

(המשך)

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2021	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
1,892	3,974	1,088
-	432	-
-	-	805
23	92	-
451	1,959	102
-	15	-
161	149	165
390	292	360
2,917	6,913	2,520
-	4,947	-
-	755	-
16,386	15,313	14,063
(*) 2,097	-	3,228
1,138	1,088	1,011
(*) 19,621	22,103	18,302
(*) 22,538	29,016	20,822
14,973	14,972	14,973
13,985	13,941	13,985
(383)	6,166	(314)
405	405	405
(*) (15,146)	(*) (19,528)	(17,882)
(*) 13,834	(*) 15,956	11,167
36,372	(*) 44,972	31,989

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

חלויות שוטפות בגין אג"ח (סדרה ב')
 חלויות שוטפות בגין אגרות חוב להמרה (סדרה ו')
 חלויות שוטפות בגין אגרות חוב להמרה (סדרה ג')
 התחייבויות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
 התחייבויות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
 התחייבויות בגין כתבי אופציה לא סחירים
 ספקים ונותני שירותים
 זכאים ויתרות זכות

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

אגרות חוב (סדרה ב')
 אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ו')
 אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ג')
 גרעון בגין השקעות בחברות מוחזקות
 שטר הון לחברה מוחזקת

סה"כ התחייבויות לא שוטפות

סך התחייבויות

הון

הון מניות רגילות 1 ש"ח ע.נ.
 פרמיה
 קרנות הון
 תקבולים ע"ח אופציות
 יתרת הפסד

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 בדוחות התמציתיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022

25 באוגוסט, 2022

אורית גל סמנכ"ל כספים	איציק בן אליעזר מנכ"ל	עמי בר לב יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
--------------------------	--------------------------	-------------------------------	----------------------------

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
נתונים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

ל ש נ ה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		
2021	2021	2022	2021	2022	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
1,785	443	413	875	867	הכנסות
795	176	180	392	446	הוצאות הנהלה וכלליות
990	267	233	483	421	רווח מפעולות רגילות
(1,719)	(39)	(1,848)	(568)	(2,601)	הוצאות מימון
3,598	425	331	1,001	696	הכנסות מימון
1,879	386	(1,517)	433	(1,905)	(הוצאות) הכנסות מימון, נטו
2,869	653	(1,284)	916	(1,484)	רווח (הפסד) לאחר הוצאות מימון, נטו
(*) (8,411)	(1,084)	162	(2,290)	(1,252)	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות, נטו ממס
(*) (5,542)	(431)	(1,122)	(1,374)	(2,736)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
-	-	-	-	-	מיסים על ההכנסה
(*) (5,542)	(431)	(1,122)	(1,374)	(2,736)	הפסד לתקופה
					רווח כולל אחר:
					סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
22	-	-	-	-	מדידות מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
22	-	-	-	-	סה"כ
					סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
1,980	-	-	-	-	חלק ברווח הכולל האחר של חברות מוחזקות, נטו ממס
1,980	-	-	-	-	סה"כ
2,002	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר לתקופה
(*) (3,540)	(431)	(1,122)	(1,374)	(2,736)	סה"כ הפסד כולל לתקופה

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 בדוחות התמציתיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022

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

גילת טלקום גלובל בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
2021	2021	2022	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(מבוקר)	(בלתי מבוקר)

(5,542)(*)	(431)	(1,122)	(1,374)	(2,736)
8,411(*)	1,083	(162)	2,290	1,252
(1,243)	(448)	892	(213)	999
(3)	-	-	(1)	-
(275)	(31)	115	82	170
(707)	15	1,549	63	1,950
2,490	180	(1,245)	(130)	(1,228)
(439)	(22)	-	(424)	-
(150)	(102)	-	(81)	(23)
(1,610)	(102)	(143)	(102)	(349)
35	24	(103)	(15)	(127)
6	1	(4)	1	(3)
973	167	(223)	96	(95)

(2)	(55)	(16)	(57)	(17)
281	(329)	(972)	(783)	(2,026)
-	(35)	(52)	(12)	4
(119)	130	(1)	281	(2)
160	(289)	(1,041)	(571)	(2,041)
1,133	(122)	(1,264)	(475)	(2,136)

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

הפסד לתקופה
חלק החברה בהפסדי (רווחי) חברות מוחזקות, נטו
ממס
הפרשי שער והכנסות מימון בגין הלואה לצד
קשור
שינוי בנכסים בגין הטבות לעובדים, נטו
הוצאות (הכנסות) מימון בגין מזומן מוגבל בשימוש
לזמן ארוך
הפסד (רווח) מהפרשי תרגום
הוצאות (הכנסות) מימון בגין אגרות חוב הניתנות
להמרה למניות החברה
שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה לא סחירים
שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
שערוך שטר הון לחברה מוחזקת
תשלומים מבוססי מניות

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

גידול בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) ביתרת חובה של צד קשור
גידול (קיטון) בספקים
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) שוטפת

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 בדוחות התמציתיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022

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

גילת טלקום גלובל בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

(המשך)

ל ש נ ה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
2021	2021	2022	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
6,864	-	(2,662)	-	(2,662)
2,476	-	-	497	127
9,340	-	(2,662)	497	(2,535)
15,317	15,317	-	15,317	-
2,061	2,061	-	2,061	-
-	-	(51)	-	(51)
(8,842)	-	-	(1,355)	(657)
(1,642)	-	-	(448)	-
(918)	-	-	(333)	(464)
5,976	17,378	(51)	15,242	(1,172)
16,449	17,256	(3,977)	15,264	(5,843)
2,141	101	17,031	2,141	19,297
707	(15)	(1,549)	(63)	(1,950)
19,297	17,342	11,504	17,342	11,504
(918)	-	-	(333)	(464)

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

פרעון הלוואה שניתנה לצד קשור
מזומן מוגבל בשימוש לזמן ארוך

מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים - פעילות מימון

הנפקת אגרות חוב סדרה ג'
הנפקת כתבי אופציה סדרה ג'
רווח מרכישת אג"ח ג' ע"י חברת בת
קרן ששולמה בגין אג"ח (סדרה ב')
קרן ששולמה בגין אג"ח להמרה (סדרה ו')
ריבית ששולמה בגין אגרות חוב

מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות
מזומנים המוחזקות במטבע חוץ

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

תזרימי המזומנים לפעילות מימון כולל:

תשלומי ריבית

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

גילת טלקום גלובל בע"מ

נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

א. כללי:

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

יש לעיין במידע כספי ביניים נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולנתונים הנוספים אשר נלוו אליהם.

(2) מדיניות חשבונאית:

המידע הכספי הנפרד נערך בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור א.2 למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2021, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ב. מצב עסקי החברה:

ההפסד לרבעון השני לשנת 2022 הסתכם לסך של 1,122 אלפי דולר. יחד עם זאת, לחברה ולחברות הבת שלה (להלן - "החברה") הון חוזר שלילי בסך של כ- 2 מיליון דולר ליום 30 ביוני 2022.

במהלך השנה האחרונה והחודשים האחרונים בפרט, שיפרה החברה משמעותית את תזרים המזומנים שלה, באמצעות הנפקות לציבור, כמפורט להלן, אשר בין היתר, הזרימו הון לחברה, הובילו להארכת מח"מ מערך החוב של החברה, אגב שיפור בעלויות המימון, וכן באמצעות קידום עסקת וויזק, כמפורט להלן.

כמו כן, לצורך חיזוק מצבה הפיננסי, ממקדת החברה את מאמציה בתחומים הבאים:

(1) שיפור הרווחיות תוך הגדלה מתונה של ההכנסות, בין היתר באמצעות חיזוק מערך ההתקשרויות של החברה, חיזוק מערך המכירות וההנדסה של החברה, וכניסה לאפיקי מכירה והכנסות חדשים, אגב, בין היתר, השקת מוצרים ושירותים חדשים.

כאמור לעיל, החברה משיקה בתקופה החולפת את פעילותה בתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סביבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים. החלטת החברה כאמור לעיל, מהווה צעד ראשון לקראת הפיכת החברה, מעבר לפעילותה הקיימת בישראל ובחו"ל בתחומים שונים, גם לגורם איכותי בתחומי הסיבים, הענן והתשתיות המתקדמות, וזאת מעבר ליכולות הלוויין הקיימות והאיכותיות של החברה. בכוונת החברה להביא את ניסיונה הגלובלי בתחומי התשתית, השירות ופתרונות התקשורת, גם לשוק ה-ISP הישראלי, תוך הצעת ערך חדשה ומשמעותית ללקוחות החברה.

(2) ניהול משאים ומתנים לחידוש התקשרויות עם לקוחות וחתימה על התקשרויות חדשות.

(3) משא ומתן שוטף עם ספקים לצורך הוזלת עלויות.

(4) שיפור בגביית חובות לקוחות תוך שימוש במגוון אמצעי גבייה כולל בין היתר באמצעות גובים חיצוניים.

(5) חיזוק מבנה ההון של החברה.

לחברה צבר חוזים משמעותי בהיקף של כ- 24.1 מיליון דולר עד לשנת 2026, וכן הנה מצויה במו"מ לחידוש התקשרויות וחתימה על עסקאות נוספות, אשר צפויות לשפר את צבר החוזים של החברה.

בהמשך לדוחותיה השנתיים של החברה מיום, 31 בדצמבר 2021, בחודש נובמבר 2021, השלימה החברה בהצלחה תהליך מורכב למכירת אחזקותיה בתאגיד WIOCC (כ- 5.9%), בתמורה לסך של 9.4 מיליון דולר ארה"ב ברוטו. סכום זה, בניכוי הוצאות עסקה, כגון תשלומי יתרת ספקים שוטפים ל WIOCC, תשלומי רשויות (ככל ויידרשו לתשלום), כמקובל, שימש לפירעון מוקדם של אגרות החוב (סדרה ו') ואגרות חוב (סדרה ב') של החברה, בהתאם לתנאי אגרות החוב, באופן אשר הותיר יתרה זמינה לפירעון עתידי בגין אגרות החוב מסדרה ב'. עסקה זו, שיפרה משמעותית את מבנה החוב של החברה, תוך הקטנת רמות המינוף של החברה, קיטון בהוצאות המימון, ומשקפת את יכולות הביצוע העסקיות של החברה, אשר פעלה לאורך השנים להשבחתה של WIOCC בהצלחה.

בחודש יוני 2022, ביצעה החברה רכישה עצמית של אגרות חוב להמרה (סדרה ג') באמצעות חברת הבת, במסגרתה רכשה חברת הבת 19.51% מאגרות החוב של החברה, בסה"כ 11,710,089 ע"ג. בעלות כוללת של כ- 2,887 אלפי דולר.

גילת טלקום גלובל בע"מ

נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

ג. אירועים בתקופת הדוח:

(1) חודש פברואר 2022 הוענקו 900,000 אופציות למנכ"ל החברה.

כתבי האופציות הוקצו ללא תמורה כאשר כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת של החברה בת 1 ש"ח ערך נקוב, כנגד תשלום תוספת מימוש בלתי צמודה בסך של 0.676 ש"ח למניה, המשקף 30 ימי המסחר הקודמים למועד ההענקה בתוספת פרמיה של 2%, זהה לכל המנות.

כתבי האופציות יבשילו ב- 4 מנות על פני תקופה של 4 שנים כלהלן:

25% מכתבי האופציות יהיו ניתנים למימוש בחלוף 12 חודשים מלאים של שירות רציף של הניצע ממועד ההענקה.
25% מכתבי האופציות יהיו ניתנים למימוש בחלוף 12 חודשים נוספים של שירות רציף של הניצע.
25% מכתבי האופציות יהיו ניתנים למימוש בחלוף 12 חודשים נוספים של שירות רציף של הניצע.
25% מכתבי האופציות יהיו ניתנים למימוש בחלוף 12 חודשים נוספים של שירות רציף של הניצע.

עלות ההטבה הגלומה בכתבי האופציות שהוקצו כאמור, בהתבסס על שווי ההוגן במועד הענקתם נאמדה בסך של כ- 173 אלפי ש"ח (כ- 54 אלפי דולר) סכום זה יזקף לדוח רווח והפסד על פני תקופת ההבשלה.

הפרמטרים וההנחות אשר שימשו בישום המודל הינם כלהלן:

מחיר המניה	0.56 ש"ח
מחיר מימוש	0.676 ש"ח
תנודתיות צפויה	37%
אורך חיי כתבי האופציה	7 שנים
שיעור הריבית חסרת סיכון	1.41%

(2) בתחילת חודש ינואר 2022 הוגשה על ידי קבוצת סקייז'ן תביעה כנגד החברה ועובד (ביחד ולחוד) על סך של 1 מיליון דולר.

בחודש מאי, הוחלט על מחיקת התביעה וכן חיוב התובעים בהוצאות בסך של 7,500 ש"ח.

(3) השפעות והשלכות נגיף הקורונה:

בהמשך לדיווח החברה במסגרת הדוח השנתי לשנת 2021 בדבר השלכות אירועי מגפת הקורונה ברחבי העולם, מתכבדת החברה לעדכן כי בכל הנוגע לפעילות החברה, ובהמשך להערכות החברה כאמור בדוח השנתי, להתפשטות נגיף הקורונה בעולם ובארץ לא הייתה עד כה השפעה מהותית בפועל על מרבית היקפי הכנסותיה ומרבית פעילותה התפעולית של החברה. עוד יודגש כי מבצעי החיסונים ברחבי העולם הקלו משמעותית על השלכות האירועים. יחד עם זאת, החברה ממשיכה ותמשיך לעקוב באופן שוטף אחר ההתפתחויות בעולם ובישראל בקשר עם נגיף הקורונה ולבחון את ההשלכות על פעילותה מעת לעת.

לפירוט והרחבה בנושא, לרבות ביחס לאסטרטגיית ההתמודדות של החברה עם אירועי נגיף הקורונה, ראה החלק הראשון לדוח הדיקטוריון המצורף לדוח התקופתי של החברה לשנת 2021, כפי שפורסם בדוח השנתי ביום 30 במרץ 2022.

גילת טלקום גלובל בע"מ

נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

אירועים לאחר תאריך המאזן

ד.

1. לאחר תאריך המאזן, ועל פי החלטת דירקטוריון החברה הקצתה החברה לנושאי המשרה של החברה 5,000,000 כתבי אופציות של החברה אשר אינם רשומים למסחר, הניתנים למימוש עד 5,000,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ערך נקוב של החברה כל אחת ("חבילת אופציות ראשונה"); וכן (ב) עד 1,000,000 כתבי אופציות של החברה אשר אינם רשומים למסחר הניתנים למימוש עד 1,000,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ערך נקוב של החברה כל אחת ("חבילת אופציה שנייה") (חבילת האופציות הראשונה וחבילת האופציות השנייה יקראו יחדיו "האופציות"), בהתאם לחלוקה להלן - (א) מר איציק בין אליעזר 3,000,000 אופציות; (ב) מר איתן מסיקה 600,000 אופציות; (ג) מר אמיר כהן 600,000 אופציות; (ד) אסף רוזנהק 600,000 אופציות; (ה) אורית גל 600,000 אופציות; (ו) עמי שניידר 600,000 אופציות. כאמור לעיל, המנכ"ל קיבל 50% מכל חבילת אופציות והסמנכ"לים קיבלו 50% נוספים מכל חבילת אופציות (בחלוקה שווה ביניהם, כמפורט לעיל).

מחיר המימוש של כל כתב אופציה מחבילת האופציות הראשונה הינו 100 אגורות. מחיר המימוש של כל כתב אופציה מחבילת המימוש השנייה הינו 70 אגורות. כל כתב אופציה שהוקצה לניצע ניתן למימוש למניה רגילה אחת של החברה בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת. האופציות של הניצעים תהיינה כפופות לתקופת הבשלה כמפורט להלן: חבילת האופציות הראשונה תבשיל מיידית ממועד ההקצאה והאופציות תהיינה ניתנות למימוש במשך תקופה של שלושים ושישה (36) חודשים ממועד ההקצאה כנגד תשלום מחיר המימוש האמור לעיל, ואילו חבילת האופציות השנייה תבשיל מיידית ממועד ההקצאה והאופציות תהיינה ניתנות במשך תקופה של עשרים וארבעה (24) חודשים ממועד ההקצאה כנגד תשלום מחיר המימוש האמור לעיל. ההקצאה תבוצע כנגד תשלום במזומן בגובה השווי הוגן של האופציות.

2. בחודש יולי 2022 קיבלה החברה פניה מרשות המס באוגנדה על פיה, במסגרת ביקורת שוטפת שנערכה בגין השנים 2016-2020 עשויה להתקיים, לטענת הרשות, לגילת אוגנדה (חברת בת בבעלות מלאה של גילת טלקום בע"מ, אשר אף היא בבעלות מלאה של החברה), חשיפת מס פוטנציאלית, בגין היבטי מיסוי בינלאומי, בגובה של כ- 2.5 מיליון דולר ארה"ב (להלן: "הפניה").

בשלב זה, ולאחר העברת התנגדות ראשונית וחלופת מסמכים בין הצדדים, העבירה רשות המס באוגנדה לחברה אישור בכתב לפיו, בשלב זה, וטרם השלמת הבדיקה במלואה, עמדתם היא כי חבות המס עומדת על כ- 0.5 מיליון דולר ארה"ב, סכום הנמוך משמעותית מן החבות המקורית. לעמדת יועצי המס, קיים בסיס איתן לעמדות החברה. להערכת יועצי המס המקומיים של החברה, בשים לב למסד הנתונים, האישור שהועבר וכן תוצאותיה של גילת אוגנדה בפועל לאורך השנים אשר אינן משקפות רווחיות המצדיקה חבות מס משמעותית, חבות המס הסופית צפויה להסתכם לסך של כ- 0.5 מיליון דולר. החברה הכירה בסכום זה כהפרשת מס בדוחות הכספיים, בדרך של התאמה לא מהותית ל ההון העצמי ליום 1 בינואר 2021. כמו כן, החברה הכירה בהפרשה בסך של כ- 105 אלפי דולר בגין שנת 2021 בדרך של התאמה לא מהותית.

הנדון: תשקיף מדף של גילת טלקום גלובל בע"מ מחודש יולי, 2020 ("תשקיף המדף")

בקשר עם תשקיף המדף של החברה, הרינו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של דוחותינו המפורטים להלן:

- דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 29 במאי 2022, על הדוחות הכספיים בתמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרץ 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.
- דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 29 במאי 2022, על המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 במרץ 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 9'ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 29 במאי, 2022

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרני אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

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

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

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

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

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

הצהרות מנהלים

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, איציק בן אליעזר, מצהיר כי :

(1) בחנתי את הדוח הרבעוני של גילת טלקום גלובל בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון השני של שנת 2022 (להלן - הדוחות) ;

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

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

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון 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 והגילוי ובבקרה עליהם.

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

תאריך : 25.8.2022

איציק בן אליעזר, מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, אורית גל, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות של גילת טלקום גלובל בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון השני של שנת 2022 (להלן - הדוחות);
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים 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 הכספיים 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 והגילוי ובבקרה עליהם.

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

תאריך: 25.8.2022

אורית גל, סמנכ"לית כספים