



גילת טלקום גלובל
דוח רבעוני
ליום 30 בספטמבר 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 בספטמבר 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 בספטמבר, 2022 ("תקופת הדוח"). דוח זה מובא ומוצג בהנחה לפיה הדוח השנתי של שנת 2021 שפורסם ביום 30 במרץ, 2022 (אסמכתא: 2022-01-033261), הדוח הרבעוני ליום 31 במרץ, 2022 (אסמכתא: 2022-01-053934) והדוח הרבעוני ליום 30 ביוני 2022 (אסמכתא: 2022-01-087978) 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 בספטמבר, 2022 ולתקופה של תשעה 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 תשעת החודשים הראשונים 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"), אי.פי. פלאנט נטוורקס בע"מ ("אי.פי. פלאנט"), גאיה קום בע"מ, ישראלס תקשורת בינלאומית בע"מ, Gilat Satcom Nigeria Ltd., TNL Teleserve Network Ltd, Gilat Satcom Uganda, TCL Communication Ltd Teleserve, Gilat Telecom Zambia Limited Gilat Telecom, Belgium, Ltd, Gilat Satcom Ghana Ltd (להלן יחד: "החברות המוחזקות").

■ ביום 13 ביוני 2022 דיווחה החברה על הסכם לאספקת שירותי ומערך ISP על ידי החברה בהיקף של 5.5 מיליון ש"ח עבור לקוח מסחרי גדול (אותו לקוח, כהגדרתו בפסקה לעיל). 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 ומשרתת כיום 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 תשעת החודשים הראשונים 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 לתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 עמדו על 11.4 מיליון דולר ארה"ב לעומת 10.2 מיליון 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 הרביעי הינן בסך של כ- 3.5 מיליון דולר ארה"ב.

כמו כן, בהמשך לדיווח החברה מיום 6 באוקטובר, 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, דיווחה החברה לאחרונה על חידוש

ההתקשרות וקבלת הזמנה נוספת מהלקוח לשירותי תקשורת לוויינית אשר תספק גילת, בסך נוסף כולל של כ- 6.8 מיליון 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 היוו כ- 78% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח ("שירותי תקשורת נתונים"). תחום הפעילות האמור כולל שני שירותי תקשורת - שירותי תקשורת נתונים לוויין אשר הכנסות החברה מהם היוו כ- 68% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח ושירותי תקשורת נתונים סיבים, אשר הכנסות החברה מהם היוו כ- 10% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח (לפירוט ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים המאוחדים המצורפים לדוח זה); (2) שירותי תקשורת לוויינית ניידת - הכנסות החברה מתחום זה היוו כ- 22% 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 בספטמבר 2021	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	
38,213	9,676	29,080	7,053	21,123	אפריקה
173	11	178	254	449	אסיה
385	3	279	2,381	170	אירופה
13,045	4,031	9,953	1,750	10,687	אחרים
51,816	13,721	39,490	11,438	32,429	סה"כ

1.5 שיעור קיבולת פנויה:

ליום 31 בדצמבר 2021		ליום 30 בספטמבר 2021		ליום 30 בספטמבר 2022		
שעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	שעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	שעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	
0.7%	897	1.5%	973	2.4%	809	Mhz
0%	1,441	1.3%	2,259	0%	1,811	Mbps
0%	1,824	5.3%	4,786	9.6%	2,090	O3B

1.6 להלן תמצית הנתונים הכספיים המאוחדים המדווחים באלפי דולר:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	
51,816	13,721	11,438	39,490	32,429	הכנסות
39,418	(10,630)	8,553	(29,884)	24,758	עלות ההכנסות
12,398	3,091	2,885	9,606	7,671	רווח גולמי
24%	22.5%	25.2%	24.3%	23.7%	שיעור הרווח הגולמי
4,744	1,114	1,119	3,459	3,622	הוצאות מכירה ושיווק
10,492	2,063	1,582	6,478	5,368	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,838)	(86)	184	(331)	(1,319)	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
15,500	4,784	3,056	13,781	7,633	EBITDA(*)
(1,967)	(803)	(572)	(1,772)	(1,749)	הוצאות מימון, נטו
(737) (**)	(65)	16	(225)	(40)	מיסים על הכנסה

(5,542)**	(954)	(372)	(2,328)	3,108	הפסד לתקופה
-----------	-------	-------	---------	-------	--------------------

(*) 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 תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022 לסך של כ- 2,228 אלפי דולר וכ- 1,253 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 בספטמבר 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 תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2022 כוללות הוצאות פחת והפחתות בגין עודפי עלות שנוצרו במסגרת רכישת הפעילות בקונגו, בסך של כ- 606 אלפי דולר וכ- 202 אלפי דולר אשר נזקפו לסעיף הוצאות מכירה ושיווק.

תוצאות הפעילות של הקבוצה לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021 כוללות הוצאות פחת והפחתות בגין עודפי עלות שנוצרו במסגרת רכישת הפעילות בקונגו, בסך של כ- 606 אלפי דולר וכ- 202 אלפי דולר, בהתאמה, אשר נזקפו לסעיף הוצאות מכירה ושיווק.

הרווח הגולמי לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2022 הסתכם לסך של כ- 7,671 אלפי דולר וכ- 2,885 אלפי דולר, בהתאמה. הרווח הגולמי לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021 המקביל אשתקד הסתכם לסך של כ- 9,606 אלפי דולר וכ- 3,091 אלפי דולר, בהתאמה.

הרווח (הפסד) התפעולי לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022 הסתכם לסך של כ- (1,319) אלפי דולר וכ- 184 אלפי דולר, בהתאמה. בנטרול הוצאות פחת והפחתות שנוקפו להוצאות מכירה ושיווק, ההפסד התפעולי הסתכם לסך של כ- (713) אלפי דולר וכ- 386 אלפי דולר, בהתאמה.

הפסד התפעולי לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021, הסתכם לסך של כ- (331) אלפי דולר וכ- (86) אלפי דולר. בנטרול הוצאות פחת והפחתות שנוקפו להוצאות מכירה ושיווק, הרווח התפעולי הסתכם לסך של כ- 275 אלפי דולר וכ- 116 אלפי דולר, בהתאמה.

המעבר מהפסד תפעולי ברבעון המקביל אשתקד לרווח תפעולי בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022 נבע בעיקר מפעילות ה- ISP ומהכנסות ציוד חד פעמיות ברווחיות גבוהה שבוצעו ברבעון.

ההפסד הנקי לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2022 הסתכם לסך של כ- (3,108) אלפי דולר וכ- (372) אלפי דולר, בהתאמה. בנטרול פחת והפחתות כאמור לעיל, ההפסד הנקי הסתכם לסך של כ- (2,502) אלפי דולר וכ- (170) אלפי דולר, בהתאמה.

ההפסד הנקי לתקופות של תשעה ושלשה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021, הסתכם לסך של כ- (2,328) אלפי דולר וכ- (954) אלפי דולר, בהתאמה. בנטרול פחת והפחתות כאמור לעיל, ההפסד הנקי הסתכם לסך של כ- (1,722) אלפי דולר וכ- (752) אלפי דולר, בהתאמה.

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

רווח והפסד לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (NON GAAP)	התאמות	רווח והפסד לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	
32,429	-	32,429	הכנסות
24,758	-	24,758	עלות ההכנסות
7,671	-	7,671	רווח גולמי
23.7%	-	23.7%	שיעור הרווח הגולמי
3,016	(606)	3,622	הוצאות מכירה ושיווק
5,368	-	5,368	הוצאות הנהלה וכלליות
(713)	606	(1,319)	הפסד מפעולות רגילות
7,633	-	7,633	EBITDA
(1,749)	-	(1,749)	הוצאות מימון, נטו
(40)	-	(40)	מיסים על הכנסה
(2,502)	606	(3,108)	רווח (הפסד) לתקופה

רווח והפסד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (NON GAAP)	התאמות	רווח והפסד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	
11,438	-	11,438	הכנסות
8,553	-	8,553	עלות ההכנסות
2,885	-	2,885	רווח גולמי
25.2%	-	25.2%	שיעור הרווח הגולמי
917	(202)	1,119	הוצאות מכירה ושיווק
1,582	-	1,582	הוצאות הנהלה וכלליות
386	202	184	הפסד מפעולות רגילות
3,056	-	3,056	EBITDA
(572)	-	(572)	הוצאות מימון, נטו
16	-	16	מיסים על הכנסה
(170)	202	(372)	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.

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	תקופת הדיווח			הסעיף בדוח	
	31.12.2021	30.9.2021	30.9.2022		
הקיטון בהון העצמי לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 בספטמבר 2021 נובע בעיקר מההפסד לתקופה.	13,834 (*)	14,973 (*)	10,823	הון עצמי	2.1
להסברים לגבי השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 2.2.4-2.2.1 להלן.	30,891	40,623	22,360	נכסים שוטפים	2.2
להסברים לגבי השינויים העיקריים ראו סעיף 4 להלן.	21,245	17,759	13,759	מזומנים ושווי מזומנים	2.2.1
הגידול ביתרת הלקוחות לעומת 31 בדצמבר 2021 נובע בעיקר מעיתוי תשלום לקוחות. הקיטון ביתרת הלקוחות לעומת 30 בספטמבר 2021 נובע מעיכובים בגביה שהיו ברבעון מקביל אשתקד ומהפרשה בגין לקוח בקמרון שנרשמה במהלך שנת 2021.	5,809	7,825	6,306	לקוחות	2.2.2
הגידול במלאי לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 בספטמבר 2021 נובע ממלאי שנרכש עבור לקוחות וטרם נופק.	333	319	676	מלאי	2.2.3
ללא שינוי לעומת 31 בדצמבר 2021. הקיטון לעומת 30 בספטמבר 2021 נובע מהשלמת העסקה למימוש אחזקות החברה ב-WIOCC.	-	9,438	-	נכס פיננסי מוחזק למכירה	2.2.4
ללא שינוי לעומת 31 בדצמבר 2021. הקיטון לעומת 30 בספטמבר 2021 נובע מסיום עסקאות בתשלום והפרשה בגין לקוח בקמרון שנרשמה במהלך שנת 2021.	-	2,040	-	לקוחות זמן ארוך	2.3
ללא שינוי מהותי לעומת 31 בדצמבר 2021. הקיטון לעומת 30 בספטמבר 2021 נובע בעיקר מפירעון אג"ח ו' בעקבות מכירת מניות WIOCC ושחרור המזומנים בהתאם.	75	843	71	מזומנים המוגבלים בשימוש לזמן ארוך	2.4
הקיטון ברכוש הקבוע נובע בעיקר מהפחתה שוטפת.	4,529	5,273	3,486	רכוש קבוע	2.5
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2021 נובע מהפחתה שוטפת בתקופה, מנגד חוזים חדשים שנרשמו כנכס בגין זכות שימוש. הקיטון לעומת 30 בספטמבר 2021 נובע בעיקר מחוזי חכירת לוויין שהסתיימו.	14,937	18,052	11,073	נכסים בגין זכות שימוש	2.6
הקיטון נובע מהפחתה שוטפת.	10,485	10,647	9,824	רכוש אחר	2.7
להסברים אודות השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 2.8.1-2.8.9 להלן.	26,175 (*)	38,077 (*)	23,603	התחייבויות שוטפות	2.8

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	תקופת הדיווח			הסעיף בדוח	
	31.12.2021	30.9.2021	30.9.2022		
הקיטון בחלויות השוטפות בגין אג"ח להמרה (סדרה ב') נובע מפירעון מלא של אג"ח ב' בעקבות מכירת מניות WIOCC.	1,892	7,660	-	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ב')	2.8.1
הקיטון בחלויות השוטפות בגין אג"ח להמרה (סדרה ו') נובע מפירעון אג"ח ו' בעקבות מכירת מניות WIOCC.	-	440	-	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב להמרה (סדרה ו')	2.8.2
הגידול לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 בספטמבר 2021 הינו בהתאם ללוח הסילוקין של אג"ח ג'.	-	-	1,281	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב להמרה (סדרה ג')	2.8.3
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2021 הינו בהתאם ללוחות הסילוקים של חוזי חכירת הלוויין ומגידול בגין חכירות חדשות שנוספו הרבעון. הקיטון לעומת 30 בספטמבר 2021 נובע מחוזים שהסתיימו בסוף שנת 2021.	6,814	8,122	5,113	חלויות שוטפות בגין חכירה מימונית	2.8.4
הגידול לעומת 31 בדצמבר 2021 נובע בעיקר מהארכת תנאי תשלום לספקים, במהלך העסקים הרגיל ובהתאם להסכמות עם הספקים. הקיטון לעומת 30 בספטמבר 2021 נובע בעיקר נובע מהשלמת פריסת התשלומים במסגרת הסדר חוב עם ספק לויין.	11,802	16,335	12,698	ספקים ונותני שירותים	2.8.5
השינוי לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 בספטמבר 2021 הינו בהתאם ללוח הסילוקין של ההלוואה.	427	419	354	הלוואה בערבות המדינה	2.8.6
הקיטון נובע מפקיעת האופציות.	23	1,542	-	התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')	2.8.7
הגידול נובע מהנפקת כתבי אופציה בלתי סחירים במהלך הרבעון השלישי של 2022.	-	31	37	התחייבות בגין אופציות לא סחירות	2.8.8
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 בספטמבר 2021 נובע מעדכון השווי ההוגן של האופציה.	451	87	72	התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')	2.8.9
להסברים אודות השינויים העיקריים ראו ניתוח פרטני בסעיפים 2.9.1-2.9.7 להלן.	20,945	24,443	12,425	התחייבויות לא שוטפות	2.9
הקיטון לעומת תקופות קודמות נובע מהתקדמות במרוצת התשלומים ומחוזים שהסתיימו בסוף שנת 2021.	3,008	4,726	890	התחייבות בגין חכירה מימונית	2.9.1
הקיטון בהתחייבות בגין אג"ח להמרה (סדרה ו') נובע מפירעון אג"ח ו' בעקבות מכירת מניות WIOCC.	-	751	-	אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ו')	2.9.2
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת 30 בספטמבר 2021 נובע בעיקר משינוי בשע"ח של הדולר, מרכישה עצמית של אגרות חוב (סדרה ג') וממיון לחלות שוטפת בהתאם ללוח הסילוקין.	16,386	15,619	10,670	אגרות חוב (סדרה ג')	2.9.3
הקיטון לעומת תקופות קודמות הינו בהתאם ללוח הסילוקין של ההלוואה.	1,060	1,099	707	הלוואה בערבות המדינה	2.9.4
הקיטון נובע מתשלומים לפי הסכם מערך תשלומים עם ספק לויין ומהתקדמות במרוצת התשלומים בהסכמים עם פריסת תשלומים.	435	516	128	התחייבויות לספקים זמן ארוך	2.9.5
הקיטון נובע מהשלמת העסקה למימוש אחזקות החברה ב WIOCC.	-	1,669	-	התחייבויות מיסים נדחים	2.9.6

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

תוצאות הפעילות העסקית

הסעיף בדוח	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	31.12.2021	הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות
3.1 הכנסות	32,429	39,490	11,438	13,721	51,816	להסברים אודות השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 3.1.1-3.1.3 להלן.
3.1.1 הכנסות - משירותי תקשורת נתונים	25,356	33,534	9,042	11,728	43,848	הקיטון בהכנסות משירותי תקשורת נתונים לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר מסיום חוזה עם לקוח ב-DRC.
3.1.2 הכנסות - תקשורת לוויינית ניידת	7,073	5,956	2,396	1,993	7,968	הגידול בהכנסות משירותי תקשורת לוויינית ניידת לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר מגידול בהכנסות שירות ומחכנסות חד פעמיות.
3.2 עלות ההכנסות	24,758	29,884	8,553	10,630	39,418	הקיטון בעלות ההכנסות לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר מירידה בהוצאות הלוויין בעקבות סיום חוזה עם לקוח ב-DRC.
3.3 רווח גולמי	7,671	9,606	2,885	3,091	12,398	-
3.4 שיעור הרווח הגולמי	23.7%	24.3%	25.2%	22.5%	24%	הקיטון בשיעור הרווח הגולמי בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מסיום חוזה עם לקוח ב-DRC. הגידול בשיעור הרווח הגולמי בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע מגידול בהכנסות בתחום ה-ISP ברווחיות גבוהה וממכירות חד פעמיות של ציוד ברווחיות גבוהה.
3.5 הוצאות מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות	8,990	9,937	2,701	3,177	15,236	הקיטון לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מירידה בהוצאות חובות מסופקים.
3.6 רווח (הפסד) מפעולות רגילות	(1319)	(331)	184	(86)	(2,838)	ה-EBITDA (רווח מפעולות רגילות בניכוי הוצאות פחת והפחתות) לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022 הסתכם לסך של כ-7,633 אלפי דולר וכ-3,056 אלפי דולר, בהתאמה, לעומת סך של כ-13,781 אלפי דולר וכ-4,784 אלפי דולר בתקופות המקבילות אשתקד. יצוין כי ה-EBITDA לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022 בנטרול השפעת היישום לראשונה של IFRS16 הסתכמה לסך של כ-2,228 אלפי דולר וכ-1,253 אלפי דולר, בהתאמה, לעומת סך של כ-3,514 אלפי דולר וכ-1,249 אלפי דולר, בהתאמה. ה-EBITDA לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 הסתכם לסך של כ-15,500 אלפי דולר. בנטרול השפעת

הסעיף בדוח	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021	31.12.2021	הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות
						היישום לראשונה של IFRS16 הסתכמה לסך של כ-2,301 אלפי דולר.
3.7	הוצאות מימון, נטו	(1,749)	(1,772)	(572)	(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. הקיטון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובעת בעיקר משינויים בשע"ח של הדולר.
3.8	מיסים על הכנסה	(40)	(225)	16	(737) (*)	הקיטון בהוצאות מיסים על הכנסה לעומת תקופות מקבילות אשתקד לעומת שנים קודמות נבע בעיקר מירידה בניכוי מס במקור מלקוחות.
3.9	הפסד לתקופה	(3,108)	(2,328)	(372)	(5,542) (*)	ראו פירוט לעיל.

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

4. נזילות ומקורות מימון

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	31.12.2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2021	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2022		
הקיטון בתזרים מפעילות שוטפת לעומת תקופות מקבילות אשתקד נבע בעיקר מההפסד לתקופה.	14,028	5,492	3,199	12,376	6,779	תזרים מזומנים מפעילות שוטפת	4.1
הגידול בתזרים מפעילות השקעה בתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 לעומת תזרים ששימש לפעילות השקעה בתקופות מקבילות אשתקד נבע בעיקר מירידה בהשקעה	9,714	(1,320)	805	(2,315)	282	תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה	4.2

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	31.12.2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2021	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2022		
ברכוש קבוע לטובת חידושי חוזים מול לקוחות שבוצעה בתקופות מקבילות אשתקד ומשחרור פקדונות משועבדים בעקבות פירעון מלא של אג"ח ו' במסגרת מכירת מניות WIOCC.							
הגידול בתזרים ששימש לפעילות מימון לעומת תזרים שנבע מפעילות מימון התקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מהנפקת אגרות חוב (סדרה ג') בחודש יוני 2021. הקיטון בתזרים ששימש לפעילות מימון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע מקיטון בתשלומים בגין חכירה מימונית.	(7,982)	(4,892)	(3,698)	2,819	(12,323)	תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות)	4.3 מימון

5. גילוי ייעודי לעניין ההון החוזר של החברה

ההפסד לרבעון השלישי של 2022, הסתכם לסך של 372 אלפי דולר. נכון ליום 30 בספטמבר 2022 לחברה גרעון בהון חוזר בסך של כ- 1.2 מיליון דולר.

במהלך השנה וחצי האחרונות, שיפרה החברה משמעותית את תזרימי המזומנים שלה, באמצעות חתימת עסקאות וכן הנפקות לציבור, כמפורט להלן, אשר בין היתר, הזרימו הון לחברה, הובילו להארכת מחיימ 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 ובחוו"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- 20.8 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 (קרן), 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 למנייה 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 למנייה רגילה אחת של החברה (כפוף להתאמות המפורטות בשטר).
4. 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- 2.9 מיליון דולר.
5. במהלך הרבעון השלישי של שנת 2022, חוותה חטיבת ה- Government של החברה עלייה בקצב ההזמנות, וזאת בשים לב לאירועים הגלובליים הרלוונטיים לפעילותה, סך ההכנסות ממחלקה זו ברבעון השלישי של 2022 עומד על סך של כ- 4,292 מיליון דולר, כאשר במהלך הרבעון הרביעי צפויות הכנסות נוספות בהיקף של כ- 3.2 מיליון דולר.
6. כמו כן, בחודש יולי 2021, הועמדה לטובת החברה מסגרת אשראי מטעם תאגיד בנקאי מוביל, בהיקף של 5 מיליון ש"ח לטובת שירותי צרכי ההון החוזר של החברה.
7. 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- 10.5 מיליון ש"ח (כ- 3.5 מיליון דולר).
8. 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 מיליון ש"ח (כ- 2 מיליון דולר).

9. 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.

10. 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 כמיליון 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 מיליון דולר.

לפרטים נוספים ראו דיווחי החברה מתאריכים 15.3.2017, 28.6.2017, 15.1.2019 ו-19.5.2019 (אסמכתאות: 2017-01-066273, 2019-01-005925, 2019-01-042186, 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 מיליון 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: 2019-01-089286).

בחודש יולי, 2021 דיווחה החברה כי גילתה התקשרה בהסכם חדש ונפרד עם חברת "Vodacom" לפיו תספק גילת ללקוח קיבולת לוויינית ושירותי תקשורת נוספים בתמורה לסך כולל של 1.8 מיליון 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 לוויין, 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 1.3 מיליון דולר ארה"ב. עסקת המסגרת עמדה בראשיתה על היקף של 300,000 דולר ארה"ב והורחבה לסך של 1.3 מיליון 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 מיליון ש"ח ("עסקת המסגרת" ו-"היקף המסגרת"). עסקת המסגרת החדשה מהווה שדרוג וחידוש של עסקת מסגרת קודמת בהיקף של כ- 37.5 מיליון 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 ראשונות 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 "אינטלויז'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- 3.5 מיליון 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- 1.4 מיליון דולר ותשלומי קרן בסך כולל של כ- 4.4 מיליון 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 לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

6. האחראית על ניהול סיכוני השוק בתאגיד

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

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

6.1 תיאור סיכוני השוק אליהם חשופה החברה ומדיניות החברה בניהולם

6.1.1 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.

6.1.2 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.

6.1.3 אי יציבות פוליטית בשוקי היעד וסיכונים פוליטיים

אי יציבות פוליטית בשוקי 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 "הקרקעיות" באפריקה, אשר ככל שהן מבוצעות, אלו נבנות על בסיס מודל ייצור רווחים תוך טווח קצר.

6.1.4 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.

6.1.5 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 פורוורד מוגן בסכום של 2 מיליון ש"ח לחודש עד לסוף ספטמבר 2023.

7. נתונים בדבר נכסים והתחייבויות של הקבוצה לפי מטבעות ובסיסי הצמדה ליום 30 בספטמבר 2022

ערך בספרים ליום 30 בספטמבר 2022 (באלפי דולר)					
סך הכל	פריטים לא כספיים	שקלים חדשים ללא הצמדה	שקלים חדשים בהצמדה למדד	דולר או בהצמדה לו	
					נכסים
					נכסים שוטפים
13,759	-	13,056	-	703	מזומנים ושווי מזומנים
303	-	303	-	-	מזומנים המוגבלים בשימוש
6,306	-	2,342	-	3,964	לקוחות
712	441	237	-	34	חייבים ויתרות חובה
676	676	-	-	-	מלאי
604	-	126	-	478	נכסי מיסים שוטפים
					נכסים לא שוטפים
71	-	71	-	-	מזומנים המוגבלים בשימוש לזמן ארוך
37	-	37	-	-	נכסים בגין הטבות לעובדים
3,486	3,486	-	-	-	רכוש קבוע נטו
11,073	11,073	-	-	-	נכסים בגין זכות שימוש
9,824	9,824	-	-	-	רכוש אחר
46,851	25,500	16,172	-	5,179	
					התחייבויות והון עצמי
					התחייבויות שוטפות
1,281	-	1,281	-	-	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ג')
5,113	-	453	-	4,660	חלויות שוטפות בגין חכירות
847	-	847	-	-	אשראי לזמן קצר
354	-	354	-	-	הלוואה בערבות המדינה
12,698	-	648	-	12,050	ספקים ונותני שירותים
2,421	967	1,372	-	82	זכאים ויתרות זכות
780	-	10	-	770	התחייבויות מסים שוטפות
37	-	37	-	-	התחייבויות בגין כתבי אופציה לא סחירים
72	-	72	-	-	התחייבות בגין כתבי אופציה סדרה ג'
					התחייבויות לא שוטפות
128	-	69	-	59	התחייבות זמן ארוך לספקים
10,670	-	10,670	-	-	אגרות חוב להמרה סדרה ג'
707	-	707	-	-	הלוואה בערבות המדינה
30	-	30	-	-	הכנסות מימון נדחות בגין הלוואה בערבות המדינה
890	-	309	-	581	התחייבויות בגין חכירות
10,823	10,823	-	-	-	הון עצמי
46,851	11,790	16,859	-	18,202	

אגרות החוב (סדרה ג')

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

מבחן רגישות לשינויים בשער הדולר					
רווח (הפסד) מהשינויים		30 בספטמבר 2022	רווח (הפסד) מהשינויים		המכשיר הרגיש ביותר לשינויים
ירידה של 2%	ירידה של 1%		עליה של 2.5%	עליה של 5%	
244	121	11,951	(291)	(569)	אגרות החוב (סדרה ג')

חלק ג' - היבטי ממשל תאגידי

9. 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.

10. 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.

11. הביקורת הפנימית

במהלך הרבעון לא חל שינוי מהותי ביחס לנתונים בדבר מבקר הפנימי של החברה כפי שפורט בדוח הדירקטוריון לדוח השנתי לשנת 2021.

12. מורשי חתימה בחברה

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

13. אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

החברה הינה תאגיד קטן כהגדרת מונח זה בתיקון לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון), התשע"ה-2014 ("התיקון"). בהתאם לדיווח מיידית 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 המצומצם.

14. גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי

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

15. 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](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.

16.1. לאירועים אשר התרחשו מיום 1 בינואר 2022 ועד למועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2021, ראו סעיף 15 בחלק ג' לדוח הדירקטוריון של החברה המצורף לדוח התקופתי לשנת 2021. לאירועים אשר התרחשו ברבעון הראשון ראו סעיף 15 בחלק ג' לדוח הדירקטוריון של החברה לרבעון הראשון לשנת 2022 שפורסם ביום 29 במאי, 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-053934) וסעיף 15 בחלק ג' לדוח הדירקטוריון של החברה לרבעון השני לשנת 2022 שפורסם ביום 25 באוגוסט, 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-087978).

16.2. ביום 18 בספטמבר, 2022 פרסמה החברה דוח הקצאה פרטית שאינה מהותית, לפיו החברה תקצה 430,000 אופציות לעשרה (10) עובדים של החברה. לפרטים נוספים ראו דוח מידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-118177) וכן דיווחים מתקנים מיום 31 באוקטובר 2022 ומיום 15 בנובמבר, 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-106476 ו- 2022-01-136909, בהתאמה).

16.3. ביום 22 בספטמבר, 2022 דיווחה החברה על התקשרותה של גילת טלקום בע"מ ("גילת") חברת בת בבעלותה המלאה של החברה, עם ספק שירותי תקשורת מוביל ("חברת התקשורת") בהסכם לשיתוף פעולה אסטרטגי ומתן שירותים לחברת התקשורת. על פי ההסכם, גילת תעניק לחברת התקשורת, שירותי תשתית, תמיכה וניהול עבור לקוחות חברת התקשורת באפריקה. כמו כן, ההסכם מסדיר אפשרויות רכש שונות אשר תספק גילת לחברת התקשורת. תוקפו של ההסכם הינו ל- 3 שנים על-פי מחירון שנקבע מראש ותלוי בהיקף של פעילות חברת התקשורת באפריקה. ההסכם אינו מסדיר מראש רף לצריכת השירותים והנ"ל מותנה בצרכי חברת התקשורת והיקפי פעילותה. לפרטים נוספים ראו דוח מידי נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-120400).

16.4. ביום 28 באוקטובר, 2022 החברה זימנה אסיפה כללית שנתית שעל סדר יומה: (א) מינוי מחדש של רואי החשבון המבקרים של החברה; (ב) מינוי מחדש של הדירקטורים (שאינם דירקטורים חיצוניים) בחברה ה"ה עמי ברלב, ה"ה יהל שחר והגב' מירית אסף. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה נושא אותו תאריך (מס' אסמכתא: 2022-01-105834).

16.5. 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 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.נ. אגרות חוב במועד ההנפקה (בש"ח)	60,000,000
היקף ע.נ. 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.
סכום הריבית שנצברה למועד הדוח	למועד דוח זה, סכום הריבית שנצברה עומד על כ- 1,350 אלפי ש"ח.
שווי בורסאי למועד הדוח	למועד פרסום דוח זה, השווי הבורסאי של אגרות החוב עומד על 48,720 אלפי ש"ח.
סוג הריבית	ריבית שנתית קבועה בשיעור של 4.5% אשר משולמת פעמיים בשנה.
מועדי תשלום הריבית	בימים 1 במרץ ו-1 בספטמבר של כל אחת מהשנים 2021 - 2026 (כולל).
סוג הצמדה	אגרות החוב אינן צמודות למדד או למטבע כלשהו.
זכות לבצע פדיון מוקדם או המרה כפיה	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.
ערבות לתשלום התחייבויות	אין.
דירוג	אין

<p>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%.</p> <p>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).</p> <p>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 2.3%.</p> <p>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 ומידיים), 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.</p> <p>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 הורחבה 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 ש"ח ע.נ..</p> <p>התאמות 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.</p> <p>ואלה הם האירועים המפורטים בסעיף 5.1.1 לתנאים שמעבר לדף כאמור - החל ממועד פרסום הדוחות שבו חלה הפרה ביחס לסעיפים הבאים:</p> <p>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%.</p> <p>החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג) לא נפרעו במלואן, יחס החוב הפיננסי נטו ל-EBITDA לא יעלה על 5.</p> <p>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%.</p> <p>עילות לפירעון מיידי: הפרת ההתחייבויות לעיל, מהווה עילה לפירעון מיידי, בכפוף לתקופות ריפוי שהוגדרו.</p>	<p>אמות מידה פיננסיות ותנאים משפטיים נוספים</p>
<p>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.</p>	<p>סעיף Cross Default המהווים עילה לפירעון מיידי</p>
<p>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).</p>	<p>פריטי הנאמן</p>

28 בנובמבר 2022

תאריך

עמי ברלב
יו"ר הדירקטוריון

איציק בן אליעזר
מנכ"ל

גילת טלקום גלובל בע"מ

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

(בלתי מבוקרים)

גילת טלקום גלובל בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 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
13-26	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 מאוחדות (להלן - "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2022, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים 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 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 28 בנובמבר, 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
מרגי 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 בספטמבר	
2021	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
21,245	17,759	13,759
1,930	3,799	303
5,809	7,825	6,306
941	930	712
633	553	604
333	319	676
<u>30,891</u>	<u>31,185</u>	<u>22,360</u>
-	9,438	-
<u>30,891</u>	<u>40,623</u>	<u>22,360</u>
75	843	71
-	2,040	-
37	15	37
14,937	18,052	11,073
4,529	5,273	3,486
10,485	10,647	9,824
<u>30,063</u>	<u>36,870</u>	<u>24,491</u>
<u>60,954</u>	<u>77,493</u>	<u>46,851</u>

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 בספטמבר	
2021	2021	2022
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

1,892	7,660	-
-	440	-
-	-	1,281
6,814	8,122	5,113
427	419	354
965	929	847
11,802	16,335	12,698
2,986	1,881	2,421
(*) 815	(*) 631	780
-	31	37
23	1,542	-
451	87	72
<u>(*) 26,175</u>	<u>(*) 38,077</u>	<u>23,603</u>

3,008	4,726	890
-	751	-
16,386	15,619	10,670
1,060	1,099	707
56	63	30
435	516	128
-	1,669	-
<u>20,945</u>	<u>24,443</u>	<u>12,425</u>

<u>(*) 47,120</u>	<u>(*) 62,520</u>	<u>36,028</u>
-------------------	-------------------	---------------

14,973	14,973	14,973
13,985	13,985	13,985
(383)	6,092	(286)
405	405	405
(*) (15,146)	(*) (20,482)	(18,254)
<u>(*) 13,834</u>	<u>(*) 14,973</u>	<u>10,823</u>

<u>60,954</u>	<u>77,493</u>	<u>46,851</u>
---------------	---------------	---------------

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

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
 הלואה 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

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

סה"כ התחייבויות לא שוטפות

סך התחייבויות

הון

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

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 6

28 בנובמבר, 2022

אורית גל סמנכ"ל כספים	איציק בן אליעזר מנכ"ל	עמי ברלב 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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		ביאור
	2021	2022	2021	2022	
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
51,816	13,721	11,438	39,490	32,429	8 הכנסות עלות ההכנסות רווח גולמי
39,418	10,630	8,553	29,884	24,758	
12,398	3,091	2,885	9,606	7,671	
4,744	1,114	1,119	3,459	3,622	הוצאות מכירה ושייווק הוצאות הנהלה וכלליות סה"כ הוצאות
10,492	2,063	1,582	6,478	5,368	
15,236	3,177	2,701	9,937	8,990	
(2,838)	(86)	184	(331)	(1,319)	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
(4,173)	(1,236)	(572)	(2,791)	(2,172)	הוצאות מימון הכנסות מימון הוצאות מימון, נטו
2,206	433	-	1,019	423	
(1,967)	(803)	(572)	(1,772)	(1,749)	
(4,805)	(889)	(388)	(2,103)	(3,068)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה מיסים על ההכנסה
(*) (737)	(65)	16	(225)	(40)	
(5,542)	(954)	(372)	(2,328)	(3,108)	הפסד לתקופה
					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
22	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר לתקופה
1,980	(38)	-	(38)	-	סה"כ הפסד כולל לתקופה
2,002	(38)		(38)		סה"כ הפסד כולל לתקופה
(*) (3,540)	(992)	(372)	(2,366)	(3,108)	הפסד למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.נ. המיוחס לבעלי מניות של החברה: הפסד למניה בסיסי
(*) (0.095)	(0.016)	(0.006)	(0.040)	(0.053)	הפסד למניה מדולל
(*) (0.095)	(0.016)	(0.006)	(0.040)	(0.053)	הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש בחישוב הרווח למניה: בסיסי
58,438	58,438	58,438	58,438	58,438	מדולל
58,438	58,438	58,438	58,438	58,438	

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 6

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

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

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין שיווי הוגן של השקעות במכשירים הוניים שיועדו לשווי הוגן כולל אחר	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי דולר	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	
14,973	13,985	405	-	607	216	(1,263)	25	32	(15,146)*	13,834*	יתרה ליום 1 בינואר 2022
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,108)	(3,108)	התנועה בתקופת הדוח:
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,108)	(3,108)	סה"כ הפסד כולל לתקופה
-	-	-	-	-	97	-	-	-	97	97	תשלום מבוסס מניות
14,973	13,985	405	-	607	313	(1,263)	25	32	(18,254)	10,823	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 6

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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין שיועדי לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרן הון בגין עסקאות משלום מבוסס מניות אלפי דולר	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	198	(1,263)	25	32	(18,154)*	17,311(*)	יתרה ליום 1 בינואר 2021
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,328)	(2,328)	התנועה בתקופת הדוח:
-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	-	(38)	הפסד לתקופה
-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	(2,328)	(2,366)	הפסד בגין השקעות במכשירים הוניים שיועדו לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, נטו ממס
-	45	-	-	(45)	-	-	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל לתקופה
-	-	-	-	28	-	-	-	-	-	28	פקיעת אופציות
-	-	-	-	28	-	-	-	-	-	28	תשלום מבוסס מניות
14,973	13,985	405	6,510	590	198	(1,263)	25	32	(20,482)*	14,973(*)	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021

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 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי מניות	קרן הון בגין עסקאות משלום מבוטס מניות אלפי דולר	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	13,985	405	-	607	285	(1,263)	25	32	(17,882)	11,167	יתרה ליום 1 ביולי 2022
-	-	-	-	-	-	-	-	(372)	(372)	(372)	התנועה בתקופת הדוח: הפסד לתקופה
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(372)	(372)	סה"כ הפסד כולל לתקופה
-	-	-	-	-	28	-	-	-	28	28	תשלום מבוטס מניות
14,973	13,985	405	-	607	313	(1,263)	25	32	(18,254)	10,823	יתרה ליום 30 בספטמבר 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 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין שינויים בשווי הוגן של השקעות במכשירים הוניים שיועדו לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר	קרן הון בגין עסקאות עם 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 הוני של מכשיר פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ
14,973	13,940	405	6,548	607	217	(1,263)	25	32	(19,528)*	15,956*
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(954)	(954)
-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	-	(38)
-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	(954)	(992)
-	45	-	-	(45)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	9	-	-	-	-	-	9
14,973	13,985	405	6,510	571	217	(1,263)	25	32	(20,482)*	14,973*

יתרה ליום 1 ביולי 2021

התנועה בתקופת הדוח:

הפסד לתקופה
הפסד בגין השקעות במכשירים הוניים שיועדו לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, נטו ממס

סה"כ הפסד כולל לתקופה

פקיעת אופציות

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 בספטמבר 2021

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 שיוניים בשווי הוגן של השקעות במכשירים הוניים שיועדו לשווי הוגן 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 הוני פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ	
14,973	13,940	405	6,548	607	198	(1,263)	25	32	(18,154)*	17,311*	יתרה ליום 1 בינואר 2021
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,542)*	(5,542)*	התנועה בשנת הדוח:
-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	22	הפסד לשנה
-	-	-	(8,528)	-	-	-	-	-	8,528	-	מדידות מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
-	-	-	1,980	-	-	-	-	-	-	1,980	מיון קרן הון לעודפים בשל מימוש השקעה בנכס פיננסי מוחזק למכירה מימוש השקעה בנכס פיננסי מוחזק למכירה, נטו
-	-	-	(6,548)	-	-	-	-	-	3,008*	(3,540)*	סה"כ רווח (הפסד) כולל לשנה
-	45	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	פקיעת אופציות
-	-	-	-	-	63	-	-	-	-	63	תשלום מבוסס מניות
-	45	-	-	-	18	-	-	-	-	63	
14,973	13,985	405	-	607	216	(1,263)	25	32	(15,146)*	13,834*	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 6

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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
(5,542)*	(954)	(372)	(2,328)	(3,108)
18,340	4,865	2,871	14,115	8,954
737*	63	(16)	225	39
33	(5)	(10)	(5)	(118)
85	24	(3)	17	(148)
4	(5)	4	(4)	40
1,426	416	125	1,182	452
2,491	418	245	288	(980)
(439)	16	9	(408)	9
(150)	(5)	-	(86)	(23)
(1,610)	(417)	(9)	(519)	(358)
63	9	28	28	97
(605)	(49)	130	1	2,224
14,833	4,376	3,002	12,506	7,080
4,620	1,131	413	584	(470)
5	-	-	5	-
(392)	(123)	(13)	(225)	409
(5,397)	141	(310)	(742)	590
256	(106)	189	126	(376)
193	78	(82)	208	(343)
(715)	1,121	197	(44)	(190)
14,118	5,497	3,199	12,462	6,890
(90)	(5)	-	(86)	(111)
14,028	5,492	3,199	12,376	6,779

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

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

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

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

מזומנים מפעילות שוטפת

תשלומי מיסים, נטו

מזומנים נטו מפעילות שוטפת

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 6

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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
2,357	(890)	1,180	(438)	1,448	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
9,438	-	-	-	-	השקעה במזומנים המוגבלים בשימוש
(1,810)	(369)	(347)	(1,684)	(1,108)	מימוש השקעה בנכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח
(271)	(61)	(28)	(193)	(58)	כולל אחר
9,714	(1,320)	805	(2,315)	282	רכישת רכוש קבוע
					רכישת רכוש אחר
					מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה
15,317	-	-	2,061	-	תזרימי מזומנים - פעילות מימון
2,061	-	-	15,317	-	הנפקת אגרות חוב סדרה ג'
-	-	28	-	28	הנפקת כתבי אופציה סדרה ג'
(13,387)	(3,574)	(1,971)	(10,305)	(5,896)	הנפקת כתבי אופציה בלתי סחירים
(1,396)	(407)	(158)	(1,207)	(595)	פירעון קרן בגין חכירה מימונית
(918)	(446)	(363)	(779)	(827)	הוצאות מימון בגין חכירות מימוניות
(1,642)	-	-	(448)	-	ריבית ששולמה בגין אגרות חוב
(8,842)	(1,399)	(1,135)	(2,754)	(1,791)	קרן ששולמה בגין אג"ח להמרה (סדרה ו')
-	-	-	-	(2,939)	קרן ששולמה בגין אג"ח (סדרה ב')
(106)	-	(99)	-	(303)	רכישה עצמית של אג"ח להמרה
931	934	-	934	-	פרעון הלוואה בערבות מדינה
					קבלת הלוואה לזמן קצר
(7,982)	(4,892)	(3,698)	2,819	(12,323)	מזומנים נטו לפעילות מימון
15,760	(720)	306	12,880	(5,262)	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
4,880	18,430	13,583	4,880	21,245	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
605	49	(130)	(1)	(2,224)	השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות
21,245	17,759	13,759	17,759	13,759	מזומנים המוחזקות במטבע חוץ
					יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
(1,075)	(471)	(366)	(911)	(843)	תזרים המזומנים מפעילות מימון כולל:
					תשלומי ריבית

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, ומניותיה 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 ובכוננת החברה לפעול בשתי החזיתות. החברה מצויה בשלבים מתקדמים של השקת הפעילות וביצעה התקשרויות ראשוניות 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 השלישי של 2022 הסתכם לסך של 372 אלפי דולר. נכון ליום 30 בספטמבר 2022, לחברה הון חוזר שלילי בסך של כ- 1.2 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 וויק, 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. בכוננת 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.

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי (המשך):

ג. מצב עסקי החברה: (המשך)

לחברה צבר חוזים משמעותי בהיקף של כ- 20.8 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 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.

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.

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

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

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 שישמשו 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 ומיידיים), 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.

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

מדד בישראל			שער החליפין (דולר ל-1 ש"ח)	תאריך הדוחות הכספיים:
מדד ידוע נקודות	מדד בגין נקודות	מדד ידוע נקודות		
128.03	128.27		0.282	ליום 30 בספטמבר 2022
122.39	122.63		0.309	ליום 30 בספטמבר 2021
122.638	122.998		0.321	ליום 31 בדצמבר 2021
%	%		%	שיעור השינוי:
4.21	4.28		(13.82)	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה: ביום 30 בספטמבר 2022
2.19	(0.025)		(0.64)	ביום 30 בספטמבר 2021
1.23	1.04		(1.05)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה: ביום 30 בספטמבר 2022
0.782	0.88		0.98	ביום 30 בספטמבר 2021
2.346	2.73		(3.376)	לשנה שהסתיימה: ביום 31 בדצמבר 2021

גילת טלקום גלובל בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - תיקונים לתקני דיווח כספי

תיקון 1 IAS "הצגת דוחות כספיים" (בדבר סיווג התחייבויות עם אמות מידה פיננסיות)

בהמשך לתיקון 1 IAS "הצגת דוחות כספיים" בדבר סיווג התחייבויות כשוטפות או כלא שוטפות שפורסם בשנת 2020 (להלן: תיקון 2020), באוקטובר 2022 פורסם תיקון נוסף (להלן: תיקון 2022) אשר מבהיר כי רק אמות מידה פיננסיות אשר הישות נדרשת לעמוד בהן בסוף תקופת הדיווח או לפניה, משפיעות על זכותה של הישות לדחות סילוק התחייבות למשך לפחות 12 חודש לאחר תקופת הדיווח, גם אם העמידה בהן נבחנת בפועל לאחר תקופת הדיווח.

תיקון 2022 קובע כי אם זכותה של הישות לדחות את סילוק ההתחייבות כפופה לכך שהישות תעמוד באמות מידה פיננסיות בתוך 12 חודש לאחר תקופת הדיווח, הישות נדרשת לתת גילוי אשר יאפשר למשתמשי הדוחות הכספיים להבין את הסיכון הגלום בכך.

יתר התיקונים שפורסמו במסגרת תיקון 2020 נותרו על כנם. מועד התחילה של תיקון 2020 ותיקון 2022 נקבע לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2024 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי ובתנאי שיבוצע לשני התיקונים בו זמנית.

ביאור 4 - 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 התפעוליות הראשי של הקבוצה, לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים מתבססת על קווי מוצר ושירות. והינה: שירותי תקשורת נתונים ושירותי תקשורת לוונינית נידת.

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 הנהנים 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 יעוץ ואיפיון של רשתות ופתרונות תקשורת על גבי תשתיות הסיבים והלוויין, לרבות מכירת ציוד, התקנה, תחזוקה שוטפת ותפעול.

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 4 - דיווח מגזרי (המשך)

א. כללי: (המשך):

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 לוויינית ניידת - בתחום שרותי תקשורת לוויינית ניידת, מספקת הקבוצה שירותי תקשורת ניידת באמצעות לוויין הכוללת שירותי תקשורת נתונים וטלפוניה לרבות ציוד ושירותים נלווים.

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

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 תשעה חודשים שהסתיימה
 ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)**

סך-הכל אלפי דולר	שרותי תקשורת לוויינית ניידת אלפי דולר	תקשורת נתונים	
		סיבים אלפי דולר	לוויין אלפי דולר
32,429	7,073	3,149	22,207
9,209	2,215	614	6,380
(1,538)			
(3,622)			
(5,368)			
(1,749)			
<u>(3,068)</u>			

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 4 - דיווח מגזרי (המשך)

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

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)			
תקשורת נתונים			
סך-הכל אלפי דולר	שרותי תקשורת לוויינית ניידת אלפי דולר	תקשורת נתונים	
		לויין אלפי דולר	סיבים אלפי דולר
39,490	5,956	3,286	30,248
11,635	1,778	649	9,208
(2,029)			
(3,459)			
(6,478)			
<u>(1,772)</u>			
<u>(2,103)</u>			

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 4 - דיווח מגזרי (המשך)

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

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

סך-הכל אלפי דולר	שרותי תקשורת לוויינית ניידת אלפי דולר	תקשורת נתונים	
		סיבים אלפי דולר	לווין אלפי דולר
11,438	2,396	1,228	7,814
3,381	849	328	2,204
(496)			
(1,119)			
(1,582)			
(572)			
<u>(388)</u>			

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 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

סך-הכל אלפי דולר	שרותי תקשורת לוויינית ניידת אלפי דולר	תקשורת נתונים	
		סיבים אלפי דולר	לווין אלפי דולר
13,721	1,993	943	10,785
3,718	636	194	2,888
(627)			
(1,114)			
(2,063)			
(803)			
<u>(889)</u>			

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 4 - דיווח מגזרי (המשך)

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

סך-הכל אלפי דולר	שדות תקשורת לוויינית ניידת אלפי דולר	תקשורת נתונים	
		לויין אלפי דולר	סיבים 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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
36,582	9,186	6,227	27,951	18,997
13,385	4,065	4,292	10,197	11,402
1,849	470	919	1,342	2,060
51,816	13,721	11,438	39,490	32,429

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 5 - עסקאות שלא במזומן

ההרכב:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
3,383	91	270	2,848	1,268

שינוי בנכס זכות שימוש/שינוי
בהתחייבות בגין חכירות

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

- ביאור 6 - התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

ליום 30 בספטמבר 2022, התאימה הקבוצה את מספרי השוואה בגין התחייבות מיסים בעקבות פנייה מרשות המס באוגנדה על פיה, במסגרת ביקורת שוטפת שנערכה בגין השנים 2016-2020 קיימות לגילת אוגנדה (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			ליום 30 בספטמבר			
2021			2021			
כמדווח בדוחות כספיים אלה אלפי דולר	השפעת ההצגה מחדש אלפי דולר	כפי שדווח בעבר אלפי דולר	כמדווח בדוחות כספיים אלה אלפי דולר	השפעת ההצגה מחדש אלפי דולר	כפי שדווח בעבר אלפי דולר	
815	605	210	631	500	131	התחייבות שוטפות התחייבות מיסים שוטפים
<u>(15,146)</u>	<u>(605)</u>	<u>(14,541)</u>	<u>(14,973)</u>	<u>(500)</u>	<u>(15,473)</u>	הון עצמי יתרת ההפסד

השפעת ההתאמה למפרע על סעיפי רווח או הפסד:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021			
כמדווח בדוחות כספיים אלה אלפי דולר	השפעת ההצגה מחדש אלפי דולר	כפי שדווח בעבר אלפי דולר	
(4,805)	-	(4,805)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
(737)	(105)	(632)	מיסים על הכנסה
<u>(5,542)</u>	<u>(105)</u>	<u>(5,437)</u>	הפסד לשנה
<u>(3,540)</u>	<u>(105)</u>	<u>(3,435)</u>	סה"כ הפסד כולל לתקופה
(0.095)	(0.002)	(0.093)	הפסד למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.ג. המיוחס לבעלי מניות של החברה:
<u>(0.095)</u>	<u>(0.002)</u>	<u>(0.093)</u>	הפסד למניה בסיסי
<u>(0.095)</u>	<u>(0.002)</u>	<u>(0.093)</u>	הפסד למניה מדולל

גילת טלקום גלובל בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 7 - 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 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%

ב. 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.

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. בחודש אוגוסט 2022, 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) 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 מימוש כמפורט להלן: חבילת האופציות הראשונה ניתנת למימוש ממועד ההקצאה ובמשך תקופה של שלושים ושישה (36) חודשים ממועד ההקצאה כנגד תשלום מחיר המימוש האמור לעיל, ואילו חבילת האופציות השנייה ניתנת למימוש ממועד ההקצאה ובמשך תקופה של עשרים וארבעה (24) חודשים ממועד ההקצאה כנגד תשלום מחיר המימוש האמור לעיל. ההקצאה תבוצע כנגד תשלום במזומן בגובה השווי הוגן של האופציות.

גילת טלקום גלובל בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 7 - אירועים בתקופת הדוח (המשך)

ד. המשך

עלות ההטבה הגלומה בכתבי האופציות שהוקצו כאמור, בהתבסס על שווי ההוגן במועד הענקתם נאמדה בסך של כ- 90.5 אלפי ש"ח (כ- 28 אלפי דולר) ומסווגות כהתחייבות בדוחות הכספיים, ההתחייבות נמדדת בשווי הוגן דרך רווח הפסד בהתאם לרמת מדידה 3, סך הרווחים שהוכרו בתקופה הנוכחית הינם כ- 9 אלפי דולר.

הפרמטרים וההנחות אשר שימשו בישום המודל במועד ההנקה עבור חבילת האופציות הראשונה הינם כלהלן:

מחיר המניה	0.32 ש"ח
מחיר מימוש	1 ש"ח
תנודתיות צפויה	43%
אורך חיי כתבי האופציה	3 שנים
שיעור הריבית חסרת סיכון	2.3%

הפרמטרים וההנחות אשר שימשו בישום המודל במועד ההנקה עבור חבילת האופציות השנייה הינם כלהלן:

מחיר המניה	0.32 ש"ח
מחיר מימוש	0.7 ש"ח
תנודתיות צפויה	49%
אורך חיי כתבי האופציה	2 שנים
שיעור הריבית חסרת סיכון	2%

ה. 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 יובהר כי הפנייה אינה מהווה דרישה פורמלית ו/או שומה רשמית, ומהווה פנייה לתגובה מטעם החברה. החברה ויועציה חולקים על עמדת הרשות באופן חלקי ובמהלך התקופה האחרונה המשיכה נהל דיון מקצועי מול רשויות המס באוגנדה, תוך העברת הסתייגויות בכתב וחלופת תכתובות ותחשיבים וכן קיום דיונים בין הצדדים. לעמדת יועצי המס, קיים בסיס איתן להתנגדות לסכום הנדון והפחתתו באופן משמעותי. להערכת יועצי המס המקומיים של החברה, בשים לב למסד הנתונים, הדיונים שהתקיימו עד כה, ובשים לב לתוצאותיה 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.

א. 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 לתמוך ולעקוב 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 הדייקטוריון 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 8 - פיצול הכנסות בגין חוזים עם לקוחות

הרכב:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
36,459	9,385	6,910	27,639	20,519
4,280	943	1,228	3,286	3,149
3,109	1,400	904	2,609	1,688
<u>43,848</u>	<u>11,728</u>	<u>9,042</u>	<u>33,534</u>	<u>25,356</u>
6,498	1,660	1,989	4,814	5,749
1,470	333	407	1,142	1,324
<u>7,968</u>	<u>1,993</u>	<u>2,396</u>	<u>5,956</u>	<u>7,073</u>
<u>51,816</u>	<u>13,721</u>	<u>11,438</u>	<u>39,490</u>	<u>32,429</u>
47,237	11,988	10,127	35,739	29,417
4,579	1,733	1,311	3,751	3,012
<u>51,816</u>	<u>13,721</u>	<u>11,438</u>	<u>39,490</u>	<u>32,429</u>

לפי סוג השירותים/הציוד:

תקשורת נתונים:

שירותי לוויין
שירותי סיבים
ציוד תקשורת נתונים

תקשורת לוויינית ניידת:

שרותי תקשורת לוויינית ניידת
ציוד תקשורת לוויינית ניידת

הכנסות שהוכרו על פני תקופת זמן
הכנסות שהוכרו בנקודת זמן

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 9 - אירועים לאחר תאריך המאזן

בחודש נובמבר 2022 ועל פי החלטת הדריקטוריון, החברה הקצתה למספר עובדים בחברה 430,000 כתבי אופציה בלתי סחירות הניתנות למימוש ל- 430,000 מניות רגילות של החברה בנות 1 ש"ח ערך נקוב של החברה כל אחת. 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 0.3517 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- 74 אלפי ש"ח (כ- 21 אלפי דולר) סכום זה ייזקף לדוח רווח והפסד על פני תקופת ההבשלה.

הפרמטרים וההנחות אשר שימשו בישום המודל הינם כלהלן:

0.34 ש"ח	מחיר המניה
0.3517 ש"ח	מחיר מימוש
46%	תנודתיות צפויה
7 שנים	אורך חיי כתבי האופציה
3.1%	שיעור הריבית חסרת סיכון

גילת טלקום גלובל בע"מ

**מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 בספטמבר 2022**

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

(בלתי מבוקרים)

גילת טלקום גלובל בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 בספטמבר 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

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של **גילת טלקום גלובל בע"מ** (להלן - "החברה") ליום 30 בספטמבר 2022, ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), 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 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מברורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 28 בנובמבר, 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 2021	ליום 30 בספטמבר	
	2021	2022
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
19,297	15,691	12,161
1,436	3,505	-
9	74	48
4,680	4,879	5,727
<u>25,422</u>	<u>24,149</u>	<u>17,936</u>
10,935	17,073	12,586
-	778	-
15	13	15
-	(*)527	-
<u>10,950</u>	<u>(*)18,391</u>	<u>12,601</u>
<u>36,372</u>	<u>(*)42,540</u>	<u>30,537</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים המוגבלים בשימוש
חייבים ויתרות חובה
צדדים קשורים

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

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

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

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 בספטמבר		
2021	2021	2022	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות
1,892	7,660	-	חלויות שוטפות בגין אג"ח (סדרה ב')
-	440	-	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב להמרה (סדרה ו')
-	-	1,592	חלויות שוטפות בגין אג"ח (סדרה ג')
23	87	-	התחייבויות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
451	1,542	90	התחייבויות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
-	31	37	התחייבויות בגין כתבי אופציה לא סחירים
161	146	157	ספקים ונותני שירותים
390	196	165	זכאים ויתרות זכות
<u>2,917</u>	<u>10,102</u>	<u>2,041</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות
-	751	-	אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ו')
16,386	15,619	13,257	אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ג')
(*)2,097	-	3,417	גרעון בגין השקעות בחברות מוחזקות
1,138	1,095	999	שטר הון לחברה מוחזקת
<u>(*)19,621</u>	<u>17,465</u>	<u>17,673</u>	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
<u>(*) 22,538</u>	<u>27,567</u>	<u>19,714</u>	סך התחייבויות
			הון
14,973	14,973	14,973	הון מניות רגילות 1 ש"ח ע.ג.
13,985	13,985	13,985	פרמיה
(383)	6,092	(286)	קרנות הון
405	405	405	תקבולים ע"ח אופציות
(*)(15,146)	(*)(20,481)	(18,254)	יתרת הפסד
<u>(*) 13,834</u>	<u>(*)14,973</u>	<u>10,823</u>	סה"כ הון
<u>36,372</u>	<u>(*)42,540</u>	<u>30,537</u>	סה"כ התחייבויות והון

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 6 בדוחות התמציתיים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2022.

28 בנובמבר, 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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
1,785	446	407	1,321	1,274	הכנסות
795	188	202	580	648	הוצאות הנהלה וכלליות
990	258	205	741	626	רווח מפעולות רגילות
(1,719)	(401)	(319)	(969)	(2,920)	הוצאות מימון
3,598	614	161	1,615	857	הכנסות מימון
1,879	213	(158)	646	(2,063)	הוצאות (הכנסות מימון, נטו)
2,869	471	47	1,387	(1,437)	רווח (הפסד) לאחר הוצאות מימון, נטו
(8,411) (*)	(1,425)	(419)	(3,715)	(1,671)	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות, נטו ממס
(*) (5,542)	(954)	(372)	(2,328)	(3,108)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
-	-	-	-	-	מיסים על ההכנסה
(*) (5,542)	(954)	(372)	(2,328)	(3,108)	הפסד לתקופה
					רווח כולל אחר:
					סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
22	(38)	-	(38)	-	מדידות מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
22	(38)	-	(38)	-	סה"כ
					סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
1,980	-	-	-	-	חלק ברווח הכולל האחר של חברות מוחזקות, נטו
1,980	-	-	-	-	ממס
					סה"כ
2,002	(38)	-	(38)	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
(*) (3,540)	(992)	(372)	(2,366)	(3,108)	סה"כ הפסד כולל לתקופה

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 6 בדוחות התמציתיים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
(5,542)*	(954)	(372)	(2,328)	(3,108)	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת הפסד לתקופה
8,411*	1,425	419	3,715	1,671	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות, נטו ממס הפרשי שער והכנסות מימון בגין הלואה לצד קשור
(1,243)	(304)	10	(518)	1,009	התאמת שיערוך רווחים מחברות מוחזקות
-	-	(204)	-	(255)	שינוי בנכסים בגין הטבות לעובדים, נטו
(3)	(1)	-	(1)	-	הוצאות (הכנסות) מימון בגין מזומן מוגבל בשימוש לזמן ארוך
(275)	(195)	(43)	(113)	127	הפסד (רווח) מהפרשי תרגום
(707)	(169)	154	(106)	2,103	הוצאות (הכנסות) מימון בגין אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה
2,490	418	228	288	(1,000)	שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה לא סחירים
(439)	16	9	(408)	9	שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
(150)	(5)	-	(86)	(23)	שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
(1,610)	(417)	(12)	(519)	(361)	שערוך שטר הון לחברה מוחזקת
35	11	(12)	(4)	(139)	תשלומים מבוססי מניות
6	2	2	3	(1)	
973	(173)	179	(77)	32	
(2)	(11)	(22)	(67)	(40)	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
281	863	979	80	(1,047)	גידול בחייבים ויתרות חובה
-	(3)	(7)	(15)	(3)	גידול (קיטון) ביתרת חובה של צד קשור
(119)	379	(33)	660	(35)	קיטון בספקים
160	1,228	917	658	(1,125)	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
1,133	1,055	1,096	581	(1,093)	מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) שוטפת

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 6 בדוחות התמציתיים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2022

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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
6,864	-	2	-	(2,659)
2,476	(1,031)	1,183	(534)	1,309
<u>9,340</u>	<u>(1,031)</u>	<u>1,185</u>	<u>(534)</u>	<u>(1,350)</u>
15,317	-	-	15,317	-
2,061	-	-	2,061	-
-	-	28	-	28
(8,842)	(1,399)	(1,135)	(2,754)	(1,791)
(1,642)	-	-	(448)	-
(918)	(446)	(363)	(779)	(827)
<u>5,976</u>	<u>(1,845)</u>	<u>(1,470)</u>	<u>13,397</u>	<u>(2,590)</u>
16,449	(1,821)	811	13,444	(5,033)
2,141	17,343	11,504	2,141	19,297
707	169	(154)	106	(2,103)
<u>19,297</u>	<u>15,691</u>	<u>12,161</u>	<u>15,691</u>	<u>12,161</u>
<u>(918)</u>	<u>(446)</u>	<u>(363)</u>	<u>(779)</u>	<u>(827)</u>

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'
הנפקת כתבי אופציה בלתי סחירים
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 המצורפים 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 השלישי לשנת 2022 הסתכם לסך של 372 אלפי דולר. יחד עם זאת, לחברה ולחברות הבת שלה (להלן - "החברה") הון חוזר שלילי בסך של כ- 1.2 מיליון דולר ליום 30 בספטמבר 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 וויק, 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 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- 20.8 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 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
נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

ב. 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.

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 סקיינ'ז'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) 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 יובהר כי הפנייה אינה מהווה דרישה פורמלית ו/או שומה רשמית, ומהווה פנייה לתגובה מטעם החברה. החברה חולקת על עמדת הרשות באופן חלקי ובוחנת לעומק את הפנייה במהלך התקופה הקרובה באמצעות יועציה.

לעמדת יועצי המס, קיים בסיס איתן להתנגדות לסכום הנדון והפחתתו באופן משמעותי. להערכת יועצי המס המקומיים של החברה, בשים לב למסד הנתונים ובשים לב לתוצאותיה 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.

גילת טלקום גלובל בע"מ
נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

ג. אירועים בתקופת הדוח (המשך):

(4) בחודש אוגוסט 2022, 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) 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 אופציות 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 רזנהק 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 מימוש כמפורט להלן: חבילת האופציות הראשונה ניתנת למימוש ממועד ההקצאה במשך תקופה של שלושים ושישה (36) חודשים ממועד ההקצאה כנגד תשלום מחיר המימוש האמור לעיל, ואילו חבילת האופציות השנייה ניתנת למימוש ממועד ההקצאה ובמשך תקופה של עשרים וארבעה (24) חודשים ממועד ההקצאה כנגד תשלום מחיר המימוש האמור לעיל. ההקצאה תבוצע כנגד תשלום במזומן בגובה השווי הוגן של האופציות.

עלות ההטבה הגלומה בכתבי האופציות שהוקצו כאמור, בהתבסס על שווי ההוגן במועד הענקתם נאמדה בסך של כ- 90.5 אלפי ש"ח (כ- 28 אלפי דולר) ומסווגות כהתחייבות בדוחות הכספיים, ההתחייבות נמדדת בשווי הוגן דרך רווח והפסד בהתאם לרמת מדידה 3, סך הרווחים שהוכרו בתקופה הנוכחית הינם כ- 9 אלפי דולר.

הפרמטרים וההנחות אשר שימשו בישום המודל במועד ההנקה עבור חבילת האופציות הראשונה הינם כלהלן:

מחיר המניה	0.32 ש"ח
מחיר מימוש	1 ש"ח
תנודתיות צפויה	43%
אורך חיי כתבי האופציה	3 שנים
שיעור הריבית חסרת סיכון	2.3%

הפרמטרים וההנחות אשר שימשו בישום המודל במועד ההנקה עבור חבילת האופציות השנייה הינם כלהלן:

מחיר המניה	0.32 ש"ח
מחיר מימוש	0.7 ש"ח
תנודתיות צפויה	49%
אורך חיי כתבי האופציה	2 שנים
שיעור הריבית חסרת סיכון	2%

(5) 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 השלכות 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
נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

ד. אירועים לאחר תאריך המאזן:

בחודש נובמבר 2022 ועל פי החלטת הדריקטוריון, החברה הקצתה למספר עובדים בחברה 430,000 כתבי אופציה בלתי סחירות הניתנות למימוש ל- 430,000 מניות רגילות של החברה בנות 1 ש"ח ערך נקוב של החברה כל אחת. 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 0.3517 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- 74 אלפי ש"ח (כ- 21 אלפי דולר) סכום זה ייזקף לדוח רווח והפסד על פני תקופת ההבשלה.

הפרמטרים וההנחות אשר שימשו בישום המודל הינם כלהלן:

0.34 ש"ח	מחיר המניה
0.3517 ש"ח	מחיר מימוש
46%	תנודתיות צפויה
7 שנים	אורך חיי כתבי האופציה
3.1%	שיעור הריבית חסרת סיכון

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

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

- דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 28 בנובמבר 2022, על הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 2022 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו 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 28 בנובמבר 2022, על המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 30 בספטמבר 2022 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 28 בנובמבר, 2022

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עוריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | פקס: 03-6094022 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת מרג' אבן שאנו 9 נצרת, 16100	משרד נתניה Seker - Deloitte ניבוי ישראל 7 ת.ד. 8458 נתניה, 4250407	משרד פתח תקווה Deloitte Analytics הסיבים 7 ת.ד. 6712 פתח תקווה, 4959368	משרד אילת המרכז העירוני ת.ד. 583 אילת, 8810402	משרד באר שבע אלומות 12 פארק התעשייה עומר ת.ד. 1369 עומר, 8496500	משרד חיפה מעלה השחרור 5 ת.ד. 5648 חיפה, 3105502	משרד ירושלים קרית המדע 3 מנז' הר חוצבים ירושלים, 914510 ת.ה. 45396
טלפון: 073-3994455 פקס: 073-3994455 info-nazareth@deloitte.co.il	טלפון: 09-8922444 פקס: 09-8922440 info@deloitte.co.il	טלפון: 073-3994163 פקס: 03-9190372 info@deloitte.co.il	טלפון: 08-6375676 פקס: 08-6371628 info-ellat@deloitte.co.il	טלפון: 08-6909500 פקס: 08-6909600 info-beersheva@deloitte.co.il	טלפון: 04-8607333 פקס: 04-8672528 info-haifa@deloitte.co.il	טלפון: 02-5018888 פקס: 02-5374173 info-jer@deloitte.co.il

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 השלישי 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 : 28.11.2022

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 השלישי 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 במשרין 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 : 28.11.2022

אורית גל, סמנכ"לית כספים