

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך  
(דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ודירקטוריון החברה  
אימץ 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 ידה<sup>1</sup> (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 כספקת 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.

<sup>1</sup> גילת טלקום בע"מ (בשמה הקודם גילת סאטקום) ("גילת טלקום"), איי.פי. פלאנט נטוורקס בע"מ ("איי.פי. פלאנט"), גאיה קום בע"מ, ישראל תקשורת בינלאומית בע"מ, Gilat Satcom Nigeria Ltd, TNL Teleserve Network Ltd, TCL Communication Ltd Teleserve, Gilat Telecom Uganda, Belgium, Ltd, Gilat Satcom Ghana Ltd, Gilat Telecom Zambia Limited Gilat Telecom, ("החברות המוחזקות"). (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 היו 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 היו כ- 68% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח ושירותי תקשורת נתונים סיבים, אשר הכנסות החברה מהם היו 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 היו 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		
שיעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	שיעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	שיעור 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 חווי 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 ההחלטות בחברה. להערכת הנהלת החברה מדד זה עשוי לתרום לקוראי הדוחות בנייתו 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 ושלושה 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 2022	
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 2022	
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 הכירת 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 2.8.9-2.8.1 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 חווי 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 לוויין.	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 לוויין 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



3. תוצאות הפעילות העסקית

הסבר הידיקטוריון השינויים בין התקופות	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	הסעיף בדוח	
להסברים אודות השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 3.1.1-3.1.3 להלן.	51,816	13,721	11,438	39,490	32,429	הכנסות	3.1
הקיטון בהכנסות משירותי תקשורת נתונים לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר מסיום חוזה עם לקוח ב-DRC.	43,848	11,728	9,042	33,534	25,356	הכנסות - משירותי תקשורת נתונים	3.1.1
הגידול בהכנסות משירותי תקשורת לוויינית ניידת לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר מגידול בהכנסות שירות ומהכנסות חד פעמיות.	7,968	1,993	2,396	5,956	7,073	הכנסות – תקשורת לוויינית ניידת	3.1.2
הקיטון בעלות ההכנסות לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר מירידה בהוצאות הלוויין בעקבות סיום חוזה עם לקוח ב-DRC.	39,418	10,630	8,553	29,884	24,758	עלות ההכנסות	3.2
-	12,398	3,091	2,885	9,606	7,671	רווח גולמי	3.3
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.	24%	22.5%	25.2%	24.3%	23.7%	שיעור הרווח הגולמי	3.4
הקיטון לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מירידה בהוצאות חובות מסופקים.	15,236	3,177	2,701	9,937	8,990	הוצאות מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות	3.5

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	הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות
רווח (הפסד) מפעולות רגילות	(1319)	(331)	184	(86)	(2,838)
3.6	<p>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 IFRS 16 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 היישום לראשונה של IFRS 16 הסתכמה לסך של כ-2,301 אלפי דולר.</p>				
הוצאות מימון, נטו	(1,749)	(1,772)	(572)	(803)	(1,967)
3.7	<p>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.</p>				
מיסים על הכנסה	(40)	(225)	16	(65)	(737) (*)
3.8	<p>הקיטון בהוצאות מיסים על הכנסה לעומת תקופות מקבילות אשתקד לעומת שנים קודמות נבע בעיקר מירידה בניכוי מס במקור מלקוחות.</p>				
הפסד לתקופה	(3,108)	(2,328)	(372)	(954)	(5,542) (*)
3.9	<p>ראו פירוט לעיל.</p>				

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

4. נזילות ומקורות מימון

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	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	הסעיף בדוח
הקיטון בתזרים מפעילות שוטפת לעומת תקופות מקבילות אשתקד נבע בעיקר מההפסד לתקופה.	14,028	5,492	3,199	12,376	6,779	4.1 תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
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 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.	9,714	(1,320)	805	(2,315)	282	4.2 תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה
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)	4.3 תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) מימון

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 מחי"מ מערך החוב של החברה, אגב שיפור בעלויות המימון, וכן באמצעות קידום עסקת Wiooc, כמפורט להלן.

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

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

- בין היתר, במהלך החודש האחרון דיווחה החברה על החלטתה להיכנס לתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סיבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים. במהלך התקופה האחרונה הובילה החברה מהלך נרחב לשרוג תשתיות, המאפשר לה להשיק שירותי אינטרנט מתקדמים, חבילות ענן ושירותים טכנולוגיים נלווים נוספים. בכוונת החברה להתמקד בשלב ראשון במגזר העסקי בשילוב עבודה עם משווקים מורשים, כאשר בהמשך, בכוונת החברה להשיק מוצרים נוספים, כדוגמת תשתיות תקשורת מאובטחות, שירותי נתב מתקדמים, פתרונות אלחוט ייחודיים ושירותי קישורי לעננים הציבוריים הבינלאומיים. החלטת החברה כאמור לעיל, מהווה צעד ראשון לקראת הפיכת החברה, מעבר לפעילותה הקיימת בישראל 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 והתזרימי 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 למניה רגילה אחת של החברה; ו- (2) בתקופה שהחל מיום 2.1.2024 ועד ליום 22.8.2026 כל 1.35 ש"ח ערך נקוב של אגרות החוב (סדרה ג') ניתן להמרה למניה רגילה אחת של החברה (כפוף להתאמות המפורטות בשטר).
4. 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 שירות 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: 2020-01-097866) 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, 2017-01-024540, 2019-01-005925 ו-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 Inmarsat ו-Iridium, 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 "אינטלויזין" 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 סכום זה משקף רכש נוסף של שירותים ואשר יבוצע על ידי הלקוח מאת החברה במהלך תקופת ההתקשרות.<sup>2</sup>

(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 בשוקי 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.

<sup>2</sup> 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.

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 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 בשווקי היעד וסיכונים פוליטיים

אי יציבות פוליטית בשווקי היעד של החברה, עשויה לכלול השלכות על פעילות המטבע הזר באותן מדינות, שערי מטבע וכו'. לאור האמור, החברה מקפידה על קבלת תשלומים בדולר ולא במטבע מקומי, בחלק הארי של התשלומים. על מנת למזער סיכונים פוליטיים מקפידה החברה לבזר את פעילותה תוך פעילות במספר רב של מדינות, וניסיון להקטין את ההשקעות "הקרעיות" באפריקה, אשר ככל שהנן 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 פרוורד 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	
					<b>נכסים</b>
					<b>נכסים שוטפים</b>
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
					<b>נכסים לא שוטפים</b>
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
<b>46,851</b>	<b>25,500</b>	<b>16,172</b>	<b>-</b>	<b>5,179</b>	
					<b>התחייבויות והון עצמי</b>
					<b>התחייבויות שוטפות</b>
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'
					<b>התחייבויות לא שוטפות</b>
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
<b>10,823</b>	<b>10,823</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>הון עצמי</b>
<b>46,851</b>	<b>11,790</b>	<b>16,859</b>	<b>-</b>	<b>18,202</b>	

**אגרות החוב (סדרה ג')**

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

מבחן רגישות לשינויים בשער הדולר					
רווח (הפסד) מהשינויים		30 בספטמבר 2022	רווח (הפסד) מהשינויים		המכשיר הרגיש ביחס 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. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ובמועד פרסום הדוח

- 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 "נקסטלי") (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.ג. אגרות חוב במועד ההנפקה (בש"ח)	60,000,000
היקף ע.ג. אגרות חוב למועד הדוח (בש"ח)	60,000,000
מועד תחילת פירעון הקרן	1.3.2023
מספר תשלומים שנתיים לפירעון הקרן	אגרות החוב עומדות לפירעון (קרן), ב- 8 תשלומים כדלקמן : א. שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 5% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2023 ; ב. שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 8% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2024 ; ג. שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 10% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2025 ; ד. תשלום אחד (1) בשיעור של 20% מקרן אגרות החוב אשר ישולם ביום 1.3 של שנת 2026 ; ה. תשלום אחד (1) בשיעור של 34% מקרן אגרות החוב אשר ישולם ביום 1.9 של שנת 2026.
סכום הריבית שנצברה למועד הדוח	למועד דוח זה, סכום הריבית שנצברה עומד על כ- 225 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 כפויה	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 לשרט הנאמנות ובהתאם לכללי הבורסה.
ערבות לתשלום התחייבויות	אין.
דירוג	אין

**אגרות חוב (סדרה ג') ("אגרות החוב")**

<p align="center"><b>אמות מידה פיננסיות ותנאים משפטיים נוספים</b></p>	<p><b>יחס חוב פיננסי נטו למאזן:</b> 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><b>יחס חוב פיננסי נטו ל- EBITDA:</b> 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><b>יחס הון עצמי למאזן:</b> החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג) לא נפרעו במלואן באופן סופי, יחס ההון העצמי לסך המאזן בדוחות המאוחדים של החברה לא יפחת מ- 12% במשך שני רבעונים רצופים. נכון למועד זה שיעור היחס עומד על 23%.</p> <p><b>מגבלות חלוקה:</b> החברה מתחייבת כי לא תבצע חלוקה אלא בכפוף לתנאי הבאים: החברה אינה בהפרה של אחת או יותר מהתחייבויותיה המהותיות לפי שטר זה ולפי תנאי אגרות החוב; לא מתקיימת עילה לפירעון מיידי ואין חשש לקיומה של עילה כאמור; ההון העצמי של החברה (בניכוי סכום החלוקה) לא יפחת מ- 35 מיליון ש"ח; יחס חוב פיננסי נטו ל- EBITDA לא יעלה על 4.5; לא מתקיימים במועד ההחלטה על ביצוע חלוקה "סימני אזהרה" כלשהם כאמור בתקנה 10(ב) (14) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970, למעט סימני אזהרה המתחייבים 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 ₪ ע.נ.</p> <p><b>התאמת ריבית:</b> ככל שיחולו אחד או יותר מהאירועים המפורטים בסעיף 5.1.1 לתנאים שמעבר לדף, ובמהלך התקופות המפורטות בסעיף הנ"ל ובחן בלבד, תתווסף לריבית הבסיס או לריבית שתישא 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 באופן סופי, 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><b>עילות לפירעון מיידי:</b> הפרת ההתחייבויות לעיל, מהווה עילה לפירעון מיידי, בכפוף לתקופות ריפוי שהוגדרו.</p>
<p align="center"><b>סעיפי Cross Default המהווים עילה לפירעון מיידי</b></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 align="center"><b>פרטי הנאמן</b></p>	<p>רוניק פז נבו נאמניות בע"מ, מרחוב יד חרוצים 14, תל-אביב 67778 (טלפון: 03-6389200; פקס: 03-6389222).</p> <p>אשת הקשר אצל הנאמן הינה עו"ד הגר שאול (דוא"ל: <a href="mailto:hagar@rpn.co.il">hagar@rpn.co.il</a>).</p>





**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

<u>עמוד</u>	<u>נושא</u>
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 וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

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

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

בריטמן אלמגור זר 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](mailto:info@deloitte.co.il)

**משרד נצרת**  
מרגי אבן עאמר 9  
נצרת, 16100  
  
טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-3994455  
[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto: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](mailto: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](mailto: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](mailto:info-jer@deloitte.co.il)

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

ליום 31 בדצמבר 2021 אלפי דולר (מבוקר)	ליום 30 בספטמבר		
	2021 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	2022 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
21,245	17,759	13,759	<b>נכסים</b>
1,930	3,799	303	<b>נכסים שוטפים</b>
5,809	7,825	6,306	מזומנים ושווי מזומנים
941	930	712	מזומנים המוגבלים בשימוש
633	553	604	לקוחות
333	319	676	חייבים ויתרות חובה
30,891	31,185	22,360	נכסי מיסים שוטפים
-	9,438	-	מלאי
30,891	40,623	22,360	נכס פיננסי המוחזק למכירה
			<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
			<b>נכסים לא שוטפים</b>
75	843	71	מזומנים המוגבלים בשימוש לזמן ארוך
-	2,040	-	לקוחות זמן ארוך
37	15	37	נכסים בגין הטבות לעובדים, נטו
14,937	18,052	11,073	נכסים בגין זכות שימוש
4,529	5,273	3,486	רכוש קבוע, נטו
10,485	10,647	9,824	רכוש אחר
30,063	36,870	24,491	<b>סה"כ נכסים לא שוטפים</b>
60,954	77,493	46,851	<b>סה"כ נכסים</b>

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 2021 אלפי דולר (מבוקר)	ליום 30 בספטמבר		
	2022 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	2022 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
1,892	7,660	-	<b>התחייבויות והון</b>
-	440	-	<b>התחייבויות שוטפות</b>
-	-	1,281	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ב')
6,814	8,122	5,113	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב להמרה (סדרה ו')
427	419	354	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ג')
965	929	847	חלויות שוטפות בגין חכירה מימונית
11,802	16,335	12,698	הלוואה בערבות מדינה זמן קצר
2,986	1,881	2,421	אשראי לזמן קצר
(*) 815	(*) 631	780	ספקים ונותני שירותים
-	31	37	זכאים ויתרות זכות
23	1,542	-	התחייבויות מיסים שוטפים
451	87	72	התחייבות בגין כתבי אופציה לא סחירים
(*) 26,175	(*) 38,077	23,603	התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
			התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
			<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
3,008	4,726	890	<b>התחייבויות לא שוטפות</b>
-	751	-	התחייבות בגין חכירה מימונית
16,386	15,619	10,670	אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ו')
1,060	1,099	707	אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ג')
56	63	30	הלוואה בערבות מדינה
435	516	128	הכנסות מימון נדחות בגין הלוואה בערבות מדינה
-	1,669	-	התחייבויות לספקים לזמן ארוך
20,945	24,443	12,425	התחייבויות מיסים נדחים
(*) 47,120	(*) 62,520	36,028	<b>סה"כ התחייבויות לא שוטפות</b>
			<b>סך התחייבויות</b>
14,973	14,973	14,973	<b>הון</b>
13,985	13,985	13,985	הון מניות רגילות 1 ש"ח ע.ב.
(383)	6,092	(286)	פרמיה על מניות
405	405	405	קרנות הון
(*) (15,146)	(*) (20,482)	(18,254)	תקבולים ע"ח אופציות
(*) 13,834	(*) 14,973	10,823	יתרת הפסד
			<b>סה"כ הון</b>
60,954	77,493	46,851	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

(\*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 6

אורית גל  
סמנכ"ל כספים

איציק בן אליעזר  
מנכ"ל

עמי בר לב  
יו"ר הדירקטוריון

28 בנובמבר, 2022  
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 2021 אלפי דולר (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		ביאור
	2021	2022	2021	2022	
	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 <b>רווח גולמי</b>
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 ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות <b>סה"כ הוצאות</b>
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)	<b>רווח (הפסד) מפעולות רגילות</b>
(4,173)	(1,236)	(572)	(2,791)	(2,172)	הוצאות מימון הכנסות מימון <b>הוצאות מימון, נטו</b>
2,206	433	-	1,019	423	
(1,967)	(803)	(572)	(1,772)	(1,749)	
(4,805)	(889)	(388)	(2,103)	(3,068)	<b>הפסד לפני מיסים על ההכנסה</b> מיסים על ההכנסה <b>הפסד לתקופה</b>  רווח כולל אחר:
(*) (737)	(65)	16	(225)	(40)	
(*) (5,542)	(954)	(372)	(2,328)	(3,108)	
22	-	-	-	-	מדידות מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
1,980	(38)	-	(38)	-	מימוש השקעה בנכס פיננסי מוחזק למכירה, נטו
2,002	(38)	-	(38)	-	<b>סה"כ רווח כולל אחר לתקופה</b>
(*) (3,540)	(992)	(372)	(2,366)	(3,108)	<b>סה"כ הפסד כולל לתקופה</b>
(*) (0.095)	(0.016)	(0.006)	(0.040)	(0.053)	<b>הפסד למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.נ. המיוחס לבעלי מניות של החברה:</b> הפסד למניה בסיסי
(*) (0.095)	(0.016)	(0.006)	(0.040)	(0.053)	הפסד למניה מדולל
58,438	58,438	58,438	58,438	58,438	<b>הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש בחישוב הרווח למניה:</b> בסיסי
58,438	58,438	58,438	58,438	58,438	מדולל

(\*) 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	קרבולים לשווי הון שיועדו הוניים	קרב הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרב הון בגין עסקאות משלום מבוסס מניות	קרב הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרב 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: הפסד לתקופה
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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 שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

סה"כ	יתרת הפסד	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	תקבולים ע"ח אופציות	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי דולר											
11,167	(17,882)	32	25	(1,263)	285	607	-	405	13,985	14,973	יתרה ליום 1 ביולי 2022
(372)	(372)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	התנועה בתקופת הדוח: הפסד לתקופה
(372)	(372)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל לתקופה
28	-	-	-	-	28	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
<u>10,823</u>	<u>(18,254)</u>	<u>32</u>	<u>25</u>	<u>(1,263)</u>	<u>313</u>	<u>607</u>	<u>-</u>	<u>405</u>	<u>13,985</u>	<u>14,973</u>	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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

סה"כ	יתרת הפסד	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	תקבולים ע"ח אופציות	פרמיה על מניות	הון מניות		קרן הון בגין שינויים בשווי הוגן של השקעות במכשירים הוניים
												שיועדו לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
אלפי דולר												
17,311 (*)	(18,154) (*)	32	25	(1,263)	198	607	6,548	405	13,940	14,973		<b>יתרה ליום 1 ביולי 2021</b>
(954)	(954)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		<b>התנועה בתקופת הדוח:</b>
												הפסד לתקופה
(38)	-	-	-	-	-	-	(38)	-	-	-		הפסד בגין השקעות במכשירים הוניים שיועדו לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, נטו ממס
(954)	(954)					-	(38)	-	-	-		<b>סה"כ הפסד כולל לתקופה</b>
-	-	-	-	-	-	(45)	-	-	45	-		פקיעת אופציות
9	-	-	-	-	-	9	-	-	-	-		תשלום מבוסס מניות
14,973 (*)	(20,482) (*)	32	25	(1,263)	217	571	6,510	405	13,985	14,973		<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2021</b>

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 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

סה"כ	יתרת הפסד	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרן הון בגין עסקאות	תקבולים ע"ח אופציות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין שינויים בשווי הוגן של השקעות במכשירים הוניים שיועדו לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר	הון מניות
										אלפי דולר	הון מניות
(*)17,311	(*)18,154	32	25	(1,263)	198	607	6,548	405	13,940	14,973	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2021</b>
(*)5,542	(*)5,542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>התנועה בשנת הדוח:</b>
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
(*)3,540	3,008 (*)	-	-	-	-	-	(6,548)	-	-	-	מימוש השקעה בנכס פיננסי מוחזק למכירה, נטו
-	-	-	-	-	(45)	-	-	-	45	-	<b>סה"כ הפסד כולל לתקופה</b>
63	-	-	-	-	63	-	-	-	-	-	פקיעת אופציות
63	-	-	-	-	18	-	-	-	45	-	תשלום מבוסס מניות
13,834(*)	(*)15,146	32	25	(1,263)	216	607	-	405	13,985	14,973	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2021</b>

(\*) 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**

לשנה 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)	
(5,542)*	(954)	(372)	(2,328)	(3,108)	<b>תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת</b>
18,340	4,865	2,871	14,115	8,954	הפסד לתקופה
737*	63	(16)	225	39	פחת והפחתות
33	(5)	(10)	(5)	(118)	הוצאות מסים שהוכרו ברווח לתקופה
					שיערוך הלוואה זמן קצר
85	24	(3)	17	(148)	הוצאות (הכנסות) מימון
4	(5)	4	(4)	40	ושיערוך הלוואה בערבות המדינה
1,426	416	125	1,182	452	שערוך התחייבות בגין מסים
2,491	418	245	288	(980)	הוצאות מימון בגין התחייבויות לזמן ארוך
(439)	16	9	(408)	9	הוצאות (הכנסות) מימון ושערוך אגרות חוב
(150)	(5)	-	(86)	(23)	שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה לא סחירים
(1,610)	(417)	(9)	(519)	(358)	שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
63	9	28	28	97	שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
(605)	(49)	130	1	2,224	תשלומים מבוססי מניות
14,833	4,376	3,002	12,506	7,080	הפסד (רווח) מהפרשי שער
4,620	1,131	413	584	(470)	<b>שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:</b>
5	-	-	5	-	קיטון (גידול) בלקוחות ונכסי לקוחות לזמן ארוך
(392)	(123)	(13)	(225)	409	קיטון בהוצאות מראש לזמן ארוך
(5,397)	141	(310)	(742)	590	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
					גידול (קיטון) בספקים ובהתחייבויות
256	(106)	189	126	(376)	לספקים לזמן ארוך
193	78	(82)	208	(343)	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
(715)	1,121	197	(44)	(190)	והתחייבויות מיסים שוטפים
14,118	5,497	3,199	12,462	6,890	קיטון (גידול) במלאי
(90)	(5)	-	(86)	(111)	<b>מזומנים מפעילות שוטפת</b>
14,028	5,492	3,199	12,376	6,779	תשלומי מיסים, נטו
					<b>מזומנים נטו מפעילות שוטפת</b>

(\*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 6

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

לשנה 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)	
2,357	(890)	1,180	(438)	1,448	<b>תזרימי מזומנים - פעילות השקעה</b>
9,438	-	-	-	-	השקעה במזומנים המוגבלים בשימוש
(1,810)	(369)	(347)	(1,684)	(1,108)	מימוש השקעה בנכס פיננסי בשווי הוגן
(271)	(61)	(28)	(193)	(58)	דרך רווח כולל אחר
					רכישת רכוש קבוע
					רכישת רכוש אחר
9,714	(1,320)	805	(2,315)	282	<b>מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה</b>
15,317	-	-	2,061	-	<b>תזרימי מזומנים - פעילות מימון</b>
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)	<b>מזומנים נטו לפעילות מימון</b>
15,760	(720)	306	12,880	(5,262)	<b>גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים</b>
4,880	18,430	13,583	4,880	21,245	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</b>
605	49	(130)	(1)	(2,224)	<b>השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ</b>
21,245	17,759	13,759	17,759	13,759	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>
(1,075)	(471)	(366)	(911)	(843)	<b>תזרים המזומנים מפעילות מימון כולל: תשלומי ריבית</b>

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, ומנייתיה נרשמו למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב ביום 31 באוגוסט 1994.
- החברה וחברות הבנות שלה (להלן - "הקבוצה") עוסקות במתן שירותי תקשורת, בעיקר באמצעות תשתית לוויינית, אולם גם באמצעות תשתית קרקעית (דוגמת כבלים אופטיים וטכנולוגיה אלחוטית) ללקוחות הממוקמים בעיקר ביבשת אפריקה אך גם ביבשת אירופה, צפון אמריקה ואסיה.
- במהלך חודש מרץ 2022 דיווחה החברה על החלטתה להיכנס לתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סיבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים. לחברה תשתיות תקשורת ונכסים המאפשרים לה לתת שירותים הן במתכונת סיטונאית והן במתכונת קמעונית ובכוונת החברה לפעול בשתי החזיתות. החברה מצויה בשלבים מתקדמים של השקת הפעילות וביצעה התקשרויות ראשונות בתחום.
- ב.** יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.
- ג. מצב עסקי החברה:**
- ההפסד לרבעון 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 וויזק, כמפורט להלן.
- כמו כן, לצורך חיזוק מצבה הפיננסי, ממקדת החברה את מאמציה בתחומים הבאים:
- (1) שיפור הרווחיות תוך הגדלה מתונה של ההכנסות, בין היתר באמצעות חיזוק מערך ההתקשרויות של החברה, חיזוק מערך המכירות וההנדסה של החברה, וכניסה לאפיקי מכירה והכנסות חדשים, אגב, בין היתר, השקת מוצרים ושירותים חדשים.
  - כאמור לעיל, החברה 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 ובחול"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.

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

ביאור 1 - כל לי (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 שיושמו 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 ומידיים), 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			
מדד ידוע נקודות	מדד בגין נקודות	שער החליפין (דולר ל-1 ש"ח)	
128.03	128.27	0.282	<b>תאריך הדוחות הכספיים:</b>
122.39	122.63	0.309	ליום 30 בספטמבר 2022
122.638	122.998	0.321	ליום 30 בספטמבר 2021
			ליום 31 בדצמבר 2021
%	%	%	<b>שיעור השינוי:</b>
			<b>לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה:</b>
4.21	4.28	(13.82)	ביום 30 בספטמבר 2022
2.19	(0.025)	(0.64)	ביום 30 בספטמבר 2021
			<b>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה:</b>
1.23	1.04	(1.05)	ביום 30 בספטמבר 2022
0.782	0.88	0.98	ביום 30 בספטמבר 2021
			<b>לשנה שהסתיימה:</b>
2.346	2.73	(3.376)	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 לפנייה, 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 החלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים.

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

מקבל החלטות התפעוליות הראשי בחברה, אשר הוא מנכ"ל החברה, סוקר ומנתח את התוצאות התפעוליות של מגזר תקשורת נתונים, הכולל שירותי לוויתני ושירותי סיבים, במקובץ, הן לאור המאפיינים הזהים הרבים לשירותים המסופקים על גבי שתי הטכנולוגיות והן לאור הניהול העסקי האחיד המיושם ביחס למכירות שירותי לוויתני ושירותי סיבים. השירותים המסופקים ללקוחות החברה במגזר זה הינם זהים (סולר, 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 לוויתני 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 לוויתני 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 וכדומה) הממוקמים ביבשת אפריקה ומדינות המזרח התיכון ובכללן ישראל.

**מגזר ב' - שירותי תקשורת לוויינית ניידת** - בתחום שירותי 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 שירותי 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	שירותי תקשורת לוויינית ניידת	תקשורת נתונים	
		סיבים	לוויין
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	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)

סך-הכל אלפי דולר	שרותי תקשורת לזויינית ניידת אלפי דולר	תקשורת נתונים		הכנסות:
		סיבים אלפי דולר	לזוין אלפי דולר	
39,490	5,956	3,286	30,248	סה"כ הכנסות מגזר
11,635	1,778	649	9,208	תוצאות המגזר
(2,029)				התאמות מגזרים בני דיווח לרווח והפסד:
(3,459)				עלות ההכנסות
(6,478)				הוצאות מכירה ושיווק
(1,772)				הוצאות הנהלה וכלליות
				הוצאות מימון, נטו
<u>(2,103)</u>				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)				
תקשורת נתונים				
סך-הכל	שרותי תקשורת לזויינית ניידת	סיבים	לזויין	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
51,816	7,968	4,280	39,568	<b>הכנסות:</b>
-	-	-	-	הכנסות מלקוחות חיצוניים
				הכנסות בין מגזריות
51,816	7,968	4,280	39,568	<b>סה"כ הכנסות מגזר</b>
14,850	2,382	831	11,637	<b>תוצאות המגזר:</b>
				<b>התאמות מגזרים בני דיווח לרווח או הפסד:</b>
(2,452)				עלות המכר
(4,744)				הוצאות מכירה ושיווק
(10,492)				הוצאות הנהלה וכלליות
(1,967)				הוצאות מימון, נטו
(4,805)				<b>הפסד לפני מיסים על ההכנסה</b>
				<b>מידע נוסף לתוצאות המגזר:</b>
				פחת והפחתות
	-	464	13,175	

ג. מידע נוסף על הכנסות לפי קבוצות לקוחות:

לשנה 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	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
36,582	9,186	6,227	27,951	18,997	הכנסות מלקוחות בתחום העסקי (Corporate)
13,385	4,065	4,292	10,197	11,402	הכנסות מלקוחות בתחום הבטחוני (DHLS)
1,849	470	919	1,342	2,060	הכנסות מלקוחות אינטרנט וענן (Internet and Cloud)
51,816	13,721	11,438	39,490	32,429	<b>סה"כ הכנסות</b>

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

ביאור 5 - עסקאות שלא במזומן

ההרכב:

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	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
	(בלתי מבוקר)		(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 ההשוואה 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 2021			ליום 30 בספטמבר 2021			
כמדוח בדוחות כספיים אלה אלפי דולר	השפעת ההצגה מחדש אלפי דולר	כפי שדווח בעבר אלפי דולר	כמדוח 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 הפסד

השפעת ההתאמה למפרע על סעיפי רווח או הפסד:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021			
כמדוח בדוחות כספיים אלה אלפי דולר	השפעת ההצגה מחדש אלפי דולר	כפי שדווח בעבר אלפי דולר	
(4,805)	-	(4,805)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
<u>(737)</u>	<u>(105)</u>	<u>(632)</u>	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
<u>(0.095)</u>	<u>(0.002)</u>	<u>(0.093)</u>	הפסד למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.ג. המיוחס לבעלי מניות של החברה:
			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 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 ייזקק 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.ג 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 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 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 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%

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 לעקוב באופן שוטף אחר ההתפתחויות בעולם ובישראל בקשר עם נגיף הקורונה ולבחון את ההשלכות על פעילותה מעת לעת.

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

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

ביאור 8 - פיצול הכנסות בגין חוזים עם לקוחות

הרכב:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021 אלפי דולר (מבוקר)	2022 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	2021 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	2022 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
36,459	9,385	6,910	27,639	20,519	<b>לפי סוג השירותים/הציוד:</b>  <b>תקשורת נתונים:</b> שירותי לוויין שירותי סיבים ציוד תקשורת נתונים
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	<b>תקשורת לוויינית ניידת:</b> שירותי תקשורת לוויינית ניידת ציוד תקשורת לוויינית ניידת
1,470	333	407	1,142	1,324	
7,968	1,993	2,396	5,956	7,073	
<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	הכנסות שהוכרו על פני תקופת זמן הכנסות שהוכרו בנקודת זמן
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>	

**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 ייזקק 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 ומידיים), התש"ל-1970**

**(בלתי מבוקרים)**

## גילת טלקום גלובל בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד  
ליום 30 בספטמבר 2022

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

ע מ ו ד

נ ו ש א

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 ומידיים), התש"ל-1970**

**מבוא**

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של **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 ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

**היקף הסקירה**

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 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 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](mailto:info@deloitte.co.il)

**משרד נצרת**  
מרני אבן עאמר 9  
נצרת, 16100  
  
טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-3994455  
[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto: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](mailto: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](mailto: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](mailto:info-jer@deloitte.co.il)

## גילת טלקום גלובל בע"מ

### נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2021 אלפי דולר (מבוקר)	ליום 30 בספטמבר		
	2021 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	2022 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
			<b><u>נכסים</u></b>
			<b>נכסים שוטפים</b>
19,297	15,691	12,161	מזומנים ושווי מזומנים
1,436	3,505	-	מזומנים המוגבלים בשימוש
9	74	48	חייבים ויתרות חובה
4,680	4,879	5,727	צדדים קשורים
25,422	24,149	17,936	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
			<b>נכסים לא שוטפים</b>
10,935	17,073	12,586	הלוואה לצד קשור
-	778	-	מזומנים המוגבלים בשימוש לזמן ארוך
15	13	15	נכסים בגין הטבות לעובדים
-	(*527)	-	השקעות בחברות מוחזקות
10,950	(*18,391)	12,601	<b>סה"כ נכסים לא שוטפים</b>
36,372	(*42,540)	30,537	<b>סה"כ נכסים</b>

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



## גילת טלקום גלובל בע"מ

### נתונים על המצב הכספי

(המשך)

ליום 31 בדצמבר 2021 אלפי דולר (מבוקר)	ליום 30 בספטמבר		
	2021 אלפי דולר	2022 אלפי דולר	
	(בלתי מבוקר)		
			<b>התחייבויות והון</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
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>	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
			<b>התחייבויות לא שוטפות</b>
-	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>	<b>סה"כ התחייבויות לא שוטפות</b>
<u>(* ) 22,538</u>	<u>27,567</u>	<u>19,714</u>	<b>סך התחייבויות</b>
			<b>הון</b>
14,973	14,973	14,973	הון מניות רגילות 1 ש"ח ע.ב.
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>	<b>סה"כ הון</b>
<u>36,372</u>	<u>(* )42,540</u>	<u>30,537</u>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

(\* ) 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 המוצגים לתמצית המידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.**

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021 אלפי דולר (מבוקר)	2022 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	2021 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	2022 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)	<b>הוצאות (הכנסות מימון, נטו)</b>
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:
					ככומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
22	(38)	-	(38)	-	מדידות מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
22	(38)	-	(38)	-	סה"כ
					ככומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
1,980	-	-	-	-	חלק ברווח הכולל האחר של חברות מוחזקות, נטו ממס
1,980	-	-	-	-	סה"כ
2,002	(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

לשנה 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)

#### תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

(5,542)*	(954)	(372)	(2,328)	(3,108)	
8,411*	1,425	419	3,715	1,671	הפסד לתקופה
(1,243)	(304)	10	(518)	1,009	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות, נטו ממס
-	-	(204)	-	(255)	הפרשי שער והכנסות מימון בגין הלואה לצד קשור
(3)	(1)	-	(1)	-	התאמת שיערוך רווחים מחברות מוחזקות
(275)	(195)	(43)	(113)	127	שינוי בנכסים בגין הטבות לעובדים, נטו
(707)	(169)	154	(106)	2,103	הוצאות (הכנסות) מימון בגין מזומן מוגבל בשימוש לזמן ארוך
2,490	418	228	288	(1,000)	הפסד (רווח) מהפרשי תרגום
(439)	16	9	(408)	9	הוצאות (הכנסות) מימון בגין אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה
(150)	(5)	-	(86)	(23)	שערוך התחייבות בגין כתיבי אופציה לא סחירים
(1,610)	(417)	(12)	(519)	(361)	שערוך התחייבות בגין כתיבי אופציה (סדרה ב')
35	11	(12)	(4)	(139)	שערוך התחייבות בגין כתיבי אופציה (סדרה ג')
6	2	2	3	(1)	שערוך שטר הון לחברה מוחזקת
973	(173)	179	(77)	32	תשלומים מבוססי מניות

#### שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(2)	(11)	(22)	(67)	(40)	גידול בחייבים ויתרות חובה
281	863	979	80	(1,047)	גידול (קיטון) ביתרת חובה של צד קשור
-	(3)	(7)	(15)	(3)	קיטון בספקים
(119)	379	(33)	660	(35)	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
160	1,228	917	658	(1,125)	

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.

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

## גילת טלקום גלובל בע"מ

### נתונים על תזרימי המזומנים

(המשך)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021 אלפי דולר	2022 אלפי דולר	2021 אלפי דולר	2022 אלפי דולר	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
6,864	-	2	-	(2,659)	<b>תזרימי מזומנים - פעילות השקעה</b>
2,476	(1,031)	1,183	(534)	1,309	פירעון הלוואה שניתנה לצד קשור מזומן מוגבל בשימוש לזמן ארוך
9,340	(1,031)	1,185	(534)	(1,350)	<b>מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה</b>
15,317	-	-	15,317	-	<b>תזרימי מזומנים - פעילות מימון</b>
2,061	-	-	2,061	-	הנפקת אגרות חוב סדרה ג'
-	-	28	-	28	הנפקת כתבי אופציה סדרה ג'
(8,842)	(1,399)	(1,135)	(2,754)	(1,791)	הנפקת כתבי אופציה בלתי סחירים קרן ששולמה בגין אג"ח (סדרה ב')
(1,642)	-	-	(448)	-	קרן ששולמה בגין אג"ח להמרה (סדרה ו')
(918)	(446)	(363)	(779)	(827)	ריבית ששולמה בגין אגרות חוב
5,976	(1,845)	(1,470)	13,397	(2,590)	<b>מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון</b>
16,449	(1,821)	811	13,444	(5,033)	<b>גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים</b>
2,141	17,343	11,504	2,141	19,297	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</b>
707	169	(154)	106	(2,103)	<b>השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ</b>
19,297	15,691	12,161	15,691	12,161	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>
(918)	(446)	(363)	(779)	(827)	<b>תזרים המזומנים לפעילות מימון כולל: תשלומי ריבית</b>

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 וויזק, כמפורט להלן.

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

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

כאמור לעיל, החברה משיקה בתקופה החולפת את פעילותה בתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סיבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים. החלטת החברה כאמור לעיל, מהווה צעד ראשון לקראת הפיכת החברה, מעבר לפעילותה הקיימת בישראל ובח"ל בתחומים שונים, גם לגורם איכותי בתחומי הסיבים, הענן והתשתיות המתקדמות, וזאת מעבר ליכולות הלוויין הקיימות והאיכותיות של החברה. בכונת 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 ייזקק לדוח רווח והפסד על פני תקופת ההבשלה.

הפרמטרים וההנחות אשר שימשו בישום המודל הינם כלהלן:

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

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

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

(3) 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 יעוציה.

לעמדת יעוצי המס, קיים בסיס איתן להתנגדות לסכום הנדון והפחתתו באופן משמעותי. להערכת יעוצי 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 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 במשך תקופה של שלושים ושישה (36) חודשים ממועד ההקצאה כנגד תשלום מחיר המימוש האמור לעיל, ואילו חבילת האופציות השנייה היתנת 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 כתיב אופציה בלתי סחירות הניתנות למימוש ל- 430,000 מניות רגילות של החברה בנות 1 ש"ח ערך נקוב של החברה כל אחת. כתיב 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.

כתיב 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 ייזקק 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 כתיב האופציה
3.1%	שיעור הריבית חסרת סיכון