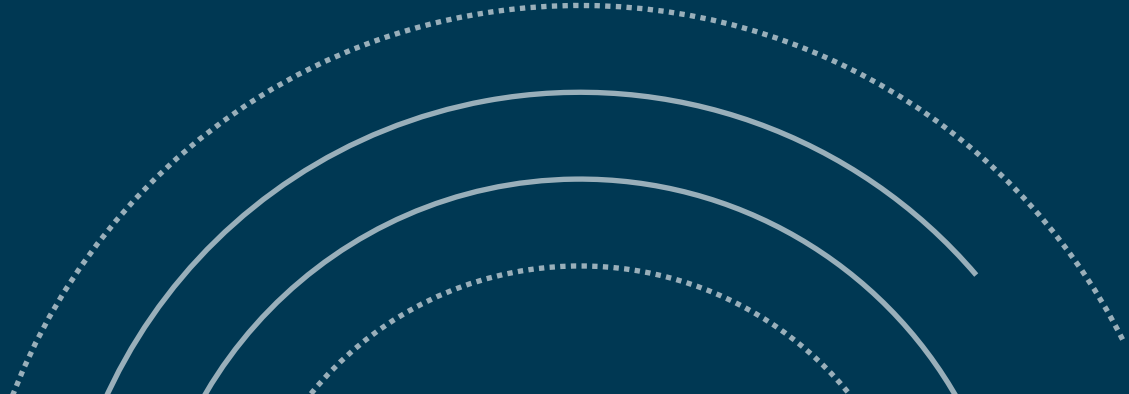


גילת טלקום גלובל בע"מ

דוח הדירקטוריון
ליום 31 במרץ 2023



החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה במתווה ההקלות לתאגידי קטנים במסגרת תיקון תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ודירקטוריון החברה אימץ והחיל על החברה את כל ההקלות הרלוונטיות לעניין זה.

גילת טלקום גלובל בע"מ

דוח הדירקטוריון לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023

הדירקטוריון של גילת טלקום גלובל בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון (להלן: "הדוח") של החברה ושל החברות המוחזקות על ידה¹ (להלן ביחד: "הקבוצה") אשר דוחותיהן הכספיים מאוחדים עם דוחותיה של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 (להלן: "הדוח התקופתי" ו-"תקופת הדוח", בהתאמה).

דוח זה נערך בהתחשב בכך שבפני קוראיו מצוי גם פרק תיאור עסקי התאגיד כפי שנכלל בפרק א' בדוח התקופתי לשנת 2022, לרבות דוח הדירקטוריון לשנת 2022 והדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022, כפי שפורסמו ביום 30 במרץ, 2023 (אסמכתא: 2023-01-035658) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2022").

יודגש כי התיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך"). מידע צופה פני עתיד הינו מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזית, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לענין עתידי שהתממשותו אינה ודאית ו/או אינו בשליטת החברה. המידע הצופה פני עתיד הכלול בדוח רבעוני זה מבוסס על מידע או הערכות הקיימים בחברה, נכון למועד פרסום דוח זה.

כללי - תיאור תמציתי של עסקי החברה

1.1 תחומי פעילות

החל מיום 1 בינואר 2023, חל שינוי בבסיס הדיווחים הפנימיים אודות מרכיבי הקבוצה, אשר נסקרים באופן סדיר על-ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים, ובהתאם לכך חל שינוי במגזרי הפעילות של החברה.

הקבוצה עוסקת בשלושה תחומי פעילות עיקריים והמדווחים כמגזרי פעילות בדוחותיה הכספיים: (1) מגזר עסקי גלובאלי - הכנסות החברה מתחום זה היוו כ- 59% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח (להלן: "מגזר עסקי גלובאלי"). (2) מגזר בטחוני וממשלתי - הכנסות החברה מתחום זה היוו כ- 32% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח (להלן: "מגזר בטחוני וממשלתי"); (3) מגזר תקשורת ואינטרנט בישראל - הכנסות החברה מתחום זה היוו כ- 9% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח (להלן: "תקשורת ואינטרנט בישראל").

במהלך חודש מרץ 2022, דיווחה החברה לראשונה על החלטתה להיכנס לתחום קישוריות האינטרנט (ISP) ושירותי ענן מתקדמים, בישראל. החברה מעריכה, ששוק זה, בעל פוטנציאל ובשלב זה מהווה הזדמנות איכותית, וכי לחברה יש נכסים תומכים מתאימים לרבות היתר לאספקת שירותי ISP ממשרד התקשורת. זאת ועוד, הפעילות סינרגטית לפעילות הקיימת של החברה באופן שיחזק גם את הפעילות הקיימת, ויאפשר מתן מגוון רחב יותר של שירותים, יציבות ורמת שירות גבוה יותר ללקוחותיה הקיימים. הכנסות

¹ גילת טלקום בע"מ (בשמה הקודם גילת סאטקום) ("גילת טלקום"), איי.פי. פלאנט נטוורקס בע"מ ("איי.פי. פלאנט"), ישראלס תקשורת בינלאומית בע"מ, Gilat Satcom Nigeria Ltd, Gilat Satcom Ghana Ltd, Gilat Telecom Uganda Ltd, G-Telecom, Belgium, (להלן יחד: "החברות המוחזקות").

החברה בשנת 2022 מהפעילות החדשה עמדו על כ- 900,000 דולר ארה"ב, לאחר קידום מספר התקשרויות בעולמות המגזר העסקי כמפורט בדוחותיה השנתיים של החברה. ההכנסות מן הפעילות ברבעון הראשון של שנת 2023 עמדו על כמיליון דולר ארה"ב.

במהלך חודש אפריל 2023, השיקה החברה את שירותיה בתחום האינטרנט בישראל במגזר הפרטי. החברה מדגישה כי קו העסקים החדש סינרגטי מאוד לפעילות הקיימת ועד כה לא נדרשו תשומות משמעותיות נוספות אלא הסטת המיקוד וניצול שונה של תשתיות החברה.

1.2 להלן תמצית הנתונים הכספיים המאוחדים המדווחים באלפי דולר:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023	
42,997	10,552	11,277	הכנסות
32,502	8,073	8,477	עלות ההכנסות
10,495	2,479	2,800	רווח גולמי
24.4%	23.5%	24.8%	שיעור הרווח הגולמי
4,905	1,358	982	הוצאות מכירה ושיווק
7,089	2,068	1,477	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,499)	(947)	341	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
10,281	2,151	3,165	EBITDA (*)
(2,197)	(625)	(464)	הוצאות מימון, נטו
(368)	-	(115)	מיסים על הכנסה
(4,064)	(1,572)	(238)	רווח (הפסד) לתקופה

(*) התאמה לא מהותית - ראה באור 21 לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2022.

מדד ה-EBITDA (רווח או הפסד תפעולי לפני מימון ומיסים ובנטרול פחת והפחתות) בנטרול השפעת תקן IFRS16 (סיווג חוזי חכירת לווין כחכירה וכתוצאה מכך רישום של הוצאות פחת בשוטף) הסתכם לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 לסך של כ- 1,290 אלפי דולר. מדד זה משקף את הרווחיות התזרימית מפעילות החברה והוא משמש את מקבלי החלטות בחברה. להערכת הנהלת החברה, מדד זה עשוי לתרום לקוראי הדוחות בניתוח והבנת פעילות החברה.

לפרטים אודות הדיווח המגזרי ראה ביאור 3 לדוחות הכספיים המאוחדים המצ"ב לדוח רבעוני זה.

1.3 להלן פילוח הכנסות החברה לפי אזורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2022	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023	
27,688	7,060	6,658	אפריקה
458	8	-	אסיה
191	165	2	אירופה
14,660	3,319	4,617	אחרים
42,997	10,552	11,277	סה"כ

1.4 שיעור קיבולת פנויה:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2022		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023		
שעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	סך הקיבולת	סך הקיבולת	שעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	
1.1%	792	0.2%	781	3.1%	799	Mhz
0%	1,881	0%	1,444	0%	370	Mbps
0%	1,495	0%	1,940	2.7%	1,495	O3B

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. 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	
	31.12.2022	31.3.2022	31.3.2023		
הקיטון בהון העצמי לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 31 במרץ 2022 נובע בעיקר מההפסד לתקופה.	9,835	12,249	9,612	הון עצמי	1.1
להסברים לגבי השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 1.2.1-1.2.4 להלן.	22,201	29,784	21,590	נכסים שוטפים	1.2
להסברים לגבי השינויים העיקריים ראו סעיף 4 להלן.	10,897	18,929	3,913	מזומנים ושווי מזומנים	1.2.1
הגידול לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 31 במרץ 2022 נובע מהפקדה לפקדונות בנקאיים לתקופה העולה על שלושה חודשים.	3,983	-	8,104	פקדונות זמן קצר בתאגיד בנקאי	1.2.2
הגידול ביתרת הלקוחות לעומת 31 בדצמבר 2022 נובע בעיקר מעיתוי תשלום לקוחות. הקיטון ביתרת הלקוחות לעומת 31 במרץ 2022 נובע מעיתוי תשלום לקוחות.	5,328	7,495	7,289	לקוחות	1.2.3
הגידול במלאי לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 31 במרץ 2022 נובע ממלאי שנרכש עבור לקוחות וטרם נופק.	822	431	951	מלאי	1.2.4
הגידול ברכוש הקבוע נובע בעיקר מהשקעות בציוד תקשורת.	3,292	3,794	4,027	רכוש קבוע	1.3
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2022 נובע מהפחתה שוטפת בתקופה, מנגד חוזים חדשים שנרשמו כנכס בגין זכות שימוש. הקיטון לעומת 31 במרץ 2022 נובע בעיקר מחוזי חכירת לווין שהסתיימו.	9,168	14,719	8,546	נכסים בגין זכות שימוש	1.4
הקיטון נובע מהפחתה שוטפת.	9,587	10,260	9,411	רכוש אחר	1.5
להסברים אודות השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 1.6-1.6.1 להלן.	22,734	28,170	22,928	התחייבויות שוטפות	1.6
הגידול בחלויות השוטפות של אג"ח ג' לעומת תקופות קודמות הינו בהתאם ללוח הסילוקין של האג"ח.	1,320	867	1,623	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ג')	1.6.1
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2022 הינו בהתאם ללוחות הסילוקים של חוזי חכירת הלווין ומגידול בגין חכירות חדשות שנוספו הרבעון. הקיטון לעומת 31 במרץ 2022 נובע מחוזים שהסתיימו.	3,598	7,941	2,271	חלויות שוטפות בגין חכירה מימונית	1.6.2
לא שינוי מהותי.	853	944	830	אשראי לזמן קצר	1.6.3

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	תקופת הדיווח			הסעיף בדוח	
	31.12.2022	31.3.2022	31.3.2023		
הגידול לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 31 במרץ 2022 נובע מעיתוי תשלום לספקים.	12,887	13,145 (*)	14,990	ספקים ונותני שירותים	1.6.4
ללא שינוי מהותי.	350	411	334	הלוואה בערבות המדינה	1.6.5
ללא שינוי מהותי מול 31 בדצמבר 2022. הקיטון לעומת 31 במרץ 2022 נובע מעדכון השווי ההוגן של מרכיב ההמרה.	30	244	26	התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')	1.6.6
להסברים אודות השינויים העיקריים ראו ניתוח פרטני בסעיפים 1.7.4-1.7.1 להלן.	12,060	18,413	11,391	התחייבויות לא שוטפות	1.7
הגידול לעומת 31 בדצמבר 2022 נובע מחכירות חדשות הרבעון. הקיטון לעומת 31 במרץ 2022 נובע מהתקדמות במרוצת התשלומים ומחוזים שהסתיימו.	515	1,728	1,144	התחייבות בגין חכירה מימונית	1.7.1
הקיטון לעומת תקופת קודמות נובע מסיווג לחלויות שוטפות לפי לוח הסילוקין של האג"ח.	10,845	15,346	9,678	אגרות חוב (סדרה ג')	1.7.2
הקיטון לעומת תקופת קודמות הינו בהתאם ללוח הסילוקין של הלוואה.	635	956	542	הלוואה בערבות המדינה	1.7.3
הקיטון נובע מהתקדמות במרוצת התשלומים בהסכמים עם פריסת תשלומים.	40	335	7	התחייבויות לספקים זמן ארוך	1.7.4

(*) התאמה לא מהותית – ראה באור 5 לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ליום 31 במרץ 2023.

2. תוצאות הפעילות העסקית

הסעיף בדוח	הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות		
	31.12.2022	31.3.2022	31.3.2023
2.1 הכנסות	42,997	10,552	11,277
2.1.1 הכנסות – מגזר עסקי גלובאלי	27,345	6,958	6,646
2.1.2 הכנסות – מגזר ממשלתי ובטחוני	14,771	3,594	3,647
2.1.3 הכנסות – תקשורת ואינטרנט בישראל	882	-	1,009
2.2 עלות ההכנסות	32,502	8,073	8,477
2.3 רווח גולמי	-	10,495	2,800
2.4 שיעור הרווח הגולמי	24.4%	23.5%	24.8%
2.5 הוצאות מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות	11,994	3,426	2,459
2.6 רווח (הפסד) מפעולות רגילות	(1,499)	(947)	341
2.7 הוצאות מימון, נטו	(2,197)	(*) (625)	(464)
2.8 מיסים על הכנסה	(368)	-	(115)
2.9 הפסד לתקופה	(4,064)	(*) (1,572)	(238)

(*) התאמה לא מהותית – ראה באור 5 לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ליום 31 במרץ 2023.

3. נזילות ומקורות מימון

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	הסעיף בדוח			
	31.12.2022	31.3.2022	31.3.2023	
הגידול בתזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת נבע בעיקר משיפור תוצאות הפעילות, מנגד בוצע תשלום מס באוגנדה.	10,099	1,492	1,990	3.1 תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
הגידול בתזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה לעומת תזרים שנבע מפעילות השקעה בתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מהפקדה לפיקדון בנקאי לתקופה העולה על שלושה חודשים ומגידול בהיקף רכישות הרכוש הקבוע.	(3,726)	33	(5,603)	3.2 תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה
הקיטון בתזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מפירעון מלא של אג"ח ב' במהלך שנת 2022.	(14,640)	(3,418)	(3,263)	3.3 תזרים מזומנים לפעילות מימון

3.1 ההון החוזר (גרעון) של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2023 עומד על כ- (1,338) אלפי דולר.

3.2 היקפו הממוצע של אשראי מספקים לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2023 עומד על כ- 13,939 אלפי דולר.

3.3 היקפו הממוצע של אשראי ללקוחות לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2023 עומד על כ- 6,308 אלפי דולר.

בשנת 2022, האינפלציה בישראל עלתה בשיעור של כ- 5.3% ואילו בכ- 6.5% בארה"ב ובכ- 9.2% בגוש האירו באותה התקופה. ביום 11 באפריל 2022, העלה בנק ישראל את שיעור הריבית בישראל ל-0.35%. מאז, הודיע בנק ישראל על מספר העלאות נוספות, כאשר האחרונה שבהן הוכרזה בחודש אפריל 2023 וקבעה ששיעור הריבית במשק יעמוד על 4.5%. לפי תחזית בנק ישראל, שיעור האינפלציה בישראל צפוי לעמוד על 3.9% בשנת 2023 ועל 2.3% בשנת 2024, והריבית המוניטרית צפויה לעמוד על 4.75% בממוצע ברבעון הראשון של שנת 2024² בנוסף, העלה הבנק המרכזי האירופאי את שיעור הריבית אף הוא לרמה של 3.75%. בארה"ב הגיעה הריבית לשיעור של 5.25%. העלייה בשיעור האינפלציה לא משפיעה באופן מהותי, אם בכלל, על החברה. נכון למועד אישור הדוחות, לאירועים האמורים לעיל, לרבות לעליית האינפלציה ושיעורי הריבית בבנקים המרכזיים אין השפעה מהותית על פעילות החברה, ונכון למועד זה החברה גם לא צופה השפעה מהותית בעתיד. בנוסף, החברה בוחנת מעת לעת את ההשפעות המאקרו כלכליות על החברה ומבצעת התאמות בפעילותה במידת הצורך.

² התחזית המקרו כלכלית של חטיבת המחקר של בנק ישראל שפורסמה ביום 3 באפריל 2023.

4. גילוי ייעודי לעניין ההון החוזר של החברה

ההפסד לשנת 2022 הסתכם לסך של 4,073 אלפי דולר. ההפסד לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2023 עומד על כ- 238 אלפי דולר ארה"ב. נכון ליום 31 במרץ 2023 לחברה גירעון בהון חוזר בסך של כ- 1,338 אלפי דולר בדוחות המאוחדים והון חוזר חיובי בסך של כ- 14,692 אלפי דולר בדוחות הסולו ליום 31 במרץ, 2023.

נכון למועד פרסום הדוח ומועד הדוח, לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בדוחותיה הכספיים המאוחדים ליום 31 במרץ, 2023, ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בדוחותיה הכספיים הנפרדים (סולו) ליום 31 במרץ, 2023.

ביום 29 במאי 2023, דן דירקטוריון החברה בתזרים המזומנים החזוי, סקר את מקורות וצרכי המזומנים הקיימים והצפויים, וכן סקר את מקורות המימון והיקפי המימון הפוטנציאליים הזמינים לחברה, הכוללים בין השאר את חוזה החברה, המזומנים שבקופת החברה, צבר הזמנותיה, פעילותה העסקית וכיו"ב, כפי שיפורט בהרחבה להלן.

בהסתמך על בחינת נתונים אלה, דירקטוריון החברה קבע כי אין חשש סביר כי במהלך תקופת תזרים המזומנים החזוי לא תעמוד החברה בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות בהגיע מועד קיומן, וכן קבע כי אין לחברה כל בעיית נזילות.

להלן עיקרי דיון הדירקטוריון:

במהלך השנתיים האחרונות, ביצעה החברה מספר מהלכים לטיוב מבנה ההון והחוב שלה, בין היתר, באמצעות מימוש איכותי של אחזקותיה בתאגיד West Indian Ocean Cable Company Ltd. (להלן: "וויק"), באמצעות חתימת עסקאות וכן הנפקות לציבור, כמפורט להלן. מהלכים אלו, ואחרים - הזרימו הון לחברה, הובילו לפירעון של שתי סדרות אג"ח קצרות, הובילו להארכת מח"מ מערך החוב של החברה, אגב שיפור בעלויות המימון, וכן שיפרו את תזרים המזומנים של החברה.

בנוסף, פעלה החברה לשם השקת זרוע פעילות חדשה, אשר צפויה לשמש מנוף להכנסות עתידיות. מהלך זה חיזק משמעותית את מעמדה של החברה בשוק במהלך השנה החולפת. כך, במהלך חודש מרץ 2022, דיווחה החברה לראשונה על החלטתה להיכנס לתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סיבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים. בהמשך להודעה זו, זכתה החברה במספר התקשרויות מהותיות, בהיקפים כספיים משמעותיים, וממשיכה לקדם בקצב מואץ את פעילותה בשוק ה-ISP. לאחרונה אף השיקה החברה את פעילותה במגזר הפרטי בתחום זה. להלן תיאור עיקרי ההתקשרויות עד כה:

א. ביום 3 באפריל, 2022 דיווחה החברה על הגעתה להסכמה עם חברת תקשורת (להלן בסעיף 4 זה: "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.

ב. 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 החברה בתשלום נוסף, כפי שהוגדר בהסכם. בנוסף, ללקוח קיימת אופציה להארכת ההתקשרות בשנה נוספת, כנגד תשלום בסך של 1.75 מיליון ש"ח.

הפעילות מספקת כיום אינטרנט לאלפי לקוחות פרטיים של חברת תקשורת גדולה (כ- 16.5 אלף לקוחות, נכון ליום 16.05.2023) וכן משרתת כיום כ- 429 אתרים לכ- 35 לקוחות עסקיים וכ- 192 לקוחות פרטיים. החברה הקימה תוך זמן קצר תשתיות מתקדמות, חיבור לענן ושירותי ערך מוסף מתקדמים. צבר ההכנסות של הפעילות של החברה במגרש זה עומד כיום על כ- 1.54 מיליון דולר.

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.
- ניהול משאים ומתנים לחידוש התקשרויות עם לקוחות וחתימה על התקשרויות חדשות.
- משא ומתן שוטף עם ספקים לצורך הוזלת עלויות.
- שיפור בגביית חובות לקוחות תוך שימוש במגוון אמצעי גבייה כולל בין היתר באמצעות גובים חיצוניים.
- חיזוק מבנה ההון של החברה.

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

להלן מספר דגשים ביחס למבנה ההון והתזרים של החברה:

1. במהלך שנת 2022, חוותה חטיבת ה-Government של החברה עלייה בקצב ההזמנות, וזאת בשים לב לאירועים הגלובליים הרלוונטיים לפעילותה, סך ההכנסות ממחלקה זו ברבעון הרביעי של שנת 2022 עומד על סך של כ- 3,371 מיליון דולר ובמהלך 2022 כולה סך ההכנסות עמד על כ- 14,771 אלפי דולר. במהלך הרבעון הראשון של שנת 2023 עמדו הכנסות החטיבה על סך של 3,647 אלפי דולר ארה"ב.
2. בחודש אפריל 2023, דיווחה החברה על קבלת הזמנות מלקוח בטחוני ישראלי לאספקת שירותי תקשורת לוויינית בהיקף מצטבר של 1.2 מיליון ארה"ב לתקופה כוללת של כ-12 חודשים החל מחודש מאי 2023. הזמנות אלו מהוות הזמנות המשך מאותו לקוח, אשר רוכש מן החברה שירותים בהיקף משמעותי נוסף, וזאת בשים לב לשביעות רצון הלקוח משירותי החברה.
3. לחברה צבר חוזים בהיקף של כ-18.6 מיליון דולר עד לשנת 2026, וכן הינה מצויה במו"מ לחידוש התקשרויות וחתימה על עסקאות נוספות, אשר צפויות לשפר, ככל שתתמנה, את צבר החוזים של החברה. לאחרונה נחתם הסכם חדש של החברה עם לקוח מהותי בקונגו (וודאקום), בהיקף כספי כולל של כ- 5.5 מיליון דולר לחצי שנה והחברה מצויה במו"מ ובהליך מכרזי לשם השגת התקשרות רחבת היקף נוספת.
4. 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' (אשר נפרעה בהמשך כולה). 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.

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

6. 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- 2.9 מיליון דולר. בחודש אפריל 2023, ביצעה החברה רכישה עצמית של אגרות חוב להמרה (סדרה ג') באמצעות חברת הבת, במסגרתה רכשה חברת הבת כ- 7% מאגרות החוב של החברה, בסה"כ 4,189,635 ע.נ. בעלות כוללת של כ- 814 אלפי דולר. פעולות אלו הקטינו משמעותית את היקף החוב של החברה ושיפרו את מצבה הפיננסי.

7. 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.

8. 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). 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).

המידע האמור לעיל באשר להכנסות הצפויות מן העסקאות המצוינות לעיל הינו מידע הצופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, 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 2022.

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 לראשונה באמצעות גילת טלקום עם חברת Vodacom, חברת תקשורת הממוקמת ברפובליקה הדמוקרטית של קונגו, בהסכם לאספקת קיבולת לוויינית ושירותי תקשורת נוספים. במהלך השנים 2018 – 2020 הניבה ההתקשרות כאמור לחברה הכנסות בהיקף של כ- 33.8 מיליון דולר.

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 הינה בסך של 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 (מס' אסמכתא: 2019-01-089286).

ביום 30 במרץ 2023, החברה דיווחה על חתימת עסקה בהיקף של כ-5.5 מיליון דולר ארה"ב, למשך תקופה בת חצי שנה, עם "Vodacom" לאספקת שירותי תקשורת לוויינית, שירותי אינטגרציה ושירותי ערך מוסף. עסקה זו הנה בתוקף החל מיום 1 באפריל 2023. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 30 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-035253). **עסקה זו מהווה צעד משמעותי בראי החברה להמשך קידום עסקיה עם קבוצת "Vodacom", והבעת אמון ביכולות השירות והאינטגרציה של החברה.**

במקביל, ובנוסף לאמור לעיל, מצויה החברה במסגרת הליך מכרזי תחרותי לאספקת שירותי תקשורת נוספים ל-"Vodacom" בהתאם לצרכי הלקוח לשנים הקרובות, וזאת חלף הסכם המסגרת עם החברה אשר מסתיים בתום החודש הנוכחי. החברה הגישה את הצעתה במסגרת המכרז.

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

א. **חדירה לתחומים חדשים והשקת מוצרים ושירותים, כמפורט לעיל.**

ב. **אפשרויות לביצוע רכישות סינרגטיות של פעילויות מניבות אשר יתרמו משמעותית לתוצאות החברה.**

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) בחודש מאי 2023, 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 (להלן: "ההתקשרות" ו-"המכרז", בהתאמה). במסגרת ההתקשרות, תספק גילת שירותי תקשורת ניידת באמצעות לוויין אשר כוללים, בין היתר, שירותים על רשתות Iridium ו-Inmarsat, וכן שירותי תקשורת ניחת. ההתקשרות הינה ל- 24 חודשים כאשר לחשב הכללי עומדת האופציה לחידוש ההתקשרות ב- 24 חודשים נוספים.

(4) בחודש יוני 2021, גילת טלקום, חברת 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.

(5) 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 (להלן: "עסקת המסגרת" ו-"היקף המסגרת", בהתאמה). עד כה נוצלו מתוך המסגרת כ-16.6 מיליון ש"ח. יובהר כי הלקוח אינו מחויב לרכוש ואו להזמין ציוד ואו שירותים בפועל על פי עסקת המסגרת (הן החדשה והן הקודמת), וכל הזמנה תהא מותנית בצרכי הלקוח. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 18 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-007222).

(6) ביום 29 בנובמבר 2022, פרסמה החברה דיווח מיידי בדבר חתימה על עסקאות חדשות לאספקת שירותים וציוד לווייניים עם לקוח ממשלתי בזימבבואה בהיקף של כ-730 אלפי דולר ארה"ב לאספקת ציוד, חומרה ושירותים לווייניים, וכן התקשרה עם לקוח ממשלתי בישראל לאספקת שירותי תקשורת לוויינית בהיקף של כ-950 אלפי דולר ארה"ב. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 29 בנובמבר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-143554).

(7) בהמשך לדיווח החברה מיום 29.12.2019 (מס' אסמכתא: 2019-01-114528), בדבר התקשרותה לראשונה בהסכם עם חברת "אינטלויז'ן" (סיישל) לאספקת שירותי אינטרנט על גבי לוויין ושירותי תקשורת נוספים, 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. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 7 בנובמבר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-163518). התקשרות זו חודשה למשך תקופה בת חודשיים ימים, בתוקף ממועד סיומה, והצדדים דנים על המשך השירותים.

החברה צפויה לשלם במהלך השנתיים הקרובות למחזיקי אג"ח (סדרה ג') תשלומי ריבית בסך כולל של כ-0.93 מיליון דולר ותשלומי קרן בסך כולל של כ-3.7 מיליון דולר (תשלומי הקרן בגין אגרות החוב (סדרה ג') החלו להיפרע בשנת 2023). 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, 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 א' לדוח התקופתי לשנת 2022.

חלק ב' - פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

5. האחראית על ניהול סיכוני השוק בתאגיד

גברת אורית גל, סמנכ"ל הכספים של החברה מכהנת כאחראית על ניהול סיכוני השוק של החברה (להלן: "האחראית על ניהול סיכוני השוק"). 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 התקופתי לשנת 2022.

5.1 תיאור סיכוני השוק אליהם חשופה החברה ומדיניות החברה בניהולם

5.1.1 רגולציה בשוקי התקשורת במדינות היעד של החברה

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

לגבי פעילות במדינות בהן אין חברות בת מקומיות, החברה מקפידה להתקשר עם נציגים מקומיים בשוקי 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 לשוקי היעד תוך התאמת הסכמי החברה והתקשרויות החברה לרגולציה וצמצום החשיפות על בסיס חוזי.

5.1.2 שינויים טכנולוגיים בתחום התקשורת

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

5.1.3 אי יציבות פוליטית בשוקי היעד וסיכונים פוליטיים

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

5.1.4 חשיפה לאפריקה

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

5.1.5 סיכוני מטבע

מרבית הכנסות החברה הינן בדולר וכמו כן גם רכש המשאבים, שהינו ההוצאה המהותית של

החברה. יחד עם זאת, לחברה יש התחייבויות שקליות מהותיות בגין הלוואה בערבות המדינה, אונקול ואג"ח ג' שהונפקו בחודש יוני 2021. בגין התחייבויות אלו קיימת לחברה חשיפה לשינויים בשע"ח של השקל. החברה בוחנת מעת לעת חלופות גידור. נכון למועד הדוח, החוב העיקרי השיקלי של החברה (אג"ח ג') מגודר באמצעות פקדון שיקלי, ולכן, טרם בוצעו עסקאות הגנה בגינו. יחד עם זאת, ביצעה החברה עסקת פרוורד מוגן בסכום של 2 מיליון ש"ח לחודש עד לסוף חודש ספטמבר 2023.

6. נתונים בדבר נכסים והתחייבויות של הקבוצה לפי מטבעות ובסיסי הצמדה ליום 31.3.2023

ערך בספרים ליום 31 בדצמבר 2023 (באלפי דולר)					
סך הכל	פריטים לא כספיים	שקלים חדשים ללא הצמדה	שקלים חדשים בהצמדה למדד	דולר או בהצמדה לו	
נכסים					
נכסים שוטפים					
3,913	-	2,618	-	1,295	מזומנים ושווי מזומנים
8,104	-	8,104	-	-	פקדונות לזמן קצר בתאגיד בנקאי
7,289	-	364	-	6,925	לקוחות
877	526	297	-	54	חייבים ויתרות חובה
951	951	-	-	-	מלאי
456	-	18	-	438	נכסי מיסים שוטפים
נכסים לא שוטפים					
70	-	70	-	-	מזומנים המוגבלים בשימוש לזמן ארוך
108	108	-	-	-	נכסים אחרים לזמן ארוך
150	-	-	-	150	נכסי מיסים נדחים
29	-	29	-	-	נכסים בגין הטבות לעובדים
4,027	4,027	-	-	-	רכוש קבוע נטו
8,546	8,546	-	-	-	נכסים בגין זכות שימוש
9,411	9,411	-	-	-	רכוש אחר
43,931	23,569	11,500	-	8,862	
התחייבויות והון עצמי					
התחייבויות שוטפות					
1,623	-	1,623	-	-	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ג')
2,271	-	652	-	1,619	חלויות שוטפות בגין חכירות
334	-	334	-	-	הלוואה בערבות המדינה
830	-	830	-	-	הלוואה בנקאית לזמן קצר
14,990	-	1,340	-	13,650	ספקים ונתני שירותים
2,349	673	1,635	-	41	זכאים ויתרות זכות
490	-	10	-	480	התחייבויות מסים שוטפות
15	-	15	-	-	התחייבות בגין אופציות הנהלה
26	-	26	-	-	התחייבות בגין כתבי אופציה סדרה ג'
התחייבויות לא שוטפות					
7	-	7	-	-	התחייבות זמן ארוך לספקים
9,678	-	9,678	-	-	אגרות חוב להמרה סדרה ג'
542	-	542	-	-	הלוואה בערבות המדינה
20	-	20	-	-	הכנסות מימון נדחות בגין הלוואה בערבות המדינה
1,144	-	996	-	148	התחייבויות בגין חכירות
9,612	9,612	-	-	-	הון עצמי
43,931	10,365	17,708	-	15,858	

7. ניתוח רגישות

אגרות החוב (סדרה ג')

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

מבחן רגישות לשינויים בשער הדולר					
רווח (הפסד) מהשינויים		31.3.2023	רווח (הפסד) מהשינויים		המכשיר הרגיש ביחס לשינויים
ירידה של 2%	ירידה של 1%		עליה של 2.5%	עליה של 5%	
(231)	(114)	11,301	276	538	אגרות החוב (סדרה ג')

חלק ג' - היבטי ממשל תאגידי

8. מדיניות החברה בנושא מתן תרומות

נכון למועד דוח תקופתי זה, לחברה אין מדיניות בנושא תרומות, אך הינה מקיימת תרומות באמצעות עשייה חברתית והתנדבות נרחבת בקהילה.

9. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

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

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, התשנ"ט-1999). נכון למועד הדוח רוב חברי הדירקטוריון בחברה הינם בלתי תלויים.

11. מורשי חתימה בחברה

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

12. 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 מידי שפרסמה החברה ביום 16 בפברואר 2014 (מס' אסמכתא: 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.

13. גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי

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

14. 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.

15. אירועים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

14.1 לפירוט בדבר אירועים אשר התרחשו מיום 1 בינואר 2023 ועד למועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2022, ראה סעיף 15 לדוח הדירקטוריון של החברה המצורף לדוח התקופתי לשנת 2022, המובא על דרך ההפניה.

14.2 ביום 4 באפריל 2023, דיווחה החברה על אישור תוכנית רכישה עצמית של אגרות חוב (סדרה ג') בהיקף של עד כ- 5,500,000 ש"ח (להלן בסעיף זה: "התוכנית") (מס' אסמכתא: 2023-01-033862). מכוח התוכנית כאמור רכשה החברה ביום 5 באפריל 2023, באמצעות חברת בת בבעלות מלאה, 4,189,635 אגרות חוב (סדרה ג') במחיר כולל של כ-2,932,744 ש"ח (מס' אסמכתא: 2023-01-039222). כמות זו מתווספת לאגרות חוב (סדרה ג') נוספות אשר נרכשו על ידי חברת הבת כאמור, מכוח תוכנית קודמת, כאשר לאחר ביצוע כל הרכישות כאמור, מחזיקה חברת הבת ב- 15,314,220 אגרות חוב (סדרה ג').

14.3 ביום 9 באפריל 2023, דיווחה החברה על קבלת הזמנות מלקוח ביטחוני ישראלי לאספקת שירותי תקשורת לוויינית בהיקף של 1.2 מיליון דולר ארה"ב לתקופה כוללת של כ-12 חודשים החל מחודש מאי 2023. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 9 באפריל 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-039210).

14.4 ביום 17 באפריל 2023, דיווחה החברה על קבלת הזמנה מלקוח ביטחוני ישראלי לאספקת שירותי תקשורת לוויינית בהיקף של 1.2 מיליון דולר ארה"ב לתקופה כוללת של כ-12 חודשים החל מחודש אפריל 2023. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 17 באפריל 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-035857).

14.5 בהמשך לדיווחיה הקודמים של החברה,³ כמו גם העדכון האחרון אשר ניתן במסגרת הדוח התקופתי לשנת 2022, בדבר כניסת החברה לתחום קישוריות האינטרנט (ISP) ושירותי הענן בישראל, לרבות פעילות החברה ועסקאותיה במגזר העסקי בתחום זה, דיווחה החברה ביום 30 באפריל 2023 על השקת שירותיה בתחום האינטרנט גם למגזר הפרטי הרחב (מס' אסמכתא: 2023-01-039151). יובהר כי בשלב זה לא ניתן להעריך את תוצאות הפעילות ו/או את הצלחתה, והאמור כפוף למשתני שוק וגורמי הסיכון הכלליים החלים בגין פעילות החברה, כפי שתוארו במסגרת הדוח התקופתי לשנת 2022.

14.6 בהמשך לדיווח החברה מיום 18.3.2021 (מס' 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.

14.7 נכון למועד זה מתקיימים מגעים בין החברה לבין ספק שירותי הלוויין אינטלסאט, להסדרה ופריסה של מערך התשלומים של החברה לאינטלסאט. הסכום הפתוח לתשלום לאינטלסאט נכון למועד זה עומד על סך של כ- 4.5 מיליון (יעודכן) דולר ארה"ב, כאשר סכום זה משקף את מהלך העסקים השוטף הנהוג בין הצדדים, לאורך השנים. במהלך החודש האחרון פנתה אינטלסאט לחברה בדרישה לתשלום הסכום הפתוח תוך התראה להפסקת השירותים בקרות אי הסדרת התשלומים. בהמשך לכך, מצויים הצדדים במגעים לשם פריסת הסכום והסדרת מערך התשלומים ואינטלסאט הביעה נכונות גבוהה להסדרה כאמור.

³ ראו דיווחים מיידיים של החברה החברה מיום 13.3.2022 ומיום 13.6.2022 (מס' אסמכתאות: 2022-01-028834 ו- 2022-01-072697, בהתאמה).

כאן המקום לציין כי צעדים אלו, כמתואר לעיל, הנם חלק ממהלך העסקים השוטף והשגרתי בתחום הפעילות, כאשר בשים לב לכך כי שירותי הלוויין מיועדים ללקוחות המשמעותיים לשני הצדדים, ובהסתמך על ניסיון העבר והיחסים העסקיים ארוכי השנים, ניכר כי הנושא יוסדר בטווח הזמן הקרוב.

גילוי בקשר עם הערכת שווי מהותית לבחינת ירידת ערך מוניטין

ליום 31 בדצמבר 2022 זיהתה החברה סממנים לירידת ערך, בעיקר בשל סיום חוזה של לקוח מהותי בקונגו בשנה קודמת. החברה פנתה למעריך שווי חיצוני לצורך בחינת ירידת ערך המוניטין. המוניטין מיוחס כולו למגזר תקשורת נתונים. בהתאם לבחינה הנ"ל, נכון ליום 31 בדצמבר 2022 סכום בר ההשבה של מגזר תקשורת נתונים היה גבוה מערך נכסי המגזר בספרים ולפיכך לא חלה ירידה בערך המוניטין. ליום 31 במרץ, 2023 לא זוהו סממנים לירידת ערך.

נושא	תיאור
1	זיהוי נושא ההערכה
2	עיתוי ההערכה
3	שווי נושא ההערכה (נכסי המגזר) בספרי החברה סמוך לפני הערכת השווי
4	שווי נושא ההערכה שנקבע בהערכת השווי
5	פרטים בדבר מעריך השווי
	זיהוי המעריך ואפיוניו
	ס.ק.א ייעוץ כלכלי בע"מ עוסקת במתן פתרונות כלכליים לעסקים במגוון תחומים אליהם נדרש המגזר העסקי, כגון ליווי פיננסי ועסקי שוטף, ייעוץ עסקי, תמיכה והובלת עסקאות, ביצוע הערכות שווי לצרכים שונים חשבונאיים/מיסויים/אישיים, לרבות הערכות שווי הוגן של מכשירים פיננסיים מורכבים, בדיקות נאותות, תהליכי גיוסי הון, עריכת תוכניות עסקיות וחומר נלווה למשקיעים, חוות דעת מומחה לבית המשפט, בניית מודלים ובדיקות כלכליות ועוד.
	העבודה בוצעה על ידי צוות בראשות רו"ח זוהר אברהם, שותף.
	השכלה
	רו"ח זוהר אברהם הינו בוגר החוגים כלכלה וחשבונאות מטעם אוניברסיטת חיפה.
	ניסיון בביצוע הערכות שווי לצרכים חשבונאיים בתאגידים מדווחים ובהיקפים דומים לאלה של ההערכה המדווחת או העולים על היקפים אלה
	תלות במזמין ההערכה
	אינן תלות.
	הסכמי שיפוי עם מעריך השווי
	אינן.
6	מודל הערכת השווי
	שווי השימוש של פעילות המגזר כיחידה מניבה מזומנים חושב על ידי היוון תזרימי המזומנים העתידיים, הצפויים לחברה. תזרימי המזומנים העתידיים הונוו בשיעור ניכיון מתאים לתזרים לפני מס, המשקף את הסיכון הגלום בפעילות דנן.
7	ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה, בהתאם למודל ההערכות
	שיעור ההיוון (WACC)
	21%
	שיעור הצמיחה לטווח ארוך
	2.5%
	אחוז ערך הגרט מסך השווי שנקבע בהערכה (Terminal Value)
	לא רלוונטי
	סטיית תקן
	ל.ר.
	מחירים ששימשו בסיס להשוואה
	ל.ר.
	מספר בסיסי השוואה
	ל.ר.

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 30 ביוני 2020, הנושא תאריך 1 ביולי 2017.
היקף ע.נ. אגרות חוב במועד ההנפקה (בש"ח)	60,000,000.
היקף ע.נ. אגרות חוב למועד הדוח (בש"ח)	57,000,000 (מתוכן 15,314,220 מוחזקות על ידי חברת בת של החברה).
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- 211 אלפי ש"ח.
שווי בורסאי למועד הדוח	למועד פרסום דוח זה, השווי הבורסאי של אגרות החוב עומד על 45,258 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
אמות מידה פיננסיות ותנאים משפטיים נוספים	יחס חוב פיננסי נטו למאזן: החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג') לא נפרעו במלואן באופן סופי, יחס החוב הפיננסי נטו לסך המאזן בדוחות המאוחדים של החברה לא יעלה על 60% במשך שני רבעונים רצופים. נכון למועד זה שיעור היחס עומד על 2%.

<p>יחס חוב פיננסי נטו ל- EBITDA: החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג') לא נפרעו במלואן באופן סופי, יחס החוב הפיננסי נטו ל-EBITDA לא יעלה על 5 במשך שני רבעונים רצופים. נכון למועד זה שיעור היחס עומד על 0.09.</p> <p>יחס הון עצמי למאזן: החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג') לא נפרעו במלואן באופן סופי, יחס ההון העצמי לסך המאזן בדוחות המאוחדים של החברה לא יפחת מ- 12% במשך שני רבעונים רצופים. נכון למועד זה שיעור היחס עומד על 22%.</p> <p>מגבלות חלוקה: החברה מתחייבת כי לא תבצע חלוקה אלא בכפוף לתנאים הבאים: החברה אינה בהפרה של אחת או יותר מהתחייבויותיה המהותיות לפי שטר זה ולפי תנאי אגרות החוב; לא מתקיימת עילה לפירעון מיידי ואין חשש לקיומה של עילה כאמור; ההון העצמי של החברה (בניכוי סכום החלוקה) לא יפחת מ- 35 מיליון ש"ח; יחס חוב פיננסי נטו ל- EBITDA לא יעלה על 4.5; לא מתקיימים במועד ההחלטה על ביצוע חלוקה "סימני אזהרה" כלשהם כאמור בתקנה 10(ב)14 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970, למעט סימני אזהרה המתייחסים ל- "תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת"; החברה לא תבצע חלוקה של רווחי שיערוך; כל עוד תהיינה אגרות החוב (סדרה ג') במחזור, החברה לא תבצע חלוקה, אלא בכפוף לקיום יתרת נזילות, אשר תאפשר לפחות 18 חודשי שירות חוב, בניכוי סכום החלוקה בפועל. קיימות מגבלות בקשר להרחבת סדרת אגרות חוב במקרה שבו ההנפקה תפגע בדירוג קיים (ככל שיהא) ו/או במקרי הפרה שהוגדרו, הפרות של אמות מידה פיננסיות וכיו"ב.</p> <p>החברה לא תהיה רשאית לבצע הרחבת סדרה במידה ויתקיימו אחד או יותר מהתנאים שלהלן: (1) הרחבת הסדרה תגרום להורדת דירוג הסדרה, לעומת דירוג הסדרה ערב הרחבת הסדרה, ככל ואגרות החוב ידורגו; (2) אם טרם הורחבה ו/או בעקבות ההרחבה האמורה, קמה איזו מהעילות לפירעון מיידי המפורטות בסעיף 7.1 מבלי להתחשב בתקופת הריפוי; (3) אם החברה אינה עומדת באיזו מאמות המידה הפיננסיות מבלי להתחשב בתקופות המצוינות בסעיפים האמורים; (4) החברה אינה עומדת באיזו מהתחייבויותיה למחזיקי אגרות החוב בהתאם להוראות השטר; (5) קיים חשש שהרחבת הסדרה תפגע בכושר הפירעון של החברה את אגרות החוב (6) היקף הסדרה לאחר הרחבת הסדרה יעלה על סך של 90 מיליון ש"ח ע.נ..</p> <p>התאמת ריבית: ככל שיחולו אחד או יותר מהאירועים המפורטים בסעיף 5.1.1 לתנאים שמעבר לדף, ובמהלך התקופות המפורטות בסעיף הנ"ל ובהן בלבד, תתווסף לריבית הבסיס או לריבית 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>עילות לפירעון מיידי: הפרת ההתחייבויות לעיל, מהווה עילה לפירעון מיידי, בכפוף לתקופות ריפוי שהוגדרו.</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>סעיפי Cross Default המהווים עילה לפירעון מיידי</p>
<p>רזניק פז נבו נאמנות בע"מ, מרחוב יד חרוצים 14, תל-אביב 67778 (טלפון: 03-6389200; פקס: 03-6389222). אשת הקשר אצל הנאמן הינה עו"ד הגר שאול (דוא"ל: hagar@rpn.co.il).</p>	<p>פרטי הנאמן</p>

29 במאי 2023

תאריך

עמי ברלב
יו"ר הדירקטוריון

איציק בן אליעזר
מנכ"ל

גילת טלקום גלובל בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ליום 31 במרץ 2023

(בלתי מבוקרים)

גילת טלקום גלובל בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים):
3-4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-8	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-18	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 31 במרץ 2023, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

בריטמן אלמגור זר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 29 במאי, 2023

תל אביב - משרד ראשי

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

בית שמש
יגאל אלון 1
בית שמש 9906201

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-399445
info-nazareth@deloitte.co.il

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

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

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

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

ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 31 במרץ	
	2022	2023
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
10,897	18,929	3,913
-	1,739	-
3,983	-	8,104
5,328	7,495	7,289
716	675	877
455	(*)515	456
822	431	951
<u>22,201</u>	<u>(*)29,784</u>	<u>21,590</u>
72	79	70
126	-	108
29	37	29
9,168	14,719	8,546
154	(*)159	150
3,292	3,794	4,027
9,587	10,260	9,411
<u>22,428</u>	<u>(*)29,048</u>	<u>22,341</u>
<u>44,629</u>	<u>(*)58,832</u>	<u>43,931</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים המוגבלים בשימוש
פקדונות זמן קצר בתאגיד בנקאי
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
נכסי מיסים שוטפים
מלאי

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

מזומנים המוגבלים בשימוש לזמן ארוך
נכסים אחרים לזמן ארוך
נכסים בגין הטבות לעובדים, נטו
נכסים בגין זכות שימוש
נכסי מיסים נדחים
רכוש קבוע, נטו
רכוש אחר

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

(*) התאמה לא מהותית – ראה ביאור 5 להלן.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

ליום 31 בדצמבר 2022 אלפי דולר (מבוקר)	ליום 31 במרץ	
	2022 אלפי דולר (בלתי מבוקר)	2023 אלפי דולר (בלתי מבוקר)
-	1,193	-
1,320	867	1,623
3,598	7,941	2,271
350	411	334
853	944	830
12,887	(*)13,145	14,990
2,492	2,332	2,349
1,189	(*)1,093	490
15	-	15
30	244	26
<u>22,734</u>	<u>(*) 28,170</u>	<u>22,928</u>
515	1,728	1,144
10,845	15,346	9,678
635	956	542
25	48	20
40	335	7
<u>12,060</u>	<u>18,413</u>	<u>11,391</u>
<u>34,794</u>	<u>(*)46,583</u>	<u>34,319</u>
14,973	14,973	14,973
13,985	13,985	13,985
(260)	(347)	(245)
405	405	405
(19,268)	(*)16,767	(19,506)
<u>9,835</u>	<u>(*)12,249</u>	<u>9,612</u>
<u>44,629</u>	<u>(*)58,832</u>	<u>43,931</u>

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

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

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

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

סה"כ התחייבויות לא שוטפות

סך התחייבויות

הון

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

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

(*) התאמה לא מהותית- ראה ביאור 5 להלן.

אורית גל סמנכ"ל כספים	איציק בן אליעזר מנכ"ל	עמי בר לב יו"ר הדירקטוריון	29 במאי, 2023 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--------------------------	--------------------------	-------------------------------	---

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

גילת טלקום גלובל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		ביאור	
	2022	2023		
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)		
42,997	10,552	11,277	6	הכנסות
32,502	8,073	8,477		עלות ההכנסות
10,495	2,479	2,800		רווח גולמי
4,905	1,358	982		הוצאות מכירה ושיווק
7,089	2,068	1,477		הוצאות הנהלה וכלליות
11,994	3,426	2,459		סה"כ הוצאות
(1,499)	(947)	341		רווח (הפסד) מפעולות רגילות
(2,766)	(*)885	(478)		הוצאות מימון
569	260	14		הכנסות מימון
(2,197)	(*)625	(464)		הוצאות מימון, נטו
(3,696)	(*)1,572	(123)		הפסד לפני מיסים על ההכנסה
(368)	-	(115)		מיסים על ההכנסה
(4,064)	(*)1,572	(238)		הפסד נקי לתקופה
				הפסד כולל אחר:
				סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
(9)	-	-		מדידות מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
(9)	-	-		סה"כ רווח כולל אחר לתקופה
(4,073)	(*)1,572	(238)		סה"כ הפסד כולל לתקופה
				הפסד למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.ג.
(0.070)	(*)0.0269	(0.004)		המיוחס לבעלי מניות של החברה:
				הפסד למניה בסיסי
(0.070)	(*)0.0269	(0.004)		הפסד למניה מדולל
				הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש בחישוב הרווח למניה:
58,438	58,438	58,438		בסיסי
58,438	58,438	58,438		מדולל

(*) התאמה לא מהותית – ראה ביאור 5 להלן.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ
אלפי דולר									
14,973	13,985	405	607	339	(1,263)	25	32	(19,268)	9,835
-	-	-	-	-	-	-	-	(238)	(238)
-	-	-	-	-	-	-	-	(238)	(238)
-	-	-	-	15	-	-	-	-	15
14,973	13,985	405	607	355	(1,263)	25	32	(19,506)	9,612

יתרה ליום 1 בינואר 2023

התנועה בתקופת הדוח:
הפסד לתקופה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 31 במרץ 2023

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ	
אלפי דולר										
14,973	13,985	405	607	216	(1,263)	25	32	(15,195)*	13,785*	יתרה ליום 1 בינואר 2022
-	-	-	-	-	-	-	-	(1,572)*	(1,572)*	התנועה בתקופת הדוח: הפסד לתקופה
-	-	-	-	-	-	-	-	(1,572)*	(1,572)*	סה"כ הפסד כולל לתקופה
-	-	-	-	36	-	-	-	-	36	תשלום מבוסס מניות
14,973	13,985	405	607	252	(1,263)	25	32	(16,767)*	12,249*	יתרה ליום 31 במרץ 2022

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 להלן.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרן הון בגין עסקאות משלום מבוסס מניות	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ	
14,973	13,985	405	607	216	(1,263)	25	32	(15,195)*	13,785*	יתרה ליום 1 בינואר 2022
-	-	-	-	-	-	-	-	(4,064)	(4,064)	התנועה בשנת הדוח:
-	-	-	-	-	-	-	-	(9)	(9)	הפסד לשנה
-	-	-	-	-	-	-	-	(9)	(9)	מדידות מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
-	-	-	-	-	-	-	-	(4,073)	(4,073)	סה"כ רווח (הפסד) כולל לשנה
-	-	-	-	123	-	-	-	-	123	תשלום מבוסס מניות
14,973	13,985	405	607	339	(1,263)	25	32	(19,268)	9,835	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 21 בדוחותיה השנתיים של החברה ליום 31 לדצמבר 2022.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

גילת טלקום גלובל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
(4,064)	(1,572)*	(238)
11,781	3,102	2,826
(112)	(20)	(23)
44	-	217
(1)	-	-
(132)	(25)	(15)
368	-	115
(83)	(6)*	2
588	214	65
(626)	17	(74)
(13)	-	-
(23)	-	-
-	(23)	-
(401)	(207)	(4)
123	36	15
2,081	423	108
<u>9,530</u>	<u>(1,939)*</u>	<u>2,994</u>
438	(1,687)	(1,977)
266	324	(140)
998	1,458	2,077
(487)	(445)*	(37)
(489)	(97)	(129)
<u>726</u>	<u>(447)*</u>	<u>(206)</u>
10,256	1,492	2,788
(157)	-	(798)
<u>10,099</u>	<u>1,492</u>	<u>1,990</u>

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

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

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

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

מזומנים מפעילות שוטפת

תשלומי מיסים,

מזומנים נטו מפעילות שוטפת

(* התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 להלן).

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ			
	2022	2022		2023
	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)		אלפי דולר (בלתי מבוקר)
1,764	127	-	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה	
(4,026)	-	(4,338)	השקעה במזומנים המוגבלים בשימוש	
(1,402)	(79)	(1,199)	הפקדה לפקדון לזמן קצר	
(62)	(15)	(66)	השקעה ברכוש קבוע	
			רכישת רכוש אחר	
(3,726)	33	(5,603)	מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה	
(2,939)	-	-	תזרימי מזומנים - פעילות מימון	
28	-	-	רכישה עצמית של אג"ח להמרה	
(7,986)	(1,953)	(2,144)	הנפקת כתבי אופציה בלתי סחירים	
(724)	(240)	(115)	פירעון קרן בגין חכירה מימונית	
(827)	(464)	(296)	הוצאות מימון בגין חכירות מימוניות	
-	-	(609)	ריבית ששולמה בגין אגרות חוב	
(1,791)	(657)	-	קרן ששולמה בגין אג"ח להמרה	
(401)	(104)	(99)	קרן ששולמה בגין אג"ח (סדרה ב')	
			פרעון הלוואה בערבות מדינה	
(14,640)	(3,418)	(3,263)	מזומנים נטו לפעילות מימון	
(8,267)	(1,893)	(6,876)	קיטון במזומנים ושווי מזומנים	
21,245	21,245	10,897	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה	
(2,081)	(423)	(108)	השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ	
10,897	18,929	3,913	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה	
(910)	(480)	(334)	תזרים המזומנים מפעילות מימון כולל:	
			תשלומי ריבית	

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

גילת טלקום גלובל בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי

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

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

במהלך חודש מרץ 2022 דיווחה החברה על החלטתה להיכנס לתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סיבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים. לחברה תשתיות תקשורת ונכסים המאפשרים לה לתת שירותים הן במתכונת סיטונאית והן במתכונת קמעונית ובכוננת החברה לפעול בשתי החזיתות. במהלך שנת 2022 השיקה החברה את שירותיה בתחום האינטרנט בישראל במגזר העסקי ובחודש אפריל 2023, השיקה החברה את שירותיה בתחום האינטרנט בישראל במגזר הפרטי.

ב. יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ג. מצב עסקי החברה:

ההפסד הכולל לרבעון הראשון של 2023 הסתכם לסך של 238 אלפי דולר. לחברה הון חוזר שלילי ליום 31 במרץ 2023 בסך של כ- 1,338 אלפי דולר.

במהלך השנתיים האחרונות, ביצעה החברה מספר מהלכים לטיוב מבנה ההון והחוב שלה, בין היתר, באמצעות מימוש איכותי של אחזקותיה בתאגיד "וויק", באמצעות חתימת עסקאות וכן הנפקות לציבור, כמפורט להלן, אשר בין היתר, הזרימו הון לחברה, הובילו לפירעון של שתי סדרות אג"ח קצרות, הובילו להארכת מח"מ מערך החוב של החברה, אגב שיפור בעלויות המימון, וכן באמצעות קידום עסקת Wiooc, כמפורט להלן. בנוסף, פעלה החברה לשם השקת זרוע פעילות חדשה, אשר צפויה לשמש מנוף להכנסות עתידיות. 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.

במהלך חודש מרץ 2022, דיווחה החברה לראשונה על החלטתה להיכנס לתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סיבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים. בהמשך להודעה זו, זכתה החברה במספר התקשרויות מהותיות, בהיקפים כספיים משמעותיים, וממשיכה לקדם בקצב מואץ את פעילותה בשוק ה-ISP.

(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- 18.5 מיליון דולר עד לשנת 2027, וכן הנה מצויה במו"מ לחידוש התקשרויות וחתימה על עסקאות נוספות, אשר צפויות לשפר את צבר החוזים של החברה.

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 שישומו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

ג. שערי חליפין ובסיס הצמדה:

(1) מטבע פעילות ומטבע הצגה:

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

מטבע הפעילות של הקבוצה הינו הדולר האמריקאי.

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

(2) יתרות בהצמדה למדד:

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

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

מדד בישראל			שער החליפין (דולר ל-1 ש"ח)	תאריך הדוחות הכספיים: ליום 31 במרץ 2023
מדד ידוע נקודות	מדד בגין נקודות			
130.509	131.017		0.276	
124.077	124.79		0.314	
				ליום 31 בדצמבר 2022
129.112	129.472		0.284	
%	%		%	שיעור השינוי: לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה:
1.09	1.20		(2.570)	ביום 31 במרץ 2023
1.159	1.436		(2.229)	ביום 31 במרץ 2022
				לשנה שהסתיימה:
5.27	5.26		(11.52)	ביום 31 בדצמבר 2022

גילת טלקום גלובל בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי

א. כללי:

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

מערכת הדיווחים המועברת למקבל ההחלטות התפעולי הראשי של הקבוצה, לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים מתבססת על סוגי לקוחות ושירות.

ברבעון הראשון של שנת 2023, בעקבות מעבר לאסטרטגיית רווח ומיקוד עסקי וניהולי בשווקים בהם פועלת החברה, החברה ביצעה שינוי ועברה לדיווח על בסיס חטיבתי למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי אשר הינו מנכ"ל החברה. הדיווחים השוטפים המועברים למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי המשמשים לניתוח התוצאות וקבלת ההחלטות מבוססים על החלוקה החדשה לחטיבות כאמור. בהתאם לכך גם נבנה תקציב החברה לשנת 2023.

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

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

לקוחותיה של הקבוצה בתחום זה הינם, בין היתר, חברות סלולר, ספקי תקשורת, אינטגרטורים בתחום הטלקום, ארגונים ממשלתיים, מלכ"רים, בתי עסק וארגונים שונים הממוקמים בעיקר ביבשת אפריקה.

מגזר ב' - שוק ממשלתי ובטחוני - במסגרת השוק הממשלתי והבטחוני, מספקת הקבוצה שירותי תקשורת ניידת ונייחת באמצעות לוויין הכוללת שירותי תקשורת נתונים וטלפוניה לרבות ציוד ושירותים נלווים.

מגזר ג' - תקשורת ואינטרנט בישראל - במסגרת תקשורת ואינטרנט בישראל מציעה החברה שירותים הן במתכונת סיטונאית והן במתכונת קמעונאית. החברה פועלת הן במגזר העסקי והן במגזר הפרטי בתחום פעילות זה.

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.

בהתאם לדרישות תקן דיווח כספי בינלאומי 8, מגזרי פעילות, הוצגו מחדש נתוני ההשוואה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 באופן תואם, כדי להציג את הנתונים הכספיים לפי חלוקת המגזרים הנוכחית.

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות:

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 (בלתי מבוקר)

סך-הכל	תקשורת ואינטרנט בישראל	שוק ממשלתי ובטחוני	שוק עסקי גלובאלי
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
11,277	1,009	3,647	6,621
2,591	4	887	1,700
(856)			
(263)			
(1,211)			
(384)			
(123)			

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 31 במרץ 2022 (בלתי מבוקר)

סך-הכל	תקשורת ואינטרנט בישראל	שוק ממשלתי ובטחוני	שוק עסקי גלובאלי
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
10,552	-	3,594	6,958
2,235	(152)	1,002	1,385
(1,377)			
(289)			
(1,749)			
(392)			
(1,572)			

הכנסות:

סה"כ הכנסות מגזר

תוצאות המגזר

התאמות מגזרים בני דיווח לרווח והפסד:

עלות ההכנסות

הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מימון, נטו

הפסד לפני מיסים על ההכנסה

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022			
סך-הכל	תקשורת ואינטרנט בישראל	שוק ממשלתי ובטחוני	שוק עסקי גלובאלי
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
42,997	882	14,771	27,345
9,342	(342)	4,189	5,495
(4,640)			
(1,026)			
(5,880)			
(1,492)			
<u>(3,696)</u>			
	-	268	7,008

הכנסות:

סה"כ הכנסות מגזר

תוצאות המגזר:

התאמות מגזרים בני דיווח לרווח או הפסד:

עלות המכר

הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מימון, נטו

הפסד לפני מיסים על ההכנסה

מידע נוסף לתוצאות המגזר:

פחת והפחתות

ביאור 4 - עסקאות שלא במזומן

במהלך תקופת הדיווח הקבוצה התקשרה בחכירות חדשות עבור מקטעי לוויין, רכבים וחזזה שכירות משרדים וכפועל יוצא במועד ההכרה, הכירה הקבוצה בהתחייבות בגין חכירה מימונית בסך של כ-1,496 אלפי דולר אל מול גידול מקביל ביתרת הנכסים בגין זכות שימוש.

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 5 - התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

א. 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").

החברה בליווי יועציה ניהלה דיון מקצועי מול רשויות המס באוגנדה, תוך העברת הסתייגויות בכתב וחלופת תכתובות ותחשיבים וכן קיום דיונים בין הצדדים. בעקבות הדיונים שהתנהלו חבות המס הופחתה באופן משמעותי לסך של כ- 740 אלפי דולר בתוספת ריבית והצמדה בסך של כ- 500 אלפי דולר.

לעמדת יועציה המס ולפי אינדיקציה שהתקבלה מנציגי רשות המס באוגנדה, קיים סיכוי גבוה לביטול מלא של מרכיב הריבית וההצמדה בכפוף לתשלום מלא של סכום הקרן. בתחילת שנת 2023 שילמה החברה באופן מלא את הקרן בגין חבות המס ובסיוע יועציה המשפטיים הגישה בקשה לזיכור מלא של חיוב הריבית וההצמדה. נכון למועד הדוח, טרם התקבלה החלטה על ידי רשות המס, יחד עם זאת, לפי אינדיקציה שהתקבלה מנציגי רשות המיסים באוגנדה קיימת סבירות גבוהה להיענות של רשות המס לבקשת החברה.

החברה הכירה בסכום הקרן כהפרשת מס בדוחות הכספיים, בדרך של התאמה לא מהותית של ההון העצמי ליום 1 בינואר 2021 וליום 1 בינואר 2020. כמו כן, החברה הכירה בהפרשה בסך של כ- 138 אלפי דולר בגין שנת 2021 בדרך של התאמה לא מהותית.

מנגד, החברה הכירה בספרי גילת אוגנדה בנכס מס נדחה על הפסדים מועברים לשנים 2020 ו-2021, שהיו ידועים באותו מועד, בסך כולל של כ- 159 אלפי דולר דולר, בדרך של התאמה לא מהותית.

כמו כן, החברה רשמה הוצאות מיסים בגין תשלומי עודפות עבור שנים קודמות וביטלה נכס עודפות בגין שנים קודמות. מנגד, ביטלה החברה הפרשות להוצאות לשלם שרשמו ביתר בגין שנים קודמות.

ליום 31 בדצמבר 2022, התאימה הקבוצה את מספרי השוואה בהתאם לאמור לעיל. מאחר ומדובר בשנים קודמות והשפעת החשיפה אינה מהותית בהתייחס להונה העצמי של החברה, החברה ביצעה התאמה לא מהותית של מספרי השוואה כך שהתייבות המיסים תזקף ליתרת פתיחה של העודפים. החברה בחנה את ההשפעות ונגיעה למסקנה כי התיקון אינו מהותי ביחס להון או לרווח בשנים הרלוונטיות.

ב. השפעת ההתאמה הלא מהותית על סעיפי הדוח על המצב הכספי:

ליום 31 במרץ			
2022			
כפי שדווח בעבר	ההתאמה הלא מהותית	כמדווח בדוחות כספיים אלה	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
			<u>נכסים שוטפים</u>
628	(113)	515	נכסי מס שוטפים
			<u>נכסים לא שוטפים</u>
-	159	159	נכסי מיסים נדחים
			<u>התחייבות שוטפות</u>
(13,365)	220	(13,415)	ספקים ונותני שירותים
(215)	(878)	(1,093)	התחייבות מיסים שוטפים
			<u>הון עצמי</u>
(16,155)	(612)	(16,767)	יתרת ההפסד

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 5 - התאמה לא מהותית של מספרי השוואה (המשך):

ג. השפעת ההתאמה הלא מהותית על סעיפי רווח או הפסד:

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה			
ביום 31 במרץ 2022			
כמדוח	השפעת	כפי שדווח	
בדוחות	ההתאמה	בעבר	
כספיים אלה	הלא מהותית	אלפי דולר	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
	42	(667)	הוצאות מימון
(625)			
	42	(1,614)	הפסד לשנה
(1,572)			
	42	(1,614)	סה"כ הפסד כולל לתקופה
(1,572)			
	-	(0.028)	הפסד למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.ב. המיוחס לבעלי מניות של החברה:
(0.0269)			הפסד למניה בסיסי
	-	(0.028)	הפסד למניה מדולל
(0.0269)			

ביאור 6 - אירועים בתקופת הדוח

ביום 5 בדצמבר 2022 הוגש כתב תביעה לבית משפט השלום בתל אביב כנגד החברה ע"י איב שמעוני ו Data Ltd. Consulting Square (להלן: "איב" ו- "דאטה" בהתאמה, ויחד: "התובעים"). התובעים טענו כי החברות סיכלו, הפרו ומנעו מהם לקבל את התמורה הכספית המגיעה להם בסך של 552,105 ש"ח בגין שירותי ייעוץ ומכירות הכוללים מספר רכיבים: עמלות חודשיות אשר דאטה זכאית להם עד למועד הגשת התביעה, תשלומי ריטיינר שאמורים היו להיות משולמים לדאטה מדי חודש בחודשו עד למועד הגשת תביעה זו, בגין תשלומים להם היתה זכאית דאטה במאי 2022 וכן עתרו לחייב את החברות לשלם תשלומי ריטיינר עד חודש מרץ 2023 ועד בכלל.

הצדדים נמצאים בשלב ההליכים המקדמיים, ומנסים להגיע להסכמה לפניה להליך גישור. בשלב זה, להערכת יועציה המשפטיים של החברה, צפוי כי במסגרת התביעה חלק מהטיעונים יתקבלו ולפיכך הכירה החברה בהפרשה בסכום מוערך של כ- 80 אלפי דולר בתוספת מע"מ כדין. החברה הכירה בהפרשה בדוחותיה הכספיים.

ביאור 7 - אירועים לאחר תאריך המאזן

א. בחודש אפריל 2023, ביצעה החברה רכישה עצמית של אגרות חוב להמרה (סדרה ג') באמצעות חברת הבת, במסגרתה רכשה חברת הבת 7.35% מאגרות החוב של החברה, בסה"כ 4,189,635 ע.ג. בעלות כוללת של כ- 823 אלפי דולר. לאחר הרכישה, חברת הבת מחזיקה בכ 26.87% מאגרות החוב להמרה של החברה.

ב. נכון למועד זה מתקיימים מגעים בין החברה לבין ספק שירותי הלוויין אינטלסאט, להסדרה ופריסה של מערך התשלומים של החברה לאינטלסאט. הסכום הפתוח לתשלום לאינטלסאט (שמועד פרעונו עבר) נכון למועד זה עומד על סך של כ- 4.2 מיליון דולר ארה"ב, כאשר סכום זה משקף את מהלך העסקים השוטף הנהוג בין הצדדים, לאורך השנים. במהלך החודש האחרון פנתה אינטלסאט לחברה בדרישה לתשלום הסכום הפתוח תוך התראה להפסקת השירותים בקרות אי הסדרת התשלומים. בהמשך לכך, מצויים הצדדים במגעים לשם פריסת הסכום והסדרת מערך התשלומים ואינטלסאט הביעה נכונות גבוהה להסדרה כאמור. כאן המקום לציין כי צעדים אלו, כמתואר לעיל, הנם חלק ממהלך העסקים השוטף והשגרתית בתחום הפעילות ואף בשבועות האחרונים הורחבה הפעילות, כאשר בשים לב לכך כי שירותי הלוויין מיועדים ללקוחות המשמעותיים לשני הצדדים, ובהסתמך על ניסיון העבר והיחסים העסקיים ארוכי השנים, ניכר כי הנושא יוסדר בטווח הזמן הקרוב.

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 8 - פיצול הכנסות בגין חוזים עם לקוחות

הרכב:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2022	2022	2023
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
27,055	6,899	6,547	
290	59	74	
<u>27,345</u>	<u>6,958</u>	<u>6,621</u>	
11,439	2,637	2,641	
3,332	957	1,005	
<u>14,771</u>	<u>3,594</u>	<u>3,647</u>	
882	-	958	
-	-	51	
<u>882</u>	<u>-</u>	<u>1,009</u>	
<u>42,997</u>	<u>10,552</u>	<u>11,277</u>	
39,375	9,536	10,147	
3,622	1,016	1,130	
<u>42,997</u>	<u>10,552</u>	<u>11,277</u>	

לפי סוג השירותים/הציוד:

שוק עסקי גלובלי:

שירותים

ציוד

שוק ממשלתי בטחוני:

שירותים

ציוד

אחר:

שירותים

ציוד

הכנסות שהוכרו על פני תקופת זמן

הכנסות שהוכרו בנקודת זמן

גילת טלקום גלובל בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד

ליום 31 במרץ 2023

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

(בלתי מבוקרים)

גילת טלקום גלובל בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 31 במרץ 2023

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

ע מ ד

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	נתונים על תזרימי המזומנים
7	נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של **גילת טלקום גלובל בע"מ** (להלן - "החברה") ליום 31 במרץ 2023, ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדיקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 29 במאי, 2023

תל אביב - משרד ראשי

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

בית שמש
יגאל אלון 1
בית שמש 9906201

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-399445
info-nazareth@deloitte.co.il

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

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

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

גילת טלקום גלובל בע"מ

נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
8,293	17,031	2,002
-	1,256	-
3,983	-	8,104
12	8	29
6,159	5,734	6,959
18,447	24,029	17,094
12,812	10,828	12,607
15	15	15
12,827	10,843	12,622
31,274	34,872	29,716

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים המוגבלים בשימוש
פקדונות זמן קצר בתאגיד בנקאי
חייבים ויתרות חובה
צדדים קשורים

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

הלוואה לצד קשור
נכסים בגין הטבות לעובדים

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

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

גילת טלקום גלובל בע"מ

נתונים על המצב הכספי

(המשך)

ליום 31 בדצמבר 2022 אלפי דולר (מבוקר)	ליום 31 במרץ		
	2022	2023	
	אלפי דולר	אלפי דולר	
	(בלתי מבוקר)		
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות
-	1,193	-	חלויות שוטפות בגין אג"ח (סדרה ב')
1,640	867	2,017	חלויות שוטפות בגין אג"ח (סדרה ג')
37	244	33	התחייבויות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
15	-	15	התחייבויות בגין כתבי אופציה הנהלה
165	218	173	ספקים ונותני שירותים
365	156	164	זכאים ויתרות זכות
2,222	2,678	2,402	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות
13,475	15,346	12,025	אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ג')
4,736	(*)3,485	4,698	גרעון בגין השקעות בחברות מוחזקות
1,006	1,114	979	שטר הון לחברה מוחזקת
19,217	(*)19,945	17,702	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
21,439	(*)22,623	20,104	סך התחייבויות
			הון
14,973	14,973	14,973	הון מניות רגילות 1 ש"ח ע.נ.
13,985	13,985	13,985	פרמיה
(260)	(347)	(245)	קרנות הון
405	405	405	תקבולים ע"ח אופציות
(19,268)	(*)16,767	(19,506)	יתרת הפסד
9,835	(*)12,249	9,612	סה"כ הון
31,274	34,872	29,716	סה"כ התחייבויות והון

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 בדוחות המאוחדים התמציתיים ליום 31 במרץ 2023.

29 במאי, 2023			
אורית גל סמנכ"ל כספים	איציק בן אליעזר מנכ"ל	עמי בר לב יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים

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

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

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2022	2023	
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
1,684	454	399	הכנסות
866	266	183	הוצאות הנהלה וכלליות
818	188	216	רווח מפעולות רגילות
(3,148)	(753)	(729)	הוצאות מימון
1,296	365	513	הכנסות מימון
(1,852)	(388)	(216)	הוצאות מימון, נטו
(1,034)	(200)	-	הפסד לאחר הוצאות מימון, נטו
(3,030)	(1,372)*	(238)	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות, נטו ממס
(4,064)	(1,572)*	(238)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
-	-	-	מיסים על ההכנסה
(4,064)	(1,572)*	(238)	הפסד לתקופה
			הפסד כולל אחר:
(9)	-	-	סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
(9)	-	-	מדידות מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
(9)	-	-	סה"כ
(9)	-	-	סה"כ הפסד כולל אחר לתקופה
(4,073)	(1,572)*	(238)	סה"כ הפסד כולל לתקופה

(* התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 בדוחות המאוחדים התמציתיים ליום 31 במרץ 2023.

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

גילת טלקום גלובל בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
	2022	2023
	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
(4,064)	(1,572)*	(238)
3,030	1,372*	238
808	107	206
(326)	-	(260)
127	54	-
1,973	401	83
(595)	17	(74)
(13)	-	-
44	-	217
(23)	-	-
-	(23)	-
(414)	(207)	(4)
(132)	(24)	(27)
-	2	-
<u>415</u>	<u>127</u>	<u>141</u>
(3)	-	(17)
(1,479)	(1,054)	(800)
4	57	8
25	(1)	(14)
<u>(1,453)</u>	<u>(998)</u>	<u>(823)</u>
<u>(1,038)</u>	<u>(871)</u>	<u>(682)</u>
(2,686)	-	-
(4,026)	-	(4,338)
1,309	127	-
<u>(5,403)</u>	<u>127</u>	<u>(4,338)</u>
28	-	-
(1,791)	(657)	-
-	-	(818)
(827)	(464)	(368)
<u>(2,590)</u>	<u>(1,121)</u>	<u>(1,186)</u>
(9,031)	(1,865)	(6,206)
19,297	19,297	8,293
(1,973)	(401)	(83)
<u>8,293</u>	<u>17,031</u>	<u>2,004</u>
<u>(827)</u>	<u>(464)</u>	<u>(296)</u>

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

הפסד לתקופה
חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות, נטו ממס
הפרשי שער והכנסות מימון בגין הלוואה לצד קשור
התאמת שיערוך רווחים מחברות מוחזקות
הוצאות (הכנסות) מימון בגין מזומן מוגבל בשימוש לזמן ארוך
הפסד (רווח) מהפרשי תרגום
הוצאות (הכנסות) מימון בגין אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה
שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה לא סחירים
שיערוך פיקדונות זמן קצר
שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
פרעון התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
שערוך שטר הון לחברה מוחזקת
תשלומים מבוססי מניות

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

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

מזומנים נטו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

פרעון הלוואה שניתנה לצד קשור
הפקדה לפיקדון לזמן קצר
מזומן מוגבל בשימוש לזמן ארוך
מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים - פעילות מימון

הנפקת כתבי אופציה בלתי סחירים
קרן ששולמה בגין אג"ח (סדרה ב')
קרן ששולמה בגין אגרות חוב להמרה
ריבית ששולמה בגין אגרות חוב
מזומנים נטו לפעילות מימון

קיטון במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

תזרים המזומנים לפעילות מימון כולל:

תשלומי ריבית

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 בדוחות המאוחדים התמציתיים ליום 31 במרץ 2023.

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 2022 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 2022, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ב. מצב עסקי החברה:

ההפסד לרבעון הראשון לשנת 2023 הסתכם לסך של 238 אלפי דולר. יחד עם זאת, לחברה (להלן – "החברה") הון חוזר חיובי ליום 31 במרץ 2023.

במהלך השנתיים האחרונות, ביצעה החברה מספר מהלכים לטיוב מבנה ההון והחוב שלה, בין היתר, באמצעות מימוש איכותי של אחזקותיה בתאגיד "וויק", באמצעות חתימת עסקאות וכן הנפקות לציבור, כמפורט להלן, אשר בין היתר, הזרימו הון לחברה, הובילו לפירעון של שתי סדרות אג"ח קצרות, הובילו להארכת מח"מ מערך החוב של החברה, אגב שיפור בעלויות המימון, וכן באמצעות קידום עסקת Wiocc, כמפורט להלן.

בנוסף, פעלה החברה לשם השקת זרוע פעילות חדשה, אשר צפויה לשמש מנוף להכנסות עתידיות. 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.

במהלך חודש מרץ 2022, דיווחה החברה לראשונה על החלטתה להיכנס לתחום קישוריות האינטרנט בישראל כספקית אינטרנט (ISP) על בסיס סיבים ותשתיות קרקעיות מתקדמות, בשילוב שירותי ענן מתקדמים. בהמשך להודעה זו, זכתה החברה במספר התקשרויות מהותיות, בהיקפים כספיים משמעותיים, וממשיכה לקדם בקצב מואץ את פעילותה בשוק ה-ISP.

(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-18.5 מיליון דולר עד לשנת 2027, וכן הנה מצויה במו"מ לחידוש התקשרויות וחתימה על עסקאות נוספות, אשר צפויות לשפר את צבר החוזים של החברה.

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

ג. אירועים לאחר תאריך המאזן:

בחודש אפריל 2023, ביצעה החברה רכישה עצמית של אגרות חוב להמרה (סדרה ג') באמצעות חברת הבת, במסגרתה רכשה חברת הבת 7.35% מאגרות החוב של החברה, בסה"כ 4,189,635 ע.ג. בעלות כוללת של כ-823 אלפי דולר. לאחר הרכישה, חברת הבת מחזיקה בכ 26.87% מאגרות החוב להמרה של החברה.

לכבוד
הדירקטוריון של גילת טלקום גלובל בע"מ
יגיע כפיים 21 פתח תקווה

א.ג.ג,

הנדון: תשקיף מדף של גילת טלקום גלובל בע"מ (לשעבר: סאטקום מערכות בע"מ, להלן - "החברה") מחודש מאי 2023 ("תשקיף המדף")

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

- דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 29 במאי 2023, על הדוחות הכספיים בתמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרץ 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.
- דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 29 במאי 2023, על המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 במרץ 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 29 במאי, 2023

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרני אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

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

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

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

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

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

הצהרות מנהלים

הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי

אני, איציק בן אליעזר, מצהיר כי :

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של גילת טלקום גלובל בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2023 (להלן - הדוחות);
 - (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
 - (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
 - (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי והגילוי ובבקרה עליהם.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך : 29.5.2023

איציק בן אליעזר, מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, אורית גל, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות של גילת טלקום גלובל בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2023 (להלן - הדוחות);
 - (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
 - (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
 - (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי והגילוי ובבקרה עליהם.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך: 29.5.2023

אורית גל, סמנכ"לית כספים