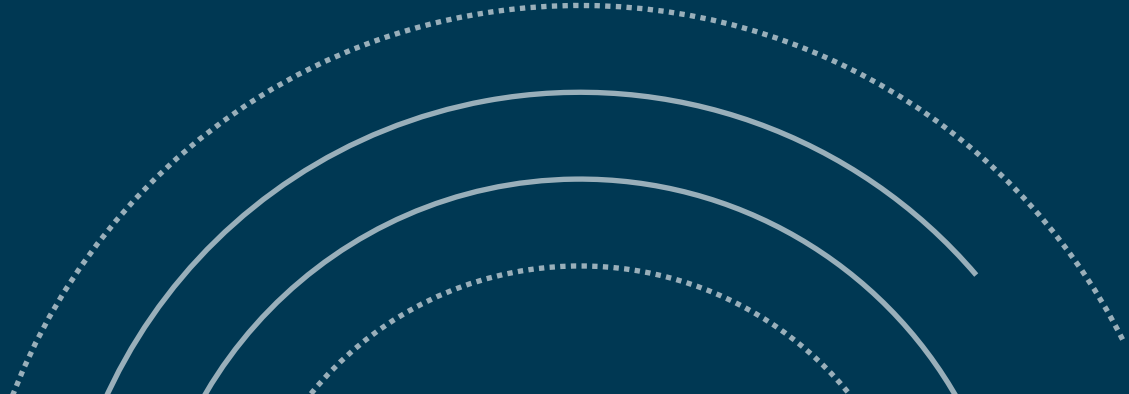


גילת טלקום גלובל בע"מ

דוח הדירקטוריון
ליום 30 בספטמבר 2023



**החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה במתווה ההקלות לתאגידים 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 30 בספטמבר 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 של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (להלן: "הדוח התקופתי" ו-"תקופת הדוח", בהתאמה).

הדוח סוקר את השינויים העיקריים במהלך תקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (להלן: "תקופת הדוח"), ובמהלך תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן: "הרבעון"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970, כמפורט להלן.

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 (מס' אסמכתא: 01-035658-2023) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2022").

אירועים מהותיים מהתקופה האחרונה ותחזית מעבר לרווח

- **חיזוק צבר ההזמנות:** צבר החוזים של החברה גדל משמעותית ועמד נכון למועד פרסום הדוח על כ- 28.5 מיליון דולר עד 2027.
- **עוברים לרווח:** לאור שיפור בפעילות השוטפת וכן כתוצאה מהשפעות חד פעמיות החברה מעריכה כי תסיים את השנה ברווח².
- **תוצאות שיא בחטיבת הממשלה -** הזמנות לציוד והארכת הסכמי שירותים בהיקף של 16 מיליון ש"ח במהלך תקופה של 3 החודשים האחרונים; הסכם לאספקת שירותי תקשורת לוויינית ללקוח בישראל בהיקף של כ- 39 מיליון ש"ח לתקופה של 4 שנים עם אופציות הארכה.
- **מימוש אסטרטגיית ה-ISP -** הארכת הסכם מהותי עם מפעיל תקשורת גדול עד סוף 2025; הסכם שת"פ אסטרטגי עם טמרס טלקום עבור לקוח קמעונאי גדול מאוד - חדירה לשוק העסקים הגדולים; השקת מגוון רחב של קווי מוצרים ושירותים בעולמות הפרטיים והעסקיים – קצב הכנסות שנתי של כ- 7 מיליון דולר (הערכה).

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

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

² תחזיות החברה המפורטות לעיל הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. התחזיות מבוססות על הערכות, הנחות וציפיות של החברה, ובין היתר, על הערכות הקבוצה ביחס להכנסותיה הצפויות ויכולתה של החברה להוציא אל הפועל את תוכניותיה וכן בשים לב לשינויים בסביבה העסקית, התפתחויות במבנה השוק או שינויים המיוחדים לגורמי הסיכון המפורטים בדוח התקופתי לשנת 2022.

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- 55% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח (להלן: "מגזר עסקי גלובאלי"); (2) מגזר בטחוני וממשלתי - הכנסות החברה מתחום זה היוו כ- 33% מסך הכנסות החברה בתקופת הדוח (להלן: "מגזר בטחוני וממשלתי"); (3) מגזר תקשורת ואינטרנט בישראל - הכנסות החברה מתחום זה היוו כ- 12% 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 גבוהה יותר ללקוחותיה הקיימים. הכנסות החברה בשנת 2022 מהפעילות החדשה ובתשעת החודשים הראשונים של שנת 2023, עמדו על כ- 900 אלפי דולר ארה"ב ו-4,479 אלפי דולר ארה"ב, בהתאמה, לאחר קידום מספר התקשרויות בעולמות המגזר העסקי כמפורט בדוחותיה השנתיים של החברה.

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.

הפעילות מספקת כיום אינטרנט לכ- 35,000 לקוחות פרטיים של חברת תקשורת וכן משרתת כיום כ- 3,508 אתרים לכ- 63 לקוחות עסקיים וכ- 2,413 לקוחות פרטיים. החברה הקימה תוך זמן קצר תשתיות מתקדמות, חיבור לענן ושירותי ערך מוסף מתקדמים.

ההכנסות מן הפעילות ברבעון השלישי של שנת 2023 עמדו על כ- 2,043 אלפי דולר לעומת סך של כ-1,427 אלפי דולר ברבעון השני של שנת 2023.

1.2 הלן תמצית הנתונים הכספיים המאוחדים המדווחים באלפי דולר:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023	
42,997	11,438	12,464	32,429	36,324	הכנסות
32,502	8,553	9,883	24,758	28,123	עלות ההכנסות
10,495	2,885	2,581	7,671	8,201	רווח גולמי
24.4%	25.2%	20.7%	23.6%	22.6%	שיעור הרווח הגולמי
4,905	1,119	988	3,622	2,980	הוצאות מכירה ושיווק
7,089	1,582	1,433	5,368	4,308	הוצאות הנהלה וכליות
(1,499)	184	160	(1,319)	913	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
10,281	3,056	1,644	7,633	6,789	EBITDA (*)
(2,197)	(572)	(310)	(*) (1,707)	(948)	הוצאות מימון, נטו
(368)	16	(82)	(40)	(189)	מיסים על הכנסה
(4,064)	(372)	(232)	(*) (3,066)	(224)	רווח (הפסד) לתקופה

(*) התאמה לא מהותית - ראה באור 5 לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ליום 30 בספטמבר 2023.

מדד ה-EBITDA (רווח או הפסד תפעולי לפני מימון ומיסים ובנטרול פחת והפחתות) בנטרול השפעת תקן IFRS16 (סיווג חוזי חכירת לוויין כחכירה וכתוצאה מכך רישום של הוצאות פחת בשוטף) הסתכם לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023, לסך של כ- 3,657 אלפי דולר וכ- 1,060 אלפי דולר, בהתאמה. מדד זה משקף את הרווחיות התזרימית מפעילות החברה והוא משמש את מקבלי החלטות בחברה. להערכת הנהלת החברה, מדד זה עשוי לתרום לקוראי הדוחות בנייתו והבנת פעילות החברה.

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

1.3 הלן פילוח הכנסות החברה לפי אזורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023	
27,688	7,053	6,043	21,123	19,276	אפריקה
14,265	3,955	6,300	10,386	16,901	ישראל
1,044	430	121	920	147	אחרים
42,997	11,438	12,464	32,429	36,324	סה"כ

1.4 שיעור קיבולת פנויה:

ליום 31 בדצמבר 2022		ליום 30 בספטמבר 2022		ליום 30 בספטמבר 2023		
שעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	שעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	שעור קיבולת פנויה לשיווק	סך הקיבולת	
1.1%	792	2.4%	809	2%	786	Mhz
0%	1,881	0%	1,811	3%	1640	Mbps
0%	1,495	9.6%	2,090	0%	731	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	30.9.2022	30.9.2023	
הקיטון בהון העצמי לעומת 30 בספטמבר 2022 נובע בעיקר מההפסד לתקופה. הגידול לעומת 31 בדצמבר 2022 נובע מהנפקת הון בתקופה בקיזוז הפסד לתקופה.	9,835	10,816 (*)	10,477	1.1 הון עצמי
להסברים לגבי השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 1.2.1-1.2.4 להלן.	22,201	22,247 (*)	22,336	1.2 נכסים שוטפים
להסברים לגבי השינויים העיקריים ראו סעיף 4 להלן.	10,897	13,759	3,195	1.2.1 מזומנים ושווי מזומנים
הגידול לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 30 בספטמבר 2022 נובע מהפקדה לפיקדונות בנקאיים לתקופה העולה על שלושה חודשים.	3,983	-	6,196	1.2.2 פקדונות זמן קצר בתאגיד בנקאי
הגידול ביתרת הלקוחות לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 30 בספטמבר 2022 נובע בעיקר מעיתוי תשלום לקוחות ומגידול בהיקפי הפעילות.	5,328	6,306	8,477	1.2.3 לקוחות
הגידול במלאי לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 30 בספטמבר 2022 נובע ממלאי שנרכש עבור לקוחות וטרם נופק.	822	676	1,556	1.2.4 מלאי
הגידול ברכוש הקבוע נובע בעיקר מהשקעות בציוד תקשורת.	3,292	3,486	4,728	1.3 רכוש קבוע
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 30 בספטמבר 2022 נובע מהפחתה שוטפת בתקופה ומחוזי חכירת לווין שהסתיימו, מנגד חוזים חדשים שנרשמו כנכס בגין זכות שימוש. הקיטון לעומת 30 בספטמבר 2022 נובע בעיקר מחוזי חכירת לווין שהסתיימו.	9,168	11,073	8,125	1.4 נכסים בגין זכות שימוש
הקיטון נובע מהפחתה שוטפת.	9,587	9,824	9,066	1.5 רכוש אחר
להסברים אודות השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 1.6-1.6.1 להלן.	22,734	23,656 (*)	24,985	1.6 התחייבויות שוטפות
הגידול בחלויות השוטפות של אג"ח ג' לעומת תקופות קודמות הינו בהתאם ללוח הסילוקין של האג"ח.	1,320	1,281	1,726	1.6.1 חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ג')
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 30 בספטמבר 2022 הינו בהתאם ללוחות הסילוקים של חוזי חכירת הלווין, כולל חוזים שהסתיימו, ומגידול בגין חכירות חדשות שנוספו הרבעון.	3,598	5,113	2,213	1.6.2 חלויות שוטפות בגין חכירה מימונית
הגידול באשראי לזמן קצר לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 30 בספטמבר 2022 נובע מהלוואה חדשה לזמן קצר.	853	847	2,274	1.6.3 אשראי לזמן קצר
הגידול לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 30 בספטמבר 2022 נובע מעיתוי תשלום לספקים ומגידול בהיקפי הפעילות.	12,887	12,478 (*)	15,781	1.6.4 ספקים ונותני שירותים
ללא שינוי מהותי.	350	354	303	1.6.5 הלוואה בערבות המדינה

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	תקופת הדיווח			הסעיף בדוח	
	31.12.2022	30.9.2022	30.9.2023		
ללא שינוי מהותי מול 31 בדצמבר 2022. הקיטון לעומת 30 בספטמבר 2022 נובע מעדכון השווי ההוגן של מרכיב ההמרה.	30	72	23	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	12,425	8,961	התחייבויות לא שוטפות	1.7
הגידול לעומת 31 בדצמבר 2022 ולעומת 30 בספטמבר 2022 נובע מחכירות חדשות במהלך התקופה, מנגד התקדמות במרוצת התשלומים וחוזים שהסתיימו.	515	890	957	התחייבות בגין חכירה מימונית	1.7.1
הקיטון לעומת תקופת קודמות נובע מסיווג לחלויות שוטפות לפי לוח הסילוקין של האג"ח.	10,845	10,670	7,626	אגרות חוב (סדרה ג')	1.7.2
הקיטון לעומת תקופת קודמות הינו בהתאם ללוח הסילוקין של ההלוואה.	635	707	366	הלוואה בערבות המדינה	1.7.3
הקיטון נובע מהתקדמות במרוצת התשלומים בהסכמים עם פריסת תשלומים.	40	128	-	התחייבויות לספקים זמן ארוך	1.7.4

(*) התאמה לא מהותית – ראה באור 5 לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ליום 30 בספטמבר 2023.

2. תוצאות הפעילות העסקית

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	31.12.2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023		הסעיף בדוח
2.1.2- להסברים אודות השינויים העיקריים ראו ניתוח מפורט בסעיפים 2.1.1 להלן.	42,997	11,438	12,464	32,429	36,324	הכנסות	2.1
הקיטון בהכנסות לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023 לעומת תקופות מקבילות אשתקד נבע בעיקר מסיום חוזה לאספקת שירותי O3B.	27,345	6,916	6,419	20,779	19,895	הכנסות – מגזר עסקי גלובאלי	2.1.1
הגידול בהכנסות לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 לעומת תקופה מקבילה אשתקד נבע בעיקר מגידול בהכנסות שירות בתחום זה. הקיטון בהכנסות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 לעומת תקופה מקבילה אשתקד נבע בעיקר מקיטון בהכנסות ציוד בתחום זה.	14,771	4,292	4,002	11,400	11,949	הכנסות – מגזר ממשלתי ובטחוני	2.1.2
הגידול בהכנסות לעומת תקופות קודמות נובע מכניסה לתחום קישוריות האינטרנט (ISP) ושירותי ענן מתקדמים בישראל. ברבעון השני של שנת 2023 השיקה החברה את שירותיה בתחום האינטרנט בישראל במגזר הפרטי.	882	230	2,043	250	4,480	הכנסות – תקשורת ואינטרנט בישראל	2.1.3
הגידול בעלות המכר לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023 לעומת תקופות מקבילות אשתקד נבע בעיקר מרכישת קווים לטובת מכירות בתחום קישוריות האינטרנט ושירותי ענן בישראל.	32,502	8,553	9,883	24,758	28,123	עלות ההכנסות	2.2
-	10,495	2,885	2,581	7,671	8,201	רווח גולמי	2.3
הקיטון בשיעור הרווח הגולמי לעומת התקופות המקבילות אשתקד נובע בעיקר מפיתוח שירותי ה-ISP במגזר הפרטי.	24.4%	25.2%	20.7%	23.6%	22.6%	שיעור הרווח הגולמי	2.4
הקיטון לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר מירידה בהוצאות שכר עקב מהלכי מיקוד והתייעלות ומירידה בהוצאות בגין חובות מסופקים.	11,994	2,701	2,421	8,990	7,288	הוצאות מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות	2.5
ה-EBITDA לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023, הסתכמו לסך של כ-6,789 ו-1,644 אלפי דולר, בהתאמה, לעומת סך של כ-7,633 ו-3,056 אלפי דולר, בהתאמה, בתקופות מקבילות אשתקד. יצוין כי ה-EBITDA לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023, בנטרול השפעת IFRS16 הסתכמה לסך של כ-3,657 ו-1,060 אלפי דולר, בהתאמה, לעומת סך כ-2,228 ו-1,253 אלפי דולר, בהתאמה, בתקופות מקבילות אשתקד. ה-EBITDA בשנת 2022 הסתכם לסך של כ-10,281 אלפי דולר (בנטרול השפעת IFRS16 סך של כ-3,005 אלפי דולר).	(1,499)	184	160	(1,319)	913	רווח (הפסד) מפעולות רגילות	2.6

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	31.12.2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023		הסעיף בדוח
הוצאות המימון כוללות בעיקר הוצאות מימון בגין חכירות מימוניות, שערך התחייבות בגין אופציות, הוצאות ריבית בגין אגרות חוב (סדרה ג') והלוואות, ושינויים הנובעים מהפרשי שער. מנגד, ישנן הכנסות ריבית מפיקדונות. הקיטון לעומת תקופות מקבילות אשתקד נובע בעיקר משינויים בשע"ח של הדולר ומרכישה עצמית של אגרות חוב (סדרה ג').	(2,197)	(572)	(310)	(1,707) (*)	(948)	הוצאות מימון, נטו	2.7
השינוי בהוצאות מיסים על הכנסה לעומת התקופות המקבילות אשתקד נבע בעיקר מחברות בת בחו"ל.	(368)	16	(82)	(40)	(189)	מיסים על הכנסה	2.8
ראו פירוט לעיל.	(4,064)	(372)	(232)	(3,066) (*)	(224)	(הפסד) לתקופה	2.9

(*) התאמה לא מהותית – ראה באור 5 לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ליום 30 בספטמבר 2023.

3. נזילות ומקורות מימון

הסברי הדירקטוריון לשינויים בין התקופות	31.12.2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2023	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2022	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2023		
הקיטון בתזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023, לעומת תקופות מקבילות אשתקד נבע בעיקר משינויים בהון החוזר ומתשלום מס באוגדה.	10,099	3,199	740	6,779	4,183	תזרים מזומנים מפעילות שוטפת	3.1
הגידול בתזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה לעומת תקופות מקבילות אשתקד נבע בעיקר מהפקדה לפיקדון בנקאי לתקופה העולה על שלושה חודשים ומגידול בהיקף ההשקעות ברכוש הקבוע.	(3,726)	805	(558)	282	(7,273)	תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה	3.2
הקיטון בתזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון לעומת תקופות מקבילות אשתקד נבע בעיקר מפירעון מלא של אג"ח ב' במהלך שנת 2022, מרכישה עצמית של אגרות חוב (סדרה ג') השנה בהיקף קטן יותר מתקופות מקבילות אשתקד ומקבלת הלוואה לזמן קצר.	(14,640)	(3,698)	(778)	(12,323)	(4,307)	תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) מימון	3.3

3.1. ההון החוזר (גרעון) של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2023 עומד על כ-(2,649) אלפי דולר.

3.2. היקפו הממוצע של אשראי מספקים לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2023 עומד על כ-15,507 אלפי דולר.

3.3. היקפו הממוצע של אשראי ללקוחות לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2023 עומד על כ-7,789 אלפי דולר.

החל מיום 7 באוקטובר 2023, מצויה מדינת ישראל במצב של מלחמה באזור רצועת עזה ובזירות נוספות מצב המלחמה יוצר השפעות שונות על החברה הבאות לידי ביטוי, בין היתר בגידול בביקושים לחלק מהשירותים אותם מציעה החברה, בעיקר בגזרת חטיבת הממשלה.

יצוין כי מפרוץ המלחמה, החברה מהווה "מפעל חיוני", בין היתר בשל היותה ספק חיוני של שירותי תקשורת בישראל, המשיכה לתמוך באופן רציף ומוגבר בכל לקוחותיה (בארץ ובעולם), וכן מספקת שירותים תוך שימור תשתיות איתנות ומוגנות. מערכות התשתית והשירות של החברה פועלות באופן תקין תוך שהן ערוכות לקלוט צרכי שירות נוספים ומוגברים בתקופה זו. כמו כן, החברה בוחנת באופן שוטף ועוקבות מקרוב אחר ההתפתחויות הקשורות במלחמה.

נכון למועד דוח זה, השפעות המלחמה והשלכותיה כפי שתוארו לעיל אינן בעלות השפעה שלילית על פעילות החברה, בארץ או בחו"ל, ותוצאותיה העסקיות. כמו כן, מצב הנזילות ומצבה הפיננסי של החברה מאפשר לה לתפקד היטב בתקופת המלחמה. היקף ומשך המלחמה, והשלכותיה על מצב הכלכלה והמשק הישראלי בלתי נצפים וקשים לחיזוי ותלויים, בין השאר, באופן ובהיקף התפתחות המלחמה ואפשרות גלישת המשק למיתון כתוצאה מכך. לאור האמור, לא ניתן לצפות את היקף ההשפעות וההשלכות העתידיות של המלחמה, אם יהיו, על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות.

חלק מהמידע הכלול בסעיף זה הינו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות, הנחות וציפיות של החברה אשר עשויות שלא להתממש, או להתממש באופן שונה מהותית מכפי שנצפה, בין היתר, כתלות באופן ובהיקף התפתחות המלחמה ומצב המשק בכללותו.

להלן מספר השפעות נקודתיות ביחס לתקופת הלחימה:

1. הכנסות החברה בחטיבת הממשלה גדלו בכ-4.5 מיליון דולר בגין הזמנות אשר התקבלו בחודשים אוקטובר ונובמבר 2023 ונוגעות באופן ישיר למצב הלחימה. כמו כן, העסקאות הינן עסקאות צמודות דולר. יודגש כי מעבר לגידול הנקודתי הנוגע למצב הלחימה, פעילות חטיבת הממשלה ככלל מצויה במגמת גידול וצמיחה כחלק מאסטרטגיית הפעילות של החברה אשר הותוותה במהלך השנתיים האחרונות.

2. לאור הגידול המשמעותי בקצב ההזמנות של החברה נוצר לחברה צורך במימון של ההון החוזר. לשם כך, החברה נמצאת בתהליך לקבלת הלוואה בערבות המדינה בתנאים מיטיבים בהתאם לתוכנית של הקרן להלוואות בערבות המדינה במסלול "חרבות ברזל".

3. להערכת החברה, בהתחשב בנסיבות המתוארות לעיל, צפויה השפעה חיובית על תוצאות פעולותיה של החברה ברבעון הרביעי לשנת 2023, ואף החברה צפויה לסיים את שנת 2023 ברווח.

בשנת 2022, האינפלציה בישראל עלתה בשיעור של כ- 5.3% ואילו בכ- 6.5% בארה"ב ובכ- 9.2% בגוש האירו באותה התקופה. החל מיום 11 באפריל 2022, העלה בנק ישראל את שיעור הריבית מספר פעמים, כאשר ההעלאה האחרונה הוכרזה בחודש מאי 2023 וקבעה ששיעור הריבית במשק יעמוד על 4.75%. לפי תחזית בנק ישראל מחודש אוקטובר 2023, שיעור האינפלציה בישראל בארבעת הרבעונים הקרובים (המסתיימים ברבעון השלישי של שנת 2024) צפוי להיות 2.9%, וברבעון השלישי של 2024 הריבית צפויה לעמוד על 4.25%/4.34%. בנוסף, העלו הבנקים המרכזיים באירופה ובארה"ב את שיעור הריבית מספר פעמים אף הם, כך שנכון לחודש נובמבר 2023, שיעורי הריבית באירופה ובארה"ב הם 4.25% ו-5.5%, בהתאמה. יצוין כי 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.

הערכת החברה ביחס להשפעת השינויים בריבית ובאינפלציה על מצבה הכספי, הינה בבחינת מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. הערכה זו עלולה שלא להתממש, כולה או חלקה או להתממש באופן שונה מהותית מכפי שנצפה, בין היתר, כתוצאה מאירועים אשר אינם בשליטת החברה, כגון שינויים בשיעורי הריבית של הבנקים המרכזיים בעולם, המצב המאקרו כלכלי בעולם וכו'.

³ התחזית המקרו כלכלית של חטיבת המחקר של בנק ישראל שפורסמה ביום 23 באוקטובר 2023.

4. גילוי ייעודי לעניין ההון החוזר של החברה

ההפסד לשנת 2022 הסתכם לסך של 4,073 אלפי דולר. ההפסד בתקופות של תשעה ושלושה שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2023 עומד על כ- 224 אלפי דולר וכ- 232 אלפי דולר, בהתאמה. נכון ליום 30 בספטמבר 2023, לחברה גירעון בהון חוזר בסך של כ- 2,649 אלפי דולר בדוחות המאוחדים והון חוזר חיובי בסך של כ- 12,893 אלפי דולר בדוחות הסולו ליום 30 בספטמבר, 2023.

נכון למועד פרסום הדוח ומועד הדוח, לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בדוחותיה הכספיים המאוחדים לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2023, ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בדוחותיה הכספיים הנפרדים (סולו) ליום 30 בספטמבר, 2023.

ביום 29 בנובמבר 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 התקופה האחרונה השלימה מהלך משמעותי לטיוב מבנה ההון של החברה, אשר כלל:

א. ביצוע הקצאה פרטית של 6,134,442 מניות רגילות של החברה בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א למנכ"ל החברה, מר איציק בן אליעזר, כנגד תשלום תמורה בסך של 30 אגורות למניה וסך כולל של 1,840,333 ש"ח במזומן (לפרטים נוספים ראה דיווח מידי מיום 27 ביוני, 2023 מס' אסמכתא: 2023-01-070425).

ב. ביצוע הנפקת זכויות לכל בעלי המניות של החברה, בהיקף של כ-6% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ובתמורה כוללת של 1,216,921 ש"ח (לפרטים נוספים ראה דיווחים מידיים מיום 5 ביולי 2023 ומיום 26 ביולי 2023, מס' אסמכתאות: 2023-01-063418 ו- 2023-01-070645, בהתאמה).

כמו כן, 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.

במהלך שנת 2022 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 אפיון 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 א' לעיל). כמו כן, הובהר כי כל לקוח נוסף של השירותים מעבר לרף שהוגדר בין הצדדים, יזכה את החברה בתשלום נוסף, כפי שהוגדר בהסכם. ביום 10 בספטמבר, 2023, דיווחה החברה על הארכת ההתקשרות לשנה וחצי נוספות עם הלקוח, וזאת עד ליום 31 בדצמבר 2025 בהיקף כספי תלוי לקוחות, אשר להערכת החברה לא יפחת מההיקף של ההתקשרות הנוכחית. בנוסף, ללקוח קיימת אופציה להארכת ההתקשרות בשנה וחצי נוספות, בתנאים זהים.

הפעילות מספקת כיום אינטרנט לכ- 35,000 לקוחות פרטיים של חברת תקשורת וכן משרתת כיום כ- 3,508 אתרים לכ- 63 לקוחות עסקיים וכ- 2,413 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- 2.5 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 מחטיבה זו בשנת 2022 כולה עמד על כ- 14,771 אלפי דולר. במהלך הרבעון השלישי של שנת 2023 עמדו הכנסות החטיבה על סך של 4,002 אלפי דולר ארה"ב.

2. 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).
3. 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).
4. בחודש אפריל 2023, דיווחה החברה על קבלת הזמנות מלקוח ביטחוני ישראלי לאספקת שירותי תקשורת לוויינית בהיקף מצטבר של 1.2 מיליון דולר 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.
5. לחברה צבר חוזים בהיקף של כ-16.1 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. בחודש מרץ 2023, 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. יצוין כי במקביל, וודאקום ממשיכה בהסכם ההתקשרות עם החברה בפועל על בסיס חודשי (חודש בחודש), למרות סיום ההארכה המקורית. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 29 באוקטובר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-098770).
6. 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.
7. 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 שולמו בתאריכים 1.3 ו-1.9 של שנת 2023; שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 8% מקרן אגרות החוב אשר שולמו בתאריכים 1.3 ו-1.9 של שנת 2024; שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 10% מקרן אגרות החוב אשר שולמו 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).

8. 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. 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.ג. בעלות כוללת של כ-814 אלפי דולר. פעולות אלו הקטינו משמעותית את היקף החוב של החברה ושיפרו את מצבה הפיננסי.

9. כמו כן, בחודש יולי 2021, הועמדה לטובת החברה מסגרת אשראי מטעם תאגיד בנקאי מוביל, בהיקף של 5 מיליון ש"ח לטובת שירותי צרכי ההון החוזר של החברה. כמו כן, לחברה קיים תשקיף מדף בתוקף ונגישות לשוק ההון, אשר באה לידי ביטוי במספר גיוסים במהלך השנים האחרונות ובמהלך החודשים האחרונים בפרט, במסגרת הנפקת הזכויות המתוארת בדוח זה. החברה מעריכה כי תעמוד ביכולתה האפשרות לגייס הון ו/או חוב במידת הנדרש, באמצעות מספר אפשרויות חלופיות, כגון גיוסים בשוק ההון, מחזור חוב, מימון בנקאי וכיו"ב.

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) ביום 30 במרץ 2023, החברה דיווחה על חתימת עסקה בהיקף של כ- 5.5 מיליון דולר ארה"ב, למשך תקופה בת חצי שנה נוספת, 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). נכון למועד זה החברה עדיין מצויה בהליך תחרותי וניהול מו"מ לחידוש ההתקשרות עם Vodacom על בסיס ארוך טווח.

במקביל ובפועל, Vodacom ממשיכה בהסכם ההתקשרות עם החברה בפועל על בסיס חודשי (חודש בחודשו), למרות סיום תקופת ההארכה המקורית, ובפועל קיבלה החברה הזמנות התקשרות בגין חודשים אוקטובר ונובמבר 2023, וייתכן ואף בהמשך (על בסיס אותם תנאים של תקופת ההארכה), בהיקף של כ- 1 מיליון דולר בחודש. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 29 באוקטובר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-098770).

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 לויין, אשר יישומה באופן מוצלח, צפוי לשפר את תוצאות החברה.

מובהר כי אין וודאות מלאה בדבר התממשות המידע האמור לעיל.

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

(3) בהמשך לדיווח החברה מיום 13 ביולי 2023 החברה דיווחה ביום 20 בספטמבר 2023, על חתימת הסכם עם לקוח ישראלי לאספקת שירותי תקשורת לוויינית על ידי החברה לארבע שנים בהיקף של כ- 39,000,000 ש"ח, בתוקף מיום 1 לאוקטובר 2023 (בתשלומים שווים אשר יתפרסו על פני תקופת ההתקשרות). בנוסף, ללקוח עומדת אופציה להארכת ההסכם כאמור לתקופות נוספות של עד 11 שנים נוספות ובהיקף מצטבר כולל, בהנחת מימוש מלוא האופציות של עד כ- 100,000,000 ש"ח. סה"כ ההסכם עם מימוש כל האופציות עשוי להגיע לכ- 139,000,000 ש"ח לתקופה של 15 שנים.⁴ לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מיום 13 ביולי 2023 ומיום 20 בספטמבר 2023 (מס' אסמכתאות: 2023-01-079464 ו-2023-01-108189, בהתאמה).

(4) בחודש מאי 2023, חודשה התקשרותה של גילת טלקום בע"מ (להלן: "גילת"), חברה בת בבעלותה המלאה של החברה, 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"). במסגרת ההתקשרות, תספק גילת שירותי תקשורת ניידת באמצעות לוויין אשר כוללים, בין היתר, שירותים על רשתות Iridium ו-Inmarsat, וכן שירותי תקשורת ניידת. ההתקשרות הינה ל- 24 חודשים כאשר לחשב הכללי עומדת האופציה לחידוש ההתקשרות ב- 24 חודשים נוספים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 29 במאי 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-048910).

(5) ביום 24 באוקטובר 2023, דיווחה החברה על קבלת הזמנות מלקוח בישראל לאספקת ציוד תקשורת בהיקף של 7,120,000 ש"ח, אשר צפויים להיות משולמים עד לסוף השנה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24 באוקטובר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-0973669).

(6) ביום 4 ביולי 2023, בוצעה הקצאה פרטית של 6,134,442 מניות רגילות של החברה בנות 1 ש"ח ע.נ כ"א

⁴ המידע האמור לעיל באשר להצלחת ההתקשרות ופעילות החברה מול הלקוח 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 בדוח השנתי של החברה לשנת 2022 - וכן שיקולי הלקוח.

למנכ"ל החברה, מר איציק בן אליעזר כנגד תשלום תמורה בסך של 30 אגורות למניה וסך כולל של 1,840,333 ש"ח במזומן. לפרטים נוספים אודות ההקצאה ראה דיווח מיידי מיום 27 ביוני 2023 (מס' אסמכתא : 2023-01-070425).

(7) ביום 26 ביולי 2023, הושלמה הנפקת זכויות לכל בעלי המניות של החברה, בהיקף של כ- 6% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ובתמורה כוללת של 1,216,921 ש"ח. לפרטים נוספים ראה דיווחים מיידיים מיום 5 ביולי 2023 ומיום 26 ביולי 2023 (מס' אסמכתאות : 2023-01-063418 ו- 2023-01-070645, בהתאמה).

(8) כמו כן, בהמשך לדיווח מיידי של החברה מיום 2 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא : 2022-01-079917) בדבר חידוש התקשרותה של גילת עם לקוח ישראלי מוביל, בהסכם לאספקת שירותי תקשורת לוויינית, דיווח החברה ביום 15 באוקטובר 2023 (מס' אסמכתא : 2023-01-094498) על חידוש נוסף של ההתקשרות וקבלת הזמנה מהלקוח לשירותי תקשורת לוויינית אשר תספק גילת, בסך כולל של כ- 8.7 מיליון ש"ח. השירותים מכוח הזמנה זו יסופקו בתוקף מיידי ועד ליום 31 בדצמבר 2024, בתשלומים חודשיים שווים.

(9) כמו כן, החברה דיווחה בחודש נובמבר 2023 על קבלת הזמנות מלקוח בישראל לאספקת שירותי תקשורת לווייני בהיקף של כ- 7.7 מיליון ש"ח, אשר יתפרסו על פני תקופה בת 12 חודשים.

(10) בחודש יוני 2021, גילת, 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.

(11) 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- 17.1 מיליון ש"ח. 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. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 18 בינואר 2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-007222).

(12) ביום 29 בנובמבר 2022, פרסמה החברה דיווח מיידי בדבר חתימה על עסקאות חדשות לאספקת שירותים וציוד לוויינים 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).

(13) בהמשך לדיווח החברה מיום 29 בדצמבר 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 בינואר 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 עד לחודש דצמבר 2023 והצדדים דנים על המשך

השירותים.

החברה צפויה לשלם במהלך השנתיים הקרובות למחזיקי אג"ח (סדרה ג') תשלומי ריבית בסך כולל של כ- 0.827 מיליון דולר ותשלומי קרן בסך כולל של כ- 4.27 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 "הקרקעיות" 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 ודרום 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 פיקדון שיקלי, ולכן, טרם בוצעו עסקאות הגנה בגינו. יחד עם זאת, ביצעה החברה עסקת פורורד מוגן בסכום של 2 מיליון ש"ח לחודש עד לסוף חודש מרץ 2024.

6. נתונים בדבר נכסים והתחייבויות של הקבוצה לפי מטבעות ובסיסי הצמדה ליום 30.9.2023

ערך בספרים ליום 30 בספטמבר 2023 (באלפי דולר)				
סך הכל	פריטים לא כספיים	שקלים חדשים ללא הצמדה	שקלים חדשים בהצמדה למדד	דולר או בהצמדה לו
נכסים				
נכסים שוטפים				
3,195	-	2,740	-	455
6,196	-	6,196	-	-
1,621	-	1,621	-	-
8,477	-	424	-	8,053
840	652	147	-	41
1,556	1,556	-	-	-
451	-	22	-	429
נכסים לא שוטפים				
67	-	67	-	-
72	72	-	-	-
29	-	29	-	-
4,728	4,728	-	-	-
8,125	8,125	-	-	-
9,066	9,066	-	-	-
44,423	24,199	11,246	-	8,978
התחייבויות והון עצמי				
התחייבויות שוטפות				
1,726	-	1,726	-	-
2,213	-	586	-	1,627
303	-	303	-	-
2,274	-	2,274	-	-
15,781	-	2,111	-	13,670
2,364	943	1,383	-	38
287	-	12	-	275
14	-	14	-	-
23	-	23	-	-
התחייבויות לא שוטפות				
7,626	-	7,626	-	-
366	-	366	-	-
12	-	12	-	-
957	-	900	-	57
10,477	10,477	-	-	-
44,423	11,420	17,336	-	15,667

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		30.9.2023	רווח (הפסד) מהשינויים		המכשיר הרגיש ביחס לשינויים
ירידה של 2%	ירידה של 1%		עליה של 2.5%	עליה של 5%	
(191)	(94)	9,352	228	445	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 במהלך שנת 2023 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

15.1 לפירוט בדבר אירועים אשר התרחשו מיום 1 בינואר 2023 ועד למועד פרסום דוח הרבעון השני לשנת 2023 שפורסם ביום 29 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-099564) (להלן: "דוח הדירקטוריון לרבעון השני

לשנת 2023) ראה סעיף 15 לדוח הדירקטוריון לרבעון הראשון לשנת 2023 ולדוח הדירקטוריון המצורף לדוח התקופתי לשנת 2022, המובא על דרך ההפניה.

15.2 ביום 6 בנובמבר 2023, דיווחה החברה על התקשרותה של גילת עם חברת טמרס טלקום בע"מ (להלן: "טמרס"), בהסכם לשיתוף פעולה למתן שירותי תקשורת לקבוצת קמעונאות גדולה בישראל, בעלת מאות סניפים ברחבי ישראל (להלן: "קבוצת הקמעונאות"), אשר לפיו תשמש החברה כקבלן מבצע של התקנת הציוד ומתן השירותים עבור טמרס לקבוצת הקמעונאות. תוקפו של ההסכם הינו ל-40 חודשים ובעל פוטנציאל מקסימאלי התחלתי של כ-5 מיליון ש"ח, כתלות בהיקף ההזמנות שקבוצת הקמעונאות תבחר להזמין בהתאם למחירון מוסכם מראש ועל פי שיקול דעתה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 6 בנובמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-121821).

15.3 בהמשך לדיווח מידי של החברה מיום 30 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-035253), ביום 29 באוקטובר 2023, דיווחה החברה כי היא עדיין מצויה בהליך תחרותי וניהול מו"מ לחידוש ההתקשרות עם וודאקום על בסיס ארוך טווח. במקביל, וודאקום ממשיכה בהסכם ההתקשרות עם החברה בפועל על בסיס חודשי (חודש בחודש), למרות סיום תקופת ההארכה המקורית, ובפועל קיבלה החברה הזמנות התקשרות בגין חודשים אוקטובר ונובמבר 2023, וייתכן ואף בהמשך (על בסיס אותם תנאים של תקופת ההארכה), בהיקף של כ-1 מיליון דולר בחודש. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 29 באוקטובר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-098770).

15.4 ביום 24 באוקטובר 2023, דיווחה החברה על קבלת הזמנות מלקוח בישראל לאספקת ציוד תקשורת בהיקף של 7,120,000 ש"ח אשר צפויים להיות משולמים עד לסוף השנה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי ביום 24 באוקטובר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-0973669).

15.5 ביום 21 באוקטובר 2023, דיווחה החברה על זימון אסיפה כללית שנתית של בעלי המניות של החברה, אשר על סדר יומה יובאו הנושאים וההחלטות הבאים: (א) הצגה ודיון בדוחות הכספיים ובדוח הדירקטוריון של החברה לשנה שנשתיימה ביום 31 בדצמבר 2022; (ב) מינוי מחדש של משרד רואי החשבון ברייטמן אלמגור זהר ושות', לכהונה נוספת כרואה החשבון המבקר של החברה עד תום האסיפה הכללית השנתית הבאה ולהסמיק את אורגני החברה לקבוע את שכרו; (ג) מינוי מחדש של הדירקטורים המכהנים בחברה שאינם דירקטורים חיצוניים, ה"ה עמי ברלב (יו"ר הדירקטוריון), יהל שחר (דירקטור בלתי תלוי) ומירית אסף (דירקטורית בלתי תלויה), לתקופת כהונה נוספת אשר תסתיים באסיפה הכללית השנתית הבאה של החברה; (ד) תיקון תקנון החברה; (ה) בכפוף לאישור תיקון התקנון, אישור מינויה של גבי לירן אבישר בן חורין כדירקטורית חיצונית בחברה לתקופת כהונה ראשונה בת 3 שנים, לרבות ביטוח ושיפוי. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה שהתפרסם ביום 21 באוקטובר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-117579).

15.6 ביום 19 באוקטובר 2023, התקיימה אסיפה כללית מיוחדת של בעלי המניות של החברה, בה אושר הגדלת ההון הרשום של החברה ותיקון תקנון החברה בהתאם. לפרטים נוספים ראו דיווח על תוצאות האסיפה הכללית של החברה מיום 20 באוקטובר 2023 ודוח זימון האסיפה מיום 24 בספטמבר 2023 (מס' אסמכתאות: 2023-01-117567 ו-2023-01-109329, בהתאמה).

15.7 בהמשך לדיווח מידי של החברה מיום 2 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-079917) בדבר חידוש התקשרותה של גילת עם לקוח ישראלי מוביל, בהסכם לאספקת שירותי תקשורת לוויינית, דיווחה החברה

ביום 15 באוקטובר 2023, על חידוש נוסף של ההתקשרות וקבלת הזמנה מהלקוח לשירותי תקשורת לוויינית אשר תספק גילת, בסך כולל של כ-8.7 מיליון ש"ח. השירותים מכוח הזמנה זו יסופקו בתוקף מידי ועד ליום 31 בדצמבר 2024, בתשלומים חודשיים שווים. החברה סבורה כי התקשרות זו ממשיכה להצביע על המשך מגמת האמון מצד לקוחותיה, באיכויות השירותים והמוצרים המסופקים על ידי הקבוצה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 15 באוקטובר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-094498).

15.8 בהמשך לדיווח החברה מיום 13 ביוני 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-072697) בדבר חתימת הסכם בין החברה לבין חברת התקשרות, לפיו החברה תספק לחברת תקשורת מובילה בישראל (להלן בסעיף זה: "חברת התקשרות"), בין היתר, לצרכי שיווק ללקוחות חברת התקשרות, מערך ISP מלא ושירותי ערך מוסף נלווים למשך שנתיים, בהיקף של 5.5 מיליון ש"ח (להלן בסעיף זה: "השירותים"), דיווח החברה ביום 10 בספטמבר 2023, על הארכת ההתקשרות לשנה וחצי נוספות עד ליום 31 בדצמבר 2025 בהיקף כספי תלוי לקוחות, אשר להערכת החברה לא יפחת מהיקף ההתקשרות הנוכחית. בנוסף, לחברת התקשרות קיימת אופציה להארכת ההתקשרות בשנה וחצי נוספות, בתנאים זהים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 10 בספטמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-085222).

15.9 בהמשך לדיווח החברה מיום 13 ביולי 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-079464), דיווח החברה ביום 20 בספטמבר 2023, על חתימת הסכם עם לקוח ישראלי (להלן בסעיף זה: "הלקוח") לאספקת שירותי תקשורת לוויינית על ידי החברה לארבע שנים בהיקף של כ-39 מיליון ש"ח, בתוקף מיום 1 באוקטובר 2023 (בתשלומים שווים אשר יתפרסו על פני תקופת ההתקשרות). בנוסף, ללקוח עומדת אופציה להארכת ההסכם כאמור לתקופות נוספות של עד 11 שנים נוספות ובהיקף מצטבר כולל, בהנחת מימוש מלוא האופציות של עד כ-100 מיליון ש"ח. סה"כ ההסכם עם מימוש כל האופציות עשוי להגיע לכ-139 מיליון ש"ח לתקופה של 15 שנים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 20 בספטמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-1081899).

15.10 ביום 27 באוגוסט 2023, דיווח החברה על הארכת התקשרות עם לקוח בטחוני ישראלי לאספקת שירותי תקשורת לוויינית על ידי החברה, בהיקף של כ-10.1 מיליון ש"ח לתקופה שהחל מיום 1 בספטמבר 2023 ועד ליום 31 בדצמבר 2024. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 27 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-098349).

15.11 בהמשך לדיווח החברה מיום 18 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-038745), בדבר תהליכי גביית החוב מול לקוח הפועל כחברה לאספקת שירותי סלולר בקמרון (חברת "נקסטל") (להלן בסעיף זה: "הלקוח"), יצוין כי ההליכים מול הלקוח עדיין נמשכים ובשלב זה ללא תוצאות משמעותיות. בשלב זה, לא ניתן להעריך באופן מלא את תוצאות ההליכים השונים.

15.12 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.

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 30 בספטמבר, 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 בתאגידיים 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.
	סטיות 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")	
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.	מועד ההנפקה הראשונה
60,000,000.	היקף ע.נ. אגרות חוב במועד ההנפקה (בש"ח)
54,000,000 (מתוכן 15,314,220 מוחזקות על ידי חברת בת של החברה).	היקף ע.נ. אגרות חוב למועד הדוח (בש"ח)
1.3.2023.	מועד תחילת פירעון הקרן
אגרות החוב עומדות לפירעון (קרן) ב- 8 תשלומים כדלקמן:	מספר תשלומים שנתיים לפירעון הקרן
א. שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 5% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2023;	
ב. שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 8% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2024;	
ג. שני (2) תשלומים אשר כל אחד מהם יהא בשיעור של 10% מקרן אגרות החוב אשר ישולמו בתאריכים 1.3 ו- 1.9 של שנת 2025;	
ד. תשלום אחד (1) בשיעור של 20% מקרן אגרות החוב אשר ישולם ביום 1.3 של שנת 2026;	
ה. תשלום אחד (1) בשיעור של 34% מקרן אגרות החוב אשר ישולם ביום 1.9 של שנת 2026.	
למועד דוח זה, סכום הריבית שנצברה עומד על כ- 607 אלפי ש"ח.	סכום הריבית שנצברה למועד הדוח
למועד פרסום דוח זה, השווי הבורסאי של אגרות החוב עומד על 48,978 אלפי ש"ח.	שווי בורסאי למועד הדוח
ריבית שנתית קבועה בשיעור של 4.5% אשר משולמת פעמיים בשנה.	סוג הריבית
בימים 1 במרץ ו-1 בספטמבר של כל אחת מהשנים 2021 - 2026 (כולל).	מועדי תשלום הריבית
אגרות החוב אינן צמודות למדד או למטבע כלשהו.	סוג הצמדה
פדיון מוקדם בעקבות מחיקה מהמסחר בבורסה - אם יוחלט על ידי הבורסה על מחיקה מרישום למסחר של אגרות החוב מפני ששווי אגרות החוב (סדרה ג'), פחת מהסכום הקבוע בהנחיות הבורסה בדבר מחיקה מהמסחר, תבצע החברה פדיון מוקדם של אגרות החוב (סדרה ג') ותפעל כמפורט בסעיף 6 לשרט הנאמנות ובהתאם לכללי הבורסה.	זכות לבצע פדיון מוקדם או המרה כפויה
אין.	ערבות לתשלום התחייבויות
אין	דירוג
יחס חוב פיננסי נטו למאזן: החברה מתחייבת, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ג') לא נפרעו במלואן באופן סופי, יחס החוב הפיננסי נטו לסך המאזן בדוחות המאוחדים של החברה לא יעלה על 60% במשך שני רבעונים רצופים. נכון למועד זה שיעור היחס עומד על 3%.	אמות מידה פיננסיות ותנאים משפטיים נוספים

<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 0.14.</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 24%.</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 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 ההרחבה ו/או בעקבות ההרחבה האמורה, קמה איזו מהעילות לפירעון מיידי המפורטות בסעיף 7.1 מבלי להתחשב בתקופת הריפוי; (3) אם החברה אינה עומדת באיזו מאמות המידה הפיננסיות מבלי להתחשב בתקופות המצוינות בסעיפים האמורים; (4) החברה אינה עומדת באיזו מהתחייבויותיה למחזיקי אגרות החוב בהתאם להוראות השטר; (5) קיים חשש שהרחבת הסדרה תפגע בכושר הפירעון של החברה את אגרות החוב (6) היקף הסדרה לאחר הרחבת הסדרה יעלה על סך של 90 מיליון 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 בנובמבר 2023

תאריך

עמי ברלב
יו"ר הדירקטוריון

איציק בן אליעזר
מנכ"ל

גילת טלקום גלובל בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2023**

(בלתי מבוקרים)

גילת טלקום גלובל בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

ע מ ד

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
13-24	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** וחברות מאוחדות (להלן - "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2023, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים 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 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 זרה ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 29 בנובמבר, 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 30 בספטמבר	
	2022	2023
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר
10,897	13,759	3,195
-	303	1,621
3,983	-	6,196
5,328	6,306	8,477
716	712	840
455	(*) 491	451
822	676	1,556
<u>22,201</u>	<u>(*) 22,247</u>	<u>22,336</u>
72	71	67
126	-	72
29	37	29
9,168	11,073	8,125
154	(*) 159	-
3,292	3,486	4,728
9,587	9,824	9,066
<u>22,428</u>	<u>(*) 24,650</u>	<u>22,087</u>
<u>44,629</u>	<u>(*) 46,897</u>	<u>44,423</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	ליום 30 בספטמבר	
2022	2022	2023
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

1,320	1,281	1,726
3,598	5,113	2,213
350	354	303
853	847	2,274
12,887	(*) 12,478	15,781
2,492	2,421	2,364
1,189	(*) 1,053	287
15	37	14
30	72	23
<u>22,734</u>	<u>(*) 23,656</u>	<u>24,985</u>

חלויות שוטפות בגין אגרות חוב (סדרה ג')
 חלויות שוטפות בגין חכירה מימונית
 הלוואה בערבות מדינה זמן קצר
 אשראי לזמן קצר
 ספקים ונתני 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

515	890	957
10,845	10,670	7,626
635	707	366
25	30	12
40	128	-
<u>12,060</u>	<u>12,425</u>	<u>8,961</u>

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

<u>34,794</u>	<u>(*) 36,081</u>	<u>33,946</u>
---------------	-------------------	---------------

סך התחייבויות

14,973	14,973	17,725
13,985	13,985	12,058
(260)	(286)	(219)
405	405	405
(19,268)	(*) (18,261)	(19,492)

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

<u>9,835</u>	<u>(*) 10,816</u>	<u>10,477</u>
--------------	-------------------	---------------

סה"כ הון

<u>44,629</u>	<u>(*) 46,897</u>	<u>44,423</u>
---------------	-------------------	---------------

סה"כ התחייבויות והון

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

29 בנובמבר, 2023

אורית גל
 סמנכ"ל כספים

איציק בן אליעזר
 מנכ"ל

עמי בר לב
 יו"ר הדירקטוריון

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 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		ביאור
	2022	2023	2022	2023	
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
42,997	11,438	12,464	32,429	36,324	6 הכנסות עלות ההכנסות
32,502	8,553	9,883	24,758	28,123	
10,495	2,885	2,581	7,671	8,201	רווח גולמי
4,905	1,119	988	3,622	2,980	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות
7,089	1,582	1,433	5,368	4,308	
11,994	2,701	2,421	8,990	7,288	סה"כ הוצאות
(1,499)	184	160	(1,319)	913	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
(2,766)	(572)	(403)	(*) (2,130)	(1,652)	הוצאות מימון הכנסות מימון
569	-	93	423	704	
(2,197)	(572)	(310)	(*) (1,707)	(948)	הוצאות מימון, נטו
(3,696)	(388)	(150)	(*) (3,026)	(35)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה מיסים על ההכנסה
(368)	16	(82)	(40)	(189)	
(4,064)	(372)	(232)	(*) (3,066)	(224)	הפסד נקי לתקופה
					הפסד כולל אחר: סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: מדידות מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
(9)	-	-	-	-	
(9)	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל אחר לתקופה
(4,073)	(372)	(232)	(*) (3,066)	(224)	סה"כ הפסד כולל לתקופה

(*) 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 הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
(המשך)

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2 0 2 2	2 0 2 2	2 0 2 3	2 0 2 2	2 0 2 3
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)

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

(0.070)	(0.006)	(0.004)	(*) (0.052)	(0.004)	
(0.070)	(0.006)	(0.004)	(*) (0.052)	(0.004)	הפסד למניה בסיסי
					הפסד למניה מדולל

הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש
בחישוב הרווח למניה:

58,438	58,438	61,408	58,438	61,408	
58,438	58,438	61,408	58,438	61,408	בסיסי
					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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין עסקאות משלום מבוסס מניות	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ
אלפי דולר								
14,973	13,985	405	607	339	(1,263)	32	(19,268)	9,835
-	-	-	-	-	-	-	(224)	(224)
-	-	-	-	-	-	-	(224)	(224)
1,655	(1,159)	-	-	-	-	-	-	496
1,097	(768)	-	-	-	-	-	-	329
-	-	-	-	41	-	-	-	41
17,725	12,058	405	607	380	(1,263)	32	(19,492)	10,477

יתרה ליום 1 בינואר 2023

התנועה בתקופת הדוח:
הפסד נקי לתקופה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

הנפקת מניות פרטית
הנפקת זכויות
תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 בספטמבר 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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין שיועדו לשווי הוגן כולל אחר	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)*
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,066)*	(3,066)*
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,066)*	(3,066)*
-	-	-	-	-	97	-	-	-	-	97
14,973	13,985	405	-	607	313	(1,263)	25	32	(18,261)*	10,816*

יתרה ליום 1 בינואר 2022

התנועה בתקופת הדוח:
הפסד לתקופה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 בספטמבר 2022

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5.

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 30 בספטמבר 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	367	(1,263)	25	32	(19,260)	9,871	יתרה ליום 1 ביולי 2023
-	-	-	-	-	-	-	-	(232)	(232)	התנועה בתקופת הדוח:
-	-	-	-	-	-	-	-	(232)	(232)	הפסד נקי לתקופה
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל לתקופה
1,655	(1,159)	-	-	-	-	-	-	-	496	הנפקת מניות פרטית
1,097	(768)	-	-	-	-	-	-	-	329	הנפקת זכויות
-	-	-	-	13	-	-	-	-	13	תשלום מבוסס מניות
17,725	12,058	405	607	380	(1,263)	25	32	(19,492)	10,477	יתרה ליום 30 בספטמבר 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 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים ע"ח אופציות	קרן הון בגין שינויים בשווי הוגן של השקעות במכשירים הוניים שיועדו לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר	קרן הון בגין עסקאות עם 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	285	(1,263)	25	32	(17,889)	(*) 11,160
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(372)	(372)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(372)	(372)
-	-	-	-	-	28	-	-	-	-	28
14,973	13,985	405	-	607	313	(1,263)	25	32	(18,261)	(*) 10,816

יתרה ליום 1 ביולי 2022

התנועה בתקופת הדוח:
הפסד לתקופה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 בספטמבר 2022

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5.

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 תשלום מבוסס מניות	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	רכיב הוני של מכשיר פיננסי מורכב	יתרת הפסד	סה"כ	
אלפי דולר								
14,973	13,985	405	607	216	32	(15,195)	13,785	יתרה ליום 1 בינואר 2022
-	-	-	-	-	-	(4,064)	(4,064)	התנועה בשנת הדוח: 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	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 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2022	2022	2022	2023
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)

(4,064)	(372)	(232)	(*) (3,066)	(224)
11,781	2,871	1,463	8,954	5,856
(112)	(10)	(49)	(118)	(122)
48	-	259	-	742
(4)	-	(78)	-	(239)
-	-	-	-	(219)
(1)	-	-	-	-
(132)	(3)	(14)	(148)	(37)
368	(16)	82	39	189
(83)	4	1	(*) 28	2
588	125	63	452	171
(626)	245	(173)	(980)	(230)
(13)	9	-	9	(1)
(23)	-	-	(23)	-
(401)	(9)	(1)	(358)	(7)
123	28	13	97	41
2,081	130	100	2,224	305
9,530	3,002	1,434	(*) 7,110	6,227

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

הפסד לתקופה	
פחת והפחתות	
שיערוך הלוואה זמן קצר	
שיערוך מפקדונות זמן קצר	
הכנסות מריבית פקדונות זמן קצר	
רווח מרכישת עצמית של אג"ח להמרה	
גידול בהתחייבות בשל עובדים	
הכנסות מימון ושיערוך הלוואה בערבות המדינה	
הוצאות (הכנסות) 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')	
שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')	
תשלומים מבוססי מניות	
הפסד מהפרשי שער	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

438	413	(882)	(470)	(3,186)	קיטון (גידול) בלקוחות ונכסי לקוחות לזמן ארוך
266	(13)	(36)	409	(65)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
998	(310)	35	(*) 586	2,861	גידול (קיטון) בספקים ובהתחייבויות לספקים לזמן ארוך
(487)	189	262	(*) (402)	(47)	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות והתחייבויות מיסים שוטפים
(489)	(82)	(23)	(343)	(734)	גידול במלאי
726	197	(644)	(*) (220)	(1,171)	

מזומנים מפעילות שוטפת

10,256	3,199	790	6,890	5,056	תשלומי מיסים
(157)	-	(50)	(111)	(873)	

מזומנים נטו מפעילות שוטפת

10,099	3,199	740	6,779	4,183	
--------	-------	-----	-------	-------	--

(*) 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 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
1,764	1,180	(1,710)	1,448	(1,710)	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
(4,026)	-	1,710	-	(2,628)	השקעה במזומנים המוגבלים בשימוש
(1,402)	(347)	(554)	(1,108)	(2,743)	הפקדה לפקדון לזמן קצר
(62)	(28)	(4)	(58)	(192)	השקעה ברכוש קבוע
					רכישת רכוש אחר
<u>(3,726)</u>	<u>805</u>	<u>(558)</u>	<u>282</u>	<u>(7,273)</u>	מזומנים נטו לפעילות השקעה
-	-	496	-	496	תזרימי מזומנים - פעילות מימון
-	-	329	-	329	הנפקת מניות בהנפקה פרטית
(2,939)	-	-	(2,939)	(828)	הנפקת מניות מימוש זכויות
-	-	-	-	1,543	רכישה עצמית של אג"ח להמרה
28	28	-	28	-	קבלת הלוואה לזמן קצר
(7,986)	(1,971)	(650)	(5,896)	(3,594)	הנפקת כתבי אופציה בלתי סחירים
(724)	(158)	(113)	(595)	(311)	פירעון קרן בגין חכירה
(827)	(363)	(247)	(827)	(543)	הוצאות מימון בגין חכירות
-	-	(498)	-	(1,107)	ריבית ששולמה בגין אגרות חוב
(1,791)	(1,135)	-	(1,791)	-	קרן ששולמה בגין אג"ח להמרה (סדרה ג')
(401)	(99)	(95)	(303)	(292)	קרן ששולמה בגין אג"ח (סדרה ב')
					פרעון הלוואה בערבות מדינה
<u>(14,640)</u>	<u>(3,698)</u>	<u>(778)</u>	<u>(12,323)</u>	<u>(4,307)</u>	מזומנים נטו לפעילות מימון
(8,267)	306	(596)	(5,262)	(7,397)	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
21,245	13,583	3,891	21,245	10,897	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
(2,081)	(130)	(100)	(2,224)	(305)	השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ
<u>10,897</u>	<u>13,759</u>	<u>3,195</u>	<u>13,759</u>	<u>3,195</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
(910)	(366)	(283)	(843)	(654)	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 (להלן - "החברה") התאגדה בישראל ביום 20 באוקטובר 1968, ומניותיה נרשמו למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב ביום 31 באוגוסט 1994.

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

במהלך חודש יוני 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 סיוטנאית והן במתכונת קמעונית ובכוונת החברה לפעול בשתי החזיתות. במהלך שנת 2022 השיקה החברה את שירותיה בתחום האינטרנט בישראל במגזר העיסקי 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 לרבעון השלישי של 2023 הסתכם לסך של 232 אלפי דולר. לחברה הון חוזר שלילי ליום 30 בספטמבר 2023 בסך של כ- 2,649 אלפי דולר.

במהלך השנתיים האחרונות, ביצעה החברה מספר מהלכים לטיוב מבנה ההון והחוב שלה, בין היתר, באמצעות מימוש איכותי של אחזקותיה בתאגיד "וויוק", 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:

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, מיקוד 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.

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ג. מצב עסקי החברה (המשך)

לחברה צבר חוזים משמעותי בהיקף של כ-27 מיליון דולר עד לשנת 2027 (גידול של כ-10 מיליון דולר לעומת רבעון קודם), וכן הנה מצויה במו"מ לחידוש התקשרויות וחתימה על עסקאות נוספות, אשר צפויות לשפר את צבר החוזים של החברה.

בחודש יולי 2023, הנפיקה החברה בהנפקה פרטית למנכ"ל מניות בחברה בתמורה לסך של כ-1.8 מיליון ש"ח (כ-496 אלפי דולר).

בנוסף ביצעה החברה הנפקת זכויות לרכישת מניות החברה לכלל בעלי המניות אשר החזיקו במועד ההנפקה, עד ליום האחרון לניצול הזכויות, נוצלו 4,056,402 יחידות זכות לרכישת 4,056,402 מניות רגילות של החברה, בסך כולל של 1,216,921 ש"ח ברוטו (כ-329 אלפי דולר). לפרטים נוספים ראה ביאור 6 ד'.

החל מיום 7.10.2023 מצויה מדינת ישראל במצב של מלחמה, ראה ביאור 7 ב' בנוגע להשפעות מלחמת חרבות ברזל.

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

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס לעריכת הדוחות הכספיים:

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

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאילו שישמשו 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 ומיידים), התש"ל-1970.

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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)	
מדד ידוע נקודות	מדד בגין נקודות		
133.302	133.175	0.261	תאריך הדוחות הכספיים:
128.03	128.27	0.282	ליום 30 בספטמבר 2023
			ליום 30 בספטמבר 2022
129.112	129.472	0.284	ליום 31 בדצמבר 2022
%	%	%	שיעור השינוי:
			לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה:
3.144	2.768	(8.81)	ביום 30 בספטמבר 2023
4.21	4.28	(13.82)	ביום 30 בספטמבר 2022
			לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה:
0.766	0.672	(3.448)	ביום 30 בספטמבר 2023
1.23	1.04	(1.05)	ביום 30 בספטמבר 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 מזוהים על בסיס הדיווחים הפנימיים אודות מרכיבי הקבוצה, אשר נסקרים באופן סדיר על-ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים.

מערכת הדיווחים המועברת למקבל ההחלטות התפעולי הראשי של הקבוצה, לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים מתבססת על 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 פיס) 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 וניחת באמצעות לווין 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 העיסקי 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 ונס.

בהתאם לדרישות תקן דיווח כספי בינלאומי 8, מגזרי פעילות, הוצגו מחדש נתוני ההשוואה לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)			
סך-הכל	תקשורת ואינטרנט בישראל	שוק ממשלתי ובטחוני	שוק עסקי גלובאלי
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
36,324	4,480	11,949	19,895
7,491	(261)	3,362	4,390
(2,348)			
(850)			
(3,581)			
(747)			
(35)			
	-	379	2,753

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

מידע נוסף לתוצאות המגזר:
פחת והפחתות

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)			
סך-הכל	תקשורת ואינטרנט בישראל	שוק ממשלתי ובטחוני	שוק עסקי גלובאלי
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
32,429	250	11,400	20,779
6,996	(271)	3,263	4,004
(3,673)			
(773)			
(4,447)			
(1,129)			
(3,062)			
	-	204	5,201

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

מידע נוסף לתוצאות המגזר:
פחת והפחתות

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

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

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
 ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)

סך-הכל	תקשורת ואינטרנט בישראל	שוק ממשלתי ובטחוני	שוק עסקי גלובאלי
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
12,464	2,043	4,002	6,419
2,356	(198)	1,094	1,460
(771)			
(292)			
(1,210)			
(233)			
(150)			
	-	251	333

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

מידע נוסף לתוצאות המגזר:

פחת והפחתות

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

סך-הכל	תקשורת ואינטרנט בישראל	שוק ממשלתי ובטחוני	שוק עסקי גלובאלי
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
11,438	230	4,292	6,916
2,631	4	1,328	1,299
(1,092)			
(248)			
(1,261)			
(418)			
(388)			
	-	65	1,738

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

מידע נוסף לתוצאות המגזר:

פחת והפחתות

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)			
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)			
(3,696)			
	-	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 וחוזת שכירות משרדים וכפועל יוצא במועד ההכרה, הכירה הקבוצה בהתחייבות בגין חכירה בסך של כ- 2,791 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 יועצי 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 לויתור 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, 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 שנרשמו 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 שהתחייבות המיסים תיזקף ליתרת פתיחה של העודפים. החברה בחנה את השפעות ונגיעה למסקנה כי התיקון אינו מהותי ביחס להון או לרווח בשנים הרלוונטיות.

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

ליום 30 בספטמבר 2022		
(בלתי מבוקר)		
כפוי שדווח בעבר אלפי דולר	השפעת ההתאמה הלא מהותית אלפי דולר	כמדווח בדוחות כספיים אלה אלפי דולר
604	(113)	491
-	159	159
(12,698)	220	(12,478)
(780)	(273)	(1,053)
(18,254)	(7)	(18,261)

נכסים שוטפים:
נכסי מס שוטפים

נכסים לא שוטפים:
נכסי מיסים נדחים

התחייבות שוטפות:
ספקים ונותני שירותים

התחייבות מיסים שוטפים

הון עצמי:
יתרת ההפסד

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

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

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

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר 2022

(בלתי מבוקר)		
כמדוח בדוחות כספיים אלה	השפעת ההתאמה הלא מהותית	כפי שדווח בעבר
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(2,130)	42	(2,172)
(3,066)	42	(3,108)
(3,066)	42	(3,108)
(0.052)	-	(0.053)
(0.052)	-	(0.053)

הוצאות מימון

הפסד לשנה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

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

הפסד למניה בסיסי

הפסד למניה מדולל

ביאור 6 - אירועים בתקופת הדוח

ב. 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.נ. בעלות כוללת של כ- 823 אלפי דולר. לאחר הרכישה, חברת הבת מחזיקה בכ 26.87% מאגרות החוב להמרה של החברה.

ג. 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 מיליון דולר ארה"ב, כאשר סכום זה משקף את מהלך העסקים השוטף הנהוג בין הצדדים, לאורך השנים. במהלך חודש מאי 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 בחודשים 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.

ד. ביום 4 ביולי 2023, הנפיקה החברה בהנפקה פרטית למנכ"ל החברה איציק בן אליעזר סך כולל של 6,148,754 מניות רגילות בע.נ. של 1 ש"ח כ"א, במחיר של 30 אגורות למניה, בתמורה לסך של כ- 1.8 מיליון ש"ח (כ-496 אלפי דולר).

בנוסף, במהלך חודש יולי ביצעה החברה הנפקת זכויות לרכישת מניות החברה לכלל בעלי המניות אשר החזיקו במועד ההנפקה, במחיר מימוש של כ- 30 אגורות למניה.

עד ליום האחרון לניצול הזכויות, שחל ביום 26 ביולי, 2023 התקבלו בידי החברה הודעות לניצול 4,056,402 יחידות זכות לרכישת 4,056,402 מניות רגילות של החברה, המהוות כ- 69% מסך המניות שהוצעו במסגרת דוח הצעת המדף. בתמורה למימוש יחידות הזכות שנוצלו קיבלה החברה סך כולל של כ- 1.2 מיליון ש"ח (ברוטו). במסגרת הנפקת הזכויות מימש מנכ"ל החברה, 558,978 יחידות זכות אשר הוקצו לו כמחזיק במניות החברה במועד הקובע, וכן מימש 1,000,000 יחידות זכות נוספות אשר נרכשו על ידו ביום המסחר בזכויות.

גילת טלקום גלובל בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 7 - אירועים לאחר תאריך המאזן

א. 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, וביחד: "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.

ביום 8 בנובמבר 2023 נחתם הסכם גישור בין הצדדים לפיו הוחלט על סילוק מלא של הטענות של איב שמעוני והחברה בבעלותו נגד החברה לפיו תשלם החברה לאיב סך של 100 אלפי דולר עד ליום 23 לדצמבר 2023.

ב. החל מיום 7.10.2023 מצויה מדינת ישראל במצב של מלחמה באזור רצועת עזה וכן מתיחות ותקריות אש באזור גבול הצפון. מצב המלחמה יוצר השפעות שונות על החברה הבאות לידי ביטוי, בין היתר בגידול בביקושים לחלק מהשירותים אותם מציעה החברה, בעיקר בגזרת חטיבת הממשלה.

החברה מהווה "מפעל חיוני", בין היתר בשל היותה ספק חיוני של שירותי תקשורת בישראל והחל מקרות האירועים הבטחוניים, המשיכה החברה לתמוך באופן רציף ומוגבר בכל לקוחותיה (בארץ ובעולם) ומספקת שירותים תוך שימור תשתיות איתנות ומוגנות. מערכות התשתית והשירות של החברה פועלות באופן תקין תוך שהן ערוכות לקלוט צרכי שירות נוספים ומוגברים בתקופה זו. כמו כן, החברה בוחנת באופן שוטף ועוקבות מקרוב אחר ההתפתחויות הקשורות במלחמה.

בשלב זה השפעות המלחמה והשלכותיה כפי שתוארו לעיל אינן בעלות השפעה שלילית על פעילות החברה, בארץ או בחו"ל, ותוצאותיה העסקיות. כמו כן מצב הנזילות ומצבה הפיננסי של החברה מאפשר לה לתפקד היטב בתקופת המלחמה. היקף ומשך המלחמה והשלכותיה על מצב הכלכלה והמשק הישראלי בלתי נצפים וקשים לחיזוי ותלויים, בין השאר, באופן ובהיקף התפתחות המלחמה ואפשרות גלישת המשק למיתון כתוצאה מכך.

להלן מספר השפעות נקודתיות ביחס לתקופת הלחימה:

1. גידול בהכנסות החברה בחטיבת הממשלה בגין הזמנות אשר התקבלו בחודשים אוקטובר ונובמבר 2023 ונוגעות באופן ישיר למצב הלחימה. כמו כן, העסקאות הינן עסקאות צמודות דולר.

1. לאור הגידול המשמעותי בקצב ההזמנות של החברה נוצר לחברה צורך במימון של ההון החוזר. לשם כך החברה נמצאת בתהליך לקבלת הלוואה בערבות המדינה בתנאים מיטיבים בהתאם לתוכנית של הקרן הלוואות בערבות המדינה במסלול "חרבות ברזל".

2. להערכת החברה, בהתחשב בנסיבות המתוארות לעיל, צפויה השפעה חיובית על תוצאות פעולותיה ברבעון הרביעי לשנת 2023.

גילת טלקום גלובל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 8 - פיצול הכנסות בגין חוזים עם לקוחות

הרכב:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2022	2022	2022	2023
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
27,055	6,850	6,180	20,506	19,043
290	66	239	273	852
<u>27,345</u>	<u>6,916</u>	<u>6,419</u>	<u>20,229</u>	<u>19,895</u>
11,439	3,047	3,480	8,661	9,815
3,332	1,245	522	2,739	2,134
<u>14,771</u>	<u>4,292</u>	<u>4,002</u>	<u>11,400</u>	<u>11,949</u>
882	230	2,033	250	4,414
-	-	10	-	66
<u>882</u>	<u>230</u>	<u>2,043</u>	<u>250</u>	<u>4,480</u>
<u>42,997</u>	<u>11,438</u>	<u>12,464</u>	<u>32,429</u>	<u>36,324</u>
39,375	10,127	11,693	29,417	33,271
3,622	1,311	771	3,012	3,053
<u>42,997</u>	<u>11,438</u>	<u>12,464</u>	<u>32,429</u>	<u>36,324</u>

לפי סוג השירותים/הציוד:

שוק עסקי גלובלי:

שירותים

ציוד

שוק ממשלתי בטחוני:

שירותים

ציוד

תקשורת ואינטרנט בישראל:

שירותים

ציוד

הכנסות שהוכרו על פני תקופת זמן

הכנסות שהוכרו בנקודת זמן

גילת טלקום גלובל בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 בספטמבר 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 30 בספטמבר 2023

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר
	מידע כספי ביניים נפרד (בלתי מבוקר):
3-4	נתונים על המצב הכספי
5	נתונים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-7	נתונים על תזרימי המזומנים
8-9	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 2023, 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 מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל, אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 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, 29 בנובמבר, 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 30 בספטמבר	
2022	2022	2023
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
8,293	12,161	1,499
-	-	1,621
3,983	-	6,196
12	48	63
<u>6,159</u>	<u>5,727</u>	<u>7,684</u>
<u>18,447</u>	<u>17,936</u>	<u>17,063</u>
12,812	12,586	12,989
15	15	15
<u>12,827</u>	<u>12,601</u>	<u>13,004</u>
<u>31,274</u>	<u>30,537</u>	<u>30,067</u>

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	ליום 30 בספטמבר		
אלפי דולר (מבוקר)	2022	2023	
	אלפי דולר	אלפי דולר	
	(בלתי מבוקר)		
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות
1,640	1,592	2,360	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב להמרה (סדרה ג')
37	90	31	התחייבויות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
15	37	15	התחייבויות בגין כתבי אופציה הנהלה
-	-	1,490	אשראי לזמן קצר
165	157	129	ספקים ונותני שירותים
365	165	145	זכאים ויתרות זכות
<u>2,222</u>	<u>2,041</u>	<u>4,170</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות
13,475	13,257	10,428	אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה (סדרה ג')
4,736	(*) 3,424	4,066	גרעון בגין השקעות בחברות מוחזקות
1,006	999	926	שטר הון לחברה מוחזקת
<u>19,217</u>	<u>(*) 17,680</u>	<u>15,420</u>	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
<u>21,439</u>	<u>(*) 19,721</u>	<u>19,590</u>	סך התחייבויות
			הון
14,973	14,973	17,725	הון מניות רגילות 1 ש"ח ע.נ.
13,985	13,985	12,058	פרמיה
(260)	(286)	(219)	קרנות הון
405	405	405	תקבולים ע"ח אופציות
(19,268)	(*) (18,261)	(19,492)	יתרת הפסד
<u>9,835</u>	<u>(*) 10,816</u>	<u>10,477</u>	סה"כ הון
<u>31,274</u>	<u>30,537</u>	<u>30,067</u>	סה"כ התחייבויות והון

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 בדוחות המאוחדים התמציתיים ליום 30 בספטמבר 2023.

29 בנובמבר, 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	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
1,684	407	378	1,274	1,167	הכנסות
866	202	172	648	553	הוצאות הנהלה וכלליות
818	205	206	626	614	רווח מפעולות רגילות
(3,148)	(319)	(796)	(2,920)	(2,511)	הוצאות מימון
1,296	161	255	857	766	הכנסות מימון
(1,852)	(158)	(541)	(2,063)	(1,745)	הוצאות מימון, נטו
(1,034)	47	(335)	(1,437)	(1,131)	רווח (הפסד) לאחר הוצאות מימון, נטו
(3,030)	(419)	103	(*) (1,629)	907	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות, נטו ממס
(4,064)	(372)	(232)	(*) (3,066)	(224)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
-	-	-	-	-	מיסים על ההכנסה
(4,064)	(372)	(232)	(*) (3,066)	(224)	רווח (הפסד) לתקופה
					הפסד כולל אחר:
					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)	(372)	(232)	(*) (3,066)	(224)	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

(* התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 בדוחות המאוחדים התמציתיים ליום 30 בספטמבר 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 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
(4,064)	(372)	(232)	(*) (3,066)	(224)	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
3,030	419	(103)	(*) 1,629	(907)	הפסד לתקופה
808	10	285	1,009	665	חלק החברה בהפסדי (רווחי) חברות מוחזקות, נטו
(326)	(204)	(29)	(255)	277	ממס
127	(43)	-	127	-	הפרשי שער והכנסות מימון בגין הלוואה לצד
1,973	154	83	2,103	201	קשור
(595)	228	(129)	(1,000)	(200)	התאמת שיערוך רווחים מחברות מוחזקות
(13)	9	-	9	-	הוצאות מימון בגין מזומן מוגבל בשימוש לזמן
48	-	259	-	742	ארוך
(4)	-	(78)	-	(239)	הפסד מהפרשי תרגום
-	-	(23)	-	(54)	הוצאות (הכנסות) מימון בגין אגרות חוב הניתנות
(23)	-	-	(23)	-	להמרה למניות החברה
(414)	(12)	(2)	(361)	(7)	שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה לא סחירים
(132)	(12)	(31)	(139)	(80)	שיערוך מפקדונות זמן קצר
-	2	1	(1)	2	הכנסות מריבית פקדונות זמן קצר
415	179	1	32	176	שיערוך אשראי לזמן קצר
					שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ב')
					שערוך התחייבות בגין כתבי אופציה (סדרה ג')
					שערוך שטר הון לחברה מוחזקת
					תשלומים מבוססי מניות
					שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
(3)	(22)	(13)	(40)	(51)	גידול בחייבים ויתרות חובה
(1,479)	979	(25)	(1,047)	(1,525)	קיטון (גידול) ביתרת חובה של צד קשור
4	(7)	(44)	(3)	(36)	גידול (קיטון) בספקים
25	(33)	3	(35)	(32)	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
(1,453)	917	(79)	(1,125)	(1,644)	
(1,038)	1,096	(78)	(1,093)	(1,468)	מזומנים נטו לפעילות שוטפת

(*) התאמה לא מהותית - ראה ביאור 5 בדוחות המאוחדים התמציתיים ליום 30 בספטמבר 2023.

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

גילת טלקום גלובל בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

(המשך)

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2022	2023	2022	2023
	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
(2,686)	2	-	(2,659)	(842)
(4,026)	-	1,710	-	(2,628)
1,309	1,183	(1,710)	1,309	(1,710)
<u>(5,403)</u>	<u>1,185</u>	<u>-</u>	<u>(1,350)</u>	<u>(5,180)</u>
-	-	496	-	496
-	-	329	-	329
-	-	-	-	1,543
28	28	-	28	-
(1,791)	(1,135)	-	(1,791)	-
-	-	(789)	-	(1,607)
(827)	(363)	(338)	(827)	(706)
<u>(2,590)</u>	<u>(1,470)</u>	<u>(302)</u>	<u>(2,590)</u>	<u>55</u>
(9,031)	811	(380)	(5,033)	(6,593)
19,297	11,504	1,962	19,297	8,293
<u>(1,973)</u>	<u>(154)</u>	<u>(83)</u>	<u>(2,103)</u>	<u>(203)</u>
<u>8,293</u>	<u>12,161</u>	<u>1,499</u>	<u>12,161</u>	<u>1,499</u>
<u>(827)</u>	<u>(363)</u>	<u>(338)</u>	<u>(827)</u>	<u>(706)</u>

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

הלוואה שניתנה לצד קשור
הפקדה לפיקדון לזמן קצר
מזומן מוגבל בשימוש לזמן ארוך

מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים - פעילות מימון

הנפקת מניות בהנפקה פרטית
הנפקת מניות מימוש זכויות
קבלת הלוואה לזמן קצר
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 מפעילות (לפעילות) מימון

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות
מזומנים המוחזקות במטבע חוץ

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

תזרים המזומנים לפעילות מימון כולל:

תשלומי ריבית

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

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

א. כללי:

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

יש לעיין במידע כספי ביניים נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 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 השלישי של 2023 הסתכם לסך של 232 אלפי דולר. לחברה ולחברות הבת שלה (להלן - "החברה") הון חוזר שלילי ליום 30 בספטמבר 2023 בסך של כ- 2,649 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 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-27 מיליון דולר עד לשנת 2027 (גידול של כ-10 מיליון דולר לעומת רבעון קודם), וכן הנה מצויה במו"מ לחידוש התקשרויות וחתימה על עסקאות נוספות, אשר צפויות לשפר את צבר החוזים של החברה.

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

ג. אירועים בתקופת הדוח:

(1) 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.

(2) 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 מיליון דולר ארה"ב, כאשר סכום זה משקף את מהלך העסקים השוטף הנהוג בין הצדדים, לאורך השנים. במהלך חודש מאי 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 והשגרתי בתחום הפעילות ואף בחודשים 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.

(3) ביום 4 ביולי 2023, הנפיקה החברה בהנפקה פרטית למנכ"ל החברה איציק בן אליעזר סך כולל של 6,148,754 מניות רגילות בע.ג. של 1 ש"ח כ"א, במחיר של 30 אגורות למניה, בתמורה לסך של כ- 1.8 מיליון ש"ח (כ-496 אלפי דולר).

בנוסף, במהלך חודש יולי ביצעה החברה הנפקת זכויות לרכישת מניות החברה לכלל בעלי המניות אשר החזיקו במועד ההנפקה, במחיר מימוש של כ- 30 אגורות למניה.

עד ליום האחרון לניצול הזכויות, שחל ביום 26 ביולי, 2023 התקבלו בידי החברה הודעות לניצול 4,056,402 יחידות זכות לרכישת 4,056,402 מניות רגילות של החברה, המהוות כ- 69% מסך המניות שהוצעו במסגרת דוח הצעת המדף. בתמורה למימוש יחידות הזכות שנוצלו קיבלה החברה סך כולל של כ- 1.2 מיליון ש"ח (ברוטו). במסגרת הנפקת הזכויות מימש מנכ"ל החברה, 558,978 יחידות זכות אשר הוקצו לו כמחזיק במניות החברה במועד הקובע, וכן מימש 1,000,000 יחידות זכות נוספות אשר נרכשו על ידו ביום המסחר בזכויות.

ד. אירועים לאחר תאריך המאזן:

החל מיום 7.10.2023 מצויה מדינת ישראל במצב של מלחמה באזור רצועת עזה וכן מתיחות ותקריות אש באזור גבול הצפון. מצב המלחמה יוצר השפעות שונות על החברה הבאות לידי ביטוי, בין היתר בגידול בביקושים לחלק מהשירותים אותם מציעה החברה, בעיקר בגזרת חטיבת הממשלה.

החברה מהווה "מפעל חיוני", בין היתר בשל היותה ספק חיוני של שירותי תקשורת בישראל והחל מקרות האירועים הבטחוניים, המשכה החברה לתמוך באופן רציף ומוגבר בכל לקוחותיה (בארץ ובעולם) ומספקת שירותים תוך שימור תשתיות איתנות ומוגנות. מערכות התשתית והשירות של החברה פועלות באופן תקין תוך שהן ערוכות לקלוט צרכי שירות נוספים ומוגברים בתקופה זו. כמו כן, החברה בוחנת באופן שוטף ועוקבות מקרוב אחר ההתפתחויות הקשורות במלחמה.

בשלב זה השפעות המלחמה והשלכותיה כפי שתוארו לעיל אינן בעלות השפעה שלילית על פעילות החברה, בארץ או בחו"ל, ותוצאותיה העסקיות. כמו כן מצב הנזילות ומצבה הפיננסי של החברה מאפשר לה לתפקד היטב בתקופת המלחמה. היקף ומשך המלחמה והשלכותיה על מצב הכלכלה והמשק הישראלי בלתי נצפים וקשים לחיזוי ותלויים, בין השאר, באופן ובהיקף התפתחות המלחמה ואפשרות גלישת המשק למיתון כתוצאה מכך.

להלן מספר השפעות נקודתיות ביחס לתקופת הלחימה:

1. גידול בהכנסות החברה בחטיבת הממשלה בגין הזמנות אשר התקבלו בחודשים אוקטובר ונובמבר 2023 ונוגעות באופן ישיר למצב הלחימה. כמו כן, העסקאות הינן עסקאות צמודות דולר.

2. לאור הגידול המשמעותי בקצב ההזמנות של החברה נוצר לחברה צורך במימון של ההון החוזר. לשם כך החברה נמצאת בתהליך לקבלת הלוואה בערבות המדינה בתנאים מיטיבים בהתאם לתוכנית של הקרן להלוואות בערבות המדינה במסלול "חרבות ברזל".

3. להערכת החברה, בהתחשב בנסיבות המתוארות לעיל, צפויה השפעה חיובית על תוצאות פעולותיה ברבעון הרביעי לשנת 2023.



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 בנובמבר 2023, על הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 2023 ולתקופה של תשעה ושלושה 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 בנובמבר 2023, על המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 30 בספטמבר 2023 ולתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

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

תל-אביב, 29 בנובמבר, 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

הצהרות מנהלים

הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי

אני, איציק בן אליעזר, מצהיר כי :

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של גילת טלקום גלובל בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 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 : 29.11.2023

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 השלישי 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 : 29.11.2023

אורית גל, סמנכ"לית כספים