

קליל תעשיות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ליום 31.03.2018



קליל, השקט שאחרי האחריות.



™ **באוהאוס**, מערכת חלונות ודלתות מבית קליל

קליל תעשיות בע"מ

תמצית דוחות כספיים

ליום 31 במרץ 2018

קליל תעשיות בע"מ

31/03/2018

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי התאגיד

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים

תמצית מידע כספי נפרד ביניים

**דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית
על הדיווח הכספי ועל הגילוי**

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לרבעון הראשון של שנת 2018 שהסתיים ביום 31 במרץ, 2018

הננו מתכבדים להגיש את הדוחות הכספיים המאוחדים של "קבוצת קליל" (להלן: "הקבוצה") הכוללת את קליל תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") וחברת הבת רול פרופיל בע"מ.

א. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. תיאור הסביבה הכללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות התאגיד

תחום עיסוקה העיקרי של הקבוצה הינו פיתוח, עיצוב, ייצור, גימור ושיווק של מערכות אלומיניום לבניה ולתעשייה. חברת הבת פועלת בתחום התריסים.

פרופילי האלומיניום, המיוצרים מבולי אלומיניום וכן אביזרים נלווים משמשים כחומר גלם לייצור מוצרים סופיים מאלומיניום (חלונות, דלתות, שלבי תריס, קירות מסך ועוד) וכן לשימושים תעשייתיים אחרים (כגון: ריהוט, תחבורה, גדרות, סורגים, זיווד אלקטרוני, שילוט, פרזולים ועוד).

מרבית הפרופילים והאביזרים הנלווים נמכרים ע"י החברה לסיטונאים (ומהם ליצרנים של המוצרים הסופיים) ויתרתם נמכרת במישרין ליצרנים גדולים של המוצרים הסופיים.

החברה פועלת בעיקר בתחום הבניה והשיפוצים כאשר השימוש במוצרי החברה הנו בדירות מגורים, בבתים פרטיים (צמודי קרקע) ובמבני ציבור. מוצרי החברה נחשבים ליוקרתיים ולאיכותיים בשוק.

שינויים במספר התחלות הבניה ובעיקר סיומי הבניה, בהיקף השיפוצים ובהיקף הייבוא של פרופילי אלומיניום משפיעים על פעילות החברה. כמו כן, האטה כלכלית, ירידה ברמת הצריכה במשק ואו שינויים בפעילות ענף הבניה, עלולים להשפיע לרעה על היקפי הפעילות של הקבוצה.

מוצרי הקבוצה משווקים ללקוחות רבים והקבוצה אינה תלויה בלקוח מסוים. חומרי הגלם המשמשים את הקבוצה ניתנים לרכישה ממקורות שונים, שכן האלומיניום הגולמי מסופק באופן חופשי בשוק העולמי, ללא תלות במקור או ספק מסוים. לאור ההכרזה על שינויים עתידיים במדיניות הסחר האמריקאית, החברה בוחנת עם ספקיה את ההשלכות האפשריות של הכרזה זו.

החברה פועלת להחדרת סטנדרטים של עיצוב, איכות, שירות ואחריות ללקוח הפרטי. החברה הרחיבה את סל מוצריה כולל: **קליל GLASS**, **קליל DOOR**, **קליל קונסול**. החברה השיקה לאחרונה משפחת מוצרים חדשה "באוהאוס מבית קליל" המאופיינת בעיצוב עם מראה "נקי" וקווים צרים.

לקידום מטרותיה, מבצעת החברה את הפעולות הבאות:

1. פעילות שיווק ופרסום לקהל המשפצים והבונים.
2. הפעלת מוקד שירות טלפוני ואולמות תצוגה ברחבי הארץ (כרמיאל, חיפה, נתניה וראשון-לציון).
3. אתר אינטרנט, הכולל מידע לקהלים השונים, פורומים ותמיכה טכנית.
4. מיתוג שיטת שלושת הצעדים.
5. השקת תעודת אחריות מורחבת בת 7 שנים למוצרי החברה.
6. העמקת הכשרה וליווי של מתקנים מורשים בחידושים במוצרי החברה.

☎ * 8 5 5 5

www.klil.co.il



2. ניתוח תוצאות הפעילות

תמצית נתוני רווח והפסד (באלפי ש"ח)

הסבר	לשנה שהסתיימה ביום	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום		
		31/12/2017	31/03/2017	31/03/2018
הכנסות ממכירות	ברבעון הראשון השנה - היקף המכירות ללא שינוי בהשוואה לרבעון המקביל.	389,153	104,729	104,725
רווח גולמי	ברבעון הראשון השנה - קיטון בשיעור של 13.4% בהשוואה לרבעון המקביל, נבע בעיקר מעלייה בעלויות חומרי הגלם ושכר (ראו גם פסקת "מחיר האלומיניום" להלן).	126,783	35,822	31,011
% רווח גולמי	ברבעון הראשון השנה - קיטון בשיעור הרווח הגולמי הנובע בעיקר מהעלייה במחיר האלומיניום.	32.6	34.2	29.6
רווח תפעולי	ברבעון הראשון השנה - קיטון בשיעור של כ- 19.8% בהשוואה לרבעון המקביל, נובע בעיקר מהקיטון ברווח הגולמי בניכוי השינויים בהוצאות המכירה וההנהלה וכלליות.	76,668	23,463	18,812
% רווח תפעולי	-	19.7	22.4	18.0
רווח נקי	ברבעון הראשון השנה - קיטון בשיעור של 18.1% בהשוואה לרבעון המקביל.	59,401	17,457	14,289

מחיר האלומיניום

מחיר האלומיניום, הנקבע בבורסת ה-LME בלונדון ונקוב בדולר, מהווה בסיס לקביעת מחירי רכישת חומר הגלם העיקרי של החברה. למחיר זה מתווספים פרמיה ועלויות אחרות.

המחיר הממוצע של האלומיניום בבורסת ה-LME ברבעון הראשון של שנת 2018 היה 2,159 דולר לטון, בהשוואה ל- 1,850 דולר לטון בתקופה המקבילה, עלייה בשיעור של 16.7%.

ברבעון הראשון של השנה, חל פיחות בשקל ביחס לדולר בשיעור של 1.4%, בהשוואה לתיסוף בשיעור של 5.5% בתקופה המקבילה אשתקד.

מחיר האלומיניום בבורסת ה-LME ביום 31 במרץ, 2018 היה 1,997 דולר לטון ובסמוך למועד החתימה על הדוחות כ- 2,280 דולר לטון.

בעקבות העלייה במחיר האלומיניום, עדכנה החברה את מחירי המכירה במהלך הרבעון.

3. המצב הכספי

תמצית נתוני הדוח על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

הסבר	לימים			
	שינוי ב-%	31.12.2017	31.03.2018	
נכסים שוטפים בעיקר עלייה ביתרת המזומנים בסך 3.3 מיליון ש"ח, ביתרת הלקוחות בסך 12.5 מיליון ש"ח וביתרת המלאי בסך 1.7 מיליון ש"ח.	6.6	270,746	288,716	
רכוש קבוע בעיקר השקעות ברכוש קבוע בסך 2.8 מיליון ש"ח בניכוי פחת בסך 3.0 מיליון ש"ח.	(0.3)	99,556	99,247	
התחייבויות שוטפות עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים בסך 8.4 מיליון ש"ח בקיזוז ירידה ביתרת המיסים לשלם בסך 3.5 מיליון ש"ח וביתרת הזכאים ויתרות זכות בסך 1.4 מיליון ש"ח.	4.7	74,270	77,752	
התחייבויות לא שוטפות ירידה ביתרת מיסים נדחים בסך 0.3 מיליון ש"ח.	(2.5)	10,244	9,987	
הון עצמי הגידול נובע בעיקר מהרווח הכולל ברבעון בסך 13.9 מיליון ש"ח.	5.0	287,098	301,535	

4. נזילות ומקורות מימון

תמצית תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

הסבר	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום			
	שינוי ב-%	31.03.2017	31.03.2018	
תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת הקיטון נובע בעיקר מהקיטון ברווח הנקי והגידול בסעיפי ההון החוזר.	(59.2)	16,163	6,591	
תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה השקעה ברכוש קבוע בסך 2.8 מיליון ש"ח ורכישת ניירות ערך נטו בסך 1.2 מיליון ש"ח.	30.0	(3,061)	(3,981)	
תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות מימון לא היו תזרימי מזומנים מפעילות מימון.	-	-	-	

יתרות המזומנים והשקעות בניירות ערך סחירים ליום 31 במרץ, 2018, הסתכמו ב- 141.1 מיליון ש"ח, בהשוואה ל- 137.8 מיליון ש"ח ביום 31 בדצמבר, 2017.

ב. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

1. סיכוני שוק להם חשופה הקבוצה

לא חלו שינויים מהותיים ברבעון המדווח, בתחום החשיפה של החברה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, ביחס לדיווחי החברה בדוח התקופתי לשנת 2017, שפורסם ביום 14 במרץ, 2018.

2. דוח בסיסי הצמדה ליום 31 במרץ, 2018 (באלפי ש"ח)

דוח על המצב הכספי ליום 31 במרץ, 2018

נכסים	צמוד מדד	לא צמוד	צמוד דולר	צמוד יורו וליש"ט	פריטים לא כספיים	סה"כ
נכסים שוטפים	-	211,008	9,242	261	68,205	288,716
נכסים בלתי שוטפים	-	1,311	-	-	99,247	100,558
סך נכסים	-	212,319	9,242	261	167,452	389,274
התחייבויות						
התחייבויות שוטפות	578	42,608	29,375	5,191	-	77,752
התחייבויות לא שוטפות	-	623	-	-	9,364	9,987
סך התחייבויות	578	43,231	29,375	5,191	9,364	87,739
יתרה מאזנית, נטו	(578)	169,088	(20,133)	(4,930)	158,088	301,535

3. מבחני רגישות

להלן ניתוח רגישות שווי הוגן של המכשירים הפיננסיים המהותיים של החברה לשינויים מהותיים שיתכנו בגורמי הסיכון העיקרי אליהם הם חשופים ליום 31 במרץ, 2018 (באלפי ש"ח):

ניתוח רגישות לשינויים בשער חליפין שקל/דולר ליום 31 במרץ, 2018 (באלפי ש"ח)

רווח (הפסד) מהשינויים	שווי הוגן	רווח (הפסד) מהשינויים	שווי הוגן	רווח (הפסד) מהשינויים	שווי הוגן
-10%	-5%	3.514	+5%	10%+	
(153)	(76)	1,529	76	153	מזומנים ושווי מזומנים
(720)	(360)	7,199	360	720	השקעות בניירות ערך סחירים
(44)	(22)	439	22	44	לקוחות
(8)	(4)	75	4	8	חייבים ויתרות חובה
2,938	1,469	(29,375)	(1,469)	(2,938)	ספקים וזכאים
(1,230)	(615)	125	615	1,230	עסקאות אקדמה- ש"ח/\$
(789)	(395)	(537)	395	789	עסקאות אקדמה- אלומיניום
(6)	(3)	(20,545)	3	6	סה"כ

ג. אירועים מהותיים והתפתחויות בתקופת הדוח ולאחריה

א. ביום 23 במאי, 2018, אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן בסך 18.0 מיליון ש"ח (7.60 ש"ח למניה). הדיבידנד יושלם ביום 14 ביוני, 2018, למחזיקים במניות החברה ביום 5 ביוני, 2018 (היום הקובע).

לפרטים נוספים אודות חלוקת הדיבידנד, ראו דיווח מידי המתפרסם בסמוך לפרסום דוח זה, אשר המידע האמור בו מובא בזה על דרך ההפניה.

ב. ביום 14 במרץ, 2018, אישר דירקטוריון החברה תוכנית נוספת לרכישה עצמית של מניות החברה בהיקף כספי מירבי של 15.0 מיליון ש"ח.

במסגרת תוכנית הרכישה כאמור, נרכשו לאחר תאריך המאזן ועד בסמוך לפרסום דוח זה, 18,940 מניות רגילות תמורת סכום כולל של כ- 6.2 מיליון ש"ח.

לפרטים נוספים אודות תוכנית הרכישה, ראו דיווח מידי של החברה מיום 15 במרץ, 2018, [מס' אסמכתא: 2018-01-020289], אשר המידע האמור בו מובא בזה על דרך ההפניה.

ג. לפרטים בקשר עם אישור חידוש התקשרות בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה והכל בהתאם למדיניות התגמול של החברה, ראו סעיף 4.18(ב) בפרק ד' לדוח התקופתי לשנת 2017 וכן דיווח מידי מיום 15 במרץ, 2018, [מס' אסמכתא: 2018-01-020286], אשר המידע האמור בהם מובא בזה על דרך ההפניה.

אריה ריכטמן
מנהל כללי

צור דבוש
יו"ר הדירקטוריון

דוחות כספיים

קליל תעשיות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 31 במרס, 2018

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-7	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
8-9	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
10-16	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של קליל תעשיות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של קליל תעשיות בע"מ וחברות בנות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2018 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו 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 ומיידים), התש"ל-1970.

ליום 31 בדצמבר 2017	ליום 31 במרס 2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

72,240	56,569	74,837	מזומנים ושווי מזומנים
65,609	54,184	66,298	השקעות לזמן קצר
63,086	73,451	75,589	לקוחות
-	6,145	-	מיסים שוטפים לקבל
3,314	4,002	3,787	חייבים ויתרות חובה
66,497	55,229	68,205	מלאי
270,746	249,580	288,716	

נכסים לא שוטפים

1,287	1,205	1,292	נכסים בשל הטבות לעובדים
23	-	19	חייבים ויתרות חובה
99,556	100,500	99,247	רכוש קבוע
100,866	101,705	100,558	
371,612	351,285	389,274	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2017	ליום 31 במרס 2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

50,338	46,495	58,770	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
4,111	-	578	מסים שוטפים לשלם
19,821	20,199	18,404	זכאים ויתרות זכות

74,270	66,694	77,752
--------	--------	--------

התחייבויות לא שוטפות

615	519	623	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
9,629	8,907	9,364	מסים נדחים

10,244	9,426	9,987
--------	-------	-------

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

91,679	91,679	91,679	הון מניות
98,256	98,256	98,256	פרמיה על מניות
(73,965)	(58,970)	(73,965)	מניות אוצר
2,474	1,969	2,622	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
163,255	137,289	177,160	יתרת רווח

281,699	270,223	295,752
---------	---------	---------

5,399	4,942	5,783
-------	-------	-------

זכויות שאינן מקנות שליטה

287,098	275,165	301,535
---------	---------	---------

סה"כ הון

371,612	351,285	389,274
---------	---------	---------

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

יהונתן רובינזון משנה למנכ"ל, כספים	אריה ריכטמן מנהל כללי	צור דבוש יו"ר הדירקטוריון	23 במאי, 2018 תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------------------------------------	--------------------------	------------------------------	---

דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקר		
(למעט נתוני רווח נקי למניה)			
389,153	104,729	104,725	הכנסות ממכירות
262,370	68,907	73,714	עלות המכירות
126,783	35,822	31,011	רווח גולמי
31,172	7,376	7,526	הוצאות מכירה ושיווק
18,943	4,983	4,633	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	40	הוצאות אחרות
50,115	12,359	12,199	
76,668	23,463	18,812	רווח תפעולי
2,450	964	528	הכנסות מימון
(1,161)	(1,309)	(644)	הוצאות מימון
1,289	(345)	(116)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
77,957	23,118	18,696	רווח לפני מסים על ההכנסה
18,556	5,661	4,407	מסים על ההכנסה
59,401	17,457	14,289	רווח נקי
סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד			
(לאחר השפעת מס):			
(4)	-	-	הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
59,397	17,457	14,289	סה"כ רווח כולל
57,979	17,018	13,905	רווח נקי מיוחס ל:
1,422	439	384	בעלי מניות החברה
59,401	17,457	14,289	זכויות שאינן מקנות שליטה
57,984	17,018	13,905	רווח כולל מיוחס ל:
1,413	439	384	בעלי מניות החברה
59,397	17,457	14,289	זכויות שאינן מקנות שליטה
רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)			
24.12	7.02	5.82	רווח נקי בסיסי
24.02	7.00	5.80	רווח נקי מדולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה							
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	מבוסס מניות	תרת רווח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר							
אלפי ש"ח							
91,679	98,256	(73,965)	2,474	163,255	281,699	5,399	287,098
-	-	-	-	13,905	13,905	384	14,289
-	-	-	148	-	148	-	148
91,679	98,256	(73,965)	2,622	177,160	295,752	5,783	301,535
יתרה ליום 1 בינואר, 2018 (מבוקר)							
סה"כ רווח כולל עלות תשלום מבוסס מניות							
יתרה ליום 31 במרס, 2018							

מיוחס לבעלי מניות החברה							
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	מבוסס מניות	תרת רווח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר							
אלפי ש"ח							
91,679	98,256	(58,970)	1,691	120,271	252,927	4,503	257,430
-	-	-	-	17,018	17,018	439	17,457
-	-	-	278	-	278	-	278
91,679	98,256	(58,970)	1,969	137,289	270,223	4,942	275,165
יתרה ליום 1 בינואר, 2017 (מבוקר)							
סה"כ רווח כולל עלות תשלום מבוסס מניות							
יתרה ליום 31 במרס, 2017							

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה								
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	מבוסס מניות	יתרת רווח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	
מבוקר אלפי ש"ח								
91,679	98,256	(58,970)	1,691	120,271	252,927	4,503	257,430	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2017</u>
-	-	-	-	57,979	57,979	1,422	59,401	רווח נקי
-	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר, נטו
-	-	-	-	-	5	(9)	(4)	ממס
-	-	-	-	57,984	57,984	1,413	59,397	סה"כ רווח כולל
-	-	-	783	-	-	-	783	עלות תשלום מבוסס מניות
-	-	(14,995)	-	-	-	-	(14,995)	רכישת מניות החברה על ידי החברה
-	-	-	-	(15,000)	(15,000)	-	(15,000)	דיבידנד לבעלי מניות החברה
-	-	-	-	-	-	(517)	(517)	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
91,679	98,256	(73,965)	2,474	163,255	281,699	5,399	287,098	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2017</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
2017	2017	2018
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

59,401	17,457	14,289	רווח נקי
--------	--------	--------	----------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

18,556	5,661	4,407	מסים על ההכנסה
(1,346)	(373)	(303)	הכנסות ריבית, נטו
-	-	40	הפסד ממימוש רכוש קבוע
12,135	2,980	3,019	פחת רכוש קבוע
783	278	148	עלות תשלום מבוסס מניות
12	3	3	שינוי בנכסים בשל הטבות לעובדים, נטו
(96)	272	542	ירידת (עליית) ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
30,044	8,821	7,856	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

6,261	(4,104)	(12,503)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(14)	(679)	(469)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
(3,114)	8,154	(1,708)	ירידה (עלייה) במלאי
(3,207)	(7,050)	8,432	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
(1,357)	(921)	(1,418)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
(1,431)	(4,600)	(7,666)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במשך התקופה עבור:

1,106	206	291	ריבית שהתקבלה
(13,025)	(5,749)	(8,204)	מסים ששולמו
5,418	-	-	מסים שהתקבלו
102	28	25	דיבידנד שהתקבל
(6,399)	(5,515)	(7,888)	
81,615	16,163	6,591	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים הביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
2017	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

-	-	42	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(10,994)	(2,783)	(2,792)	רכישת רכוש קבוע
(11,335)	(278)	(1,231)	רכישת נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
(22,329)	(3,061)	(3,981)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(15,000)	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
(517)	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(14,995)	-	-	רכישת מניות החברה על ידי החברה
(30,512)	-	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים

138	139	(13)
-----	-----	------

עלייה במזומנים ושווי מזומנים

28,912	13,241	2,597
--------	--------	-------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

43,328	43,328	72,240
--------	--------	--------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

72,240	56,569	74,837
--------	--------	--------

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2018 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2017 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 *דיווח כספי לתקופות ביניים*, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, למעט האמור להלן:

ב. הכנסות מחוזים עם לקוחות

בחודש מאי 2014 פרסם ה-IASB את IFRS 15 – הכנסות מחוזים עם לקוחות (להלן: "התקן החדש"), המחליף את IAS 18 הכנסות, IAS 11 חוזי הקמה ואת IFRIC 13 תכניות נאמנות לקוחות, IFRIC 15 הסכמים להקמת מבנים, IFRIC 18 העברות של נכסים מלקוחות ו-SIC 31 הכנסות - עסקאות חליפין הכוללות שירותי פרסום.

התקן החדש מציג מודל בן חמישה שלבים שיחול על הכנסות הנובעות מחוזים עם לקוחות:

- שלב 1 - זיהוי החוזה עם הלקוח, לרבות התייחסות לקיבוץ חוזים וטיפול בשינויים (modifications) בחוזים.
- שלב 2 - זיהוי מספר מחויבויות ביצוע נפרדות (distinct) בחוזה.
- שלב 3 - קביעת מחיר העסקה, לרבות התייחסות לתמורה משתנה, רכיב מימון משמעותי, תמורות שאינן במזומן ותמורה שתשולם ללקוח.
- שלב 4 - הקצאת מחיר העסקה לכל מחויבות ביצוע נפרדת על בסיס מחיר המכירה היחסי הנפרד תוך שימוש במחירים נצפים אם הם זמינים, או באומדנים והערכות.
- שלב 5 - הכרה בהכנסה בעת עמידה במחויבות ביצוע, תוך הבחנה בין קיום מחויבות במועד מסוים לבין קיום מחויבות לאורך זמן.

החברה מיישמת לראשונה בדוחות כספיים אלו את התקן החדש. החברה בחרה ליישם את הוראות התקן החדש למפרע עם הקלות וללא הצגה מחדש של מספרי השוואה. ליישום התקן החדש לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים. בדבר המדיניות החשבונאית שיושמה עד ליום 31 בדצמבר, 2017 בגין ההכרה בהכנסה - ראה סעיף ח' בביאור 2 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. הכנסות מחוזים עם לקוחות (המשך)

המדיניות החשבונאית שמיושמת החל מיום 1 בינואר, 2018 בגין הכרה בהכנסה הינה כדלקמן:

1. הכרה בהכנסה

בהתאם לתקן, הכנסות מחוזים עם לקוחות מוכרות ברווח או הפסד כאשר השליטה בנכס מועברת ללקוח. הכנסה נמדדת ומוכרת לפי שווי הוגן של התמורה שצפויה להתקבל בהתאם לתנאי החוזה, בניכוי הסכומים שנגבו לטובת צדדים שלישיים (כגון מסים). הכנסה מוכרת ברווח או הפסד עד למידה שצפוי שההטבות הכלכליות יזרמו לחברה, וכן ההכנסה והעלויות, אם רלוונטי, ניתנות למדידה מהימנה.

2. הכנסות ממכירת מוצרים

הכנסות ממכירת מוצרים מוכרות ברווח או הפסד בנקודת זמן, עם העברת השליטה על המוצרים הנמכרים ללקוח. בדרך כלל השליטה מועברת במועד מסירת המוצר ללקוח.

3. תמורה משתנה

החברה נדרשת לקבוע את מחיר העסקה בנפרד לכל חוזה עם לקוח. בעת הפעלת שיקול דעת זה, החברה מעריכה את ההשפעה של כל תמורה משתנה בחוזה, בהתחשב בהנחות, קנסות, שינויים (variations), תביעות וכן תמורה שלא במזומן. בקביעת ההשפעה של התמורה המשתנה, החברה משתמשת בדרך כלל בשיטת "הסכום הסביר ביותר" המצוינת בתקן, לפיה מחיר העסקה נקבע בהתחשב בסכום היחיד שהוא הסביר ביותר בתחום של סכומי תמורה אפשריים בחוזה. החברה כוללת סכומים של תמורה משתנה, רק אם צפוי ברמה גבוהה שביטול משמעותי בסכום ההכנסות שהוכרו לא יתרחש כאשר אי הודאות הקשורה להשתנות התמורה תתברר לאחר מכן.

4. אחריות

במסגרת חוזה, החברה מספקת שירותי אחריות ללקוחותיה. שירותי האחריות אינם מהווים שירות נוסף שניתן ללקוח. בהתאם לכך, האחריות אינה מהווה מחויבות ביצוע נפרדת ולכן מכירה החברה בדוחותיה הכספיים בהפרשה לאחריות בהתאם להוראות IAS 37.

ג. מכשירים פיננסיים

בחודש יולי 2014 פרסם ה- IASB את הנוסח המלא והסופי של IFRS 9 – מכשירים פיננסיים, המחליף את IAS 39 – מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה. IFRS 9 (להלן: "התקן החדש") מתמקד בעיקר בסיווג ובמדידה של נכסים פיננסיים והוא חל על כל הנכסים הפיננסיים שבתחולת IAS 39.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. מכשירים פיננסיים (המשך)

החברה מיישמת לראשונה בדוחות כספיים אלו את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 9 - מכשירים פיננסיים (להלן: "התקן"), עם הקלות וללא הצגה מחדש של מספרי השוואה. ליישום התקן החדש לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים. להלן המדיניות החשבונאית החדשה בדבר מכשירים פיננסיים:

1. נכסים פיננסיים

נכסים פיננסיים בתחולת התקן נמדדים במועד ההכרה לראשונה בשוויים ההוגן ובתוספת עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין לרכישה של הנכס הפיננסי, למעט במקרה של נכס פיננסי אשר נמדד בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, לגביו עלויות עסקה נזקפות לרווח או הפסד.

החברה מסווגת ומודדת את מכשירי החוב בדוחותיה הכספיים על בסיס הקריטריונים להלן:

- (א) המודל העסקי של החברה לניהול הנכסים הפיננסיים, וכן
- (ב) מאפייני תזרים המזומנים החוזי של הנכס הפיננסי.

מכשירים הוניים

נכסים פיננסיים המהווים השקעות במכשירים הוניים אינם עומדים בקריטריונים האמורים לעיל ועל כן נמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד. בקשר עם מכשירים הוניים שאינם מוחזקים למסחר, במועד ההכרה לראשונה, החברה רשאית לבצע בחירה שאינה ניתנת לשינוי, להציג ברווח כולל אחר שינויים עוקבים בשווי ההוגן אשר אילולא כן היו נמדדות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד. שינויים אלה לא ייקפו לרווח או הפסד בעתיד גם לא בעת גריעת ההשקעה.

2. ירידת ערך נכסים פיננסיים

החברה בוחנת בכל מועד דיווח את ההפרשה להפסד בגין מכשירי חוב פיננסיים אשר אינם נמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד. החברה מבחינה בין שני מצבים של הכרה בהפרשה להפסד;

- (א) מכשירי חוב אשר לא חלה הידרדרות משמעותית באיכות האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה, או מקרים בהם סיכון האשראי נמוך – ההפרשה להפסד שתוכר בגין מכשירי חוב זה תיקח בחשבון הפסדי אשראי חזויים בתקופה של 12 חודשים לאחר מועד הדיווח, או;
- (ב) מכשירי חוב אשר חלה הידרדרות משמעותית באיכות האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה בהם ואשר סיכון האשראי בגינם אינו נמוך, ההפרשה להפסד שתוכר תביא בחשבון הפסדי אשראי חזויים - לאורך יתרת תקופת חיי המכשיר.

החברה מיישמת את ההקלה שנקבעה בתקן לפיה היא מניחה שסיכון האשראי של מכשירי חוב לא עלה באופן משמעותי ממועד ההכרה לראשונה אם נקבע במועד הדיווח כי המכשיר הינו בעל סיכון אשראי נמוך, למשל כאשר המכשיר הינו בעל דירוג חיצוני של "דרגת השקעה".

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. מכשירים פיננסיים (המשך)

ירידת הערך בגין מכשירי חוב הנמדדים לפי עלות מופחתת תיזקף לרווח או הפסד כנגד הפרשה ואילו ירידת הערך בגין מכשירי חוב הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר תיזקף כנגד קרן הון ולא תקטין את הערך בספרים של הנכס הפיננסי בדוח על המצב הכספי.

לחברה נכסים פיננסיים בעלי תקופות אשראי קצרות כגון לקוחות, בגינם היא רשאית ליישם את ההקלה שנקבעה במודל, קרי החברה תמדוד את ההפרשה להפסד בסכום השווה להפסדי אשראי חזויים לאורך כל חיי המכשיר. החברה בחרה ליישם את ההקלה לגבי נכסים פיננסיים אלה.

3. גריעת נכסים פיננסיים

החברה גורעת נכס פיננסי כאשר ורק כאשר:

- (א) פקעו הזכויות החוזיות לתזרימי המזומנים מהנכס הפיננסי, או
- (ב) החברה מעבירה באופן מהותי את כל הסיכונים וההטבות הנובעים מהזכויות החוזיות לקבלת תזרימי המזומנים מהנכס הפיננסי או כאשר חלק מהסיכונים וההטבות בעת העברת הנכס הפיננסי נותרים בידי הישות אך ניתן לומר כי העבירה את השליטה על הנכס.
- (ג) החברה מותירה בידיה את הזכויות החוזיות לקבלת תזרימי המזומנים הנובעים מהנכס הפיננסי, אך נוטלת על עצמה מחויבות חוזית לשלם תזרימי מזומנים אלה במלואם לצד שלישי, ללא עיכוב מהותי.

4. קיצוז מכשירים פיננסיים

נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מקוזזים והסכום נטו מוצג בדוח על המצב הכספי אם קיימת זכות שניתנת לאכיפה משפטית לקזז את הסכומים שהוכרו, וכן קיימת כוונה לסלק את הנכס ואת ההתחייבות על בסיס נטו או לממש את הנכס ולסלק את ההתחייבות במקביל. הזכות לקזז חייבת להיות ניתנת לאכיפה משפטית לא רק במהלך העסקים הרגיל של הצדדים לחוזה אלא גם במקרה של פשיטת רגל או חדלות פירעון של אחד הצדדים. על מנת שהזכות לקזז תהיה קיימת באופן מיידי, אסור שהיא תהיה תלויה באירוע עתידי או שיהיו פרקי זמן שבהם היא לא תחול, או שיהיו אירועים שיגרמו לפקיעתה.

5. התחייבויות פיננסיות

במועד ההכרה לראשונה, החברה מודדת את ההתחייבויות הפיננסיות שבתחולת התקן בשווי הוגן בניכוי עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין להנפקה של ההתחייבות הפיננסית, וזאת למעט במקרה של התחייבות פיננסית אשר נמדדת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, לגביה עלויות עסקה נזקפות לרווח או הפסד. לאחר ההכרה הראשונית, החברה מודדת את כל ההתחייבויות הפיננסיות לפי שיטת העלות המופחתת.

6. גריעת התחייבויות פיננסיות

החברה גורעת התחייבות פיננסית כאשר ורק כאשר, היא מסולקת - דהיינו, כאשר המחויבות שהוגדרה בחוזה נפרעת או מבוטלת או פוקעת. התחייבות פיננסית מסולקת כאשר החייב פורע את ההתחייבות על ידי תשלום במזומן, בנכסים פיננסיים אחרים, בסחורות או שירותים, או משוחרר משפטית מההתחייבות.

באור 3: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח

ביום 14 במרס, 2018, אישר דירקטוריון החברה מסגרת לרכישה עצמית של מניות החברה, בהיקף כספי של עד 15,000 אלפי ש"ח ולתקופה של 6 חודשים החל מתום 3 ימי מסחר מיום פרסום הדוח. עד תאריך המאזן לא רכשה החברה מניות במסגרת תוכנית זו.

באור 4: - אירועים לאחר תקופת הדיווח

ביום 23 במאי, 2018, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך 18 מיליון ש"ח. הדיבידנד ישולם ביום 14 ביוני, 2018 למחזיקים במניות החברה ביום 5 ביוני, 2018 (היום הקובע). הדיבידנד למניה הינו 7.60 ש"ח.

באור 5: - מגזרי פעילות

א. כללי

כאמור בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, חברות הקבוצה פועלות בשני מגזרי פעילות עיקריים:

- מגזר א' - פיתוח, ייצור ושיווק מערכות אלומיניום לבנייה ולתעשייה.
מגזר ב' - פיתוח, ייצור ושיווק ארגזי תריס ושלבי תריס מפחי אלומיניום בשילוב פוליאוריטן בשיטת ROLL FORMING.

ב. דיווח בדבר מגזרי הפעילות

מגזר א'	מגזר ב'	התאמות	סה"כ
		בלתי מבוקר	
		אלפי ש"ח	

לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 31 במרס, 2018

הכנסות מחיצוניים	92,059	12,666	-	104,725
הכנסות בין מגזריות	143	-	(143)	-
סה"כ הכנסות	92,202	12,666	(143)	104,725
רווח מגזרי	15,889	2,923	-	18,812
הוצאות מימון, נטו				116
רווח לפני מסים על הכנסה				18,696

מגזר א'	מגזר ב'	התאמות	סה"כ
		בלתי מבוקר	
		אלפי ש"ח	

לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 31 במרס, 2017

הכנסות מחיצוניים	92,608	12,121	-	104,729
הכנסות בין מגזריות	114	-	(114)	-
סה"כ הכנסות	92,722	12,121	(114)	104,729
רווח מגזרי	20,085	3,378	-	23,463
הוצאות מימון, נטו				345
רווח לפני מסים על הכנסה				23,118

באור 5: - מגזרי פעילות (המשך)

מגזר א'	מגזר ב'	התאמות	סה"כ
מבוקר			
אלפי ש"ח			
<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,</u>			
<u>2017</u>			
342,591	46,562	-	389,153
532	-	(532)	-
הכנסות מחיצוניים			
הכנסות בין-מגזריות			
343,123	46,562	(532)	389,153
סה"כ הכנסות			
65,737	10,931	-	76,668
רווח מגזרי			
הכנסות מימון, נטו			
רווח לפני מסים על ההכנסה			
			1,289
			77,957

F:\W2000\w2000\4541\M\18\C3-KLIL-IFRS.docx

קליל תעשיות בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 31 במרס, 2018

בלתי מבוקרים

**דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של קליל תעשיות בע"מ (להלן - החברה), ליום 31 במרס, 2018 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
23 במאי, 2018

דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרס, 2018 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2017	ליום 31 במרס	
מבוקר	2017	2018
	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

63,960	50,029	68,064	מזומנים ושווי מזומנים
65,609	54,184	66,298	השקעות לזמן קצר
46,555	57,647	56,653	לקוחות
-	6,272	-	מיסים שוטפים לקבל
3,406	3,336	3,748	חייבים ויתרות חובה
60,896	49,878	60,186	מלאי
1,337	1,063	1,662	יתרת חו"ז שוטפת עם חברה מאוחדת
241,763	222,409	256,611	

נכסים לא שוטפים

24,998	22,794	26,842	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברה מאוחדת, נטו
23	-	19	חייבים לזמן ארוך
1,287	1,205	1,292	נכסים בשל הטבות לעובדים, נטו
88,298	89,927	88,148	רכוש קבוע
114,606	113,926	116,301	
356,369	336,335	372,912	

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2017	ליום 31 במרס 2017	ליום 31 במרס 2018
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

התחייבויות שוטפות

44,321	39,989	52,041	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
3,808	-	183	מסים שוטפים לשלם
17,995	18,210	16,677	זכאים ויתרות זכות
66,124	58,199	68,901	

התחייבויות לא שוטפות

8,546	7,913	8,259	מסים נדחים
8,546	7,913	8,259	

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

91,679	91,679	91,679	הון מניות
98,256	98,256	98,256	פרמיה על מניות
(73,965)	(58,970)	(73,965)	מניות אוצר
2,474	1,969	2,622	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
163,255	137,289	177,160	יתרת רווח
281,699	270,223	295,752	סה"כ הון
356,369	336,335	372,912	

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

23 במאי, 2018

יהונתן רובינזון משנה למנכ"ל, כספים	אריה ריכטמן מנהל כללי	צור דבוש יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------------------------------------	--------------------------	------------------------------	----------------------------

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיזחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקר		אלפי ש"ח
343,123	92,722	92,202	הכנסות ממכירות
231,912	61,441	65,601	עלות המכירות
111,211	31,281	26,601	רווח גולמי
29,091	6,860	6,947	הוצאות מכירה ושיווק
16,383	4,325	3,762	הוצאות הנהלה וכלליות
45,474	11,185	10,709	
65,737	20,096	15,892	רווח תפעולי
2,494	954	528	הכנסות מימון
(1,117)	(1,279)	(631)	הוצאות מימון
6,833	2,100	1,844	חלק החברה ברווחי חברה מאוחדת
73,947	21,871	17,633	רווח לפני מסים על ההכנסה
15,968	4,853	3,728	מסים על ההכנסה
57,979	17,018	13,905	רווח נקי
רווח (הפסד) כולל אחר המיזחסים לחברה (לאחר השפעת המס):			
סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:			
52	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(47)	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר נטו, המיזחסים לחברה מאוחדת
5	-	-	סה"כ רכיבים שלא יסווגו לאחר מכן לרווח או הפסד
57,984	17,018	13,905	סה"כ רווח כולל המיזחסים לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

57,979	17,018	13,905	רווח נקי המיוחס לחברה
--------	--------	--------	-----------------------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

(6,833)	(2,100)	(1,844)	חלק החברה ברווחי חברה מאוחדת, נטו
15,968	4,853	3,728	מסים על הכנסה
(1,345)	(234)	(303)	הכנסות ריבית
11,025	2,708	2,750	פחת רכוש קבוע
783	278	148	עלות תשלום מבוסס מניות
(20)	(5)	(5)	שינוי בנכסים בשל הטבות לעובדים, נטו
(96)	272	542	ירידת (עליית) ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
19,482	5,772	5,016	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

7,529	(3,288)	(10,423)	ירידה (עלייה) בלקוחות וחברה מאוחדת
(176)	(83)	(338)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
(2,256)	8,762	710	ירידה (עלייה) במלאי
(4,150)	(8,482)	7,720	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
(1,200)	(926)	(1,315)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
(253)	(4,017)	(3,646)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה בחברה עבור:

1,105	206	291	ריבית שהתקבלה
(10,411)	(5,125)	(7,643)	מסים ששולמו
5,382	454	-	מסים שהתקבלו
102	28	25	דיבידנד שהתקבל
(3,822)	(4,437)	(7,327)	
73,386	14,336	7,948	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה

2,483 (9,219)	- (2,531)	- (2,600)	דיבידנד מחברה מאוחדת רכישת רכוש קבוע רכישת נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
(11,335)	(278)	(1,231)	
(18,071)	(2,809)	(3,831)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה של החברה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה

(15,000) (14,995)	- -	- -	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה רכישת מניות החברה על ידי החברה
(29,995)	-	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה
138	-	(13)	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים

25,458	11,527	4,104	<u>עלייה במזומנים ושווי מזומנים</u>
38,502	38,502	63,960	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
63,960	50,029	68,064	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

באור 1: - כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2018 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2017 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 *דיווח כספי לתקופות ביניים*, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, למעט האמור להלן:

ב. הכנסות מחוזים עם לקוחות

בחודש מאי 2014 פרסם ה-IASB את IFRS 15 – הכנסות מחוזים עם לקוחות (להלן: "התקן החדש"), המחליף את IAS 18 הכנסות, IAS 11 חוזי הקמה ואת IFRIC 13 תכניות נאמנות לקוחות, IFRIC 15 הסכמים להקמת מבנים, IFRIC 18 העברות של נכסים מלקוחות ו-SIC 31 הכנסות - עסקאות חליפין הכוללות שירותי פרסום.

התקן החדש מציג מודל בן חמישה שלבים שיחול על הכנסות הנובעות מחוזים עם לקוחות:

- שלב 1 - זיהוי החוזה עם הלקוח, לרבות התייחסות לקיבוץ חוזים וטיפול בשינויים (modifications) בחוזים.
- שלב 2 - זיהוי מספר מחויבויות ביצוע נפרדות (distinct) בחוזה.
- שלב 3 - קביעת מחיר העסקה, לרבות התייחסות לתמורה משתנה, רכיב מימון משמעותי, תמורות שאינן במזומן ותמורה שתשולם ללקוח.
- שלב 4 - הקצאת מחיר העסקה לכל מחויבות ביצוע נפרדת על בסיס מחיר המכירה היחסי הנפרד תוך שימוש במחירים נצפים אם הם זמינים, או באומדנים והערכות.
- שלב 5 - הכרה בהכנסה בעת עמידה במחויבות ביצוע, תוך הבחנה בין קיום מחויבות במועד מסוים לבין קיום מחויבות לאורך זמן.

החברה מיישמת לראשונה בדוחות כספיים אלו את תקן החדש. החברה בחרה ליישם את הוראות התקן החדש למפרע עם הקלות וללא הצגה מחדש של מספרי השוואה. ליישום התקן החדש לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים. בדבר המדיניות החשבונאית שיושמה עד ליום 31 בדצמבר, 2017 בגין ההכרה בהכנסה – ראה סעיף ח' בביאור 2 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. הכנסות מחוזים עם לקוחות (המשך)

המדיניות החשבונאית שמיושמת החל מיום 1 בינואר, 2018 בגין הכרה בהכנסה הינה כדלקמן:

1. הכרה בהכנסה

בהתאם לתקן, הכנסות מחוזים עם לקוחות מוכרות ברווח או הפסד כאשר השליטה בנכס מועברת ללקוח. הכנסה נמדדת ומוכרת לפי שווי הוגן של התמורה שצפויה להתקבל בהתאם לתנאי החוזה, בניכוי הסכומים שנגבו לטובת צדדים שלישיים (כגון מסים). הכנסה מוכרת ברווח או הפסד עד למידה שצפוי שההטבות הכלכליות יזרמו לחברה, וכן ההכנסה והעלויות, אם רלוונטי, ניתנות למדידה מהימנה.

2. הכנסות ממכירת מוצרים

הכנסות ממכירת מוצרים מוכרות ברווח או הפסד בנקודת זמן, עם העברת השליטה על המוצרים הנמכרים ללקוח. בדרך כלל השליטה מועברת במועד מסירת המוצר ללקוח.

3. תמורה משתנה

החברה נדרשת לקבוע את מחיר העסקה בנפרד לכל חוזה עם לקוח. בעת הפעלת שיקול דעת זה, החברה מעריכה את ההשפעה של כל תמורה משתנה בחוזה, בהתחשב בהנחות, קנסות, שינויים (variations), תביעות וכן תמורה שלא במזומן. בקביעת ההשפעה של התמורה המשתנה, החברה משתמשת בדרך כלל בשיטת "הסכום הסביר ביותר" המצוינת בתקן, לפיה מחיר העסקה נקבע בהתחשב בסכום היחיד שהוא הסביר ביותר בתחום של סכומי תמורה אפשריים בחוזה. החברה כוללת סכומים של תמורה משתנה, רק אם צפוי ברמה גבוהה שביטול משמעותי בסכום ההכנסות שהוכרו לא יתרחש כאשר אי הודאות הקשורה להשתנות התמורה תתברר לאחר מכן.

4. אחריות

במסגרת חוזה, החברה מספקת שירותי אחריות ללקוחותיה. שירותי האחריות אינם מהווים שירות נוסף שניתן ללקוח. בהתאם לכך, האחריות אינה מהווה מחויבות ביצוע נפרדת ולכן מכירה החברה בדוחותיה הכספיים בהפרשה לאחריות בהתאם להוראות IAS 37.

ג. מכשירים פיננסיים

בחודש יולי 2014 פרסם ה- IASB את הנוסח המלא והסופי של IFRS 9 – מכשירים פיננסיים, המחליף את IAS 39 – מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה. IFRS 9 (להלן: "התקן החדש") מתמקד בעיקר בסיווג ובמדידה של נכסים פיננסיים והוא חל על כל הנכסים הפיננסיים שבתחולת IAS 39.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. מכשירים פיננסיים (המשך)

החברה מיישמת לראשונה בדוחות כספיים אלו את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 9 - מכשירים פיננסיים (להלן: "התקן"), עם הקלות וללא הצגה מחדש של מספרי השוואה. ליישום התקן החדש לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים. להלן המדיניות החשבונאית החדשה בדבר מכשירים פיננסיים:

1. נכסים פיננסיים

נכסים פיננסיים בתחולת התקן נמדדים במועד ההכרה לראשונה בשווים ההוגן ובתוספת עלויות עסקה שניתן לייחס במישורין לרכישה של הנכס הפיננסי, למעט במקרה של נכס פיננסי אשר נמדד בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, לגביו עלויות עסקה נזקפות לרווח או הפסד.

החברה מסווגת ומודדת את מכשירי החוב בדוחותיה הכספיים על בסיס הקריטריונים להלן:

- (א) המודל העסקי של החברה לניהול הנכסים הפיננסיים, וכן
- (ב) מאפייני תזרים המזומנים החוזי של הנכס הפיננסי.

מכשירים הוניים

נכסים פיננסיים המהווים השקעות במכשירים הוניים אינם עומדים בקריטריונים האמורים לעיל ועל כן נמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד. בקשר עם מכשירים הוניים שאינם מוחזקים למסחר, במועד ההכרה לראשונה, החברה רשאית לבצע בחירה שאינה ניתנת לשינוי, להציג ברווח כולל אחר שינויים עוקבים בשווי ההוגן אשר אילולא כן היו נמדדות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד. שינויים אלה לא ייקפו לרווח או הפסד בעתיד גם לא בעת גריעת ההשקעה.

2. ירידת ערך נכסים פיננסיים

החברה בוחנת בכל מועד דיווח את ההפרשה להפסד בגין מכשירי חוב פיננסיים אשר אינם נמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד. החברה מבחינה בין שני מצבים של הכרה בהפרשה להפסד;

- (א) מכשירי חוב אשר לא חלה הידרדרות משמעותית באיכות האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה, או מקרים בהם סיכון האשראי נמוך – ההפרשה להפסד שתוכר בגין מכשיר חוב זה תיקח בחשבון הפסדי אשראי חזויים בתקופה של 12 חודשים לאחר מועד הדיווח, או;
- (ב) מכשירי חוב אשר חלה הידרדרות משמעותית באיכות האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה בהם ואשר סיכון האשראי בגינם אינו נמוך, ההפרשה להפסד שתוכר תביא בחשבון הפסדי אשראי חזויים - לאורך יתרת תקופת חיי המכשיר.

החברה מיישמת את ההקלה שנקבעה בתקן לפיה היא מניחה שסיכון האשראי של מכשיר חוב לא עלה באופן משמעותי ממועד ההכרה לראשונה אם נקבע במועד הדיווח כי המכשיר הינו בעל סיכון אשראי נמוך, למשל כאשר המכשיר הינו בעל דירוג חיצוני של "דרגת השקעה".

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. מכשירים פיננסיים (המשך)

ירידת הערך בגין מכשירי חוב הנמדדים לפי עלות מופחתת תיזקף לרווח או הפסד כנגד הפרשה ואילו ירידת הערך בגין מכשירי חוב הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר תיזקף כנגד קרן הון ולא תקטין את הערך בספרים של הנכס הפיננסי בדוח על המצב הכספי.

לחברה נכסים פיננסיים בעלי תקופות אשראי קצרות כגון לקוחות, בגינם היא רשאית ליישם את ההקלה שנקבעה במודל, קרי החברה תמדוד את ההפרשה להפסד בסכום השווה להפסדי אשראי חזויים לאורך כל חיי המכשיר. החברה בחרה ליישם את ההקלה לגבי נכסים פיננסיים אלה.

3. גריעת נכסים פיננסיים

החברה גורעת נכס פיננסי כאשר ורק כאשר:

- (א) פקעו הזכויות החוזיות לתזרימי המזומנים מהנכס הפיננסי, או
- (ב) החברה מעבירה באופן מהותי את כל הסיכונים וההטבות הנובעים מהזכויות החוזיות לקבלת תזרימי המזומנים מהנכס הפיננסי או כאשר חלק מהסיכונים וההטבות בעת העברת הנכס הפיננסי נותרים בידי הישות אך ניתן לומר כי העבירה את השליטה על הנכס.
- (ג) החברה מותירה בידיה את הזכויות החוזיות לקבלת תזרימי המזומנים הנובעים מהנכס הפיננסי, אך נוטלת על עצמה מחויבות חוזית לשלם תזרימי מזומנים אלה במלואם לצד שלישי, ללא עיכוב מהותי.

4. קיזוז מכשירים פיננסיים

נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מקוזזים והסכום נטו מוצג בדוח על המצב הכספי אם קיימת זכות שניתנת לאכיפה משפטית לקזז את הסכומים שהוכרו, וכן קיימת כוונה לסלק את הנכס ואת ההתחייבות על בסיס נטו או לממש את הנכס ולסלק את ההתחייבות במקביל. הזכות לקזז חייבת להיות ניתנת לאכיפה משפטית לא רק במהלך העסקים הרגיל של הצדדים לחוזה אלא גם במקרה של פשיטת רגל או חדלות פירעון של אחד הצדדים. על מנת שהזכות לקזז תהיה קיימת באופן מיידי, אסור שהיא תהיה תלויה באירוע עתידי או שיהיו פרקי זמן שבהם היא לא תחול, או שיהיו אירועים שיגרמו לפקיעתה.

5. התחייבויות פיננסיות

במועד ההכרה לראשונה, החברה מודדת את ההתחייבויות הפיננסיות שבתחולת התקן בשווי הוגן בניכוי עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין להנפקה של ההתחייבות הפיננסית, וזאת למעט במקרה של התחייבות פיננסית אשר נמדדת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, לגביה עלויות עסקה נזקפות לרווח או הפסד. לאחר ההכרה הראשונית, החברה מודדת את כל ההתחייבויות הפיננסיות לפי שיטת העלות המופחתת.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

6. גריעת התחייבויות פיננסיות

החברה גורעת התחייבויות פיננסיות כאשר ורק כאשר, היא מסולקת – דהיינו, כאשר המחויבות שהוגדרה בחוזה נפרעת או מבוטלת או פוקעת. התחייבויות פיננסיות מסולקת כאשר החייב פורע את ההתחייבות על ידי תשלום במזומן, בנכסים פיננסיים אחרים, בסחורות או שירותים, או משוחרר משפטית מההתחייבות.

באור 3: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח

ביום 14 במרס, 2018, אישר דירקטוריון החברה מסגרת לרכישה עצמית של מניות החברה, בהיקף כספי של עד 15,000 אלפי ש"ח ולתקופה של 6 חודשים החל מתום 3 ימי מסחר מיום פרסום הדוח. עד תאריך המאזן לא רכשה החברה מניות במסגרת תוכנית זו.

באור 4: - אירועים לאחר תקופת הדיווח

ביום 23 במאי, 2018, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך 18 מיליון ש"ח. הדיבידנד ישולם ביום 14 ביוני, 2018 למחזיקים במניות החברה ביום 5 ביוני, 2018 (היום הקובע). הדיבידנד למניה הינו 7.60 ש"ח.

F:\W2000\w2000\4541\M\18\3-KLIL-IFRS-SOLO.docx

דוח בדבר אפקטיביות הבקרה על הדיווח הכספי ועל הגילוי

דוח בדבר הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

ההנהלה, בביקוח הדירקטוריון של קליל תעשיות בע"מ (להלן – התאגיד), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד. לעניין זה, חברי ההנהלה הם :

1. ריכטמן אריה, מנכ"ל.
2. רובינזון יהונתן, משנה למנכ"ל לכספים.
3. אליחי שביט, מנהל המפעל.
4. שנקר ראי, סמנכ"ל פיתוח עסקי ומ"מ מנהל מפעל.
5. שוסטר סער, סמנכ"ל מכירות.
6. שוקי בוסידן, מנהל שיווק.
7. אוחיון איתמר, מנכ"ל חברת בת.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקורות ונהלים הקיימים בתאגיד, אשר תוכנו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בביקוח דירקטוריון התאגיד ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקורות ונהלים שתוכנו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישת הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 (להלן – הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד ; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2017 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל, הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרת מנהל כללי

אני, אריה ריכטמן, מצהיר כי :

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של קליל תעשיות בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2018 (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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן-
 - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
 - (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - (א) קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע – 2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן-
 - (ב) קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון התקופתי לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

הצהרת נושא משרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, יהונתן רובינזון, מצהיר כי :

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של קליל תעשיות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2018 (להלן - הדוחות לתקופת הביניים);
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים 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 ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים 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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
- (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן-
- (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
- (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד-
- (א) קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן-
- (ב) קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
- (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון התקופתי לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון והנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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



סרוק למסר קליל