

סלקום ישראל בע"מ

דוח רבעוני לתקופה

שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022

תוכן העניינים

- פרק א' שינויים וחידושים אשר אירעו בעסקי החברה בתקופת הדוח ולאחריה בעניינים שיש לתארם בדוח התקופתי
- פרק ב' דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה
- פרק ג' דוחות כספיים ליום 30 בספטמבר 2022
- פרק ד' דוח על אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי והגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970

פרק א'

שינויים וחידושים אשר אירעו בעסקי החברה בתקופת הדוח ולאחריה בעניינים שיש לתארם בדוח התקופתי – עדכון לדוח תקופתי לשנת 2021 של סלקום ישראל בע"מ (מס' אסמכתא: 2022-01-028480) ("החברה" ו-"הדוח התקופתי", בהתאמה) כפי שעודכן בדוחות הרבעוניים של החברה לרבעון הראשון והשני לשנת 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-060448 ו-2022-01-101305, בהתאמה) ("דוח הרבעון הראשון" ו-"דוח הרבעון השני", בהתאמה)

1. בעלי השליטה

בהמשך למתואר בסעיף 1 בפרק א' לדוח הרבעון השני, בדבר הודעתה של חברת השקעות דיסקונט בע"מ, בעלת השליטה בעקיפין בחברה ("דסק"ש"), כי דירקטוריון דסק"ש החליט להורות להנהלת דסק"ש לבחון את מימוש אחזקותיה של דסק"ש בחברה, כולן או חלקן, בעסקה אחת או במספר עסקאות, ביום 11 באוגוסט 2022 עדכנה דסק"ש כי מכרה בעסקאות מחוץ לבורסה, למספר גופים שאינם קשורים לדסק"ש, מניות של החברה המהוות 9.9% מהונה המונפק והנפרע של החברה.

בנוסף, ביום 1 בספטמבר 2022, עדכנה דסק"ש כי קיבלה מספר פניות ראשוניות אותן היא בוחנת, וכי אחת הפניות המקדמיות שהתקבלו אצלה ("הפניה"), וייתכן שכך יהיה גם עם פניות נוספות, מגלה עניין ברכישת מלוא מניות החברה ולא רק רכישת חלקה של דסק"ש בלבד. דסק"ש הדגישה, כי מדובר בפניה אינדיקטיבית בלתי מחייבת הכפופה לבדיקות והתניות שונות, והיא טרם גיבשה עמדה לגביה. החברה הבהירה כי דירקטוריון החברה יבחן את העדכון שנמסר כאמור וישקול כיצד לפעול בנדון וכי אין כל וודאות כי הפניה (או פניות אחרות ככל שיתקבלו כאמור) תבשיל לכדי משא ומתן עם החברה או לכדי חתימה על הסכם מחייב (או הסכמים מחייבים) ולהשלמה, ואין כל וודאות באשר להיתכנותה, עיתויה ותנאיה של עסקה למכירה כאמור וכן כי עסקה כאמור, אם וכאשר תבשיל, תהא כפופה לקבלת האישורים הנדרשים על-פי דין.

2. סעיף 14.6 – הסכמים קיבוציים

בהמשך למתואר בסעיף, בדבר החלפתה של הסתדרות העובדים הלאומית בהסתדרות העובדים הכללית כארגון היציג של עובדי גולן, החברה מעדכנת כי גולן מנהלת משא ומתן עם ועד העובדים והסתדרות העובדים הכללית לקראת כריתתו של הסכם קיבוצי חדש לעובדי גולן.

3. סעיף 15.5(2) – ציוד ותוכן לשירותי טלוויזיה OTT

בהמשך למתואר בסעיף בדבר התקשרות הקבוצה עם Vubiquity Management Ltd. ("VU"), בחודש ספטמבר 2022 חידשה החברה את ההסכם עם VU בשנה נוספת עד תום שנת 2023.

4. סעיף 18 – מימון

בהמשך לאמור בסעיף 5 בפרק א' לדוח הרבעון השני, בדבר בחינה אפשרית להנפקה ורישום למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ של סדרת אגרות חוב (סדרה יג') חדשה של החברה, ביום 8 בספטמבר 2022 הוקצו לציבור 394,915,000 אגרות חוב (סדרה יג') של החברה. לפרטים נוספים ראו ביאור 9(ד) לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 2022, הכלולים בפרק ג' לדוח רבעוני זה ("דוחות כספיים ביניים").

5. סעיף 21.1(1) – דיני תקשורת

בהמשך למתואר בסעיף 7 בפרק א' לדוח הרבעון השני בדבר תיקון מס' 76 לחוק התקשורת (בזק ושידורים), התשמ"ב-1982, ביום 2 באוקטובר 2022 נכנס לתוקפו התיקון כאמור, המחולל שינוי יסודי באסדרת רישוי שירותי הבזק בישראל. עם כניסתו לתוקף של התיקון לחוק, חלק מהגורמים המספקים שירותי בזק כיום הועברו מאסדרה באמצעות רישיון לאסדרה באמצעות רישום במרשם ייעודי והוחלו עליהם תקנות התקשורת (בזק ושידורים) (היתר כללי למתן שירות בזק), התשפ"ג-2022 ("תקנות ה**היתר**"). בהתאם השירותים כאמור מסופקים על ידי הקבוצה מכח רישיון או היתר (למעט שירותי הטלוויזיה על גבי האינטרנט שאינם דורשים רישיון או היתר). למיטב ידיעת החברה, בכוונת משרד התקשורת לבצע מיפוי של הרישיונות ולבטל באופן אקטיבי את ההוראות שברישינונות שמוסדרות בתקנות וכן בעתיד הקרוב לבחון ההצדקות לקביעת הסדרים שונים במסגרת הרישינונות.

6. סעיף 23.3 – הסכם שיתוף פעולה תשתיות פאסיביות

בהמשך למתואר בסעיף בדבר התקשרות החברה בהסכם מסגרת להרחבת פעילות שיתוף התשתיות הפסיביות באתרים סלולריים עם פלאפון ופי.אייץ.איי נטוורקס (2015) שותפות מוגבלת ("ה**הסכם השיתוף**") (האחרונה הוחלפה בהמשך על ידי פרטנר תקשורת בע"מ והוט מובייל תקשורת בע"מ), ביום 16 באוגוסט 2022, נתן משרד התקשורת את אישורו להסכם השיתוף, כך שבידי החברה כל האישורים הנדרשים לפי דין לשם ביצוע השיתוף בהתאם להסכם השיתוף.

פרק ב'

**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני
החברה**

30 בספטמבר, 2022

דירקטוריון החברה מתכבד בזאת להגיש את דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות הבנות שלה (להלן יחד: "הקבוצה") לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2022, ("תקופת הדוח"). הסקירה שלהלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ולשינויים שחלו במצב ענייני הקבוצה בתקופת הדוח, אשר השפעתם הינה מהותית. דוח זה

נערך בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות") ובהנחה שבפני הקורא מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021 (מס' אסמכתא: 2022-01-028480) ("הדוח התקופתי לשנת 2021") כפי שעודכן בדוח התקופתי של החברה לרבעון הראשון והשני לשנת 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-060448 ו- 2022-01-101305, בהתאמה).

הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה ותוצאות פעילותה

1. תיאור תמציתי של החברה, עסקיה ופעילותה בתקופת הדוח

1.1. כללי

החברה התאגדה בישראל בשנת 1994 כחברה פרטית על פי חוקי מדינת ישראל, תחת השם סלקום ישראל בע"מ. עד ליום 8 בפברואר 2021, נסחרו מניות החברה במסחר דואלי בבורסת ניו יורק (NYSE) ובבורסה לניירות ערך בתל אביב ("הבורסה בתל אביב"). החל מיום 9 בפברואר 2021, נסחרות מניות החברה בבורסה בתל אביב בלבד.

ביום 9 במאי, 2022, בוטל רישום מניות החברה בארה"ב והסתיימו חובות הדיווח שלה לרשות לניירות הערך האמריקאית (SEC).

הקבוצה פועלת בשוק התקשורת בישראל בשני תחומי פעילות, המדווחים כמגזרים בני דיווח בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה (לפרטים ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר, 2022 ("הדוחות הכספיים")):

1.1.1. תחום התקשורת הסלולרית (המגזר הנייד) – במסגרת תחום פעילות זה, הקבוצה מספקת ללקוחותיה מגוון רחב של שירותי תקשורת סלולרית בישראל, מכוח רישיון או היתר שהוענקו לה ממשד התקשורת. כמו כן, הקבוצה מספקת שירותי נדידה בחו"ל ללקוחותיה וללקוחות מפעילים זרים המבקרים בישראל. בנוסף, החברה מוכרת ללקוחותיה שירותים נלווים וציוד קצה ושירותי תיקונים לציוד קצה. המגזר הנייד כולל גם את הכנסות החברה הנובעות מהסכם השיתוף עם וויקום מובייל בע"מ (לשעבר מרתון 018 אקספון בע"מ) ("וויקום"). לפרטים ראו ביאור 9 (ב) לדוחות הכספיים.

1.1.2. תחום התקשורת הקווית (המגזר הנייח) – במסגרת תחום פעילות זה, הקבוצה מספקת שירותי אינטרנט (שירותי פס רחב), על בסיס תשתית סיבים אופטיים של חברת IBC והשוק הסיטונאי הקווי; ושירותי גישה לאינטרנט (ISP), שירותי טלוויזיה על-גבי האינטרנט ("סלקום TV"), שירותי טלפוניה קווית בינלאומית ("שירותי מב"ל") ופנים ארצית ("שירותי מפ"א") ושירותי תמסורת ללקוחות עסקיים ולמפעילות תקשורת על בסיס תשתית עצמאית של הקבוצה. שירותי התקשורת מסופקים מכוח רישיון או היתר שהוענקו לקבוצה ממשד התקשורת (למעט שירותי הטלוויזיה על גבי האינטרנט שאינם דורשים רישיון או היתר). כמו כן מספקת הקבוצה שירותים נוספים כגון: שירותי שיחות ועידה, שירותי מחשוב בענן, שירותי אירוח שרתים ופתרונות IOT. בנוסף, מוכרת

הקבוצה ציוד קצה המשוויך למגזר הנייח כגון מיחשוב וציוד תיקשורת (שרתים, נתבים ומתגים ועוד), תוכנות ואינטגרציה של מוצרי אבטחת מידע.

1.2. סקירת הנהלת החברה בדבר תוצאות הפעילות של הקבוצה לרבעון השלישי של שנת 2022

החברה מסכמת את הרבעון השלישי של שנת 2022 עם רווח נקי של 41 מיליוני ש"ח וזאת, בהמשך למגמה של הצגת רווח נקי במשך חמשת הרבעונים האחרונים.

החברה סיימה את הרבעון השלישי של שנת 2022 עם מחזור הכנסות כולל בסך של 1,115 מיליוני ש"ח לעומת סך של 994 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל בשנת 2021, המשקף עליה בשיעור של 12.2%.

ההכנסות משירותי המגזר הנייד ברבעון הנוכחי עלו בכ-7.6% ביחס לרבעון המקביל בשנת 2021 והסתכמו ב-510 מיליוני ש"ח (לפני ניטרול הכנסות בין מגזריות). העלייה נובעת בעיקרה מגידול בהכנסות מחבילות סלולר כתוצאה מגידול נטו במספר הקוחות, לצד גידול בהכנסה הממוצעת מלקוח (שנובעת מעליה בהכנסות משירותי נדידה בחו"ל בעקבות עליה בתיירות היוצאת אל מול הרבעון המקביל אשתקד) וכן גידול בהכנסות מחבילות סלולר. ההכנסות משירותים במגזר הנייח עלו בכ-9.5% בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד והסתכמו לסך של כ-333 מיליוני ש"ח (לפני ניטרול הכנסות בין מגזריות). העלייה נובעת בעיקרה מעליה בהכנסות מחבילות הנייחות שנמכרות שכוללות שירותי אינטרנט וטלוויזיה. ההכנסות מציוד קצה ברבעון השלישי של שנת 2022 עלו בכ-22% בהשוואה לרבעון המקביל בשנת 2021 והסתכמו לסך של כ-311 מיליוני ש"ח. העלייה נובעת מגידול במכירות של מכשירי טלפון סלולריים במגזר הנייד וכן מגידול במכירות ציוד במגזר הנייח.

הרווח התפעולי של החברה ברבעון הנוכחי הסתכם לסך של 95 מיליוני ש"ח ביחס לרווח בסך של 58 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ-64%. עיקר הגידול ברווח התפעולי נובע מגידול בהכנסות מחבילות סלולר, שירותי נדידה בחו"ל, גידול בהכנסות של המגזר הנייח ורווחיות ציוד קצה וכן ירידה בהוצאות הפחת.

Adjusted EBITDA (כהגדרתו בסעיף 4.1 להלן) של החברה לתקופת הדוח הסתכם לסך של 311 מיליוני ש"ח לעומת 277 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של 12.3%, ואילו הרווח הנקי של החברה הסתכם לסך של 41 מיליוני ש"ח לעומת רווח נקי בסך של 13 מיליוני ש"ח אל מול הרבעון המקביל.

החברה סיימה את הרבעון עם תזרים מזומנים פנוי (FCF) (כהגדרתו בסעיף 4.1 להלן) אשר הסתכם בכ-38 מיליוני ש"ח לעומת 110 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל של שנת 2021, קיטון של 65.5% שנובע בין היתר מתשלום בגין דמי רישיון עבור התדרים החדשים בהם זכתה החברה במכרז התדרים שנערך בשנת 2020 ששולמו למשרד התקשורת בסך של כ-70 מיליוני ש"ח. לאחר תאריך המאזן קיבלה החברה הודעה ממשרד התקשורת על זכאותה להחזר בסך 26 מיליון ש"ח בגין עמידתה בתנאי המכרז כאמור.

אירועים מהותיים בתקופת הדוח ואחריה

א. לפרטים בדבר גיוס חוב דרך הרחבת סדרת איגרות חוב קיימת (סדרה יב') והנפקה של סדרה חדשה של איגרות חוב (סדרה יג') - ראו ביאור 9 (ג') ו-ו (ד') לדוחות הכספיים.

1.3. התפשטות נגיף הקורונה

לפרטים בדבר השפעת נגיף הקורונה - ראו באור 9 (א) לדוחות הכספיים.

1.4. השפעת האינפלציה והריבית על התוצאות במהלך התקופה

בתקופת הדוח, חלו שינויים בכלכלה העולמית אשר השפיעו הן על שיעורי הריבית והן על שיעורי האינפלציה בישראל.

במהלך תשעת החודשים הראשונים של שנת 2022, עלתה האינפלציה בשיעור של 4.4% כמו כן, בנק ישראל העלה את הריבית במשק מתחילת השנה משיעור של 0.1% לשיעור של 2.75%, עליה של 2.65% לתקופה.

להלן הערכת ההשפעה הישירה של העליה בשיעור האינפלציה והריבית על הקבוצה:

עיקר ההשפעה של העליה בשיעור האינפלציה הינה על הוצאות המימון בגין אגרות חוב צמודות למדד. בתקופה של תשעת החודשים הראשונים של שנת 2022, רשמה החברה הוצאות מימון בגין הצמדה למדד של אגרות החוב בסך של כ-22 מיליוני ש"ח לפני מס (מתוכם 5 מיליוני ש"ח ברבעון השלישי של שנת 2022). יתרת החוב צמוד המדד של אגרות החוב ירד מרמה של 558 מיליוני ש"ח בסוף שנת 2021 לרמה של 403 מיליוני ש"ח בסוף הרבעון השלישי של שנת 2022.

כמו כן, במהלך תשעת החודשים הראשונים של שנת 2022, החברה ביצעה עסקאות הגנה על חלק מהחשיפה המדדית ורשמה רווחי מימון של 5 מיליוני ש"ח לפני מס.

החברה איננה יכולה להעריך בצורה מדויקת את השפעת האינפלציה על תוצאותיה. אולם, עליה של כל 1% בשיעור האינפלציה, תגרום לגידול בהוצאות החברה בגין הצמדה למדד של אגרות החוב בכ-4 מיליוני ש"ח, לפני מס.

בנוסף, מבנה העלויות של החברה כולל חוזי שכירות צמודי מדד שעליית שיעור האינפלציה בתקופה של תשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 השפיעה על גידול בהוצאות הפחת בסכום שאינו מהותי לחברה (הוצאות השכירות נרשמות כהוצאות פחת על-פי תקן IFRS 16).

להלן הערכת ההשפעה העקיפה של עליה בשיעור האינפלציה על תוצאות הקבוצה:

בעקבות עליית המדד במשק, יתכן ויחולו התייקרויות במחירי התשומות של החברה, אשר עשויות להשפיע על תוצאות החברה. בשלב זה, החברה אינה יכולה להעריך את ההשפעה של מגמה זו.

להלן הערכת ההשפעה של העלייה בריבית על החברה:

כאמור לעיל, במהלך תשעת החודשים הראשונים של שנת 2022, הריבית במשק עלתה בשיעור של 2.65%. העלאת שיעור הריבית אינו משפיע על מבנה העלויות של החברה באופן ישיר.

יחד עם זאת, בנוגע למיחזור חוב עתידי ו/או גיוסי חוב עתידיים, בהתאם לצרכי החברה, ככל שסביבת הריבית במשק תהיה גבוהה יותר, עלול המצב להשפיע על גובה הריביות בגיוסי חוב עתידיים כאלו.

להלן הערכת ההשפעה של העלייה בריבית על בחינת ירידת ערך מוניטין:

החברה בדקה את השפעת עליית הריבית במהלך תשעה חודשים ראשונים של שנת 2022 לגבי בחינת סממנים לירידת ערך מוניטין שבוצעה במהלך הדוח השנתי של 2021. עליית הריבית בתקופה הביאה לגידול בשיעור ההיוון, אולם, על פי מבחן רגישות שנבדק במסגרת אותה בחינה, עליה זו בשיעור ההיוון לא הביאה לכדי ירידת ערך בשני המגזרים המדווחים של החברה. לפרטים נוספים בדבר בחינת ירידת ערך ליחידה מניבת מזומנים הכוללת מוניטין, ראו ביאור 7 לדוחות הכספיים.

2. המצב הכספי

הסברי הדירקטוריון	ליום 30 בספטמבר		סעיף
	2021	2022	
	מיליוני ש"ח		
הגידול בנכסים השוטפים ליום 30 בספטמבר, 2022 ביחס לנכסים השוטפים ליום 30 בספטמבר, 2021, נובע בעיקר מגידול בסעיפי מזומנים ופקדונות כתוצאה מגיוס סדרה חדשה של אגרות חוב שקוזה בחלקה בפרעונות של אגרות חוב וגדול בתזרים מפעילות שוטפת.	1,707	2,010	נכסים שוטפים
הגידול בנכסים שאינם שוטפים ליום 30 בספטמבר, 2022, ביחס ליום 30 בספטמבר, 2021, נובע בעיקר מגדול ביתרת לקוחות ממכירות ציוד קצה ומגידול ברכוש קבוע ונכסי זכות שימוש.	4,696	4,920	נכסים שאינם שוטפים
	6,403	6,930	סך הנכסים
הגידול בהתחייבויות השוטפות ליום 30 בספטמבר, 2022, ביחס ליום 30 בספטמבר, 2021, נובע בעיקר מגידול בחלויות שוטפות של אגרות חוב.	1,624	1,918	התחייבויות שוטפות
הגידול בהתחייבויות שאינן שוטפות ליום 30 בספטמבר, 2022, ביחס ליום 30 בספטמבר, 2021, נובע בעיקר מגידול בהתחייבויות בגין חכירות.	2,876	2,964	התחייבויות שאינן שוטפות
	4,500	4,882	סך ההתחייבויות
הגידול נובע בעיקרו בעקבות רווח שוטף לתקופה.	1,903	2,048	הון עצמי
	6,403	6,930	סך התחייבויות והון עצמי

3. ניתוח תוצאות הפעילות

3.1. להלן ניתוח תוצאות הפעילות של החברה לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30

בספטמבר, 2022 ביחס לתקופות המקבילות אשתקד:

הסברי הדירקטוריון	7-9/2021	7-9/2022	1-9/2021	1-9/2022	סעיף
	מיליוני ש"ח		מיליוני ש"ח		
הגידול בתקופה וברבעון הנוכחי של שנת 2022 בהשוואה לתקופה המקבילה ולרבעון המקביל אשתקד, נובע בעיקר מגידול בהכנסות שירותי נדידה וגידול בהכנסות שוטפות משירותי אינטרנט וטלויזיה.	739	804	2,188	2,331	הכנסות משירותים
הגידול בתקופה וברבעון הנוכחי של שנת 2022 בהשוואה לתקופה המקבילה ולרבעון המקביל אשתקד, נובע מעליה בהכנסות מציד קצה הן במגזר הנייד והן במגזר הנייח.	255	311	842	908	הכנסות מציד
	994	1,115	3,030	3,239	סך ההכנסות
הגידול בתקופה וברבעון הנוכחי של שנת 2022 בהשוואה לתקופה המקבילה ולרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקר מגידול בעלויות ציוד, עלויות בגין אינטרנט וגידול בעלויות קשרי גומלין.	(705)	(790)	(2,201)	(2,292)	עלות ההכנסות
	289	325	829	947	רווח גולמי
	29.1%	29.1%	27.4%	29.2%	שיעור הרווח

הסברי הדירקטוריון	7-9/2021	7-9/2022	1-9/2021	1-9/2022	סעיף
	מיליוני ש"ח		מיליוני ש"ח		
					הגולמי
הקיטון בתקופה וברבעון הנוכחי של שנת 2022 בהשוואה לתקופה המקבילה ולרבעון המקביל אשתקד, נובע בעיקרו מירידה בפחת בעקבות שינוי אומדן של עלות הרכשת לקוח. ראו ביאור 2 (ד) לדוחות הכספיים.	(248)	(239)	(723)	(705)	הוצאות מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות והפסדי אשראי
הקיטון בתקופה וברבעון הנוכחי של שנת 2022 בהשוואה לתקופה המקבילה ולרבעון המקביל אשתקד, נובע בעיקר מהכנסות מביצוע עבודות קבלניות של פריסת סיבים עבור חברה כלולה (IBC).	17	9	35	21	הכנסות אחרות, נטו
	58	95	141	263	רווח תפעולי
הקיטון בתקופה הנוכחית מול התקופה המקבילה נובע בעיקר מקיטון בהוצאות הריבית הנובע מירידה בחוב הממוצע.	(39)	(39)	(126)	(117)	הוצאות מימון, נטו
	(2)	(1)	(4)	(2)	חלק בהפסדי חברות מוחזקות
	17	55	11	144	רווח לפני מסים על ההכנסה
הגידול במיסים בתקופה הנוכחית נובע כתוצאה מגידול ברווח לפני מס.	(4)	(14)	(5)	(36)	הוצאות מסים
	13	41	6	108	רווח לתקופה

3.2. להלן תמצית נתונים כספיים ותפעוליים בחלוקה רבעונית (במיליוני ש"ח):

Q3'22	Q2'22	Q1'22	Q4'21	Q3'21	Q2'21	Q1'21	Q4'20	Q3'20	נתונים כספיים (מיליוני ש"ח)
510	489	475	474	474	461	457	465	414	הכנסות משירותים מגזר נייד
246	239	229	242	211	223	240	178	223	הכנסות ציוד קצה מגזר נייד
756	728	704	716	685	684	697	643	637	סך הכנסות מגזר נייד
333	317	323	315	304	305	303	313	327	הכנסות משירותים מגזר נייד
65	62	67	77	44	52	72	57	38	הכנסות ציוד קצה מגזר נייד
398	379	390	392	348	357	375	370	365	סך הכנסות מגזר נייד
(39)	(38)	(39)	(38)	(39)	(38)	(39)	(40)	(46)	התאמות למאוחד
1,115	1,069	1,055	1,070	994	1,003	1,033	973	956	סך הכנסות מאוחד
48	51	52	60	34	41	48	33	22	רווח גולמי מציוד קצה
548	522	530	522	494	508	493	550	493	הוצאות תפעוליות ¹
205	191	175	180	168	175	161	155	114	Adjusted EBITDA מגזר נייד
106	112	111	108	109	122	110	66	117	Adjusted EBITDA מגזר נייד
311	303	286	288	277	297	271	221	231	Adjusted EBITDA
95	95	73	67	59	33	50	(13)	(6)	רווח (הפסד) תפעולי
39	43	35	39	39	49	38	42	32	הוצאות מימון, נטו
41	39	28	21	13	(14)	7	(44)	(37)	רווח (הפסד) לתקופה
250	135	99	201	165	128	104	159	108	השקעות תזרימיות רכוש קבוע ואחר
38	64	52	46	110	62	49	125	44	תזרים פנוי
2,090	2,098	2,126	2,144	2,162	2,240	2,259	2,276	2,368	חוב פיננסי נטו

¹ הוצאות תפעוליות כוללות הוצאות אחרות ואינן כוללות הוצאות פחת ועלות ציוד קצה.

Q3'22	Q2'22	Q1'22	Q4'21	Q3'21	Q2'21	Q1'21	Q4'20	Q3'20	נתונים תפעוליים:
3,410	3,346	3,306	3,275	3,246	3,226	3,232	3,204	3,641	מסי מנויי סלולר (באלפים)
7%	7.0%	7.5%	7.4%	7.2%	8.6%	7.8%	8.4%	8.7%	שיעור נטישה של מנויי סלולר
50.3	49.0	47.7	48.4	48.6	47.7	47.4	48.6	45.7	הכנסה חודשית ממוצעת למנויי סלולר (ARPU) ש"ח
256	255	254	252	250	250	254	252	251	מספר מנויי טלוויזיה (באלפים)
319	316	311	305	300	296	297	293	289	מספר מנויי תשתית אינטרנט (באלפים)
175	162	150	135	123	113	106	93	80	מספר מנויי סיבים (באלפים)

3.3. להלן נתונים כספיים מרכזיים לפי מגזרי פעילות (במיליוני ש"ח):

התאמות בין מגזריות		נייח			נייד			
7-9/2021	7-9/2022	% שינוי	7-9/2021	7-9/2022	% שינוי	7-9/2021	7-9/2022	
(39)	(39)	9.5%	304	333	7.6%	474	510	הכנסות משירותים
-	-	47.7%	44	65	16.6%	211	246	הכנסות מצידוד קצה
(39)	(39)	14.4%	348	398	10.4%	685	756	סה"כ הכנסות
-	-	(2.8%)	109	106	22%	168	205	Adjusted EBITDA
-	-	(15%)	31.3%	26.6%	10.6%	24.5%	27.1%	Adjusted EBITDA כאחוז מסך ההכנסות

התאמות בין מגזריות		נייח			נייד			
1-9/2021	1-9/2022	% שינוי	1-9/2021	1-9/2022	% שינוי	1-9/2021	1-9/2022	
(116)	(116)	6.8%	911	973	5.8%	1,393	1,474	הכנסות משירותים
-	-	14.8%	169	194	6.1%	673	714	הכנסות מצידוד קצה
(116)	(116)	8.1%	1,080	1,167	5.9%	2,066	2,188	סה"כ הכנסות
-	-	(3.5%)	341	329	13.3%	504	571	Adjusted EBITDA
-	-	10.8%	31.6%	28.2%	7%	24.4%	26.1%	Adjusted EBITDA כאחוז מסך ההכנסות

4. מדדים פיננסיים ותפעוליים (KPIs)

4.1. למועד הדוח, הנהלת החברה נעזרת במדדי ביצוע פיננסיים שאינם מבוססים על כללי החשבונאות המקובלים, לאומדן, מעקב, והצגת הביצועים הכספיים של החברה. מדדים אלה, אינם מהווים תחליף למידע הכלול בדוחות הכספיים של החברה. להלן פירוט המדדים:

המדד	דרך החישוב / רכיבים	פירוט מטרות המדד	נתונים
Adjusted EBITDA	מייצג את הרווח הנקי לפני: הוצאות מימון, נטו, מיסים, הכנסות (הוצאות) אחרות שאינן חלק מהפעילות השוטפת של החברה (כולל הפרשות בגין תביעות משפטיות הכלולות בסעיף הוצאות אחרות) פחת והפחתות, רווחים (הפסדים) מחברות כלולות ותשלומים מבוססי מניות. בנוסף, כולל הכנסות (הוצאות) אחרות שהינן חלק מהפעילות השוטפת של החברה, כגון הכנסות ריבית בגין עסקאות מכירה בתשלומים והוצאות בגין תוכנית פרישה מרצון.	החברה מציגה מדד זה כמדד ביצועים נוסף, כיוון שהיא מאמינה שהוא מאפשר השוואות ביצועים תפעוליים בין תקופות ובין חברות, תוך נטרול הפרשים פוטנציאליים הנובעים משוני במבנה ההון, במיסים, בגיל הנכסים הקבועים ובהוצאות הפחת בגינם. ה- Adjusted EBITDA אינו לוקח בחשבון את צרכי שירות החוב והתחייבויות נוספות, כולל השקעות הוניות, ולכן, אינו מצביע בהכרח על הסכומים שיהיו זמינים לשימוש החברה. בנוסף, אין להשוות את ה- Adjusted EBITDA למדדים המכונים בכינוי דומה המדווחים על ידי חברות אחרות עקב שוני באופן חישוב המדדים הללו.	ראו סעיף 4.2 להלן.
תזרים מזומנים פנוי	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת בתוספת התמורה ממכירת רכוש קבוע או השקעה, הקשורים למהלך העסקים השוטף, ובניכוי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה ברכוש קבוע או ברכוש אחר, ובניכוי תשלומים בגין חכירות. תזרים המזומנים הפנוי אינו כולל השקעות בחברות בנות.	החברה מציגה מדד זה כמדד ביצועים נוסף, כיוון שהיא מאמינה שהוא מאפשר השוואות של קצב ייצור המזומנים מהפעילות התפעולית בין תקופות תוך נטרול הפרשים פוטנציאליים הנובעים משוני במבנה ההון והחוב. תזרים המזומנים הפנוי אינו לוקח בחשבון את צרכי שירות החוב ופעילויות מימון נוספות, ולכן, אינו מצביע בהכרח על הסכומים שיהיו זמינים לשימוש החברה. בנוסף, אין להשוות את תזרים המזומנים הפנוי למדדים המכונים בכינוי דומה המדווחים על ידי חברות אחרות עקב שוני באופן חישוב המדדים הללו.	ראו סעיף 4.3 להלן.

4.2. להלן פירוט ההתאמות בין הרווח הנקי ל-Adjusted EBITDA (במיליוני ש"ח):

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
2021	2022	2021	2022	
13	41	6	108	רווח לתקופה
4	14	5	36	הוצאות מיסים
39	39	126	117	הוצאות מימון, נטו
(5)	-	16	(1)	הוצאות (הכנסות) אחרות שאינן מפעילות שוטפת
220	209	673	620	פחת והפחתות
2	1	4	2	הפסדים מחברות כלולות
4	7	15	18	תשלום מבוסס מניות
277	311	845	900	Adjusted EBITDA

4.3. להלן פירוט הנתונים בדבר תזרים המזומנים הפנוי של החברה (במיליוני ש"ח):

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
2021	2022	2021	2022	
276	350	721	828	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(93)	(368)	1	(601)	מזומנים (ששימשו) שנבעו מפעילות השקעה
(14)	120	(324)	120	שינויים ממכירת תיק השקעות/ שינוי בפקדונות (*)
(59)	(64)	(177)	(193)	מזומנים ששימשו עבור חכירות קרן+ריבית (מוצג בפעילות מימון)
110	38	221	154	תזרים מזומנים פנוי

(*) שינויים בפקדונות/השקעות שוטפות אינם מהווים חלק מהתזרים הפנוי של החברה.

4.4. למועד הדוח, הנהלת החברה נעזרת במדדי ביצוע תפעוליים שאינם מבוססים על כללי החשבונאות המקובלים, לאומדן, מעקב והצגת הביצועים התפעוליים של כל מגזר. להלן פירוט המדדים:

מדדים תפעוליים מרכזיים – מגזר נייד:

הסברי החברה	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר			מדד
	% שינוי	2021	2022	
הגידול במצבת המנויים, ביחס לרבעון מקביל אשתקד, נובע בעיקר מהמשך גיוסים וירידה בנטישה.	5.1%	3,246	3,410	מס' מנויי סלולר לסוף התקופה (באלפים) ³
הירידה בשיעור הנטישה נובעת, בין היתר, ממהלכים שנקטה החברה לשיפור איכות וחווית השירות.	(2.8)	7.2%	7%	שיעור נטישה של מנויי סלולר (ב-%) ⁴
העליה ב-ARPU נובעת, בין היתר, מעליית תעריפים שתרמו לגידול בהכנסות משירותים ועליה בהכנסות משירותי נדידה.	3.5%	48.6	50.3	הכנסה חודשית ממוצעת למנויי סלולר (ARPU ⁵) (בש"ח)

מדדים תפעוליים מרכזיים – מגזר ניח:

הסברי החברה	ליום 30 בספטמבר			מדד
	% שינוי	2021	2022	
הגידול במצבת המנויים נובע כתוצאה מהמשך צמיחתה של הקבוצה בתחום זה.	6.3%	300	319	תחום תשתית האינטרנט – מס' מנויים (בתי אב) לסוף התקופה (באלפים) ⁶
	2.4%	250	256	תחום הטלוויזיה – מס' מנויים לסוף התקופה (באלפים) ⁶

³ נתוני מצבת המנויים מתייחסים למנויים "פעילים" (לא כולל מנויי דאטה). לצרכי מצבת המנויים, "מנויי" אחד הינו קו אחד. החברה מוסיפה מנוי למצבת המנויים בעת הצטרפותו לשירות. מנוי המשלם מראש יצטרף למצבת המנויים רק במועד הטענת כרטיס חיוב. מנוי שחדל להיות מנוי "פעיל" הינו מנוי שאינו מייצר הכנסות ופעילות ברשת סלקום במשך שישה חודשים רצופים. למיטב ידיעת החברה מדיניות השישה חודשים עולה בקנה אחד עם המדיניות שאומצה על-ידי מפעילים סלולריים אחרים בישראל אך מדיניות ספירת המנויים אינה זהה בין המפעילים הסלולריים שונים.

⁴ שיעור נטישה מחושב לפי היחס של מנויי הסלולר שהתנתקו משירותי החברה (בין אם כתוצאה מניתוק יזום ע"י המנוי או ניתוק ע"י הקבוצה) ושל מנויים שהפכו ללא פעילים במהלך התקופה, ליתרת המנויים הפעילים בתחילת התקופה.

⁵ ARPU מחושב באמצעות חלוקת סך ההכנסה החודשית הממוצעת משירותי סלולר לתקופה, בכמות המנויים הפעילים הממוצעת – לתקופה. הכנסות משירותי סלולר כוללות, בין היתר, הכנסות משירותי נדידה ומשירותי אירוח ושיתוף רשתות והכנסות חודשיות משירותי תיקון ומכר ציוד קצה.

⁶ נתוני מצבת המנויים מתייחסים ל "מנויים פעילים".

5.1. להלן הסברי הדירקטוריון למצב נזילות החברה לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2022, ביחס לתקופה המקבילה אשתקד (במיליוני ש"ח):

הסברי הדירקטוריון	7-9/2021	7-9/2022	1-9/2021	1-9/2022	סעיף
הגידול בתזרים מפעילות שוטפת לתקופה מול תקופה מקבילה אשתקד וכן ברבעון הנוכחי מול רבעון מקביל אשתקד נובע מגידול ברווח הנקי של החברה בקיזוז שינויים בהון החוזר.	276	350	721	828	תזרים מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
הגידול בתקופה וברבעון הנוכחי, נובע מכך שבתקופה והרבעון המקביל אשתקד, מימשה החברה פיקדונות ולפיכך רשמה תזרים חיובי מפעילות השקעה. ואילו ברבעון הנוכחי הפקידה החברה חלק מיתרות המזומנים שלה בפקדון.	(93)	(368)	1	(601)	תזרים מזומנים שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
הקיטון במזומנים ששימשו לפעילות מימון בתקופה וברבעון הנוכחי מול תקופה מקבילה אשתקד, נובע מהנפקת סדרה חדשה של אגרות חוב והרחבת סדרת אגרות חוב קיימת בסך כולל של 491 מיליוני ש"ח (נטו).	(478)	6	(851)	(176)	תזרים מזומנים שנבעו (שימשו) לפעילות מימון
	590	695	590	695	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

5.2. נכון ליום 30 בספטמבר, 2022, לחברה הון החוזר חיובי בסך של כ-92 מיליוני ש"ח (מאוחד) וגרעון בהון החוזר (סולו) בסך של כ-347 מיליוני ש"ח. יצוין, כי החברה התקשרה בפברואר 2022 בהסכם מסגרת להעמדת אשראי לתקופה של שנתיים ממועד העמדת מסגרת האשראי מקבוצת גוף מוסדי בסך 250 מיליוני ש"ח שטרם נוצלה, ולכן לא נלקחה בחשבון במסגרת ההון החוזר. הגרעון בהון החוזר בדוח סולו של החברה נובע מכך שכל החוב של החברה מנוהל בחברה בעוד שחלק מההון החוזר החיובי הינו בחברות בנות אשר בשליטה מלאה (100%) של החברה.

5.3. בהתחשב ביתרות המזומנים של החברה, בתזרים המזומנים החופשי הצפוי למשך שנתיים ממועד הדוח הנוכחי, במסגרת האשראי האמורה לעיל שכאמור טרם נוצלה ובנגישות החברה למקורות אשראי עתידיים נכון ליום 30 בספטמבר, 2022, וכן לאור הסיבה המפורטת לעיל בגינה מתקיים גרעון בהון החוזר (סולו) של החברה והון חוזר חיובי בהון החוזר (המאוחד) של החברה, קבע הדירקטוריון כי על אף הגרעון בהון החוזר (סולו) ליום 30 בספטמבר, 2022, לא קיימת בעיית נזילות בחברה.

6. מקורות מימון

- 6.1. החברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות תזרים מזומנים מפעילות שוטפת, באמצעות הנפקת ניירות ערך, לרבות אגרות חוב ומניות רגילות, ובאמצעות הלוואות מגופים מוסדיים.
- 6.2. פרטים בקשר עם תעודות התחייבות שבמחזור ליום 30 בספטמבר, 2022, מצורפים כנספח לדוח דירקטוריון זה.
- 6.3. לא חלו שינויים מהותיים בימי האשראי שקיבלה החברה מספקיה ובימי האשראי שנתנה החברה ללקוחותיה ביחס למתואר בדוח התקופתי לשנת 2021.
- 6.4. נכון למועד הדוח, בהתאם לקביעת דירקטוריון החברה ולאמור בסעיף 5.3 לעיל, לא מתקיימים סימני אזהרה כהגדרתם בתקנה 10(ב)(14) לתקנות הדוחות והחברה עומדת בכל אמות המידה הפיננסיות, התנאים וההתחייבויות הנוספים הקבועים בשטרי הנאמנות לתעודות ההתחייבות שהנפיקה כמפורט בנספח לדוח דירקטוריון זה.

20 בנובמבר, 2022

מר דניאל ספיר
מנכ"ל החברה

גב' נטלי משען-זכאי
יו"ר הדירקטוריון

נספח – פרטים בדבר תעודות התחייבות שבמחזור למועד הדוח

1. פרטים בדבר תעודות התחייבות שבמחזור :

זכות לפדיון מוקדם	האם ניתנת להמרה	תנאי הצמדה	מועדי תשלום הריבית	מועדי תשלום הקרן	סוג הריבית	שווי בורסאי	יתרה בדוחות הכספיים ליום 30.09.2022 (במיליוני ש"ח)	סכום הריבית שנצברה (במיליוני ש"ח)	שווי נקוב ליום 30.09.2022, כולל הצמדה (במיליוני ש"ח)	שווי נקוב ליום 30.09.2022 (במיליוני ש"ח)	שווי נקוב במועד ההנפקה (במיליוני ש"ח)	מועד ההנפקה	סדרה (**)
בכפוף לתנאים מסוימים	לא	קרן צמוד (וריבית) למדד המחירים לצרכן	בימים 5 בינואר ו-5 ביולי, של כל אחת מהשנים 2015 ועד 2024 (כולל)	החל מיום 5 ביולי, 2018 ועד ליום 5 ביולי 2024 (כולל)	ריבית שנתית בגובה 1.98%	329.679	316.674	1.535	315.139	325.156	949.624	8 ביולי, 2014; 3 בפברואר, 2015; 11 בפברואר, 2015	סדרה ח' ⁽¹⁾
בכפוף לתנאים מסוימים	לא	ללא הצמדה	בימים 5 בינואר ו-5 ביולי של כל אחת מהשנים 2015 ועד 2025 (כולל)	שמונה תשלומים שנתיים: שלושה תשלומים שנתיים שווים בשיעור 10% מסכום הקרן ביום 5 ביולי בשנים 2018 עד 2020 (כולל), וחמישה תשלומים שנתיים שווים בשיעור 14% מסכום הקרן ביום 5 ביולי בשנים 2021 עד 2025 (כולל)	ריבית שנתית בגובה 4.14%	340.656	335.505	3.332	332.173	337.684	804.010	8 ביולי, 2014; 3 בפברואר, 2015; 11 בפברואר, 2015; 28 במרץ, 2016	סדרה ט' ⁽¹⁾
בכפוף לתנאים מסוימים	לא	קרן צמוד (וריבית) למדד המחירים לצרכן	ביום 5 בינואר וביום 5 ביולי, של כל אחת מהשנים 2017 עד 2026 (כולל)	ביום 5 ביולי של השנים 2021 ועד 2026 (כולל)	ריבית שנתית בגובה 2.45%	80.238	78.143	0.455	77.688	77.972	103.267	25 בספטמבר, 2016	סדרה י'
בכפוף לתנאים מסוימים	לא	ללא הצמדה	ביום 5 בינואר וביום 5 ביולי, של כל אחת מהשנים 2017 עד 2026 (כולל)	ביום 5 ביולי של השנים 2021 ועד 2026 (כולל)	ריבית שנתית בגובה 3.55%	489.534	499.627	4.209	495.418	497.444	710.634	25 בספטמבר, 2016; 1 ביולי, 2018; 10 בדצמבר, 2018	סדרה יא'
בכפוף לתנאים מסוימים	לא	ללא הצמדה	ביום 5 בינואר של כל אחת מהשנים 2019 עד 2028 (כולל)	ביום 5 בינואר של השנים 2023 ועד 2028 (כולל)	ריבית שנתית בגובה 2.50%	1,279.439	1,305.894	24.413	1,281.481	1,329.979	1,235.937	24 בינואר 2018; 10 בדצמבר 2018; 12 במאי, 2020; 1 בדצמבר, 2020; יולי 2022	סדרה יב', ^{2,3,4,5}
בכפוף לתנאים מסוימים	לא	ללא הצמדה	ביום 5 בינואר וביום 5 ביולי, של כל אחת מהשנים 2023 עד ינואר 2030 (כולל)	ביום 5 בינואר של השנים 2025 ועד 2030 (כולל)	ריבית שנתית בגובה 4.73%	385.398	392.590	1.126	391.464	394.915	394.915	8 בספטמבר 2022	סדרה יג' ⁶
						2,904.944	2,928.433	35.070	2,893.363	2,963.150	4,198.387		סה"כ

(*) במועדים אלו הורחבה סדרת אגרות החוב. המידע המופיע בטבלה מתייחס לסדרה המלאה.

(**) נכון ליום 30 בספטמבר, 2022, אגרות החוב של החברה (סדרות ח', ט', יא', יב' ויג') הינן מהותיות ומהוות מעל 5% מסך התחייבויות החברה כפי שהוצגו בדוחות הכספיים. כמו כן, נכון ליום 30 בספטמבר, 2022, יחס החוב נטו ל-Adjusted EBITDA⁷ של החברה עמד על 1.76, כולל סך הריבית שנצברה בספרים. ההון העצמי של החברה ליום 30 בספטמבר, 2022, הינו 2,048 מיליוני ש"ח. בתקופת הדוח לא חלה עילה לפירעון מוקדם.

- (1) בחודש פברואר, 2016, בהתאם להצעת חליפין של אגרות החוב של החברה (סדרות ח' וט') בחלק מאגרות החוב של החברה (סדרות ד' וה'), בהתאמה, החליפה החברה קרן בסך של כ-555 מיליוני ש"ח מאגרות החוב של החברה (סדרה ד') בקרן בסך של כ-844 מיליוני ש"ח של אגרות החוב של החברה (סדרה ח') וקרן בסך של כ-272 מיליוני ש"ח מאגרות החוב של החברה (סדרה ה') בקרן בסך של כ-335 מיליוני ש"ח של אגרות החוב של החברה (סדרה ט'). אגרות החוב של החברה (סדרות ד' וה') שולמו במלואן בחודשים יולי 2017 וינואר 2017, בהתאמה.
- (2) בחודש דצמבר, 2019, ביצעה החברה רכישה של אגרות חוב (סדרה יב') של החברה בסך של כ-10 מיליוני ש"ח.
- (3) בחודש מאי, 2020, הנפיקה החברה אגרות חוב (סדרה יב') בערך נקוב של כ-222 מיליוני ש"ח.
- (4) בחודש דצמבר, 2020, הנפיקה החברה אגרות חוב (סדרה יב') בערך נקוב של כ-400 מיליוני ש"ח.
- (5) בחודש יולי, 2022, הרחיבה החברה סדרת אגרות חוב קיימת (סידרה יב') בע.נ. של 105 מיליוני ש"ח. לפרטים נוספים ראו ביאור 9 (ג) לדוחות הכספיים.
- (6) בחודש ספטמבר, 2022, הנפיקה החברה אגרות חוב (סידרה יג') בערך נקוב של כ-395 מיליוני ש"ח. לפרטים נוספים ראו ביאור 9 (ד) לדוחות הכספיים.

2. פרטים בדבר הנאמן:

סדרה	שם חברת הנאמנות	שם האחראי על תעודת ההתחייבות	דרך ליצירת קשר	כתובת למשלוח מסמכים
סדרה ח'	משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ	רו"ח רם סבטי	דוא"ל: office@mtrust.co.il טל: 03-6374354	רחוב דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001
סדרה ט'	משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ	רו"ח רם סבטי	דוא"ל: office@mtrust.co.il טל: 03-6374354	רחוב דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001
סדרה י'	משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ	רו"ח רם סבטי	דוא"ל: office@mtrust.co.il טל: 03-6374354	רחוב דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001
סדרה יא'	משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ	רו"ח רם סבטי	דוא"ל: office@mtrust.co.il טל: 03-6374354	רחוב דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001
סדרה יב'	שטראוס לזר, חברה לנאמנות (1992) בע"מ	רו"ח אורי לזר	דוא"ל: ori@slcpa.co.il טל: 03-6237777	רחוב יגאל אלון 94, תל אביב, 6789139
סדרה יג'	שטראוס לזר, חברה לנאמנות (1992) בע"מ	רו"ח אורי לזר	דוא"ל: ori@slcpa.co.il טל: 03-6237777	רחוב יגאל אלון 94, תל אביב, 6789139

⁷ יחס החוב הפיננסי נטו ל-Adjusted EBITDA הוא היחס בין החוב נטו של החברה ל-Adjusted EBITDA בתקופה של 12 חודשים רצופים, בנטרול אירועים חד-פעמיים. לעניין זה, "חוב נטו" מחושב כאשראי והלוואות מתאגידים בנקאיים וממוסדות פיננסיים העוסקים במתן אשראי וכן התחייבויות בגין אגרות חוב, בניכוי מזומנים ושווי מזומנים, פקדונות (למעט פקדונות מוגבלים כנגד ערבויות בנקאיות) והשקעות שוטפות בניירות ערך סחירים. "Adjusted EBITDA" - ראה הגדרה בסעיף 4.1.

3. פרטים בדבר דירוג תעודות ההתחייבות:

פרטים לעניין כוונת החברה המדרגת לשינוי הדירוג	דירוגים נוספים בין מועד ההנפקה ומועד הדוח		הדירוג למועד הדוח	הדירוג למועד ההנפקה	שם החברה המדרגת	סדרה
	הדירוג	מועדי הדירוג ⁽¹⁾				
בחודש אוגוסט 2022, עדכנה מעלות את תחזית הדירוג של החברה מדירוג A עם אופק יציב לדירוג A עם אופק חיובי.	A+, A	06/2014, 08/2014, 01/2015, 09/2015, 03/2016, 08/2016, 06/2017, 01/2018, 06/2018, ⁽¹⁾ 08/2018, 12/2018, 03/2019, 08/2019, 05/2020, 08/2020, 11/2020, 08/2021, 08/2022	A	A+	Maalot Standard & Poor's Ltd. ("מעלות")	סדרה ח'
	A+, A	06/2014, 08/2014, 01/2015, 09/2015, 03/2016, 08/2016, 06/2017, 01/2018, 06/2018, ⁽¹⁾ 08/2018, 12/2018, 03/2019, 08/2019, 05/2020, 08/2020, 11/2020, 08/2021, 08/2022	A	A+	מעלות	סדרה ט'
	A+, A	08/2016, 06/2017, 01/2018, 06/2018, 08/2018, 12/2018, 03/2019, 08/2019, 05/2020, ⁽¹⁾ 08/2020, 11/2020, 08/2021, 08/2022	A	A+	מעלות	סדרה י'
	A+, A	08/2016, 06/2017, 01/2018, 06/2018, 08/2018, 12/2018, 03/2019, 08/2019, 05/2020, ⁽¹⁾ 08/2020, 11/2020, 08/2021, 08/2022	A	A+	מעלות	סדרה יא'
	A+, A	01/2018, 06/2018, 08/2018, 12/2018, 03/2019, 08/2019, 05/2020, 08/2020, 11/2020, ⁽¹⁾ 08/2021, 07/2022, 08/2022	A	A+	מעלות	סדרה יב'
	A	09/2022, 08/2022	A	A	מעלות	סדרה יג'

(1) בחודשים יוני 2014, אוגוסט 2014, ינואר 2015, ספטמבר 2015, מרץ 2016, אוגוסט 2016, יוני 2017, ינואר 2018, יוני 2018, אוגוסט 2018 ודצמבר 2018 אשררה מעלות את דירוג החברה A+ עם אופק יציב. בחודש מרץ 2019, עדכנה מעלות את תחזית דירוג החברה מדירוג A+ עם אופק יציב לדירוג A+ עם אופק שלילי. בחודש אוגוסט 2019, עדכנה מעלות את דירוג החברה מדירוג A+ עם אופק שלילי לדירוג A עם אופק שלילי. בחודש אוגוסט 2020, אוגוסט 2020 ונובמבר 2020 אשררה מעלות את דירוג החברה A עם אופק שלילי. בחודש אוגוסט 2021, עדכנה מעלות את תחזית דירוג החברה מדירוג A עם אופק שלילי לדירוג A עם אופק יציב. בחודש יולי 2022, אשררה מעלות את דירוג החברה A עם אופק יציב. בחודש אוגוסט 2022, עדכנה מעלות את תחזית דירוג החברה מדירוג A עם אופק יציב לדירוג A עם אופק חיובי. בחודש ספטמבר 2022, אישררה מעלות את דירוג החברה A עם אופק חיובי.

4. התחייבויות נוספות:

4.1. אגרות החוב של החברה (סדרות ח' עד יג') אינן מובטחות וכוללות, בנוסף לתנאים והתחייבויות מקובלים, את ההתחייבויות הבאות:

א. התחייבות לאי יצירת שעבודים (Negative Pledge), בכפוף לחריגים מסוימים. אי עמידה בהתחייבות זו, תיחשב כעילה לפירעון מיידי.

ב. התחייבות לאי חלוקה של יותר מ-95% מהרווחים הראויים לחלוקה לפי חוק החברות ("הרווחים"); ובלבד ש- (1) אם יחס החוב נטו ל- Adjusted

EBITDA של החברה עולה על יחס של 1:3.5, החברה לא תחלק יותר מ-85% מהרווחים; (2) אם יחס החוב נטו ל- Adjusted EBITDA של החברה עולה

על 1:4, החברה לא תחלק יותר מ-70% מהרווחים; ו-3) אם יחס החוב נטו ל-EBITDA של החברה עולה על 1:5, או 1:4.5 במשך ארבעה רבעונים רצופים, ו/או אם ההון העצמי של החברה יפחת מ-700 מיליון ש"ח במשך שני רבעונים רצופים (סדרה יג' בלבד), לא תחלק החברה דיבידנדים.

- ג. התחייבות לדירוג אגרות החוב באמצעות חברת דירוג (ככל שהדבר בשליטת החברה).
- ד. התחייבות לתשלום ריבית נוספת בסך 0.25% בגין ירידה של שתי נקודות בדירוג אגרות החוב סדרות ח' עד יא', 0.25% בגין ירידה של נקודת דירוג אחת בדירוג אגרות החוב סדרה יג' ו-0.5% בגין ירידה של שתי נקודות בדירוג אגרות חוב סדרה יב', וריבית נוספת של 0.25% בגין כל ירידה של נקודה אחת בדירוג אגרות החוב עד לתוספת מקסימלית של 1%, בהשוואה לדירוגן לפני הנפקתן.
- ה. התחייבות החברה שלא להנפיק אגרות חוב נוספות מכל אחת מהסדרות במידה והחברה אינה עומדת באמות המידה הפיננסיות או אם הנפקה כאמור תגרום לירידה בדירוג אגרות החוב.

4.2. בנוסף, אגרות החוב של החברה כוללות אירועי הפרה, לרבות:

- א. העמדת חוב אחר של החברה לפירעון מיידי (Cross Default) ע"י מלווה שאינו ספק, למעט ביחס לחוב בסך 150 מיליוני ש"ח או פחות. מגבלת העמדת חוב כאמור לא תחול על Cross Default שנגרם על ידי סדרה אחרת של אגרות החוב של החברה.
- ב. מקרה בו תחדל החברה מלפעול בתחום התקשורת הסלולרית ו/או חדלה מלהחזיק ברישיון הרט"ן שלה למשך תקופה העולה על 60 יום.
- ג. השעיית המסחר באגרות החוב בבורסה בתל אביב, לתקופה העולה על 45 יום.
- ד. ביצוע חלוקה שאינה עומדת בהתחייבות החברה ביחס למגבלות על חלוקת רווחים.
- ה. אי דירוג של אגרות החוב לתקופה העולה על 60 יום.
- ו. בקשה או צו בית משפט להקפאת הליכים כנגד החברה או הגשת בקשה להסדר נושים.
- ז. מכירת חלק מהותי מנכסי החברה או מיזוג (למעט חריגים מסוימים).
- ח. אי פרסום דוחות כספיים במועד.
- ט. יחס חוב נטו ל-Adjusted EBITDA העולה על 1:5, או העולה על 1:4.5 במשך ארבעה רבעונים עוקבים.
- י. אם ההון העצמי של החברה יפחת מ-700 מיליון ש"ח במשך שני רבעונים רצופים (סדרה יג' בלבד).
- יא. אי עמידה בהתחייבות החברה לאי יצירת שעבודים.
- יב. הרעה מהותית בעסקי החברה לעומת מצבה במועד הנפקת אגרות החוב, וקיום חשש ממשי שהחברה לא תוכל לפרוע את אגרות החוב במועדן.
- יג. קיום חשש ממשי שהחברה לא תעמוד בהתחייבויות המהותיות שלה כלפי מחזיקי אגרות החוב.
- יד. הכללת הערה בדוחות הכספיים של החברה בדבר החשש להמשך קיומה של החברה כ"עסק חיי" לתקופה של שני רבעונים רצופים.
- טו. הפרת התחייבויות החברה ביחס להנפקת אגרות חוב נוספות.

סלקום ישראל בע"מ
תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 30 בספטמבר, 2022

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה חשבון המבקר
3	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
4	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים
5	תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחדים
6	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
8	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
10	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

דוח סקירה של רואה חשבון המבקר לבעלי המניות של חברת סלקום ישראל בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת סלקום ישראל בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-1% ממכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2022, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-12%, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. כמו כן, לא סקרנו את הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, אשר סך ההשקעות בהן הינן כ-131 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר 2022, וחלקה של החברה בהפסדיהן הינו כ-23 מיליון ש"ח וכ-9 מיליון ש"ח, בהתאמה, לתקופות שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022. המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "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 מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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 בפסיקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
20 בנובמבר, 2022

31 בדצמבר	30 בספטמבר		
	2021	2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
מיליוני ש"ח			
644	590	695	נכסים שוטפים
23	30	143	מזומנים ושווי מזומנים
927	881	894	פקדונות
12	10	13	לקוחות
44	49	84	נכסי מסים שוטפים
62	60	71	חייבים ויתרות חובה, כולל נגזרים
88	87	110	הוצאות נדחות - זכויות שימוש
1,800	1,707	2,010	מלאי
			נכסים לא שוטפים
163	154	204	לקוחות וחייבים אחרים
327	324	333	הוצאות נדחות - זכויות שימוש
1,383	1,343	1,410	רכוש קבוע, נטו
2,129	2,138	2,147	נכסים בלתי מוחשיים ואחרים, נטו
134	135	131	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות
629	599	690	לפי שיטת השווי המאזני
5	3	5	נכסי זכות שימוש, נטו
4,770	4,696	4,920	נכסי מסים נדחים
6,570	6,403	6,930	
			התחייבויות שוטפות
383	381	583	חלויות שוטפות של אג"ח ושל הלוואות
7	3	12	ממוסדות פיננסיים
184	210	189	התחייבויות מסים שוטפים
737	632	752	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
109	116	100	ספקים והוצאות לשלם
290	282	282	הפרשות
1,710	1,624	1,918	זכאים ויתרות זכות, כולל נגזרים
			התחייבויות לא שוטפות
2,373	2,366	2,310	אגרות חוב
478	428	538	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
29	28	24	הפרשות
1	1	18	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
13	11	12	התחייבות בגין סיוע יחסי עובד מעביד, נטו
45	42	62	התחייבויות מסים נדחים
2,939	2,876	2,964	
4,649	4,500	4,882	
1,921	1,903	2,048	הון
6,570	6,403	6,930	סך ההון

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

20 בנובמבר, 2022

גדי אטיאס
מנהל כספים ראשי

דניאל ספיר
מנכ"ל

נטלי משען-זכאי
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
מיליוני ש"ח					
4,100	994	1,115	3,030	3,239	הכנסות ממכירות ושירותים
(2,963)	(705)	(790)	(2,201)	(2,292)	עלות המכירות והשירותים
1,137	289	325	829	947	רווח גולמי
(666)	(164)	(166)	(491)	(487)	הוצאות מכירה ושיווק
(301)	(78)	(75)	(226)	(217)	הוצאות הנהלה וכלליות
(5)	(6)	2	(6)	(1)	הפסדי אשראי
44	17	9	35	21	הכנסות אחרות, נטו
209	58	95	141	263	רווח מפעולות רגילות
3	1	3	6	21	הכנסות מימון
(168)	(40)	(42)	(132)	(138)	הוצאות מימון
(165)	(39)	(39)	(126)	(117)	הוצאות מימון, נטו
(5)	(2)	(1)	(4)	(2)	חלק בהפסדי חברות מוחזקות
39	17	55	11	144	רווח לפני מסים על הכנסה
(12)	(4)	(14)	(5)	(36)	הוצאות מסים
27	13	41	6	108	רווח לתקופה
0.17	0.08	0.25	0.04	0.66	רווח למניה
0.16	0.08	0.24	0.04	0.65	רווח בסיסי למניה (בש"ח)
					רווח מדולל למניה (בש"ח)

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
	מיליוני ש"ח			
27	13	41	6	108
1	1	-	2	1
1	1	-	2	1
(2)	-	-	-	-
(2)	-	-	-	-
(1)	1	-	2	1
26	14	41	8	109

רווח לתקופה

פריטי רווח כולל אחר שלאחר ההכרה
לראשונה במסגרת הרווח הכולל נזקפו או
יזקפו לרווח והפסד

שינויים בשווי ההוגן של גידורי תזרים מזומנים
שנזקפו לדוח רווח והפסד, נטו ממס
סה"כ רווח כולל אחר לשנה שלאחר ההכרה
לראשונה במסגרת הרווח הכולל נזקף או
יזקף לרווח והפסד, נטו ממס
פריטי רווח כולל אחר שלא יזקפו לרווח
והפסד

מדידה מחדש של תכנית הטבה מוגדרת, נטו
ממס

סה"כ הפסד כולל אחר לשנה שלא יזקף
לרווח והפסד, נטו ממס

סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר, נטו ממס
סה"כ רווח כולל לתקופה

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

הון המשוויך לבעלי המניות של החברה				
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון	יתרת	
			רווח	סך הכל
מיליוני ש"ח				
2	792	(1)	1,128	1,921
-	-	-	108	108
-	-	1	-	1
-	-	-	18	18
<u>2</u>	<u>792</u>	<u>-</u>	<u>1,254</u>	<u>2,048</u>

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022 (בלתי מבוקר)
יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)

רווח כולל לתקופה, נטו ממס
רווח לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס
תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2022 (בלתי מבוקר)

הון המשוויך לבעלי המניות של החברה				
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון	יתרת	
			רווח	סך הכל
מיליוני ש"ח				
2	792	(2)	1,088	1,880
-	-	-	6	6
-	-	2	-	2
-	-	-	15	15
<u>2</u>	<u>792</u>	<u>-</u>	<u>1,109</u>	<u>1,903</u>

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021 (בלתי מבוקר)
יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)

רווח כולל לתקופה, נטו ממס
רווח לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס
תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021 (בלתי מבוקר)

הון המשוויך לבעלי המניות של החברה				
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון	יתרת	
			רווח	סך הכל
מיליוני ש"ח				
2	792	-	1,206	2,000
-	-	-	41	41
-	-	-	-	-
-	-	-	7	7
<u>2</u>	<u>792</u>	<u>-</u>	<u>1,254</u>	<u>2,048</u>

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022 (בלתי מבוקר)
יתרה ליום 1 ביולי 2022 (בלתי מבוקר)

רווח כולל לתקופה, נטו ממס
רווח לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס
תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2022 (בלתי מבוקר)

הון המשייך לבעלי המניות של החברה				
סך הכל	יתרת רווח	פרמיה על		
		קרן הון	מניות	הון מניות
מיליוני ש"ח				
1,885	1,092	(1)	792	2
13	13	-	-	-
1	-	1	-	-
4	4	-	-	-
<u>1,903</u>	<u>1,109</u>	<u>-</u>	<u>792</u>	<u>2</u>

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 ביולי 2021 (בלתי מבוקר)

רווח כולל לתקופה, נטו ממס

רווח לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021 (בלתי מבוקר)

הון המשייך לבעלי המניות של החברה				
סך הכל	יתרת רווח	פרמיה על		
		קרן הון	מניות	הון מניות
מיליוני ש"ח				
1,880	1,088	(2)	792	2
27	27	-	-	-
(1)	(2)	1	-	-
15	15	-	-	-
<u>1,921</u>	<u>1,128</u>	<u>(1)</u>	<u>792</u>	<u>2</u>

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021

רווח כולל לשנה

רווח לשנה

רווח (הפסד) כולל אחר לשנה, נטו ממס

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
מיליוני ש"ח				
27	13	41	6	108
896	220	209	673	620
15	4	7	15	18
7	2	2	5	6
12	4	14	5	36
165	39	39	126	117
(8)	3	(1)	(8)	-
5	2	1	4	2
(15)	20	32	(14)	(22)
54	75	(44)	109	(56)
(77)	(21)	(15)	(54)	(55)
5	6	7	(2)	(4)
(23)	(91)	43	(142)	13
2	2	15	9	49
(5)	-	3	(3)	3
(8)	(2)	(3)	(8)	(7)
1,052	276	350	721	828
(366)	(116)	(141)	(247)	(261)
(232)	(49)	(109)	(150)	(223)
407	72	(120)	399	(120)
(2)	-	-	(1)	-
1	-	2	-	3
(192)	(93)	(368)	1	(601)

תזרימי מזמנים מפעילות שוטפת

רווח לתקופה
התאמות:
פחת והפחתות
תשלומים מבוססי מניות
שינוי בשווי ההוגן של נדלן להשקעה
הוצאות מסים
הוצאות מימון, נטו
הוצאות (הכנסות) אחרות
חלק בהפסדי חברות מוחזקות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

שינוי במלאי
שינוי בלקוחות (כולל לקוחות לזמן ארוך)
שינוי בהוצאות הנדחות - זכויות שימוש
שינוי בחייבים (כולל חייבים לזמן ארוך)
שינוי בספקים, הוצאות לשלם והפרשות
שינוי בהתחייבויות אחרות (כולל התחייבויות לזמן ארוך)
תשלומים בגין מכשירים נגזרים מגדרים, נטו
מס הכנסה ששולם

מזמנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזמנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
רכישת נכסים בלתי מוחשיים ואחרים
שינוי בהשקעות שוטפות ופקדונות
תקבולים בגין מכשירים נגזרים אחרים, נטו
ריבית שהתקבלה

מזמנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות השקעה

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
מיליוני ש"ח				
2	2	1	2	4
(188)	-	-	(187)	-
(389)	(389)	(396)	(389)	(396)
-	-	491	-	491
(123)	(37)	(32)	(117)	(104)
(235)	(54)	(58)	(160)	(171)
(933)	(478)	6	(851)	(176)
(73)	(295)	(12)	(129)	51
719	885	707	719	644
(2)	-	-	-	-
644	590	695	590	695

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תשלומים בגין מכשירים נגזרים, נטו
פרעון הלוואות לזמן ארוך ממוסדות פיננסים
תשלומים בגין אגרות חוב

תמורה מהנפקת אגרות חוב בניכוי עלויות הנפקה
ריבית ששולמה
פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון

שינויים במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות
מזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאור 1 - הישות המדווחת

סלקום ישראל בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה תושבת ישראל, אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא רחוב הגביש 10 נתניה, 4250708, ישראל. הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 בספטמבר, 2022, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה ("הקבוצה"), וכן את החזקות הקבוצה בחברות כלולות. הקבוצה מפעילה ומתחזקת מערכת תקשורת סלולארית וקווית בישראל ומספקת שירותי תקשורת סלולארית, שירותי טלפוניה קווית, שירותי אינטרנט, שירותי שיחות בינלאומיות, שירותי טלוויזיה על גבי האינטרנט ושירותי תמסורת (לרבות באמצעות תשתית צד שלישי). החברה הינה בשליטת כור תעשיות בע"מ (במישרין ובאמצעות הסכמים עם בעלי מניות אחרים בחברה), אשר הינה חברה בבעלות מלאה של חברת השקעות דיסקונט בע"מ ("דסק"ש"). דסק"ש הנה חברה ללא בעל שליטה שמניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה"). מניות החברה רשומות למסחר בבורסה. ביום 9 במאי, 2022, בוטל רישום מניות החברה בארה"ב והסתיימו חובות הדיווח שלה לרשות לניירות ערך האמריקאית (SEC). לפרטים נוספים ראו ביאור 35 בדוחות הכספיים השנתיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021 (להלן - "הדוחות הכספיים השנתיים").

ביאור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, *דיווח כספי לתקופות ביניים* ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים. תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 20 בנובמבר, 2022.

ב. מטבע פעילות ומטבע הצגה

תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של הקבוצה, ומעוגלים למיליון הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת הקבוצה.

ג. בסיס המדידה

תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים הוכנו על בסיס העלות ההיסטורית למעט הנכסים וההתחייבויות הבאים: השקעות שוטפות ומכשירים פיננסיים נגזרים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד, נדל"ן להשקעה הנמדד לפי שווי הוגן, נכסי והתחייבויות מסים נדחים, נכסים התחייבויות בגין הטבות לעובדים והפרשות והשקעות בחברות כלולות.

ד. שימוש באומדנים ובשיקול דעת

האומדנים וההנחות המיושמים בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה מיושמים בעקביות עם אלו שיושמו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים.

החברה בוחנת מידי שנה את אומדן אורך החיים השימושיים של נכסי הרכשת לקוח והתקנות בבית הלקוח. במסגרת הבדיקה נמצא כי אורך החיים הממוצע של הלקוחות עלה כתוצאה מירידה בשעור הנטישה של הלקוחות. לאור האמור לעיל, ביום 1 באפריל 2022, עדכנה החברה את אומדן אורך החיים השימושיים של נכסי הרכשת לקוח ונכסי התקנות לשלוש שנים וחמש שנים בהתאמה.

ביאור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים (המשך)

ד. שימוש באומדנים ובשיקול דעת (המשך)

השפעת שינויים אלו על הדוחות הכספיים השנתיים בשנה השוטפת ובשנים העוקבות הינה כדלקמן:

לתקופה של שנה המסתיימת ביום 31 בדצמבר				לתקופה של שלושה חודשים המסתיימת ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר
2026	2025	2024	2023	2022	2022	2022
מליוני ש"ח						
(5)	(12)	(27)	8	6	11	30

קיטון (גידול)
בהוצאות הפחת

ה. להלן פירוט מדדי המחירים לצרכן (מדד ידוע) ושער החליפין של הדולר של ארה"ב:

מדד המחירים לצרכן (בנקודות)*	שער חליפין של הדולר של ארה"ב	
238.76	3.543	ליום 30 בספטמבר 2022
228.26	3.229	ליום 30 בספטמבר 2021
228.70	3.110	ליום 31 בדצמבר 2021

שיעורי השינוי :

4.40%	13.92%	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022
2.20%	0.44%	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021
1.23%	1.23%	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022
0.79%	(0.95%)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021
2.40%	(3.27%)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

*לפי מדד בסיס 1993.

ביאור 3 - מדיניות חשבונאית

המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה תואמת למדיניות שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים.

ביאור 4 - מגזרי פעילות

הקבוצה פועלת בשני מגזרי פעילות ברי דיווח כמפורט להלן, אשר מהווים יחידות עסקיות אסטרטגיות של הקבוצה. יחידות עסקיות אסטרטגיות אלו מנוהלות בנפרד לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועים. מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על דוחות הנהלה פנימיים שנסקרים על ידי מקבל החלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה. מקבל החלטות התפעוליות הראשי אינו בוחן את יתרת הנכסים או ההתחייבויות עבור מגזרים אלה, ולכן הם אינם מוצגים.

- מגזר נייד - המגזר כולל את שירותי התקשורת הסלולרית, ציוד קצה סלולרי ושירותים נלווים.
- מגזר ניח - המגזר כולל את שירותי הטלפוניה הקווית, שירותי אינטרנט, שירותי הטלויזיה, שירותי טלפוניה בינלאומית, שירותי טלפוניה קווית פנים ארצית, שירותי תמסורת, ציוד קצה ניח ושירותים נלווים.

המדיניות החשבונאית של המגזרים המדווחים מיושמת בעקביות למדיניות החשבונאית המופיעה בביאור 3, בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים השנתיים.

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022

מיליוני ש"ח

(בלתי מבוקר)

התאמה של סך ה- Adjusted EBITDA המגזרי לרווח		התאמות		נייח	נייד	
לתקופה	מאוחד	למאוחד	נייח	נייד		
	3,239		1,061	2,178		הכנסות מחיצוניים
	-	(116)	106	10		הכנסות בין מגזריות
900			329	571		Adjusted EBITDA מגזרי *
(620)						פחת והפחתות
(36)						מסים על הכנסה
21						הכנסות מימון
(138)						הוצאות מימון
1						הכנסות אחרות
(18)						תשלום מבוסס מניות
(2)						חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות
108						רווח לתקופה

ביאור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021

מיליוני ש"ח (בלתי מבוקר)				
התאמה של סך ה- Adjusted EBITDA המגזרי לרווח				
לתקופה	מאוחד	התאמות למאוחד	נייח	נייד
	3,030	-	974	2,056
	-	(116)	106	10
845			341	504
(673)				
(5)				
6				
(132)				
(16)				
(15)				
(4)				
6				

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין מגזריות
Adjusted EBITDA מגזרי *

פחת והפחתות
מסים על הכנסה
הכנסות מימון
הוצאות מימון
הוצאות אחרות
תשלום מבוסס מניות
חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות
רווח לתקופה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2022

מיליוני ש"ח (בלתי מבוקר)				
התאמה של סך ה- Adjusted EBITDA המגזרי לרווח				
לתקופה	מאוחד	התאמות למאוחד	נייח	נייד
	1,115	-	362	753
	-	(39)	36	3
311			106	205
(209)				
(14)				
3				
(42)				
-				
(7)				
(1)				
41				

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין מגזריות
Adjusted EBITDA מגזרי *

פחת והפחתות
מסים על הכנסה
הכנסות מימון
הוצאות מימון
הכנסות אחרות
תשלום מבוסס מניות
חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
רווח לתקופה

ביאור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021

מיליוני ש"ח				
(בלתי מבוקר)				
התאמה של סך ה-Adjusted EBITDA המגזרי לרווח לתקופה	מאוחד	התאמות למאוחד	נייח	נייד
	994	-	312	682
	-	(39)	36	3
277			109	168
(220)				
(4)				
1				
(40)				
5				
(4)				
(2)				
13				

הכנסות מצינוריים
הכנסות בין מגזריות
Adjusted EBITDA מגזרי *
פחת והפחתות
הטבת מס
הכנסות מימון
הוצאות מימון
הכנסות אחרות
תשלום מבוסס מניות
חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות
רווח לתקופה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021

מיליוני ש"ח				
(מבוקר)				
התאמה של סך ה-Adjusted EBITDA המגזרי לרווח לשנה	מאוחד	התאמות למאוחד	נייח	נייד
	4,100	-	1,331	2,769
	-	(154)	141	13
1,133			449	684
(896)				
(13)				
3				
(168)				
(12)				
(15)				
(5)				
27				

הכנסות מצינוריים
הכנסות בין מגזריות
Adjusted EBITDA מגזרי *
פחת והפחתות
מסים על הכנסה
הכנסות מימון
הוצאות מימון
הוצאות אחרות
תשלום מבוסס מניות
חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
רווח לשנה

* Adjusted EBITDA המגזרי שנסקר על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה, מייצג את הרווח לפני הוצאות מימון, נטו, מיסים, הכנסות (הוצאות) אחרות שאינן חלק מהפעילות השוטפת של החברה (כולל הוצאות בגין הפרשות של תביעות משפטיות הכלולות בסעיף הוצאות אחרות), פחת והפחתות, רווחים (הפסדים) מחברות כלולות ותשלומים מבוססי מניות. בנוסף, כולל הכנסות (הוצאות) אחרות שהינן חלק מהפעילות השוטפת של החברה כגון, ריבית בגין עסקאות מכירה בתשלומים והוצאות בגין פרישה מרצון. Adjusted EBITDA מגזרי אינו מדד פיננסי בהתאם ל-IFRS ואין להשוותו למדדים דומים בחברות אחרות.

ביאור 5 - מכשירים פיננסיים

שווי הוגן

(1) מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן לצרכי גילוי בלבד

הערך בספרים של נכסים והתחייבויות מסוימים, כולל מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, השקעות שוטפות, כולל נגזרים, ספקים זכאים ויתרות זכות כולל נגזרים זכאים לזמן ארוך, שווה או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

השווי ההוגן של ההתחייבויות הפיננסיות שנותרו וכן ערך בספרים כפי שמוצגים בדוחות המאוחדים על המצב הכספי הינם כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר		ליום 30 בספטמבר			
2021		2021		2022	
ערך	בספרים	ערך	בספרים	ערך	בספרים
שווי הוגן*	שווי הוגן	שווי הוגן	שווי הוגן	שווי הוגן	שווי הוגן
מיליוני ש"ח		מיליוני ש"ח		מיליוני ש"ח	
(2,935)	(2,811)	(2,931)	(2,782)	(2,905)	(2,928)

אגרות חוב, כולל חלויות שוטפות וריבית לשלם

* השווי ההוגן של אגרות החוב נקבע בהתאם למחיר השוק במועד הדיווח. בחודש ינואר 2022, החברה פרעה סך של 55 מיליון ש"ח בגין ריבית.

ביאור 6 - הכנסות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2021	2021	2022	2022
(מבוקר)	(לא מבוקר)			
מיליוני ש"ח				
1,762	446	486	1,314	1,396
1,086	269	294	806	865
91	24	24	68	70
2,939	739	804	2,188	2,331
1,161	255	311	842	908
4,100	994	1,115	3,030	3,239

הכנסות משירותים

הכנסות משירותי תקשורת סלולרית
הכנסות משירותי תקשורת ניידת
הכנסות משירותים אחרים
סה"כ הכנסות משירותים
הכנסות ממכירה של ציוד קצה
סה"כ הכנסות

ביאור 7 – בדיקת ירידת ערך ליחידה מניבת מזומנים הכוללת מוניטין

נכון ליום 31 בדצמבר, 2021, ביצעה החברה הערכה כמותית של היחידות מניבות המזומנים שלה ובחינה האם נדרשת הפחתה בגין ירידת ערך של המוניטין המיוחס למגזר הנייד והנייח. סכום בר ההשבה של כל אחת מהיחידות מניבות המזומנים של החברה הוערך על ידי החברה בסיוע מעריך שווי חיצוני בשיטת שווי שימוש על בסיס שימוש בתזרימי המזומנים החזויים לאורך תקופות בנות חמש שנים. תזרימי המזומנים החזויים לאחר חמש שנים נאמדו לאור שיעור צמיחה לטווח ארוך. החברה השתמשה בשיעור היוון רלוונטי אשר שיקף את הסיכונים הספציפיים הנלווים לתזרימי המזומנים העתידיים של היחידות מניבות המזומנים שלה.

החברה בחנה האם קיימים סימנים חיצוניים ופנימיים ליום 30 בספטמבר, 2022, אשר עלולים להביא לשינוי בהערכה של העבודה שבוצעה ליום 31 בדצמבר, 2021, והגיעה למסקנה כי לא מתקיימים סימנים כאמור אשר מצריכים בחינה לירידת ערך של המוניטין.

קביעת השווי ההוגן של יחידות מניבות מזומנים מחייבת שיקול דעת משמעותי, לרבות שיקולים לגבי שיעורי ההיוון המתאימים, שיעורי צמיחה סופיים, עלויות משוקללות של ההון וכן, סכום ועיתוי תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים. החברה תמשיך לעקוב אחר השווי ההוגן של היחידות המניבות מזומנים שלה כדי לקבוע האם אירועים ושינויים בנסיבות כגון הרעה בענף או בתוצאות הפעילות, ירידה מתמשכת במחיר המניה, שינויים באסטרטגיה העסקית של ההנהלה או התאמות כלפי מטה לתחזיות תזרימי המזומנים של החברה, מצדיקות בחינה נוספת לירידת ערך בתקופות עתידיות.

ביאור 8 - התחייבויות תלויות

ההפרשה הנכללת בדוחות הכספיים נכון לתאריך 30 בספטמבר, 2022, בגין כלל התביעות נגד הקבוצה, מסתכמת לסך של כ- 81 מיליוני ש"ח.

עיקר התביעות והבקשות לאשרן כתביעות ייצוגיות אשר מוגשות כנגד הקבוצה הינן תביעות של לקוחות הקבוצה, שעניינן בעיקר טענות לגביית כספים שלא כדין, התנהלות שלא על פי דין או רישיון, או הפרת ההסכמים עם הלקוחות, תוך גרימת נזקים ממוניים ושאנים ממוניים ללקוחות ("תביעות צרכניות"). בנוסף, הוגשו תביעות משפטיות שונות כנגד הקבוצה על ידי עובדים, קבלני משנה, ספקים, רשויות ואחרים שעניינן בעיקר טענות להפרת הוראות הדין ביחס לסיום העסקת עובדים ותשלומי חובה לעובדים, טענות להפרת הסכמים, הפרת זכויות יוצרים, הפרת פטנט ותשלומי חובה לרשויות ("תביעות אחרות").

לאחר סוף תקופת הדיווח, הוגשה תביעה ובקשה לאשרה כתביעה ייצוגית כנגד החברה, אשר בגינה לא צוין סכום התביעה. בשלב מקדמי זה, לא ניתן להעריך את סיכויי הצלחתה.

להלן פירוט התביעות העומדות ותלויות כנגד הקבוצה, מסווגות בהתאם לקבוצות בעלות מאפיינים דומים. הסכומים המוצגים להלן מחושבים על פי סכומי התביעות נכון למועדי הגשתן כנגד הקבוצה.

קבוצת תביעות	סכום התביעה	סכום החשיפה בגין תביעות שטרם ניתן להעריך את סיכוייהן	סה"כ
	מיליוני ש"ח		
תביעות צרכניות	1,148 ⁽¹⁾	-	1,148
תביעות אחרות	12	3	15
סה"כ	1,160	3	1,163

(1) כולל תביעה כנגד הקבוצה ונתבעים נוספים יחדיו בסכום כולל של כ-300 מיליון ש"ח, בלי שצוין בתביעה סכום התביעה מהקבוצה בנפרד וכן תביעה נוספת כנגד הקבוצה ונתבעים נוספים יחדיו אשר הסכום הנתבע בגינה מהקבוצה הוערך על ידי התובעים בסך של כ-3 מיליון ש"ח.

(2) קיימות תביעות נוספות כנגד הקבוצה שבגינן לא צוין סכום התביעה, אשר בגינן עלולה להיות קיימת לקבוצה חשיפה נוספת.

ביאור 8 - התחייבויות תלויות (המשך)

להלן פירוט מספרן וסכומן של התביעות נכון ליום 30 בספטמבר, 2022, בחלוקה לפי סכום התביעה:

סכום התביעה	מספר התביעות	סה"כ סכום התביעות (במיליוני ש"ח)
עד 100 מיליון ש"ח *	40	455
100 מיליון ש"ח ועד 500 מיליון ש"ח	1	405
תביעות שבגינן לא צוין סכום התביעה	12	-
כנגד הקבוצה ונתבעים נוספים יחדיו שבגינן לא צוין סכום התביעה מהקבוצה בנפרד	1	300
כנגד הקבוצה ונתבעים נוספים יחדיו שבגינן צוין סכום התביעה מהקבוצה בנפרד	1	3
תביעות שבגינן לא צוין סכום התביעה כנגד הקבוצה ונתבעים נוספים	5	-
סה"כ	60	1,163

* כולל 28 תביעות אשר הוגשו כנגד הקבוצה על ידי עובדים, קבלני משנה, ספקים, רשויות ואחרים ליום 30 בספטמבר, 2022 בהיקף של כ- 15 מיליוני ש"ח.

ביאור 9 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו

א. עדכון על הערכות נגיף הקורונה והשלכות אפשריות

בהמשך לביאור 1 ב' לדוחות הכספיים השנתיים, במהלך תשעת החודשים הראשונים של שנת 2022, מרבית ההגבלות בגין נסיעות לחו"ל הוסרו. אי לכך, הכנסות משירותי נדידה של החברה צמחו ביחס לתקופה המקבילה אשתקד וחזרו לרמתן ביחס לתקופת הקורונה ואף מעבר.

יש לציין, היות ומדובר באירוע משברי מתמשך אשר אינו בשליטתה של החברה, המאופיין בחוסר וודאות, בין היתר, באשר להתפתחות המגיפה העולמית והשלכותיה, נכון למועד הדוחות הכספיים אין כל וודאות ביחס להיקף ההשפעה על החברה ועל המשק בכללותו, בין היתר, לאור המצב בשווקים, ההתמודדות עם המגיפה בארץ ובעולם, היקפי האבטלה, היקפי הצריכה הפרטית, החשש להתפתחות מצב של מיתון מקומי או עולמי, או התפרצות נוספת של הנגיף. השפעות רוחביות כאמור, ככל ותתממשה, כולן או חלקן, עשויות להשפיע לרעה על עסקי החברה ותוצאות פעילותה.

ב. עסקת הרכישה של וויקום מובייל בע"מ (לשעבר מרתון 018 אקספון בע"מ)

בהמשך לביאור 31 ד' לדוחות הכספיים השנתיים, בחודש מרס 2022, הושלמה עסקת הרכישה של וויקום מובייל בע"מ (לשעבר מרתון 018 אקספון בע"מ) ע"י כליר החזקות תקשורת שותפות מוגבלת בשליטת יריב לרנר וקרן כליר מרק בהתאם להסדר הנושים, ונכנס לתוקף הסכם שיתוף הרשתות המעודכן שבין מרתון לחברה.

ג. הנפקה פרטית של אגרות חוב (סדרה יב')

בחודש יולי 2022, ביצעה החברה הנפקה פרטית של אגרות חוב (סדרה יב'), בדרך של הרחבת סדרת אגרות חוב קיימת, בסך של 105 מיליון ע.ג ובתמורה לסכום כולל של כ-100 מיליוני ש"ח, המשקף ריבית אפקטיבית שנתית של 4.5%. לפרטים נוספים אודות תנאי אגרות החוב ראו ביאור 19 לדוחות הכספיים השנתיים.

ביאור 9 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)**ד. הנפקה של אגרות חוב (סדרה יג')**

בחודש ספטמבר 2022, ביצעה החברה הנפקה של אגרות חוב (סדרה יג') בסך של כ- 395 מיליון ע.ג. ובתמורה לסכום כולל נטו של כ- 391 מיליוני ש"ח (סכום ברוטו של כ- 395 מיליוני ש"ח).
אגרות החוב נושאות ריבית שנתית קבועה בשיעור של 4.73%, אשר תשולם בשני תשלומים מידי שנה, ביום 5 בינואר וביום 5 ביולי של כל אחת מהשנים 2023 ועד 2029 (כולל). קרן אגרות החוב עומדת לפרעון בשישה תשלומים שנתיים לא שווים כמפורט להלן: 5% מהקרן ישולמו ביום 5 בינואר 2025, 10% מהקרן ישולמו ביום 5 בינואר 2026, 15% מהקרן ישולמו ביום 5 בינואר של כל אחת מהשנים 2027 ו- 2028 ו- 27.5% מהקרן ישולמו ביום 5 בינואר של כל אחת מהשנים 2029 ו- 2030.

אגרות חוב (סדרה יג') אינן מובטחות בשעבוד וכוללות תנאים מקובלים, ובכלל זה אמות מידה פיננסיות ואחרות, שבהן התחייבה החברה לעמוד, אשר ככלל זהות לאלה המפורטות בביאור 19 בדוחות הכספיים השנתיים וכן כוללות אירועי הפרה, כמפורט בביאור 19 לדוחות הכספיים השנתיים למעט: התחייבות לשמירה על הון עצמי מינימאלי של החברה שלא יפחת מ- 700 מיליוני ש"ח, וזאת במשך שני רבעונים רצופים.

ה. תשלום מבוסס מניות

בחודש ינואר 2022, אישר דירקטוריון החברה, הענקת אופציות למנכ"ל החברה דניאל ספיר, ובחודש פברואר 2022, אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה את ההענקה כאמור.
האופציות המוענקות יובשלו בחמש מנות שוות בנות 224,734 אופציות כל אחת, בחלוף שנה, שנתיים, שלוש ארבע וחמש שנים מיום ההענקה. האופציות ניתנות למימוש תוך 36 חודשים ממועד הבשלתה של כל מנה. השווי ההוגן של האופציות שהוענקו חושב לפי ערך ממוצע מוערך של 5.9 ש"ח לאופציה. ההנחות על בסיסן חושב השווי ההוגן: ממוצע של שיעור ריבית חסרת סיכון – 0.4%, ממוצע משוקלל של משך חיים צפוי – 4 שנים ותנודתיות צפויה – 46.3%.

בחודש מרס 2022, אישר דירקטוריון החברה הקצאה לעובדים זכאים, לפי הסכם קיבוצי של החברה עם עובדיה, של כ-3.1 מיליוני אופציות למניות רגילות של החברה, שיבשילו ב-4 מנות שוות, על פני תקופה של 4 שנים, בשווי כולל של 14 מיליוני ש"ח וכ-851 אלפי יחידות מניה חסומות של החברה.

בחודשים פברואר, אפריל ויוני 2022, אישר דירקטוריון החברה לנושאי משרה ועובדים בכירים נוספים כ-3.4 מיליוני אופציות, שיבשילו ב-3 מנות שוות בחלוף שנה, שנתיים ו-3 שנים ממועד ההקצאה, בשווי כולל של 11 מיליוני ש"ח במחיר מימוש בטווח שבין 18.4–20.4 ש"ח. האופציות הכלולות במנה הראשונה ניתנות למימוש בתוך 18 חודשים ממועד הבשלתן והאופציות הכלולות במנה השנייה והשלישית ניתנות למימוש בתוך 12 חודשים ממועד הבשלתן.

סלקום ישראל בע"מ

תמצית מידע כספי נפרד ביניים

ליום 30 בספטמבר, 2022

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד
3	תמצית דוחות ביניים על המצב הכספי המיוחסים לחברה
4	תמצית דוחות ביניים על דוחות רווח והפסד המיוחסים לחברה
5	תמצית דוחות ביניים על הרווח הכולל המיוחסים לחברה
6	תמצית דוחות ביניים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
8	ביאורים למידע הכספי הנפרד

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 חברת סלקום ישראל בע"מ (להלן – "החברה"), ליום 30 בספטמבר 2022, ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה 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.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר סך נכסיהן בניכוי סך התחייבותיהן, נטו הסתכם לסך של כ- 88 מיליוני ש"ח ליום 30 בספטמבר 2022 ואשר חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ-20 מיליוני ש"ח וכ- 7 מיליוני ש"ח, בהתאמה, לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של 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 מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחווים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited
תל-אביב,
20 בנובמבר, 2022

31 בדצמבר 2021	30 בספטמבר 2021	30 בספטמבר 2022	
מיליוני ש"ח			
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
			נכסים שוטפים
387	319	534	מזומנים ושווי מזומנים
-	-	120	השקעות שוטפות ופקדונות לקוחות
765	794	596	נכסי מיסים שוטפים
11	9	38	חייבים ויתרות חובה, כולל נגזרים מלאי
37	37	20	
47	50	59	
<u>1,247</u>	<u>1,209</u>	<u>1,367</u>	
			נכסים לא שוטפים
183	176	217	לקוחות וחייבים אחרים
1,291	1,248	1,326	רכוש קבוע, נטו
398	404	427	נכסים בלתי מוחשיים ואחרים, נטו
2,313	2,239	2,296	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
383	381	391	הלוואות לחברות מוחזקות ושטרי הון
589	561	657	נכסי זכות שימוש, נטו
<u>5,157</u>	<u>5,009</u>	<u>5,314</u>	
<u>6,404</u>	<u>6,218</u>	<u>6,681</u>	
			התחייבויות שוטפות
383	381	583	חלויות שוטפות של אג"ח ושל הלוואות ממוסדות פיננסיים
167	194	174	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
469	426	485	ספקים והוצאות לשלם הפרשות
102	106	105	הלוואות מחברות מוחזקות
210	150	190	זכאים ויתרות זכות, כולל נגזרים
262	230	177	
<u>1,593</u>	<u>1,487</u>	<u>1,714</u>	
			התחייבויות לא שוטפות
2,373	2,366	2,310	אגרות חוב
455	405	519	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
29	28	24	הפרשות
1	1	13	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
12	10	11	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
21	18	42	התחייבויות מיסים נדחים
<u>2,891</u>	<u>2,828</u>	<u>2,919</u>	
<u>4,484</u>	<u>4,315</u>	<u>4,633</u>	
			הון
1,920	1,903	2,048	הון המיוחס לבעלי המניות של החברה
<u>6,404</u>	<u>6,218</u>	<u>6,681</u>	

הביאורים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

20 בנובמבר, 2022

תאריך אישור הדוחות הכספיים

גדי אטיאס
מנהל כספים ראשי

דניאל ספיר
מנכ"ל

נטלי משען-זכאי
יו"ר דירקטוריון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
מיליוני ש"ח					
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
2,660 (2,116)	651 (507)	720 (555)	1,987 (1,590)	2,088 (1,612)	הכנסות ממכירות ושירותים עלות המכירות והשירותים
544	144	165	397	476	רווח גולמי
(428) (219) (2)	(104) (57) (3)	(102) (53) 1	(314) (164) (3)	(301) (155) 1	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הפסדי אשראי
48	19	10	41	26	הכנסות אחרות, נטו
(57)	(1)	21	(43)	47	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
18 (171) (153)	2 (38) (36)	12 (53) (41)	12 (130) (118)	29 (146) (117)	הכנסות מימון הוצאות מימון הוצאות מימון, נטו
241	52	72	167	202	חלק ברווחי חברות מוחזקות
31	15	52	6	132	רווח לפני מיסים על הכנסה
(4)	(2)	(11)	-	(24)	הוצאות מיסים
<u>27</u>	<u>13</u>	<u>41</u>	<u>6</u>	<u>108</u>	רווח לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהמידע הכספי הנפרד.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021	2021	2021	2022	
	מיליוני ש"ח				
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
27	13	41	6	108	רווח לתקופה
1	1	-	2	1	פריטי רווח כולל אחר שלאחר ההכרה לראשונה במסגרת הרווח הכולל זקפו או יזקפו לרווח והפסד שינויים בשווי ההוגן של גידורי תזרים מזומנים שנזקפו לדוח רווח והפסד, נטו ממס סה"כ רווח כולל אחר לתקופה שלאחר ההכרה לראשונה במסגרת הרווח הכולל זקף או יזקף לרווח והפסד, נטו ממס
1	1	-	2	1	פריטי רווח כולל אחר שלא יזקפו לרווח והפסד מדידה מחדש של תכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס סה"כ הפסד כולל אחר לתקופה שלא יזקף לרווח והפסד, נטו ממס
(2)	-	-	-	-	פריטי רווח כולל אחר, נטו ממס סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר, נטו ממס
(2)	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל לתקופה
(1)	1	-	2	1	
26	14	41	8	109	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהמידע הכספי הנפרד.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
מיליוני ש"ח					
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
27	13	41	6	108	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
					רווח לתקופה
					התאמות:
729	178	173	549	507	פחת והפחתות
15	4	7	15	18	תשלום מבוסס מניות
7	2	2	5	6	שינוי בשווי ההוגן של נדל"ן מושכר
4	2	11	-	24	מסים על ההכנסה
153	36	41	118	117	הוצאות מימון, נטו
(11)	-	-	(11)	-	הכנסות אחרות
(241)	(52)	(72)	(167)	(202)	חלק ברווחי חברות מוחזקות
					שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
(6)	8	22	(9)	(12)	שינוי במלאי
125	127	(39)	103	82	שינוי בלקוחות (כולל לקוחות לזמן ארוך)
(5)	(1)	61	(1)	38	שינוי בחייבים (כולל חייבים לזמן ארוך)
(96)	(85)	78	(91)	14	שינוי בספקים, הוצאות לשלם והפרשות
76	(3)	177	53	181	שינוי בהתחייבויות אחרות (כולל התחייבויות לזמן ארוך)
(5)	-	4	(3)	3	תשלומים בגין מכשירים נגזרים מגדרים, נטו
(8)	(2)	(2)	(6)	(3)	מס הכנסה ששולם
764	227	504	561	881	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
					תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(308)	(115)	(136)	(227)	(250)	רכישת רכוש קבוע
(167)	(42)	(104)	(129)	(196)	תוספות לנכסים בלתי מוחשיים ואחרים
2	1	-	-	-	השקעה בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
310	-	(120)	310	(120)	שינוי בהשקעות שוטפות, נטו
-	-	-	(1)	-	תקבולים בגין מכשירים נגזרים אחרים, נטו
-	-	9	-	9	פרעון הלוואות מחברות בנות ריבית שהתקבלה
1	-	2	-	3	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(162)	(156)	(349)	(47)	(554)	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהמידע הכספי הנפרד.

לשנה		לתקופה של שלושה חודשים		לתקופה של תשעה חודשים			
שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים	שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים	שהסתיימה ביום	לתקופה של תשעה חודשים		
31 בדצמבר	30 בספטמבר	30 בספטמבר	30 בספטמבר	30 בספטמבר	30 בספטמבר		
2021	2021	2022	2021	2022	2021	2022	
		מיליוני ש"ח					
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)						
	1	2	1	2	4		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
	(187)	-	-	(187)	-		תקבולים בגין מכשירים נגזרים, נטו
	(389)	(389)	(396)	(389)	(396)		פרעון הלוואות לזמן ארוך ממוסדות פיננסים
	-	-	491	-	491		תשלומים בגין אגרות חוב
	(121)	(36)	(32)	(116)	(103)		תמורה מהנפקת אגרות חוב, נטו
	120	60	(80)	60	(20)		ריבית ששולמה
	(215)	(47)	(52)	(143)	(156)		קבלת (פרעון) הלוואות מחברות בנות
	(791)	(410)	(68)	(773)	(180)		פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה
	(189)	(339)	87	(259)	147		מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
							שינויים במזומנים ושווי מזומנים
	578	658	447	578	387		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
	(2)	-	-	-	-		השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
	387	319	534	319	534		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהמידע הכספי הנפרד.

ביאור 1 – אופן עריכת המידע הכספי הנפרד

א. הגדרות

להלן תמצית נתונים כספיים מתוך תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 בספטמבר 2022 (להלן "דוחות כספיים ביניים מאוחדים"), המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים, המיוחסים לחברה עצמה (להלן - "תמצית מידע כספי נפרד ביניים"), אשר מוצגים בהתאם להוראות תקנה 38 ד (להלן - "התקנה") והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל 1970- (להלן - "התוספת העשירית") בעניין תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים של התאגיד.

יש לקרוא את תמצית מידע כספי נפרד ביניים זה ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2021 וביחד עם הדוחות המאוחדים.

למעט אם נאמר אחרת, כל המונחים המובאים במסגרת המידע הכספי הנפרד הינם כהגדרתם של מונחים אלה במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 (להלן: "הדוחות המאוחדים השנתיים").

"החברה" – סלקום ישראל בע"מ.

"חברה מוחזקת" - חברה בת או חברה כלולה.

"עסקאות בינחברתיות" - עסקאות של החברה עם חברות בנות.

"יתרות בינחברתיות", "הכנסות והוצאות בינחברתיות", "תזרימי מזומנים בינחברתיים" - יתרות, הכנסות או הוצאות, ותזרימי מזומנים, בהתאם לעניין, הנובעים מעסקאות בינחברתיות, אשר בוטלו במסגרת הדוחות המאוחדים.

ב. עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2021.

ביאור 2 – התקשרויות, הלוואות ועסקאות מהותיות עם חברות מוחזקות

א. השקעות ושיעורי החזקה בחברות מוחזקות

השקעות בחברות מוחזקות ליום			זכויות החברה בהון	
31 בדצמבר	30 בספטמבר			
2021	2021	2022		
	מיליוני ש"ח			
1,626	1,574	1,578	100%	סלקום תקשורת קוית ש.מ.
401	397	407	100%	גולן טלקום בע"מ
151	133	180	100%	דינמיקה רשת חנויות תקשורת בע"מ
133	134	131	23%	איי.בי.סי (אנלימיטד) החזקות שותפות מוגבלת
2	1	-	-	חברות אחרות
<u>2,313</u>	<u>2,239</u>	<u>2,296</u>		

ביאור 2 – התקשרויות, הלוואות ועסקאות מהותיות עם חברות מוחזקות (המשך)

ב. הלוואות לחברות מוחזקות

31 בדצמבר	30 בספטמבר	
	2021	2022
	מיליוני ש"ח	
133	131	141
250	250	250
383	381	391

הלוואה לגולן טלקום בע"מ *
שטרי הון - גולן טלקום בע"מ

* ההלוואה לגולן טלקום הוענקה בשנת 2017 ובמסגרת חתימה על הסכם שיתוף (אשר בא לידי סיום עם רכישתה), מחציתה נושאת ריבית שנתית בשיעור של 1.85% וצמודה למדד המחירים לצרכן, ומחציתה נושאת ריבית שנתית של 3.5% ואינה צמודה.

ג. הלוואות מחברות מוחזקות

31 בדצמבר	30 בספטמבר	
	2021	2022
	מיליוני ש"ח	
210	150	190

הלוואה לזמן קצר מסלקום תקשורת קוית ש.מ. *

* ההלוואה מסלקום תקשורת קוית נושאת ריבית שנתית בשיעור של 2.6% ואינה צמודה.

ביאור 3 – אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחריה

- א. למידע בנושא נגיף הקורונה והשלכות אפשריות, ראה ביאור 9 א' לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.
- ב. למידע בדבר הסכם שיתוף הרשתות של החברה עם מרתון, ראה ביאור 9 ב' לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.
- ג. למידע בדבר הרחבת אגרות חוב (סדרה יב'), ראה ביאור 9 ג' לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.
- ד. למידע בדבר הנפקת אגרות חוב (סדרה יג'), ראה ביאור 9 ד' לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.
- ה. למידע בדבר תשלום מבוסס מניות, ראה ביאור 9 ה' לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א)

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של סלקום ישראל בע"מ ("החברה"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בחברה.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1.1. דניאל ספיר, מנכ"ל;

1.2. גדי אטיאס, מנהל כספים ראשי.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בחברה, אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון החברה ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהחברה נדרשת לגלות בדוחות שהיא מפרסמת על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהחברה נדרשת לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת החברה, 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 הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 (להלן - "הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

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

למועד הדוח, בהתבסס על האמור בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל, הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, דניאל ספיר, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של סלקום ישראל בע"מ ("החברה") לרבעון השלישי של שנת 2022 ("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 החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון, ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, 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 יכולתה של החברה 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 בחברה:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלה כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן-
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות 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 (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של החברה.

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

אני, גדי אטיאס, מצהיר כי :

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת ביניים של סלקום ישראל בע"מ ("החברה") לרבעון השלישי של שנת 2022 ("הדוחות" או "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 כספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, 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 יכולתה של החברה 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 בחברה :
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלה כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010 מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות 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 (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) 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 וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של החברה.אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.