



פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

דוח תקופתי ליום 30 בספטמבר 2024

תוכן העניינים:

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתשעה חודשים
שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2024.

דוחות כספיים תמציתיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2024.





דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה

תוכן העניינים

2	הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה	1.
9	הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד	2.

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2024

דירקטוריון פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה של תשעה ושלשה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 ("תקופת הדוח"), הסוקר את פעילות החברה והחברות הבנות שלה ("הקבוצה") בתקופת הדוח. הנתונים הכספיים בדוח זה מתייחסים לדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 2024 ("הדוחות הכספיים"), אלא אם צוין במפורש אחרת.

הדוח נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנת 2023 כפי שפורסם ביום 11 במרץ 2024 (אסמכתא: 2024-01-024186) ("הדוח התקופתי לשנת 2023").

ביום 30 בספטמבר 2024 החברה השלימה את מימוש אופציית ה-Call לרכישת מלוא החזקותיו של השותף (49%) בחברה הבת Polyram USA – Creative Functional Polymers, LLC ("Polyram USA") המפיצה מוצרי בונדירים של החברה בצפון אמריקה. לאחר השלמת הרכישה, מחזיקה החברה ב-100% מהון המניות של פולירם USA, התמורה אותה שילמה החברה בגין מניות המוכר ב-Polyram USA הסתכמה בסך של כ-4.9 מיליון דולר, אשר מומנה באמצעות אשראי בנקאי לזמן קצר. לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 1 באוקטובר 2024 (אסמכתא: 2024-01-607254). ביום 1 באוקטובר 2024 מיזגה החברה את פעילות Polyram USA, לתוך חברת הבת Polyram Compounds LLC וביום 2 באוקטובר 2024, שונה שם חברת הבת הממוזגת Polyram Compounds LLC ל-Polyram USA LLC.

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה (כללי, תוצאות פעילות, הון עצמי ותזרימי מזומנים)

1. תיאור תמציתי של התאגיד וסיבתו העסקית

למועד הדוח החברה פועלת בשלושה מגזרי פעילות, בפילוח לפי משפחות מוצרים עיקריים המדווחים כמגזרי פעילות בדוחותיה הכספיים של החברה (לפרטים ראו ביאור 29 לדוחות הכספיים המאוחדים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023 המצורפים לדוח התקופתי לשנת 2023), כדלקמן: (א) **תרכובים תרמופלסטיים הנדסיים** - פיתוח, ייצור ושיווק תרכובים תרמופלסטיים הנדסיים; (ב) **בונדירים** - פיתוח, ייצור ושיווק מקשרים, משפרי אימפקט ודבקים TL-ו-ג) **פוליטרון** - פיתוח, ייצור ושיווק מוצרי הפוליטרון שהינם מוצרים תרמופלסטיים הנדסיים הכוללים בתוכם סיבי זכוכית ארוכים. לפרטים ראו פרק תיאור עסקי החברה בדוח התקופתי לשנת 2023.

מלחמת "חרבות ברזל"

בחודש אוקטובר 2023 הכריזה ממשלת ישראל על מצב מלחמה עקב מתקפת הטרור על מדינת ישראל שהתרחשה ביום 7 באוקטובר 2023 ועדיין נמשכת ("המלחמה"). ההתמודדות עם מספר חזיתות, ובעיקר המשך לחימה בעזה, בחזית צפונית מול ארגון הטרור חיזבאללה והסלמה מתמשכת מול איראן ושלוחותיה, ממשיכים להשפיע על המשק הישראלי בכלל ובשוק ההון בפרט. אלו באים לידי ביטוי, בין היתר, בתנודתיות בבורסה, בתנודות משמעותיות בשער השקל אל מול המטבעות הזרים ובעליה בתשואות של אגרות החוב הקונצרניות בשל עליה ברמות הסיכון ואי הוודאות.

אי-הוודאות הגיאופוליטית המתמשכת התבטאה בהורדות דירוג האשראי של ישראל, ובפרמיית הסיכון של המשק שהוסיפה לעלות. על פי האינדיקטורים השוטפים לרבעון השלישי לשנת 2024, נמשך הקצב

המתון של ההתאוששות שהחלה ברבעון הראשון לשנת 2024, אם כי רמת הפעילות במשק עודנה נמוכה מקו המגמה¹. בהתאם לעדכון חטיבת המחקר של בנק ישראל, ההנחה היא כי המלחמה, שהתרחבה גם בחזית הצפונית של ישראל, תימשך בעצימות גבוהה גם בתחילת 2025 ולאור אומדן הצמיחה הנמוך מהתחזיות ברבעון השני של 2024 והתגברות עצימות הלחימה בתקופה האחרונה עודכנה תחזית הצמיחה כלפי מטה, כך שהתוצר צפוי לצמוח בשיעור של 0.5% בשנת 2024 ובשיעור של 3.8% בשנת 2025. יחד עם זאת, הדגיש בנק ישראל כי התחזית מאופיינת ברמה גבוהה במיוחד של אי ודאות, ובפרט, עלתה ההסתברות לתרחישים ביטחוניים חמורים יותר מאלו שמגולמים בתחזית כגון התארכות נוספת של המלחמה והתעצמותה בזירות השונות.

בשל המשך הלחימה והשלכותיה, במהלך הרבעון הראשון לשנת 2024, הורידה חברת דירוג האשראי הבינלאומית Moody's את דירוג האשראי של ישראל מ-A1 תחזית יציבה, ל-A2 תחזית שלילית ובמהלך הרבעון השלישי לשנת 2024 הורד הדירוג פעם נוספת ל-Baa1 כאשר התחזית נותרה שלילית. כמו כן, על רקע החרפת העימות עם איראן, במהלך הרבעון השני הורידה חברת דירוג האשראי הבינלאומי S&P את דירוג האשראי של ישראל מ-AA- ל-A-+ ובמהלך הרבעון השלישי הורד הדירוג ל-A- כאשר גם במקרה זה נותרה תחזית שלילית.

להורדת הדירוג כאמור עשויות להיות השלכות שונות על המשק בישראל ובכללן: גידול בעלויות גיוס ההון על ידי המדינה כמו גם קושי בגיוס הון על ידי המדינה, פגיעה באמון שהמשקיעים רוכשים לשוק הישראלי וכתוצאה קושי במשיכת משקיעים זרים להשקעות במדינה ובחברות ישראליות, פגיעה במוניטין של המדינה לאור החולשה המתבטאת בהורדת הדירוג, פגיעה בדירוג האשראי של הבנקים בישראל, פגיעה ביחס הלימות ההון של הבנקים ואף להקשחה מסוימת במדיניות האשראי שלהם.

להערכת החברה, לאור העובדה כי נכון לשלב זה עדיין אין כל וודאות האם וכיצד ההחלטה של הורדת הדירוג תשפיע על המשק הישראלי, למועד זה, החברה מעריכה כי הורדת הדירוג כאמור לא צפויה להשפיע באופן מהותי על תוצאותיה הכספיות בטווח הקרוב. יצוין כי מצבת העובדים לא השתנתה במהלך המלחמה והחברה לא הוציאה לחל"ת עובדים.

השפעות על שרשרת האספקה

בעקבות האיום החות"י על אוניות חברות הספנות בנתיבי השייט מהמזרח לישראל, התאריך משך הגעת חלק מהמשלוחים מהמזרח לישראל בכ-60-30 ימים. החברה מעריכה כי התארכות זו כאמור איננה משפיעה באופן מהותי על תוצאותיה וזאת מאחר ומשך זמן זה נכלל במסגרת תכנון הזמנים אותם החברה לוקחת כ"ביטחון" בעת הזמנת המלאים באופן רגיל. בנוסף, עקב האיום החות"י כאמור, התייקרו בהדרגה עלויות ההובלה הימית במהלך המחצית השנייה של הרבעון הרביעי של שנת 2023 ובמהלך החציון הראשון של שנת 2024, עד שמחירן הגיע לכ-פי 3 ממחירן טרום תקופת המלחמה. למעט האמור לעיל, למועד הדוח, אין השפעות נוספות עקב המלחמה על שרשרת האספקה והעלויות כאמור.

למועד הדוח, שני מפעלי הייצור בישראל של החברה במושב רם-און ובעפולה, פועלים כסדרם ולא חל שינוי מהותי באספקת המוצרים ללקוחות החברה בישראל ומחוצ לישראל. יובהר כי יתר מפעלי הייצור של החברה בסין, ארה"ב, אנגליה וגרמניה פועלים באופן מלא.

¹ אתר בנק ישראל, "הוועדה המוניתרית החליטה ב-09/10/2024 להותיר את הריבית ללא שינוי ברמה של 4.5%", אשר פורסם ביום 9 באוקטובר 2024 : <https://www.boi.org.il/publications/pressreleases/09-10-2024/>

² אתר בנק ישראל, "הוועדה המוניתרית החליטה ב-09/10/2024 להותיר את הריבית ללא שינוי ברמה של 4.5%", אשר פורסם ביום 9 באוקטובר 2024 : <https://www.boi.org.il/publications/pressreleases/09-10-2024/>

למועד הדוח, לא חל שינוי מהותי בפעילות החברה עקב המלחמה, יחד עם זאת, ההשפעה של המלחמה על החברה אינה מיידית ומידתה תלויה במשך הזמן בו תאריך המלחמה והתפתחותה בחזיתות הנוספות. נוכח העובדה שמדובר באירוע מתמשך המאופיין באי ודאות רבה, מידת ההשפעה של המלחמה על פעילותה העתידית של החברה אינה ידועה. להערכת החברה, ככל שהמלחמה תימשך זמן רב ו/או תסלים לחזיתות נוספות, הרי שלהשלכותיה עלולות להיות השפעות שליליות משמעותיות על הכלכלה הישראלית בכלל ועל פעילותה של החברה בישראל בתוכה.

למועד הדוח החברה ממשיכה לפעול כסדרה ועוקבת באופן שוטף אחר ההתפתחויות, לרבות בחינת ההשלכות על פעילות הייצור וההשפעה על לקוחותיה בישראל.

סיכון תנודות בשיעור האינפלציה ושיעורי הריבית

כחלק ממדיניותו להביא להורדת רמת האינפלציה בארה"ב, החל משנת 2022 הודיע הבנק המרכזי בארה"ב (The Federal Reserve) על העלאת שיעור הריבית בארה"ב ב-11 פעימות. ביום 18 בספטמבר 2024, קרי 14 חודשים לאחר ההעלאה האחרונה שהביאה את שיעור ריבית ארה"ב לשיעור הגבוה ביותר מזה 23 שנים (5.25%-5.5%), הבנק המרכזי בארה"ב הוריד את שיעור הריבית ב-0.5% (לשיעור של 4.75%-5.00%), וזאת למרות שהאינפלציה עודנה מעל טווח היעד שנקבע. לאחר תאריך המאזן, ביום 7.11.24 הבנק המרכזי בארצות הברית הוריד את שיעור הריבית ב-0.25% נוספים (לשיעור של 4.5%-4.75%).

להעלאת הריבית האמורה יש השלכות גלובליות על הריביות במדינות השונות העולם – במדינת ישראל העלה בנק ישראל, ביום 11 באפריל 2022 ולראשונה מזה שנים ארוכות, את שיעור הריבית בישראל. מאז הודיע בנק ישראל על העלאות ריבית נוספות אשר העמידו את שיעור הריבית על 4.75% – העלייה החדה ביותר בריבית בעשרות השנים האחרונות. מאז בנק ישראל החליט להותיר את השיעור כאמור על כנו בארבע החלטות רצופות. ביום 1 בינואר 2024, החליטה הוועדה המוניתרית להפחית את הריבית ב-0.25% נקודת אחוז, ל-4.5%. על אף שבנק ישראל החליט להותיר את השיעור האמור על כנו בהחלטותיו האחרונות, בהודעותיו האחרונות לציבור, ציין בנק ישראל כי תוואי הריבית ייקבע בהתאם להמשך התכנסות האינפלציה ליעדה, המשך היציבות בשווקים הפיננסיים והפעילות הכלכלית והמדיניות הפיסקלית, והכל בכפוף להימשכותה ותוצאותיה של המלחמה, אשר הביאה כאמור להשלכות כלכליות משמעותיות על המשק הישראלי.

בהתאם לתחזית קונצנזוס מקרו-כלכלי העדכנית שפרסם אגף הכלכלן הראשי של משרד האוצר במהלך הרבעון השני לשנת 2024 ולתחזית המקרו-כלכלית של חטיבת המחקר של בנק ישראל, בשנת 2024 שיעור האינפלציה צפוי להיות בשיעור ממוצע של 3%, וזאת לעומת יעד האינפלציה והתחזית שפרסם משרד האוצר בנובמבר 2023 אשר עמדו על טווח של 2.9%-2.4%.

נכון ליום 30 בספטמבר 2024 כ-77% ממקורות המימון של החברה הינו בריבית המשתנה לפי ריבית הפריים ו/או בהתאם לשינויי ריבית ה-SOFR בארה"ב או ה-ESTR באירופה, הגידול הצפוי בהוצאות המימון של החברה על כל עלייה של 1% בשיעורי הריבית צפוי להיות גידול של כ-2.3 מיליון ש"ח לשנה בהוצאות מימון.

כמו כן, לדעת החברה, לאינפלציה אין השפעה מהותית על החברה ופעילותה משום שהחברה אינה מתקשרת בהסכמים צמודי מדד, מרבית התשלומים שהחברה מקבלת ועתידה לקבל אינן צמודות מדד, והאשראי הבנקאי במאזני החברה אינו צמוד מדד. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, למצב האינפלציה והעלאת הריבית עשויה להיות השפעה עקיפה על החברה, שכן מחירי התשלומים של לקוחותיה עשויים לעלות ובכך

להגדיל את סיכוני האשראי של לקוחות החברה. יחד עם זאת וכאמור בסעיף 1.12.4 (מדיניות אשראי) בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023, בהתאם למדיניות מתן האשראי של החברה, כ-98% מהיקף האשראי שמעמידה החברה ללקוחותיה בישראל מבוטח בביטוח אשראי וכל חריגה ממדיניות זו נבחנת ומובאת לאישור הדירקטוריון, כך שהנהלת החברה מעריכה כי למועד דוח זה סיכון אשראי הלקוחות של החברה נמוך.

2. המצב הכספי

להלן יפורטו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2024, לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2023 ולעומת הדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2023 (באלפי ש"ח).

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		סעיף
	2023	2023	2024	
	(באלפי ש"ח)			
עיקר השינוי נובע בעיקר מהגידול במחזור המכירות, ביחס לרבעון המקביל אשתקד, ובעיתוי ההכנסות ברבעון הרביעי אשתקד.	166,356	210,164	213,671	לקוחות
עיקר השינוי נובע מגידול כמותי ברמות המלאי, עקב התארכות שרשראות האספקה.	256,941	280,738	323,142	מלאי
עיקר השינוי בהשוואה לתקופה אשתקד נובע מגידול ביתרת המזומנים וגידול במקדמות לספקים.	97,659	67,713	98,940	נכסים שוטפים אחרים
השינוי נובע בעיקר מהשקעות ברכוש קבוע בקיזוז פחת שוטף ומחכירות חדשות בקיזוז פחת.	525,484	533,895	561,176	נכסים שאינם שוטפים
	1,046,440	1,092,510	1,196,929	סך נכסים

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		סעיף
	2023	2023	2024	
	(באלפי ש"ח)			
עיקר השינוי נובע מגידול בפעילות וברמות המלאי של החברה.	82,340	83,763	90,163	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
נובע בעיקר מגידול באשראי לזמן קצר עבור גידול בהון החוזר ורכישת חלקו של השותף בחברת הבת בארה"ב.	165,402	189,537	275,026	התחייבויות שוטפות אחרות
השינוי ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מחכירה חדשה, ומנגד מפרעון הלוואות לזמן ארוך, ומשיערוך התחייבות לזמן ארוך בגין פקיעת אופציית PUT של השותף בחברת הבת בארה"ב – עקב מימוש אופציית ה-CALL במסגרה רכשה החברה את חלקו (49%) של השותף.	175,245	181,786	179,309	התחייבויות שאינן שוטפות
	422,987	455,086	544,498	סך התחייבויות
העלייה בהון העצמי מתחילת השנה נובעת בעיקר מהרווח הכולל לתקופה בסך של כ-86 מיליון ש"ח ובניכוי דיבידנד בסך של 30 מיליון ש"ח, וקרן הון מצירופי עסקים של כ-12 מיליון ש"ח בשל רכישת חלקו של השותף בחברה הבת בארה"ב.	608,866	623,421	652,431	הון המיוחס לבעלי המניות של החברה
השינוי בזכויות שאינן מקנות שליטה נובע מהרווח לתקופה בסך של כ-2.6 מיליון ש"ח מחברה בת בארה"ב. בניכוי דיבידנד בסך של כ-6.3 מיליון ש"ח, ולאחר מכן רכישת זכויות המיעוט.	14,587	14,003	-	זכויות שאינן מקנות שליטה
	623,453	637,424	652,431	סך הון
	1,046,440	1,092,510	1,196,929	סך התחייבויות והון

3. תוצאות הפעילות העסקית

להלן יוסברו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על הרווח הכולל לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 (באלפי ש"ח) לעומת התקופה המקבילה אשתקד :

סעיף	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		הסברי החברה לשינויים בתוצאות הפעילות העסקית בהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד
	2024	2023	2024	2023	
	(באלפי ש"ח)				
מחזור המכירות	777,646	769,406	266,773	250,533	מחזור המכירות של החברה בשקלים גדל ב-1.1% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד. בפילוח למגזרי פעילות: במגזר התרכובים ההנדסיים מחזור המכירות קטן בכ-19 מיליון ש"ח, המהווים קיטון של כ-4%. במגזר הבונדירם מחזור המכירות עלה בכ-21 מיליון ש"ח, המהווים גידול של כ-9% ובמגזר הפוליטרון מחזור המכירות גדל בכ-7 מיליון ש"ח, המהווים גידול של כ-10%.
עלות המכירות	608,389	625,763	211,563	201,734	
רווח גולמי	169,257	143,643	55,210	48,799	עלייה בשיעור הרווח הגולמי בכ-3.1% ל-21.8% לעומת 18.7% בתקופה המקבילה, ובכ-1.2% ל-20.7%, לעומת 19.5% ברבעון השלישי לעומת הרבעון השלישי אשתקד. השינויים נובעים משיפור תפעולי וממחירי חומרי גלם יציבים, בהשוואה למגמה של עודפי היצע והקטנת מלאים בתקופה המקבילה אשתקד.
הוצאות מחקר ופיתוח	3,470	2,988	1,041	745	
הוצאות מכירה ושיווק	45,354	39,668	15,077	13,315	הגידול נובע בעיקר מעלייה בכמות אנשי המכירות בחו"ל, ומעלייה בהוצאות השילוח.
הוצאות הנהלה וכלליות	17,338	16,023	5,557	5,261	הגידול נובע בעיקר מגידול בפעילות באתר הייצור בארה"ב
הוצאות (הכנסות) אחרות	-	(227)	-	(182)	
רווח מפעולות רגילות	103,095	85,191	33,535	29,660	
הוצאות מימון, נטו	9,462	4,284	2,694	1,800	פיחות מתון יותר בשערי המט"ח ב-9 החודשים הראשונים של השנה בהשוואה

לאשתקד הביאו לירידה של כ-5 מיליון ש"ח בהכנסות מימון מהפרשי שער בהשוואה לשנה קודמת, בה נחלש השקל בצורה חדה. מנגד, ירידה בהוצאות מימון בגין הלוואות עקב רמת חוב ממוצע נמוך יותר.					
	27,860	30,841	80,907	93,633	רווח לפני ניכוי מסים על הכנסה
ללא שינוי מהותי.	3,808	4,020	11,753	12,039	מסים על הכנסה
	24,052	26,821	69,154	81,594	רווח נקי
עיקר השינוי נובע מהתחזקות מטבע חוץ כנגד השקל ברבעון השלישי השנה לעומת אשתקד.	1,528	2,383	5,063	4,752	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
	1,528	2,383	5,063	4,752	רווח כולל אחר לתקופה לאחר מסים
	25,580	29,204	74,217	86,346	סה"כ רווח כולל לתקופה
השינוי נובע בעיקר מעלייה ברווחיות התפעולית.	39,972	43,829	115,000	132,137	EBITDA*

(*) **"EBITDA"** Earnings Before Interest, Tax, Depreciation & Amortization - הינו מדד פיננסי שאינו מבוסס על כללי חשבונאות מקובלים (Non-GAAP). המדד מחושב כרווח תפעולי, לפני פחת והפחתות, הוצאות מימון נטו, הכנסות (הוצאות) אחרות נטו, והוצאות מסים על הכנסה.

סעיף	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		הסברי החברה לשינויים בסעיפי תזרים המזומנים
	2024	2023	2024	2023	
	(באלפי ש"ח)				
תזרים מזומנים שנבע (שימש) מפעילות שוטפת	(5,037)	192,261	8,914	68,412	חלה ירידה בתזרים מזומנים מפעילות שוטפת עקב גידול במלאי ובלקוחות לעומת התקופה והרבעון המקבילים בהם היתה ירידה, וכתוצאה מהשפעת תנודות בשער חליפין ומגידול משמעותי בהון החוזר.
תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה	(21,851)	(25,534)	(9,416)	(7,319)	עיקר השינוי, נובע ממועד רכישת קווי ייצור וציוד תפעולי לאורך השנה.
תזרים מזומנים שנבע מפעילות (ששימש לפעילות) מימון	31,687	(156,756)	635	(54,523)	השינוי נובע בעיקר מגידול באשראי לזמן קצר של כ-129 מיליון ש"ח לעומת פרעון של 86 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה, ממימוש אופציית CALL לרכישת מניות חברת הבת Polyram USA, בסך של כ-18.6 מיליון שקל, וכן ירידה בפרעון הלוואות לזמן ארוך של כ-10 מיליון ש"ח. מנגד גידול של 16 מיליון שקל בדיבידנד שחולק בתקופה.
השפעת שינויים בשערי חליפין של מט"ח בגין מזומנים ושווי מזומנים	1,782	2,172	3,154	671	השינוי נובע משינויים בשע"ח.
עלייה במזומנים ובשווי מזומנים	6,581	12,143	3,287	7,241	

5. מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פרעון, נכון ליום 30 בספטמבר 2024 באלפי ש"ח:

דולר	אירו	ש"ח	סה"כ באלפי ש"ח	
19,213	12,976	201,613	233,802	שנה ראשונה
-	12,977	2,362	15,339	שנה שנייה
-	12,976	1,500	14,476	שנה שלישית
-	12,976	1,500	14,476	שנה רביעית
-	18,383	125	18,508	שנה חמישית ואילך
663	70,288	225,650	296,601	סה"כ

חלק ב' – הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

6. אירועים לאחר תאריך המאזן

לפירוט אודות האירועים שלאחר תאריך המאזן ראו ביאור 6 לדוחות הכספיים.

הדירקטוריון והנהלה מביעים הערכתם לציבור העובדים והמנהלים של החברה.

11 בנובמבר, 2024

תאריך

ישי דויד

יו"ר הדירקטוריון

יובל פלג

מנכ"ל



פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2024



פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ
דוחות כספיים תמציתיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2024
בלתי מבוקר

תוכן העניינים

ע מ ד

1	דוח סקירה
2-3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4-5	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-10	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
11-12	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
13-18	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

מ ב ו א

סקרנו את המידע הכספי המצורף של פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ (להלן: "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי 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 ישויות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-10% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2024, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-9% וכ-9%, בהתאמה, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של אותן ישויות נסקר על ידי רואה חשבון אחר שדוחות הסקירה שלו הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן ישויות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואה החשבון האחר.

ה'ק' ה'ס'ק'ר'ה

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

מ'ס'ק'נ'ה

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

נוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואה חשבון אחר, 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.

זיו האפט
רואי חשבון

חיפה, 11 בנובמבר 2024

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | פתח תקווה | מודיעין עילית | נצרת עילית
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111 | 04-6555888

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>30.09.2024</u>	<u>ביאור</u>
	<u>בלתי מבוקר</u>	<u>בלתי מבוקר</u>	
			נכסים
			נכסים שוטפים:
49,138	41,170	55,719	מזומנים ושווי מזומנים
166,356	210,164	213,671	לקוחות
40,278	26,543	43,221	חייבים ויתרות-חובה
256,941	280,738	323,142	מלאי
8,243	-	-	נכסים פיננסיים אחרים
<u>520,956</u>	<u>558,615</u>	<u>635,753</u>	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים לא שוטפים:
79,302	82,257	102,546	נכסי זכות שימוש
-	4,620	-	נכסים פיננסיים אחרים לזמן ארוך
158,435	158,075	170,517	רכוש קבוע, נטו
13,894	14,423	11,997	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
273,853	274,520	276,116	מוניטין
<u>525,484</u>	<u>533,895</u>	<u>561,176</u>	סה"כ נכסים לא שוטפים
<u><u>1,046,440</u></u>	<u><u>1,092,510</u></u>	<u><u>1,196,929</u></u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>30.09.2024</u>	<u>ביאור</u>
<u>בלתי מבוקר</u>	<u>בלתי מבוקר</u>	<u>בלתי מבוקר</u>	
התחייבויות והון			
התחייבויות שוטפות:			
106,179	146,947	233,802	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
9,528	10,503	9,379	התחייבות בגין חכירה
82,340	83,763	90,163	ספקים ונותני שרותים
31,695	32,087	31,845	זכאים ויתרות-זכות
18,000	-	-	דיבידנד שהוכרז
<u>247,742</u>	<u>273,300</u>	<u>365,189</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
התחייבויות לא שוטפות:			
75,232	81,398	62,799	אשראי תאגידים בנקאיים
77,826	80,036	101,686	התחייבות בגין חכירה
14,002	15,685	14,374	מיסים נדחים
310	579	450	התחייבות בגין הטבות לעובדים, נטו
7,875	4,088	-	התחייבויות פיננסיות אחרות לזמן ארוך
<u>175,245</u>	<u>181,786</u>	<u>179,309</u>	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
הון:			
הון המיוחס לבעלים של חברת האם:			
380,237	381,674	374,646	הון מניות נפרע, פרמיה וקרנות הון
228,629	241,747	277,785	עודפים
<u>608,866</u>	<u>623,421</u>	<u>652,431</u>	סה"כ הון המיוחס לבעלים של חברת האם
הון המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה			
14,587	14,003	-	
<u>623,453</u>	<u>637,424</u>	<u>652,431</u>	סה"כ הון
<u>1,046,440</u>	<u>1,092,510</u>	<u>1,196,929</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

נתנאל גז סמנכ"ל כספים	יובל פלג מנכ"ל	ישי דויד יו"ר הדירקטוריון	11 בנובמבר, 2024 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--------------------------	-------------------	------------------------------	---

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2023	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
1,000,846	250,533	266,773	769,406	777,646	מחזור המכירות
806,099	201,734	211,563	625,763	608,389	עלות המכירות
194,747	48,799	55,210	143,643	169,257	רווח גולמי
3,841	745	1,041	2,988	3,470	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
55,047	13,315	15,077	39,668	45,354	הוצאות מכירה ושיווק
21,702	5,261	5,557	16,023	17,338	הוצאות הנהלה וכלליות
(50)	(182)	-	(227)	-	הכנסות אחרות
114,207	29,660	33,535	85,191	103,095	רווח מפעולות רגילות
24,572	5,366	6,594	19,672	16,598	הוצאות מימון
5,115	3,566	3,900	15,388	7,136	הכנסות מימון
94,750	27,860	30,841	80,907	93,633	רווח לפני ניכוי מסים על ההכנסה
9,647	3,808	4,020	11,753	12,039	מסים על ההכנסה
85,103	24,052	26,821	69,154	81,594	רווח לתקופה
					רווח כולל אחר לאחר מסים בגין:
					פריטים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן
					לרווח או הפסד:
294	-	-	-	-	מדידה מחדש של תוכנית להטבה מוגדרת
					פריטים שייתכן ויסווגו מחדש לאחר מכן
					לרווח או הפסד:
2,058	1,528	2,383	5,063	4,752	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ סך רווח כולל אחר לתקופה
2,352	1,528	2,383	5,063	4,752	
87,455	25,580	29,204	74,217	86,346	סך הכל רווח כולל לתקופה
					רווח לתקופה המיוחס ל:
81,677	23,025	26,717	66,795	79,156	בעלים של חברת האם
3,426	1,027	104	2,359	2,438	זכויות שאינן מקנות שליטה
85,103	24,052	26,821	69,154	81,594	
					סך-הכל רווח (הפסד) כולל לתקופה
					מיוחס ל:
83,862	24,285	29,219	71,208	83,745	בעלים של חברת האם
3,593	1,295	(15)	3,009	2,601	זכויות שאינן מקנות שליטה
87,455	25,580	29,204	74,217	86,346	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	
31.12.2023	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
					רווח נקי למניה בסיסי ומדולל המיוחס לבעלי המניות החברה (בש"ח)

0.77	0.216	0.250	0.626	0.741	רווח נקי בסיסי למניה
0.74	0.208	0.242	0.603	0.718	רווח נקי מדולל למניה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (באלפי ש"ח)

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.09.2024 (בלתי מבוקר)

הון המיוחס לבעלים של החברה האם

ביאור	הון המניות הנפרע	פרמיה על מניות	קרן הון בגין אופציות	קרן הון בגין תוכנית להטבה מוגדרת	קרן הון בגין הפרשי תרגום	עודפים	סך-הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך-הכל
יתרה ליום 1 בינואר 2024	(*)	371,914	5,783	555	1,985	228,629	608,866	14,587	623,453
שינויים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024:									
רווח לתקופה	-	-	-	-	-	79,156	79,156	2,438	81,594
רווח כולל אחר	-	-	-	-	4,589	-	4,589	163	4,752
סך הכל רווח כולל לתקופה	-	-	-	-	4,589	79,156	83,745	2,601	86,346
עסקאות תשלום מבוסס מניות	-	-	1,204	-	-	-	1,204	-	1,204
חילוט אופציות	-	329	(329)	-	-	-	-	-	-
דיבידנד שחולק	6	-	-	-	-	(30,000)	(30,000)	-	(30,000)
דיבידנד לזכויות שאינן מקנות שליטה	-	-	-	-	-	-	-	(6,343)	(6,343)
מימוש אופציית Call לרכישת זכויות מיעוט	6.1	-	(11,868)	-	484	-	(11,384)	(10,845)	(22,229)
יתרה ליום 30 בספטמבר 2024	(*)	360,375	6,658	555	7,058	277,785	652,431	-	652,431
(*) פחות מאלף ש"ח.									
הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.									

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (באלפי ש"ח)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.09.2024 (בלתי מבוקר)

הון המיוחס לבעלים של החברה האם									
ביאור	הון המניות הנפרע	פרמיה על מניות	קרן הון בגין אופציות	קרן הון בגין תוכנית להטבה מוגדרת	קרן הון בגין הפרשי תרגום	עודפים	סך-הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך-הכל
יתרה ליום 1 ביולי 2024	(*)	372,243	6,295	555	4,071	261,068	644,232	14,101	658,333
שינויים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024:									
רווח לתקופה	-	-	-	-	-	26,717	26,717	104	26,821
רווח כולל אחר	-	-	-	-	2,502	-	2,502	(119)	2,383
סך הכל רווח כולל לתקופה	-	-	-	-	2,502	26,717	29,219	(15)	29,204
עסקאות תשלום מבוסס מניות	-	-	362	-	-	-	362	-	362
דיבידנד שחולק	6	-	-	-	-	(10,000)	(10,000)	-	(10,000)
דיבידנד לזכויות שאינן מקנות שליטה	-	-	-	-	-	-	-	(3,240)	(3,240)
מימוש אופציית Call לרכישת זכויות מיעוט	6.1	(11,868)	-	-	484	-	(11,384)	(10,846)	(22,230)
יתרה ליום 30 בספטמבר 2024	(*)	360,375	6,657	555	7,057	277,785	652,429	-	652,429

(*) פחות מאלף ש"ח.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (באלפי ש"ח)

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.09.2023 (בלתי מבוקר)

הון המיוחס לבעלים של החברה האם								
ביאור	הון המניות הנפרע	פרמיה על מניות	קרן הון בגין אופציות	קרן הון בגין תוכנית להטבה מוגדרת	קרן הון בגין הפרשי תרגום	עודפים	סך-הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה
יתרה ליום 1 בינואר 2023	(*)	371,323	3,184	261	94	206,502	581,364	12,698
יתרה ליום 1 בינואר 2023 השפעת היישום לראשונה של IAS 12	-	-	-	-	-	450	450	-
יתרה ליום 1 בינואר 2023 לאחר היישום	(*)	371,323	3,184	261	94	206,952	581,814	12,698
שינויים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023:								
רווח לתקופה	-	-	-	-	-	66,795	66,795	2,359
רווח כולל אחר	-	-	-	-	4,413	-	4,413	650
סך הכל רווח כולל לתקופה	-	-	-	-	4,413	66,795	71,208	3,009
עסקאות תשלום מבוסס מניות	-	-	2,399	-	-	-	2,399	-
דיבידנד שחולק	6	-	-	-	-	(32,000)	(32,000)	-
דיבידנד מזכויות שאינן מקנות שליטה	-	-	-	-	-	-	-	(1,704)
יתרה ליום 30 בספטמבר 2023	(*)	371,323	5,583	261	4,507	241,747	623,421	14,003

(*) פחות מאלף ש"ח.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (באלפי ש"ח)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.09.2023 (בלתי מבוקר)

הון המיוחס לבעלים של החברה האם								
ביאור	הון המניות הנפרע	פרמיה על מניות	קרן הון בגין אופציות	קרן הון בגין תוכנית להטבה מוגדרת	קרן הון בגין הפרשי תרגום	עודפים	סך-הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה
יתרה ליום 1 ביולי 2023	(*)	371,323	4,789	261	3,247	228,722	608,342	12,708
שינויים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023:								
רווח לתקופה	-	-	-	-	-	23,025	23,025	1,027
רווח כולל אחר	-	-	-	-	1,260	-	1,260	268
סך הכל רווח כולל לתקופה	-	-	-	-	1,260	23,025	24,285	1,295
עסקאות תשלום מבוסס מניות	-	-	794	-	-	-	794	-
דיבידנד שחולק	-	-	-	-	-	(10,000)	(10,000)	-
יתרה ליום 30 בספטמבר 2023	(*)	371,323	5,583	261	4,507	241,747	623,421	14,003
(*) פחות מאלף ש"ח.								

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2023

הון המיוחס לבעלים של החברה האם								
ביאור	הון המניות הנפרע	פרמיה על מניות	קרן הון בגין אופציות	קרן הון בגין מדידות מחדש של תוכנית להטבה מוגדרת	קרן הון בגין הפרשי תרגום	עודפים	סך-הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה
יתרה ליום 1 בינואר 2023	(*)	371,323	3,184	261	94	206,502	581,364	12,698
יתרה ליום 1 בינואר 2023 השפעת היישום לראשונה של IAS 12	-	-	-	-	-	450	450	-
יתרה ליום 1 בינואר 2023 לאחר היישום	(*)	371,323	3,184	261	94	206,952	581,814	12,698
רווח לתקופה	-	-	-	-	-	81,677	81,677	3,426
רווח כולל אחר	-	-	-	294	1,891	2,185	2,185	167
סך הכל רווח כולל לתקופה	-	-	-	294	1,891	81,677	83,862	3,593
עסקאות תשלום מבוסס מניות	-	-	3,190	-	-	-	3,190	-
מימוש אופציות	-	591	(591)	-	-	-	-	-
דיבידנד שחולק	-	-	-	-	-	(42,000)	(42,000)	-
דיבידנד שהוכרז	-	-	-	-	-	(18,000)	(18,000)	-
דיבידנד לזכויות שאינן מקנות שליטה	-	-	-	-	-	-	-	(1,704)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	(*)	371,914	5,783	555	1,985	228,629	608,866	14,587

(*) פחות מאלף ש"ח.
הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
31.12.2023	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:					
85,103	24,052	26,821	69,154	81,594	רווח לתקופה
					התאמות בגין:
38,374	10,494	10,294	30,036	29,042	פחת והפחתות
(50)	(182)	-	(217)	-	רווח הון
3,190	794	363	2,399	1,204	הוצאות בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
(14,455)	(3,096)	(7,002)	(20,985)	(11,122)	עלויות מימון והשפעת תנודות בשער חליפין על סעיפים אחרים כספים, נטו
154	44	46	129	137	סכומים שנזקפו לרווח והפסד בגין הטבות לעובדים
9,648	3,808	4,020	11,753	12,039	מיסים על הכנסה ברווח או הפסד לתקופה
1,766	(181)	1,106	(2,021)	1,523	התאמת התחייבות פיננסית הנמדדת בעלות מופחתת
(6,308)	(149)	(4,785)	(2,685)	(4,799)	עליית ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
5,941	840	2,297	6,782	2,472	עליית ערך הלואה לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
123,363	36,424	33,160	94,345	112,090	
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:					
46,321	679	1,369	5,601	(43,563)	קיטון (גידול) בלקוחות
(9,280)	3,320	5,018	4,393	(2,388)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות-חובה
120,574	26,093	(16,660)	99,559	(60,941)	קיטון (גידול) במלאי
(3,323)	2,887	(13,954)	(3,363)	1,962	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
14,151	4,089	5,572	8,873	2,337	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות-זכות
168,443	37,068	(18,655)	115,063	(102,593)	
מזומנים שהתקבלו (שולמו) במהלך התקופה עבור:					
(12,682)	(3,133)	(3,210)	(10,248)	(8,350)	ריבית ששולמה
1,462	55	34	121	148	ריבית שהתקבלה
(10,719)	(2,002)	(2,415)	(7,020)	(6,332)	מיסים על הכנסה ששולמו
269,867	68,412	8,914	192,261	(5,037)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:					
50	-	-	-	-	תמורה מממוש רכוש קבוע
(34,944)	(7,319)	(9,416)	(25,534)	(21,851)	רכישת רכוש קבוע ורכוש אחר
(34,894)	(7,319)	(9,416)	(25,534)	(21,851)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
31.12.2023	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
					תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(31,907)	(7,053)	(5,489)	(26,529)	(16,340)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(13,406)	(3,590)	(2,766)	(10,535)	(8,088)	פרעון התחייבות בגין חכירה
(126,507)	(33,880)	40,715	(85,987)	129,043	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים לזמן קצר, נטו
-	-	(18,585)	-	(18,585)	רכישת זכויות מיעוט – ראה ביאור 6.1
(42,000)	(10,000)	(10,000)	(32,000)	(48,000)	דיבידנד ששולם
(1,705)	-	(3,240)	(1,705)	(6,343)	דיבידנד ששולם לזכויות שאינן מקנות שליטה
(215,525)	(54,523)	635	(156,756)	31,687	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימוש לפעילות) מימון
					השפעת שינויים בשערי חליפין של מט"ח
663	671	3,154	2,172	1,782	בגין מזומנים ושווי מזומנים עליה במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
20,111	7,241	3,287	12,143	6,581	
29,027	33,929	52,432	29,027	49,138	
49,138	41,170	55,719	41,170	55,719	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

נספח א' - עסקאות מימון והשקעה שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
31.12.2023	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
2,683	2,860	1,891	2,860	4,662	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים
18,000	-		-		דיבידנד שהוכרז
15,215	12,007	29,058	12,007	31,703	חכירת נכס זכות שימוש כנגד התחייבות מימוש אופציית CALL וחילוט אופציית PUT
		3,644		3,644	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

ביאור 1 - כללי:

א. פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ ("החברה") התאגדה בישראל כחברה פרטית ביום 5 במאי 2015. ביום 1 ביולי 2015 הושלמה עסקה עם רם און השקעות והחזקות (1999) בע"מ (בשמה הקודם פולירם (1999) בע"מ, חברה ציבורית שניירות הערך שלה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("רם און השקעות"), לפיה החברה רכשה את כל פעילותה ועסקיה של רם און השקעות (למעט נכסי הנדל"ן). ביום 1 בדצמבר 2020 נרשמו למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב מניות החברה ואופציות רכישה (סדרה 1), לאחר שבעלי מניותיה של החברה מימשו באופן מיידי 34.6% מהחזקותיהם באמצעות תשקיף הצעת מכר לציבור. כתובת המשרד הרשום של החברה הינו מושב רם-און ד.נ. גלבוע 1920500.

ב. פעילותה של החברה:

החברה עוסקת בפיתוח, יצור ושיווק של: תרכובים תרמופלסטיים הנדסיים ליצרנים בתעשיית הפלסטיק; מקשרים, משפרי אימפקט ודבקים (בונדירים) ותרכובים תרמופלסטיים הנדסיים המכילים סיבים ארוכים (פוליטרון).

החברה פועלת במספר איזורים גאוגרפיים שהעיקריים שבהם ישראל, צפון אמריקה, אירופה ואסיה. בעלות השליטה בחברה הינן שותפות פימי (2015) שותפות מוגבלת ורם און השקעות באמצעות שותפות רם און וזאת מכח היותן צד להסכם בעלי המניות. ביום 26 בנובמבר, 2020, הוצעו לראשונה מניות החברה לציבור באמצעות הצעת מכר והחל מיום 1 בדצמבר 2020, נסחרות מניות החברה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ למידע נוסף ראו ביאור 20 בדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

ג. השפעת מלחמת "חרבות ברזל":

בהמשך לאמור בביאור ג' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה בדבר השפעת המצב הביטחוני בעקבות מלחמת "חרבות ברזל" על מצבה הכספי של החברה ותוצאות פעולותיה. למועד פרסום דוח זה, לא קיימת השפעה ישירה מהותית של המלחמה על פעילות החברה, יחד עם זאת, נוכח העובדה שמדובר באירוע דינמי המאופיין באי וודאות רבה, מידת ההשפעה של המלחמה על פעילותה העתידית של החברה אינה ידועה. החברה ממשיכה לפעול כסדרה ועוקבת באופן שוטף אחר ההתפתחויות, לרבות בחינת ההשלכות על פעילות הייצור וההשפעה על לקוחותיה בישראל.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מצייתים להוראות תקן חשבונאות בינלאומי 34 בדבר דיווח כספי לתקופות ביניים. כמו כן, הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מקיימים את הוראות הגילוי לפי פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

ב. הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים נערכו לפי אותה מדיניות חשבונאית ושיטות החישוב שישמשו בדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

ג. תקנים בתקופה שלפני יישומם:

IFRS 18 שפורסם באפריל 2024 נועד לשפר את יכולת ההשוואה והשקיפות של הדיווח על ביצועי החברות. התקן החדש מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1, הצגת דוחות כספיים ואינו עוסק בנושאי הכרה ומדידה של פריטים בדוחות הכספיים. להלן סקירה של עיקרי השינויים שיחולו בדוחות הכספיים עם יישום התקן החדש, ביחס להוראות ההצגה והגילוי החלות כיום:

התקן החדש ישנה את מבנה הדוח על הרווח או הפסד ויכלול שלוש קטגוריות מוגדרות חדשות: הפעלה, השקעה ומימון וכן יוסיף שני סיכומי ביניים חדשים: רווח תפעולי ורווח לפני מימון ומסים על ההכנסה. התקן החדש כולל הנחיות למתן גילוי על מדדי ביצוע המוגדרים על-ידי ההנהלה (Management-defined Performance Measures) (MPMs).

התקן החדש מספק הנחיות לגבי קיבוץ ופיצול של המידע בדוחות הכספיים, לגבי השאלה האם מידע צריך להיכלל בדוחות הראשיים או בביאורים וכן על גילויים לגבי פריטים שהוגדרו כ"אחרים". התקן החדש כולל תיקונים לתקנים אחרים, לרבות תיקונים מוגבלים לתקן חשבונאות בינלאומי 7, דוח על תזרימי מזומנים.

IFRS 18 ייושם למפרע החל מהתקופות השנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027 או לאחר מכן תוך מתן גילוי ספציפי כפי שנקבע במסגרת הוראות המעבר של התקן החדש.

בהתאם להוראות IFRS 18 יישום מוקדם אפשרי תוך מתן גילוי לכך. יחד עם זאת, בהתאם להחלטה בתחום תאגידים מספר 1-2024, בדבר דחיית יישום מוקדם של תקן דיווח כספי בין-לאומי 18, שפורסמה על ידי סגל רשות ניירות ערך ב-4 באוגוסט 2024, יישום מוקדם ידחה ויתאפשר רק החל מיום 1 בינואר 2025. החברה בוחנת את ההשפעה האפשרית של IFRS 18 על הדוחות הכספיים, אולם בשלב זה אין ביכולתה להעריך השפעה כאמור. השפעת התקן החדש, ככל שתהיה, תשפיע רק על ענייני הצגה וגילוי.

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2024 (באלפי ש"ח)

ביאור 3 - מחזור המכירות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
200,566	55,967	56,051	159,200	162,610	מכירת מוצרים בארץ
800,280	194,566	210,722	610,206	615,036	מכירת מוצרים בחו"ל
1,000,846	250,533	266,773	769,406	777,646	סך-הכל

ביאור 4 - מגזרי פעילות:

א. כללי:

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי (CODM) לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. בהתאם לזאת, למטרות ניהול, החברה בנויה לפי מגזרי פעילות בהתבסס על המוצרים והשירותים של היחידות העסקיות ולה שלושה מגזרי פעילות כדלקמן:

א. תרכובים תרמופלסטיים הנדסיים

במגזר פעילות זה, החברה מפתחת, מייצרת ומשווקת תרכובים תרמופלסטיים הנדסיים, אשר הינם תערובות של חומרי גלם פלסטיים מתקדמים, הבנויים מפולימרים שונים בצירוף עם תוספים שונים. תערובות אלו מקנות למוצרים מצרף תכונות ייחודי.

ב. בונדירם

במגזר פעילות זה החברה מפתחת, מייצרת ומשווקת מקשרים, משפרי אימפקט ודבקים-TL. המקשרים ומשפרי האימפקט הינם מוצרים אשר משמשים כתוסף נלווה לתערובות אותם מייצרים יצרני התרכובים התרמופלסטיים ההנדסיים, על מנת לחבר בין החומרים השונים בתערובות המסופקות ללקוח הסופי ולשפר את תכונותיהם. המקשרים מיועדים לשיפור הקשר בין סיבי הזכוכית לפולימר בתרכוב, משפרי האימפקט מיועדים לשיפור עמידות המוצר בנגיפה. הדבקים - TL הינם מקשרים בין שכבות המיועדות לתחום אריזות המזון, אריזות קוסמטיקה, תרופות וכימיקלים.

ג. פולטרון

במגזר פעילות זה החברה מפתחת, מייצרת ומשווקת תרכובים תרמופלסטיים הנדסיים המכילים סיבי זכוכית ארוכים בתהליך Pultrusion הכולל תרכובים של פוליפרופילן וניילון. הפולטרון מיועד בעיקרו לתעשיית הרכב כמוצר המחליף שימוש במתכת.

ההנהלה עוקבת אחר תוצאות הפעילות של היחידות העסקיות שלה בנפרד לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. ביצועי המגזרים מוערכים בהתבסס על רווח תפעולי. הוצאות אחרות ומימון הקבוצה (כולל הוצאות מימון והכנסות מימון) מנוהלים על בסיס קבוצתי, ואינם מיוחסים למגזרי פעילות.

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2024 (באלפי ש"ח)

ביאור 4 - מגזרי פעילות (המשך):

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות:

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר):

סה"כ	פוליטרון	בונדירם	תרכובים תרמופלסטיים הנדסיים	
777,646	82,259	261,667	433,720	סה"כ הכנסות מחיצוניים
103,095	7,653	32,389	63,053	סה"כ רווח מגזרי מפעולות רגילות
9,462				הוצאות מימון, נטו
93,633				רווח לפני מיסים על ההכנסה

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

סה"כ	פוליטרון	בונדירם	תרכובים תרמופלסטיים הנדסיים*	
769,406	75,219	241,410	452,777	סה"כ הכנסות מחיצוניים
85,191	4,196	22,065	58,930	סה"כ רווח מגזרי מפעולות רגילות
4,284				הוצאות מימון, נטו
80,907				רווח לפני מיסים על ההכנסה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר):

סה"כ	פוליטרון	בונדירם	תרכובים תרמופלסטיים הנדסיים	
266,773	27,273	89,491	150,009	סה"כ הכנסות מחיצוניים
33,535	2,475	13,419	17,641	סה"כ רווח מגזרי מפעולות רגילות
2,694				הוצאות מימון, נטו
30,841				רווח לפני מיסים על ההכנסה

פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2024 (באלפי ש"ח)

ביאור 4 - מגזרי פעילות (המשך):

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך):

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

סה"כ	פוליטרון	בונדירם	תרכובים תרמופלסטיים הנדסיים	
250,533	24,488	78,113	147,932	סה"כ הכנסות מחיצוניים
29,660	1,698	5,110	22,852	סה"כ רווח מגזרי מפעולות רגילות
1,800				הוצאות מימון, נטו
27,860				רווח לפני מיסים על ההכנסה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023:

סה"כ	פוליטרון	בונדירם	תרכובים תרמופלסטיים הנדסיים	
1,000,846	98,924	327,330	574,592	סה"כ הכנסות מחיצוניים
114,207	7,561	35,882	70,764	סה"כ רווח מגזרי מפעולות רגילות
19,457				הוצאות מימון, נטו
94,750				רווח לפני מיסים על ההכנסה

ג. מידע גיאוגרפי

מכירות לפי שווקים גיאוגרפיים (על פי מיקום לקוחות):

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
200,566	55,968	55,124	159,201	161,683	ישראל
124,421	34,060	31,310	101,906	99,923	גרמניה*
306,751	74,350	80,333	236,374	235,568	שאר מדינות אירופה*
265,229	61,704	61,744	197,553	192,668	ארה"ב
76,345	17,657	25,339	54,821	62,133	אסיה
27,534	6,795	12,923	19,551	25,671	שאר העולם
1,000,846	250,533	266,773	769,406	777,646	סך-הכל

* סווג מחדש

ביאור 5 - התחייבויות תלויות:

כאמור בדוחות הכספיים ליום 31.12.2023, במהלך הרבעון הראשון התקבלה החלטה בדבר תביעה שהוגשה ביום 31 באוקטובר 2017 בבית המשפט המסחרי במדריד על ידי חברת Administrador Patrimonial De Bienes SL (להלן: "APB") חברה פרטית בשליטת משפחת למבייס ועל ידי Policomplex SL חברה בבעלות APB (99%) ומר חואקין למבייס (1%), כנגד Spain Polyram, כנגד מר קרסטן פלונס המכהן כיום כמנכ"ל פולירם ספרד וכנגד Polyram Ram On Industries L.P. (השותפות המוגבלת שקדמה לפולירם תעשיות פלסטיק בע"מ). ביום 23 בינואר 2024, ניתן פסק דין בתביעה שלעיל. בית המשפט דחה את התביעה, ללא צו להוצאות. ביום 18 לפברואר 2024, נחתם הסכם פשרה, לפיו כל הצדדים לתביעה וויתרו על אפשרות לערעור על פסק הדין, הוסכם כי כל צד יוותר על פסיקת הוצאותיו והוסכם על וויתור של כל טענה של מי מהצדדים לתביעה כלפי משנהו. החברה שילמה עלויות עורכי דין ועלויות משפטיות. לפירוט התביעה המלא, ראה ביאור 31 בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

ביאור 6 - אירועים משמעותיים בתקופת הדוח ולאחריו:

6.1 ביום 19 במאי 2024 אישר דירקטוריון החברה לממש אופציית CALL לרכישת מלוא החזקותיו של השותף (49%) בחברה הבת POLYRAM USA – CREATIVE FUNCTIONAL POLYMERS, LLC ("פולירם USA"), המפיצה מוצרי בונדירים של החברה בצפון אמריקה. לאחר השלמת הרכישה צפויה החברה להחזיק ב-100% מהון המניות של פולירם USA. עלות רכישת חלקו של השותף בפולירם USA הייתה צפויה להסתכם בסך של כ-4.9 מיליון דולר המבוססת על מכפיל 5 על הרווח הממוצע בשלוש השנים האחרונות של פולירם USA, וזאת בהתאם להוראות שנקבעו בהסכם משנת 2012, מועד הקמתה של פולירם USA. ביום 14 באוגוסט 2024, החברה מסרה לשותף ב- Polyram USA את ההחלטה הפורמלית על מימוש האופציה לרכישת חלקו. ביום 30 בספטמבר 2024, החברה השלימה את מימוש אופציית Call לרכישת מלוא אחזקותיו של השותף (49%) בחברה הבת Polyram USA – Creative Functional Polymers, LLC (Polyram USA) המפיצה מוצרי בונדירים של החברה בצפון אמריקה, סך התמורה הסתכם לכ-4.9 מיליון דולר, אשר מומנה באמצעות אשראי בנקאי לזמן קצר ובכך גדל שיעור ההחזקה בפולירם USA ל-100%. כתוצאה מהעסקה, החברה הכירה בקרן הון בחובה בגין עסקאות מול זכויות שאינן מקנות שליטה בסך של כ-12 מ' ש"ח ובקרן הון מהפרשי תרגום בסכום של 484 אלפי ש"ח.

6.2 ביום 1 באוקטובר 2024 מיזגה החברה את הפעילות של חברת הבת Polyram USA – Creative Functional Polymers, LLC, לתוך חברת הבת Polyram Compounds LLC. ביום 2 באוקטובר 2024, שונה שם חברת הבת הממוזגת ל-Polyram Compounds LLC ל-Polyram USA LLC.

6.3 ביום 10 במרץ 2024 קיבלה החברה החלטה בדבר חלוקת דיבידנד בסך 10 מיליון ש"ח לבעלי המניות. הדיבידנד שולם ביום 31 במרץ 2024.

ביום 19 במאי 2024 קיבלה החברה החלטה בדבר חלוקת דיבידנד בסך 10 מיליון ש"ח לבעלי המניות. הדיבידנד שולם ביום 10 ביוני 2024.

ביום 14 באוגוסט 2024 קיבלה החברה החלטה בדבר חלוקת דיבידנד בסך 10 מיליון ש"ח לבעלי המניות. הדיבידנד שולם ביום 5 בספטמבר 2024.

6.4 כאמור בביאור 19ג (9) בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023, החברה התקשרה בהסכם שכירות עבור מבנה אחסון ומשרדים בין החברה לצד ג', ביום 1 ביולי 2024 קיבלה החברה את החזקה על המושכר, ונכנס לתוקפו הסכם השכירות.

6.5 ביום 14 באוגוסט 2024, קיבלה החברה החלטה להקים אתר יצור בתאילנד בהשקעה של כ-5 מיליון דולר. הקמת אתר היצור תואמת את אסטרטגיית החברה לקיצור שרשראות האספקה ולהרחיב את פעילות החברה בשווקים הצומחים של דרום מזרח אסיה. אתר הייצור צפוי לפעול במחצית השנייה של 2025.

6.6 ביום 14 באוגוסט 2024, קיבלה החברה החלטה להכפיל את שטח המפעל בארה"ב. הרחבת המפעל תארוך כשנה והיא צפויה להסתיים במחצית השנייה של 2025.

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

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ (להלן – התאגיד), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. מר יובל פלג, מנהל כללי;

2. מר נתנאל גז, סמנכ"ל כספים;

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקורות ונהלים הקיימים בתאגיד אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח 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 שתוכננו 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 לדרישות 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 שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (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 ה-31 בדצמבר 2023 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 לפי תקנה 38ג(ד)(1):

אני, יובל פלג, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 2024 (להלן – הדוחות);
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית של 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 בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות 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 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 התאגיד.

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

11 בנובמבר, 2024

יובל פלג, מנהל כללי

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2):

אני, נתנאל גז מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של פולירם תעשיות פלסטיק בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 2024 (להלן – "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 דוחות;

(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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכניות 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 בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות 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 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 התאגיד.

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

11 בנובמבר, 2024

נתנאל גז, סמנכ"ל כספים