

19 בנובמבר, 2018

"בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ

דוח רבעוני לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2018

עידכון פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח התקופתי לשנת 2017

דוח הדירקטוריון על מצב עניני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2018

דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2018

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2018



עידכון פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח התקופתי לשנת 2017



עידכון פרק א' (תיאור עסקי התאגיד)¹
לדוח תקופתי לשנת 2017 ("הדוח התקופתי")
של "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ ("החברה")

1. תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי הקבוצה

לסעיף 1.1 - פעילות הקבוצה ותיאור התפתחות עסקיה

לסעיף 1.1.1 כללי ולסעיף 1.1.2 השליטה בחברה - יורוקום תקשורת

לעניין הליכים בקשר עם פירוק יורוקום תקשורת - ביום 22.4.2018 ניתן צו פירוק ליורוקום תקשורת (אשר נכנס לתוקף ביום 3.5.2018) כאשר במסגרת החלטת הפירוק הבהיר בית המשפט, כי אין בהחלטתו כדי לפגוע בהיתר השליטה בחברה. בהמשך לכך, ביום 24.10.2018 התקבלה אצל החברה הודעת אינטרנט גולד - קווי זהב בע"מ ("אינטרנט זהב") הנשלטת ע"י יורוקום תקשורת ושולטת בבי קומיוניקיישנס, בעלת השליטה בחברה, לפיה התקבל אישור לשליטה² (בתוקף מיום 3.5.2018) בהתאם לסעיף 14 לחוק התקשורת וסעיף 3 לצו התקשורת למנהלים המיוחדים של יורוקום תקשורת אשר מונו במסגרת הליך פירוק יורוקום תקשורת³. יובהר כי אין לאמור לעיל השלכות על אגרות החוב וההלוואות של החברה. לעניין זה ראו גם עדכון לסעיף 2.17.4.

למיטב ידיעת החברה, אינטרנט זהב, בוחנת מכירת החזקותיה בבי קומיוניקיישנס, כאשר בהתאם להודעתה של אינטרנט זהב מיום 26.6.2018, על מנת לאפשר קיומו של הליך סדור לבחינת מכירת החזקותיה (כולן או חלקן) בבי קומיוניקיישנס ולמקסם את התמורה במסגרתו, המנהלים המיוחדים של יורוקום תקשורת נעתרו לבקשתה של אינטרנט זהב, כי בכפוף לאישור בית המשפט (שהתקבל) ולכך שהליך המכירה הסדור ימשיך להתנהל, המנהלים המיוחדים לא ינהלו הליך מכירה של מניות אינטרנט זהב במהלך שלושה חודשים ולא יפעלו למכירת השליטה באינטרנט זהב בתקופה זו. ההחלטה הוגשה כהודעה לבית המשפט בהמשך להתנהלות קודמת בנושא. למיטב ידיעת החברה, אינטרנט זהב החלה בתהליך למכירת החזקותיה בבי קומיוניקיישנס כאמור.

לעניין האמור בסעיף זה ראו גם דיווחים מיידיים של החברה מתאריכים 17.6.2018, 18.6.2018, 26.6.2018, 16.10.2018 ו- 24.10.2018 המוכללים בדוח זה בדרך של הפניה.

לסעיף 1.1.3 - פניות בעלי מניות ולסעיף 1.1.4 - מבנה ארגוני קבוצת בזק (הרכב דירקטוריון החברה)

ביום 26.4.2018 נבחר על ידי האסיפה הכללית השנתית של בעלי המניות של החברה הרכב דירקטוריון חדש הכולל 2 דירקטורים חיצוניים חדשים (בנוסף לשלושה דירקטורים חיצוניים המכהנים בחברה), 2 דירקטורים בלתי תלויים, ו-6 דירקטורים אשר אינם בהכרח דירקטורים בלתי תלויים (כולל דירקטור אחד מקרב העובדים), כך שבסך הכל מכהנים בדירקטוריון החברה נכון ליום פרסום דוח זה 13 דירקטורים⁴. כמו כן, ביום 30.4.2018 החליט דירקטוריון החברה לבחור במר שלמה רודב כיו"ר דירקטוריון החברה. להרכב העדכני של דירקטוריון החברה ראו דוח מצבת נושאי משרה של החברה מיום 20.11.2018 המוכלל בדוח זה על דרך הפניה.

¹ העידכון הינו בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970 וכולל שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי. העידכון הינו ביחס לדוח התקופתי של החברה לשנת 2017 ומתייחס למספרי הסעיפים בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) באותו דוח תקופתי.

² יצוין, כי באישור לא מצויין במפורש, כי מדובר ב"אישור לשליטה" אלא שמדובר ב"אישור בהתאם לסעיף 14 לחוק התקשורת וסעיף 3 לצו התקשורת". עניינם של סעיפים אלה הינו מגבלות שליטה והחזקה (שליטה), השפעה ניכרת והחזקת אמצעי שליטה בשיעור של 5% או יותר) ולא בהכרח שליטה.

³ בהתאם להבהרה שנתקבלה בחברה מבעלת השליטה ביום 16.11.2018 לאור הליכי פירוק יורוקום תקשורת והנתק המשפטי שנוצר דה-פקטו, ברמת השליטה, הניהול, קבלת ההחלטות, ביצוע הפועלות וכיו"ב בין מר שאול אלוביץ לבין יורוקום תקשורת והחברות המוחזקות על ידה, אזי, בהתאם להודעת בעלת השליטה, מר שאול אלוביץ אינו מוגדר כמחזיק במשותף יחד עם בי קומיוניקיישנס או בעל עניין בה או בחברה. לענין זה ראו גם דיווח מיידי של החברה מיום 18.11.2018 על מצבת החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה המוכלל בדוח זה על דרך הפניה.

⁴ ביום 18.4.2018, בתשובת החברה לפניית אנטרופי ייעוץ ממשל תאגידי בע"מ בשם בעלי מניות שונים, הבהיר דירקטוריון החברה, כי בדעתו לפעול להקטנת מספר הדירקטורים וזאת לא יאוחר מהאסיפה הכללית השנתית הבאה של בעלי המניות של החברה. לעניין זה ראו דיווח מיידי של החברה מיום 18.4.2018 המוכלל בדוח זה על דרך הפניה.

לסעיף 1.1.5 - מיזוגים ורכישות

לעניין חוב יורוקום די.בי.אס לחברה בגין מקדמות אשר שולמו על ידי החברה על חשבון התמורה המותנית השניה והגשת בקשה לפירוק יורוקום די.בי.אס ע"י החברה בעניין זה - ביום 22.4.2018 ניתן על ידי בית המשפט צו לפירוק יורוקום די.בי.אס ובא כוח החברה מונה למפרק יורוקום די.בי.אס.

לסעיף 1.1.6 - חקירות רשות ניירות ערך ומשטרת ישראל

לעניין העדר מידע מלא של החברה בנוגע לחקירות והשפעת העניין על החברה ראו ביאור 1.2 לדוחות הכספיים של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.9.2018.

לסעיף 1.4 - חלוקת דיבידנד

לפרטים בנוגע לחלוקת דיבידנד בסך 368 מיליון ש"ח בגין רווחי המחצית השניה של שנת 2017 אשר אושרה על ידי האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה ביום 26.4.2018 וחולקה ביום 10.5.2018, וכן בנוגע לחלוקת דיבידנד בסך 318 מיליון ש"ח בגין רווחי המחצית הראשונה של שנת 2018 אשר אושרה על ידי האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה ביום 13.9.2018 וחולקה ביום 10.10.2018 ראו ביאור 9 לדוחות הכספיים של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.9.2018.

יתרת הרווחים הניתנים לחלוקה לתאריך הדוח - 529 מיליון ש"ח (עודפים שנצברו בשנתיים האחרונות לאחר הפחתת חלוקות קודמות).

לסעיף 1.5.4 - עיקרי התוצאות ונתונים תפעוליים

א. בזק קווי (פעילות החברה כמפ"א)

רבעון ראשון 2017	רבעון שני 2017	רבעון שלישי 2017	רבעון רביעי 2017	רבעון ראשון 2018	רבעון שני 2018	רבעון שלישי 2018	
1,078	1,058	1,061	1,047	1,063	1,064	1,043	הכנסות (במיליוני ש"ח)
513	496	492	470	473	387	451	רווח תפעולי (במיליוני ש"ח)
180	177	186	185	204	211	218	פחת והפחתות (במיליוני ש"ח)
693	673	678	655	677	598	669	רווח תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) (במיליוני ש"ח) ⁽¹⁾
319	317	276	260	263	202	257	רווח נקי (במיליוני ש"ח)
600	465	573	587	516	507	583	תזרים מפעילות שוטפת (במיליוני ש"ח) ⁽¹⁾
210	219	170	226	205	*393	233	תשלומים עבור השקעות ברכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים והשקעות אחרות (במיליוני ש"ח)
10	16	46	22	7	22	8	תקבולים ממכירת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים (במיליוני ש"ח)
400	262	449	383	285	*107	330	תזרים חופשי (במיליוני ש"ח) ⁽²⁾
1,986	1,961	1,942	1,916	1,889	1,865	1,843	מספר קווי מנוי פעילים בסוף התקופה (באלפים) ⁽³⁾
56	54	54	53	53	52	51	הכנסה חודשית ממוצעת לקו (ש"ח) (ARPL) ⁽⁴⁾
1,177	1,098	1,132	1,068	1,055	1,010	959	מספר דקות שימוש יוצאות (במיליונים)
1,281	1,220	1,266	1,205	1,191	1,151	1,133	מספר דקות שימוש נכנסות (במיליונים)
1,580	1,593	1,608	1,635	1,653	1,662	1,663	סה"כ מספר קווי אינטרנט בסוף התקופה (באלפים) ⁽⁷⁾
414	444	484	532	574	600	617	מתוכם מספר קווי אינטרנט בסוף התקופה - בסיטונות (באלפים) ⁽⁷⁾
90	90	90	92	92	93	93	הכנסה חודשית ממוצעת למנוי אינטרנט (ש"ח) – קמעונות
45.1	47.2	49.5	51.5	53.5	55.4	57.4	קצב חבילה ממוצע למנוי אינטרנט - קמעונאות (מס"ש) ⁽⁵⁾
2.7%	2.4%	2.3%	2.4%	3.0%	2.8%	2.7%	שיעור נטישת מנויי טלפוניה (Churn Rate) ⁽⁶⁾

- (1) רווח תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) הוא מדד פיננסי שאינו מבוסס על כללי חשבונאות מקובלים. החברה מציגה מדד זה כמדד נוסף להערכת התוצאות העסקיות שלה היות ומדובר במדד מקובל בתחום פעילות החברה אשר מנטרל היבטים הנובעים משונות במבנה ההון, היבטים מיסויים שונים ואופן ותקופת ההפחתה של נכסים קבועים ובלתי מוחשיים. מדד זה אינו מהווה תחליף למדדים המבוססים על כללי חשבונאות מקובלים, ואינו משמש כמדד יחיד להערכת תוצאות הפעילות או תזרים המזומנים של החברה. כמו כן, המדד המוצג בדוח זה עשוי שלא להיות מחושב באופן זהה למדדים מקבילים בחברות אחרות. החל מיום 1.1.2018 החברה מיישמת באימוץ מוקדם את תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות". השפעת יישום התקן על ה-EBITDA ועל התזרים מפעילות שוטפת היתה גידול בסך כ-23 מיליון ש"ח, וכ-26 מיליון ש"ח, בהתאמה ברבעון ראשון 2018, גידול בסך של כ-23 מיליון ש"ח וכ-29 מיליון ש"ח, בהתאמה ברבעון שני 2018, וגידול בסך של כ-23 מיליון ש"ח וכ-21 מיליון ש"ח, בהתאמה ברבעון שלישי 2018.
- (2) תזרים חופשי הוא מדד פיננסי שאינו מבוסס על כללי חשבונאות מקובלים. תזרים חופשי מוגדר כמזומנים שנבעו מפעילות שוטפת פחות מזומנים לרכישת/ממכירת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים, נטו והחל משנת 2018, עם יישום של IFRS 16, כמתואר בסעיף (1) לעיל, מנוכים גם תשלומים בגין חכירות. החברה מציגה תזרים חופשי כמדד נוסף להערכת התוצאות העסקיות ותזרימי המזומנים היות ולדעת החברה התזרים החופשי הינו מדד נזילות חשוב המשקף את המזומנים הנובעים לחברה מפעילותה השוטפת לאחר השקעת מזומנים בתשתית ובנכסים קבועים ונכסים בלתי מוחשיים אחרים.
- (3) מנויים שאינם פעילים הינם מנויים אשר קווי הבזק שלהם נותקו פיזית (למעט מנוי בשלושת החודשים הראשונים (בקירוב) של הליכי גבייה).
- (4) לא כולל הכנסות משירותי תמסורת ותקשורת נתונים, שירותי אינטרנט, שירותים למפעילי תקשורת ועבודות כקבלן ואחרים. חושב לפי ממוצע קווים לתקופה.
- (5) בחבילות בהן קיים טווח קצבים, מובא בחשבון הקצב המירבי בחבילה.
- (6) כמות מנויי טלפוניה שנטשו (ברוטו) את בזק קווי במהלך הרבעון חלקי הכמות הממוצעת של מנויי טלפוניה הרשומים ברבעון.
- (7) סה"כ מספר קווי אינטרנט כולל קווים בקמעונות ובסיטונות. קמעונות - קווי אינטרנט ישירים של החברה. סיטונות - קווי אינטרנט באמצעות שירות סיטונאי לספקי תקשורת אחרים.
- (*) כולל תשלומי דמי היתר בסך כ-112 מיליון ש"ח (75% מהדרישה) ומס שבח בסך כ-80 מיליון ש"ח בגין מכירת מתחם "סקיה" (לענין זה ראו גם עדכון לסעיף 2.7.4).

ב. פלאפון

רבעון שלישי 2018	רבעון שני 2018	רבעון ראשון 2018	רבעון רביעי 2017	רבעון שלישי 2017	רבעון שני 2017	רבעון ראשון 2017
449	438	431	437	461	449	435
155	164	188	214	174	183	193
604	602	619	651	635	632	628
(2)	2	2	15	22	30	5
161	159	158	90	100	99	94
159	161	160	105	122	129	99
6	7	9	21	24	34	16
194	181	239	86	209	193	117
69	90	69	76	78	82	73
61	41	95	10	131	111	44
1,817	1,800	1,760	1,755	1,723	1,689	1,686
368	801	786	770	752	721	744
2,185	2,601	2,546	2,525	2,475	2,410	2,430
68	57	57	58	63	61	60
9.1%	7.3%	8.0%	6.9%	7.1%	6.3%	7.9%

- (1) לעניין הגדרת רווח תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) ותזרים חופשי, ראו הערות (1) ו- (2) בטבלת בוק קווי. החל מיום 1.1.2018 החברה מיישמת באימוץ מוקדם את תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות". השפעת יישום התקן על ה- EBITDA ועל התזרים מפעילות שוטפת היתה גידול בסך כ- 62 מיליון ש"ח וכ- 75 מיליון ש"ח, בהתאמה ברבעון הראשון 2018, גידול בסך כ- 63 מיליון ש"ח וכ- 50 מיליון ש"ח, בהתאמה ברבעון שני 2018, וגידול בסך של כ- 63 מיליון ש"ח וכ- 64 מיליון ש"ח בהתאמה ברבעון שלישי 2018.
- (2) נתוני המנויים כוללים את מנויי פלאפון (ללא מנויי מפעילים אחרים אשר מתארחים על רשת פלאפון, וללא מנויי IOT החל מרבעון שלישי 2018) ואינם כוללים מנויים המחברים לשירותי פלאפון במשך שישה חודשים או יותר אך אינם פעילים. מנויים שאינם פעילים הינם מנויים אשר בששת החודשים האחרונים לא קיבלו לפחות שיחה אחת, לא הוציאו לפחות שיחה/מסרון אחד או לא ביצעו פעולת גלישה או לא שילמו עבור שירותים לפלאפון. מנוי פריפיד נכלל במצבת המנויים הפעילים החל מהמועד בו ביצע טעינה ונגרע ממצבת המנויים הפעילים כאשר אינו מבצע שימוש יוצא במשך שישה חודשים או יותר. יצוין, כי לקוח יכול להיות בעל יותר ממספר מנוי ("קו") אחד. לעניין שינוי בהגדרת מנוי החל מרבעון שלישי 2018 ראו עדכון לסעיף 3.4 וכן הערה 6 להלן.
- (3) ההכנסה החודשית הממוצעת למנוי (פוסטפיד ופריפיד). המדד מחושב על-ידי חלוקת הממוצע החודשי של סך ההכנסות משירותי סלולאר הן ממנויי פלאפון והן ממפעילי תקשורת אחרים, כולל הכנסות המתקבלות ממפעילים סלולאריים העושים שימוש ברשת פלאפון, שירות תיקונים ואחריות מורחבת בתקופה במצבת המנויים הפעילים הממוצעת באותה תקופה. לגבי השפעת השינוי בהגדרת מנוי החל מרבעון שלישי 2018 על מדד ה-ARPU ראו עדכון לסעיף 3.4 וכן הערה 6 להלן.
- (4) שיעור נטישת מנויים מחושב על פי היחס של המנויים שהתנתקו משירותי פלאפון והמנויים שהפכו ללא-פעילים במהלך הרבעון לממוצע המנויים הפעילים במהלך הרבעון. שיעור הנטישה ברבעון שני 2017 אינו כולל את השפעת ניתוקם של 83 אלף מנויי ה- CDMA בעת סגירת הרשת. לגבי השפעת השינוי בהגדרת מנוי החל מרבעון שלישי 2018 על שיעור נטישת המנויים ראו עדכון לסעיף 3.4 וכן הערה 6 להלן.
- (5) ב- 28.6.2017 פלאפון הפסיקה את פעילות רשת ה- CDMA, מהלך שבעקבותיו 83 אלף מנויים חדלו לקבל שירות ונגרעו ממצבת המנויים.
- (6) לעניין שינוי בהגדרת מנוי החל מרבעון שלישי 2018 ראו עדכון לסעיף 3.4 וכן הערה 2 לעיל. בתחילת הרבעון השלישי של 2018 נגרעו ממצבת המנויים כ- 426 אלף מנוי פריפיד וכאלפיים מנויי IOT. גריעת המנויים כאמור הביאה לעלייה של כ- 11 ש"ח במדד ה- ARPU וכן לעלייה של כ- 1.5% בשיעור נטישת המנויים ברבעון השלישי של 2018.

ג. בוק בינלאומי

רבעון ראשון 2017	רבעון שני 2017	רבעון שלישי 2017	רבעון רביעי 2017	רבעון ראשון 2018	רבעון שני 2018	רבעון שלישי 2018	
384	407	367	379	352	336	333	הכנסות (במיליוני ש"ח)
49	45	39	41	34	30	31	רווח תפעולי (במיליוני ש"ח)
33	33	34	35	43	45	46	פחת והפחתות (במיליוני ש"ח)
82	78	73	76	77	75	77	רווח תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) (במיליוני ש"ח) (1)
36	33	27	31	24	20	20	רווח נקי (במיליוני ש"ח)
52	69	74	82	67	54	73	תזרים מפעילות שוטפת (במיליוני ש"ח) (1)
29	46	29	35	31	44	26	תשלומים עבור השקעות ברכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים והשקעות אחרות, נטו (במיליוני ש"ח) (2)
23	23	45	47	27	1	38	תזרים חופשי (במיליוני ש"ח) (1)
5.3%	5.0%	6.3%	6.8%	6.0%	6.0%	5.8%	שיעור נטישת מנויים (Churn Rate) (3)

- (1) לעניין הגדרת רווח תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) ותזרים חופשי ראו הערות (1) ו- (2) בטבלת בוק קווי. החל מיום 1.1.2018 החברה מיישמת באימוץ מוקדם את תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות". השפעת יישום התקן על ה- EBITDA ועל התזרים מפעילות שוטפת ברבעון הראשון, ושני והשלישי 2018 הינה גידול בסך כ- 9 מיליון ש"ח, בכל אחד, עבור כל רבעון.
- (2) הסעיף כולל גם השקעות בנכסים לזמן ארוך.
- (3) כמות מנויי אינטרנט שנטשו את בוק בינלאומי במהלך הרבעון חלקי ממוצע מנויי אינטרנט הרשומים ברבעון.

ד. די.בי.אס

רבעון ראשון 2017	רבעון שני 2017	רבעון שלישי 2017	רבעון רביעי 2017	רבעון ראשון 2018	רבעון שני 2018	רבעון שלישי 2018	
424	416	406	404	375	375	367	הכנסות (במיליוני ש"ח)
52	49	35	27	(1)	(17)	1	רווח (הפסד) תפעולי (במיליוני ש"ח)
70	71	72	72	79	79	81	פחת והפחתות (במיליוני ש"ח)
122	120	107	99	78	62	82	רווח תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) (במיליוני ש"ח) (1)
19	(151)	(123)	11	1	(10)	(2)	רווח (הפסד) נקי (במיליוני ש"ח)
51	169	115	95	86	60	34	תזרים מפעילות שוטפת (במיליוני ש"ח) (1)
60	52	69	53	62	75	79	תשלומים עבור השקעות ברכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים והשקעות אחרות, נטו (במיליוני ש"ח)
(9)	117	46	42	16	(23)	(54)	תזרים חופשי (במיליוני ש"ח) (1)
608	603	597	587	580	582	584	מספר מנויים (בסוף התקופה, באלפים) (2)
232	229	226	226	214	215	210	הכנסה חודשית ממוצעת למנוי (ARPU) (בש"ח) (3)
4.3%	3.8%	4.8%	5.9%	6.1%	4.7%	5.1%	שיעור נטישת מנויים (Churn Rate) (4)

- (1) לעניין הגדרת רווח תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) ותזרים חופשי ראו הערות (1) ו- (2) בטבלת בוק קווי. החל מיום 1.1.2018 החברה מיישמת באימוץ מוקדם את תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות". השפעת יישום התקן על ה- EBITDA ועל התזרים מפעילות שוטפת ברבעון הראשון והשני 2018 הינה גידול בסך כ- 8 מיליון ש"ח, בכל אחד, עבור כל רבעון. ההשפעה על הרבעון השלישי 2018 הינה כ- 9 מיליון ש"ח בכל אחד.
- (2) מנוי - בית אב אחד או לקוח עסקי קטן. במקרה של לקוח עסקי שברשותו מעל מספר מפענחים מסויים (כגון בית מלון, קיבוץ או חדר כושר) מתבצע תיקון של מספר המנויים. מספר הלקוחות העסקיים שאינם לקוחות עסקיים קטנים, מחושב כחלוקת התשלום הכולל המתקבל מכלל הלקוחות העסקיים שאינם קטנים בהכנסה הממוצעת מלקוח עסקי קטן, אשר נקבעת אחת לתקופה. לאחר תאריך המאזן בוצע עדכון לנוסחת התיקון שכתוצאה ממנו מספר המנויים ירד בכ-7 אלפים מנויים, בתוקף מרבעון רביעי 2018, וזאת בין השאר מכיוון שההכנסה הממוצעת מלקוח עסקי קטן במבצעים המובילים (לפחות 100 לקוחות במבצע) עלתה בשנה האחרונה, כתוצאה ממעבר של לקוחות לחבילות עשירות יותר בתוכן במחיר גבוה יותר.
- (3) ההכנסה החודשית הממוצעת למנוי מחושבת על ידי חלוקת כלל הכנסות די.בי.אס (הכנסות מתוכן וציוד, ערוצי פרימיום, מוצרים מתקדמים, ואחר) בממוצע הלקוחות ברבעון.
- (4) כמות מנויי די.בי.אס שנטשו את די.בי.אס במהלך הרבעון חלקי הכמות הממוצעת של מנויי די.בי.אס הרשומים ברבעון.

סעיף 1.7 - סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות הקבוצה**לסעיף 1.7.2 - פעילות קבוצת בזק כקבוצת תקשורת ומגבלות ההפרדה המבנית**

בהמשך לעבודת מטה ראשונית שבמסגרתה נבחנו באופן ראשוני היבטים סינרגטיים מסויימים בקרב החברות הבנות של החברה ובמסגרת בחינת האסטרטגיה של קבוצת בזק וחלופות העומדות בפניה לאור השינויים בשוק התקשורת, דרישות הרגולציה, התפתחויות טכנולוגיות והעדפות הצרכנים, החליט דירקטוריון החברה ביום 23.5.2018 על בחינת נושאים מסויימים שמטרתם מיקוד בפעילות הליבה העתידית של הקבוצה, ובכלל זה, סינרגיות בין פעילויות החברות הבנות של החברה, מכירת חברות הבת בזק און-ליין בע"מ ווואלה⁵, הגברת עצמאות הפעילות הסיטונאית בחברה והקמת יחידת חדשנות שתפעל למיצוב החברה במרכז עולם התקשורת העתידי, כל זאת מבלי לגרוע מהמשך פעילות החברה לביטול ההפרדה המבנית בינה לבין כל אחת מהחברות הבנות כמפורט בסעיף 1.7.2.1 (ב) לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2017. מדובר בבחינת נושאים שונים, כאשר חלופות מסויימות החלו להיבחן מול משרד התקשורת והתקיימות או אי התקיימות של וודאות רגולטורית צפויה להשפיע על החלופות המועדפות. בהמשך לכך, דירקטוריון החברה מתקדם בגיבוש תכנית אסטרטגית חדשה, מקיפה וכוללת לקבוצה שחלקים ממנה מותנים באישורים רגולטורים שונים, והקבוצה החלה כבר ליישם חלקים ממנה.

במסגרת זו, ביום 22.8.2018 אישר הדירקטוריון הגשת בקשה לאישורו העקרוני של שר התקשורת לשם קידום מהלך השינוי במבנה המשפטי של הקבוצה, כך שהחברה תמשיך לפעול במתכונת פעילותה הנוכחית כחברה ציבורית לאספקת שירותי בזק פנים ארציים נייחים, ובמקביל תקים שותפות רשומה בבעלותה המלאה אשר אליה יועברו הנכסים, הרישיונות והפעילות של החברות הבנות די.בי.אס, פלאפון ובזק בינלאומי ואשר תקים הפרדה מבנית מלאה מהחברה. מטרת השינוי הינה להתאים את מבנה החברות הבנות למציאות הטכנולוגית, הכלכלית והתחרותית בשוק התקשורת לשם קידום שוק התקשורת בישראל והמשך קיומה הכלכלי הנאות של קבוצת בזק לתועלת עובדיה והמשקיעים במניותיה, והוא יוכל לאפשר, בכפוף לאישור רשות המיסים, קיזוז הפסדים מהרווחים של כלל הקבוצה. אין בבקשה משום שינוי בעמדת החברה ביחס לדרישתה ביטול ההפרדה המבנית. נכון למועד פרסום הדוח טרם התקבלה תגובת שר התקשורת לבקשה.

יצוין, כי ביום 12.11.2018 הודיעו החברות הבנות די.בי.אס, פלאפון ובזק בינלאומי על כניסה למשא ומתן עם נציגות העובדים של כל אחת מהחברות בהתאם, בקשר עם תהליכי התייעלות ושינויים ארגוניים בפעילויות החברות הבנות. לעניין זה ראו גם עדכון לסעיפים 3.9.5, 4.8 ו- 5.11.3. כמו כן, בקשר עם תהליכי התייעלות, פועלות החברות הבנות לשיתוף משאבי ניהול שלהן.

לסעיף 1.7.2.1 (ב) - ביטול ההפרדה המבנית - בהמשך לשיחות שהתקיימו בין החברה לבין משרד התקשורת ולנוכח ספקות שהתעוררו בחברה בעקבותיהן ביחס לכוונת המשרד לקדם את ביטול ההפרדה המבנית, התקבלה ביום 7.11.2018 הודעת הבהרה של משרד התקשורת לפיה המשרד מקיים דיונים בסוגיית ההפרדה המבנית הקבועה ביחס לקבוצות בזק והוט וכי כל האפשרויות נדונות במסגרת הצוות הבינמשרדי. החברה בוחנת את הודעת משרד התקשורת, בין היתר בשים לב לרישום נכס מס נדחה בסך של כ-1.166 מיליארד ש"ח בגין הפסדים מועברים לצורכי מס די.בי.אס כמפורט בביאור 5 לדוחות הכספיים של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.9.2018. כמו כן, ביום 15.11.2018 פנתה החברה למשרד התקשורת בבקשה לקבלת הבהרות נוספות בהמשך להודעת משרד התקשורת האמורה לעיל.

לסעיף 1.7.3 - פיקוח רגולטורי ושינויים בסביבה הרגולטורית - שוק סיטונאי

לסעיף 1.7.3.1 - מסמך המדיניות (תעריפים) - ביום 11.11.2018 התקבל בחברה שימוע של משרד התקשורת שעניינו הארכת תוקף התשלומים בעד שירותים סיטונאיים של בעלות התשתית (החברה ו"הוט") הקבועים בתקנות התקשורת (בזק ושידורים) (שימוש ברשת בזק ציבורית של מפ"א), התשע"ה-2014 ("תקנות השימוש") אשר תוקפם נקבע במקור עד סוף שנת 2018. במסמך השימוע מצוין, כי לדעת משרד התקשורת הצורך בפיקוח על התשלומים מוסיף להתקיים גם לאחר תום שנת 2018, וכי המגמות המרכזיות בשוק, ביניהן מגמות הביקושים והירידה במחירי הציוד, מצביעות על כך שעלות אספקת השירותים הסיטונאיים יורדת עם הזמן. המשרד החל בתהליך אסדרה שעניינו קביעת

⁵ לעניין חברת הבת וואלה - יצוין, כי ביום 12.9.2018 אישר דירקטוריון "וואלה" את התקשרותה בהסכם קיבוצי בינה לבין ארגון העיתונאים בישראל - הסתדרות העובדים הכללית החדשה וועד עיתונאי וואלה, אשר נחתם ביום 6.9.2018. תוקף ההסכם ממועד חתימתו ועד ליום 5.9.2021. לאחר מועד זה יוארך ההסכם אוטומטית לתקופות של 24 חודשים כל אחת, אלא אם יודיע אחד הצדדים בכתב על רצונו לבטל או לשנות את ההסכם. ההסכם יחול על עובדים המוגדרים במסגרת ההסכם כ"עיתונאים" המועסקים בוואלה במסגרת יחסי עבודה (למעט הנהלת המערכת, טלנטים ועובדים נוספים עליהם הסכימו הצדדים).

התשלומים המרביים עבור השירותים הסיטונאיים בשנים 2019-2022, וכוונתו לפרסם בעת הקרובה שימוע להסדרת התשלומים המרביים המעודכנים ברשת החברה. עד להשלמת התהליך מוצע בשימוע להאריך את תחולת התשלומים המרביים לשירותים סיטונאיים לשנת 2018 הקבועים כיום בתקנות השימוש כך שיוסיפו לחול משנת 2018 ואילך. החברה העבירה את התייחסותה לשימוע לפיה, בנסיבות העניין, היא אינה מתנגדת לעצם הארכת התחולה, אולם בכל הנוגע לעדכון העתידי של התעריפים היא סבורה כי עלות אספקת השירותים הסיטונאיים עלתה, וזאת בשונה מהאמירה המופיעה במסמך השימוע על כך שעלות אספקת השירותים הסיטונאיים יורדת עם הזמן, וכי בכל מקרה יש לבצע את העדכון ביחס למחירי החברה והוט במועד אחד.

לסעיף 1.7.3.3 - שירות סיטונאי שימוש בתשתיות פיזיות - ביום 16.4.2018 הודיע משרד התקשורת כי לאחר בחינת התייחסויות החברה וספק שירות (פרטנר) גיבש המשרד את הכרעתו והורה, בין היתר, כי החברה תאפשר לספקי השירות, באמצעות מי שמורשה ביטחונית לכך, להשחיל כבל תקשורת דרך גוב החברה הממוקם בפתח הקנה המוביל למקרקעין פרטיים ולבצע את כל העבודות הנדרשות בגוב לצורך כך, וזאת מבלי לגרוע מאחריות ספקי השירות לקבל את הסכמת בעל המקרקעין. ביום 9.8.2018 פרסם משרד התקשורת שימוע לעניין "תיק שירות שימוש הדדי בתשתיות פאסיביות", שתכליתו להסדיר את יישומה של חובת מתן שימוש בתשתיות פיזיות של מפ"א על ידי מפ"א אחר (כולל בעלי תשתית). תיק שירות זה יחליף את תיק שירות שימוש בתשתיות פיזיות אשר יעודכן כך שיכיל את שירותי הסיב האפל וגל אופטי בלבד (שאינם כפופים לחובת ההדדיות). טיוטת תיק השירות כוללת הוראות מעודכנות בין היתר לעניין שלבי התכנון, ביצוע העבודות, שימוש בתשתיות בשטחים פרטיים ופריסה לבניינים. במסגרת זו, במקום ההוראה לפיה נקודות החיבור יהיו במתקני התשתית הפאסיבית של בעל התשתית, וכי לשם ביצוע חיבור תשתית מפ"א אחר עם תשתית בעל התשתית מפ"א אחר יקים מתקן תשתית פאסיבית (כגון גוב) בסמוך למתקן התשתית הפאסיבית של בעל התשתית, נכתב כי נקודות החיבור בין התשתיות יהיו במתקן התשתית הפאסיבית של בעל התשתית או במתקן של מפ"א אחר, לפי בחירתו, וכי לשם ביצוע החיבור יוכל מפ"א אחר להתקין את מרכיבי התקשורת שלו בתוך מתקן התשתית הפאסיבית של בעל התשתית. וזאת, בין אם מדובר בגוב אפס, או ברכיב תשתית פאסיבית של בעל התשתית בתוך מקרקעין פרטיים. עוד נכתב, כי בעל התשתית יאפשר למפ"א אחר להשחיל כבל דרך גוב אפס והקנים שלו לבניין, עד לארון תקשורת בבניין או למתקן תשתית פיזית אחר. עוד כוללת הטיוטה הוראה לפיה בעת הקמת תשתית תת קרקעית חדשה, בעל תשתית שיש לו חובת פריסה אוניברסאלית יציע למפ"א האחרים לחלוק עימו את ההשקעות מראש, ולא יהיה חייב משך שלוש שנים במתן זכות שימוש לבעל תשתית אחר המחוייב בפריסה אוניברסאלית שסירב להשתתפות בהשקעות כאמור. ביום 9.8.2018 תוקנו גם נספחי תיקי השירות של החברה ושל הוט, ונקבע בהם כי מפ"א אחרים, בעלי התשתיות וחברות קבלן שלעובדיהם הכשר בטחוני מסויים יוכלו לבצע עבודות בתשתיות הפאסיביות של מפ"א אחרים ושל בעלי התשתיות. עוד נקבע כי הגישה למידע לצרכי תכנון תתאפשר הן בחדרי מידע יעודיים והן מרחוק. ביום 15.10.2018 העבירה החברה את התייחסותה לשימוע בעניין תיק השירות, בה הובהר בין היתר, כי האסדרה המוצעת אינה יכולה לעמוד משום שהיא אינה תואמת את ההתפתחויות בשוק ודורשת חשיבה והתאמה יסודיות, ומפני שהוראותיה חורגות מסמכות משרד התקשורת, והן גם בלתי מידתיות (כך למשל הן אינן מבחינות בין מפעילים בעלי תשתית וחסרי תשתית). עוד נטען כי תיק השירות נכתב מנקודת מבט של מיקסום הנוחות והגישה החופשית למשתמש בתשתיות החברה, על חשבון השמירה על תקינותה ועל יכולת הניהול והפיתוח העתידי של החברה. החברה הדגישה כי קיים הכרח שהמשרד יקיים דיוני עבודה פרטניים עם גורמי המקצוע בחברה, על מנת לייצר תהליכים מובנים וישימים.

לסעיף 1.7.3.4 - שימוש בתשתיות פיזיות של החברה על ידי בעלי תשתית - ראו לעיל 1.7.3.3. וכן - ביום 13.8.2018 פורסם שימוע וטיוטת תקנות לעניין קביעת תשלומים מירביים לשימוש הדדי של בעלות תשתית בשירות גישה לתשתית פאסיבית, לפיהם על בסיס המלצת אגף כלכלה מיום 30.7.2018 השר שוקל לקבוע כי התעריף יהיה זהה לתשלומים הקבועים כיום בתקנות השימוש עבור מפ"א שהוא בעל רשיון כללי ייחודי. יצוין, כי במכתב נלווה לשימוע מיום 9.8.2018 בדבר תיק השירות המתואר בעדכון לסעיף 1.7.3.3 נאמר כי המשרד שוקל שלא לקבוע תשלום מירבי או מזערי בעד שירות שיספקו מפ"א אחרים שלא נקבע תשלום כאמור בעניינם. ביום 9.9.2018 העבירה החברה את התייחסותה לשימוע קביעת התשלומים (בצירוף חוות דעת כלכלית), שבה הובהר, בין היתר, כי קיים הכרח לשמר את ההבחנה בין מפעילים חסרי תשתית לבין מפעילים בעלי תשתית ובוודאי כאלה שחלה עליהם חובת שירות אוניברסאלי.

לסעיף 1.7.3.5 - שירות סיטונאי טלפוניה - ביום 5.6.2018 הודיע משרד התקשורת לחברה, כי הוא אינו מאריך את ההסדר הזמני בנוגע לשירות טלפוניה במכירה חוזרת, ושבהתאם, החל מיום 1.8.2018, יהיה על החברה לספק שירות טלפוניה סיטונאי במתכונת הקבועה בתיק השירות "תיק שירות סיטונאי BSA Bit Stream Access + Telephony" ("תיק השירות"), וכי על החברה יהיה לספק את השירות האמור הן כשירות בדיד והן כשירות תוספתי לשירות BSA.

עם קבלת ההודעה הבהירה החברה כי היא צופה שלא תעמוד בלוח הזמנים שצויין בהודעה וזאת בהתאם להבהרותיה בעבר שמתכונת השירות שבתיק השירות איננה ישימה מבחינה טכנולוגית ומחייבת החלפת מתג שהינו מהלך מורכב וממושך, וכי בכוונתה לפנות למשרד לצורך מציאת פתרון לסוגיה.

לאחר הידברות עם המשרד, הציעה החברה, החל מיום 1.8.2018, שירות דקות שיחה טלפונית ושירותים סיטונאיים נלווים בשוק סיטונאי על בסיס תיק השירות במתכונת טכנולוגית דומה לזו של הסדר הריסיל ובתעריפי השוק הסיטונאי. במקביל החלה החברה בהליך להחלפת מתג שיאפשר גם את העמידה בדרישות תיק השרות.

להערכת החברה יישום טלפוניה סיטונאית, ישפיע לרעה על תוצאותיה הכספיות, אך יחד עם זאת החברה אינה יכולה להעריך, בעת הזאת, את היקף ההשפעה שעלולה להגיע לכדי השפעה מהותית, היות והדבר תלוי במשתנים שונים ובהם היקף הביקוש לשירות, רמות המחיר של מוצרים תחליפים הקיימים בשוק כיום (כגון שירות VOB) ועוד.

בהמשך להודעת משרד התקשורת מיום 19.10.2017 על כוונה להטיל עיצום כספי על החברה, התקבלו בחברה ביום 8.8.2018 "דוח פיקוח משלים לדוח פיקוח סופי בנושא אי יישום שירות טלפוניה סיטונאית" וכן "הודעה מעודכנת על כוונה להטיל עיצום כספי בנושא יישום רפורמת הפס הרחב" ("ההודעה המעודכנת") במסגרתה הודיע משרד התקשורת על כוונה להטיל עיצום כספי על החברה בסך של 11,327,540 ש"ח (סכום דומה לזה שצוין בהודעה כמתואר בסעיף 1.7.3.5 לדוח התקופתי לשנת 2017). עוד צוין בהודעה כי בכוונת המשרד לנקוט בהליכי אכיפה נוספים אם ההפרה תימשך. ביום 4.10.2018 הגישה החברה את עמדתה בשימוע לפיה אין מקום להטיל עליה עיצום כספי.

ביום 18.10.2018 תוקן רשיון החברה כך שברשימת השירותים הבסיסיים בוטל "שירות טלפוניה במתכונת מכירה חוזרת" בהתאם לנספח י', והתווסף שירות טלפוניה במתכונת מכירה חוזרת "וולונטרי", ובהערות נרשם כי השירות אינו גורע מן החובה לספק שירות טלפוניה סיטונאית לפי תקנות השימוש.

1.7.4 - היבטים רגולטוריים נוספים שהינם רלבנטיים לכלל הקבוצה או למספר חברות בה

לסעיף 1.7.4.4(א) - שימוע בנושא זמני מענה במוקדים - ביום 21.5.2018 קבלו החברה, פלאפון ובזק בינלאומי תיקון לרשימותיהן אשר ייכנס לתוקף עד ליום 21.3.2019. בתיקון לרשימות נקבעו, בין היתר, הוראות לעניין חובת ניתוב שיחות בעניינים מסויימים למענה אנושי מקצועי, זמני מענה וכן הוראות לעניין שעות איש מוקדים, הקלטה ותיעוד של שיחות וחובות דיווח. יצוין, כי ביום 21.10.2018 פרסם משרד התקשורת שימוע משני בעניין לתיקון הרשיון כאמור הנוגע, בין היתר, לדחיית מועד כניסתו לתוקף של תיקון הרשיון (19.5.2019 במקום 21.3.2019). ביום 11.11.2018 הגישה החברה את תגובתה לשימוע במסגרתה ביקשה, בין היתר, להתאים את מועד הכניסה לתוקף לזה שקבוע בחוק (כמפורט להלן), תיקונים לעניין מדידת הזמנים, וכן להבהיר החרגת המוקדים העסקיים מתחולת התיקון לרשיון.

ביום 25.7.2018 פרסם תיקון לחוק הגנת הצרכן, שתחולתו שנה מיום פרסומו, ולפיו החברה, בזק בינ"ל, פלאפון ודי.בי.אס נדרשות בין היתר לתת מענה אנושי מקצועי לצרכן בתוך שש דקות, בעניין טיפול בתקלה, ברור חשבון וסיום התקשורת. בתיקון נקבעה הוראה לפיה אם נקבעו ברישיון או בחקיקה אחרת הוראות לעניין משך המתנה לקבלת מענה אנושי מקצועי, הרגולטור יהיה רשאי להורות כי עוסק רשאי לחרוג ממשך המתנה הקבוע של שש דקות. החברה לומדת את משמעויות התיקונים, אשר עשויים להוביל לגידול בעלויות הפעלת המוקדים של חברות הקבוצה, ונערכת ליישומם.

תחום הגישה לאינטרנט - ביום 16.10.2018 פרסם משרד התקשורת שימוע הכולל טיוטת תיקון לרשימות המפעילים, ובכללם חברות הקבוצה, לתגובה עד ליום 29.11.2018, בקשר עם מעבר לפרוטוקול IPv6 הקובע את כמות הכתובות החוקיות האפשריות ברשת האינטרנט, נוכח העובדה שכמות הכתובות בפרוטוקול הקיים הינה מוגבלת, וכדי לתמוך בצמיחה עתידית, בפיתוח ובתחרות בשוק העולמי, המתבססים מגמות בשימוש באינטרנט כגון: ניידות, מכשירים חכמים, תחבורה חכמה, ניטור מרחוק וכדומה. בהתאם לטיטוטת תיקון הרישיון, תידרש החברה להפעיל את הרשת ומרכיביה, כך שיתמכו באופן מלא בפרוטוקול IPv6 ובאופן שיאפשר גישה למשתמשי הקצה לשירות האינטרנט בפרוטוקול IPv6 מכל ציוד קצה שהוא, וכן להעביר באופן יזום מנויים קיימים וחדשים לכתובות בפרוטוקול IPv6, כאשר בכל ביקור טכנאי בבית המנוי, יבוצע עדכון גרסת תוכנה לציוד הקצה המחובר לרשת שספקה החברה למנוי, לצורך תמיכה בפרוטוקול IPv6. המעבר לפרוטוקול IPv6 עלול להיות כרוך בעלויות הנובעות, בין השאר, מצורך בהחלפת ציוד והנושא נבחן ע"י חברות הקבוצה.

2. תקשורת פנים-ארצית נייחת - "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ ("החברה")**לסעיף 2.6.3 - תחום התשתית לאינטרנט**

למיטב ידיעת החברה, חברת פרטנר החלה בחודש יולי 2018 למכור שירותים במסגרת שירות סיטונאי BSA על גבי רשת הוט.

לסעיף 2.6.5 - תשתיות מתחרות נוספות

לעניין חובת הפרישה האוניברסאלית של IBC - ביום 27.2.2018 פרסם משרד התקשורת שימוע בנושא: "שינויים בחובת הפרישה האוניברסאלית החלה על IBC", לפיו הוא שוקל לתקן את רישיונה של IBC ולשנות את חובת הפרישה החלה עליה. החברה הגישה את התנגדותה והבהירה כי הסיבות שהציג המשרד לשינוי מוטעות ובכל מקרה אינן מצדיקות הענקת הקלות מרחיקות לכת כפי שנשקלות על ידי המשרד, וכי להחלטות הנשקלות בשימוע השלכות על החברה ועל מבנה שוק המפ"א, ולפיכך ביקשה להישמע גם בעל פה.

ביום 8.8.2018 התקבלה החלטת שר התקשורת בשימוע, זאת לאחר שביום 5.8.2018 קיבלה הממשלה החלטה שהקנתה לשר התקשורת שיקול דעת לקבוע את היקף חובת הפרישה של IBC ברישיונה. בהתאם להחלטת שר התקשורת כאמור תקבע אסדרה לפעילותו של בעל רישיון כללי ייחודי (תשתית), כסוג של רישיון כללי ייחודי וכמפעיל סיטונאי המספק שירותיו לבעלי רישיון (או מי שהוא בעל היתר) בלבד, בדומה לרישיון מפ"א תשתית ("הרישיון החדש"). אסדרה זו תאפשר ל-IBC להגיש בקשה לרישיון כאמור, ובכפוף לעמידת IBC בתנאים, תאפשר לצמצם את חובת הפרישה שחלה על IBC כך שתעמוד באופן מדורג על לא פחות מ-40% ממשקי הבית בישראל בתוך 10 שנים, כאשר רק לאחר תקופת "Cherry Picking" (שתימשך שלוש שנים) יידרש בעל הרישיון החדש להגיש משק בית אחד לפחות בפריפריה, על כל משק בית שיוגש במרכז הארץ.

כמו כן, ביום 8.8.2018 דווחה סלקום כי היא חתמה על מזכר הבנות לרכישת 70% מהון המניות של IBC. לעניין זה ראו דיווח מיידי של סלקום מיום 8.8.2018.

האמור צפוי להשפיע לרעה על החברה. אולם החברה אינה יכולה להעריך, בעת הזאת, את היקף ההשפעה של האמור לעיל עליה ועל עסקיה, היות והדבר תלוי במשתנים ובגורמים שונים.

לסעיף 2.6.6 - הערכות ודרכים של החברה להתמודדות עם התחרות הגוברת

בחודש אפריל 2018 השיקה החברה את הנתב החדש שלה Be. מדובר בנתב מתקדם בעל עיצוב חדשני, ובעל יכולות מתקדמות הכוללות, בין השאר, Wi-Fi חכם המאפשר גלישה איכותית ורציפה ברשת האינטרנט הביתית, הגנת סייבר והכנה לבית חכם. הנתב והשירותים מנוהלים על ידי אפליקציה ייעודית.

לסעיף 2.7.4 - מקרקעין

לעניין סעיף 2.7.4.4 (מימוש נדל"ן) - לעניין התקשרות החברה בהסכם למכירת הנכס בסקיה לחברת מגדלי נעימי בע"מ - ביום 21.5.2018 התקבלה בחברה מרשות מקרקעי ישראל דרישה לתשלום דמי היתר בגין התוכנית להשבת הנכס שאושרה קודם לחתימת ההסכם, אשר במסגרתה נדרשה החברה לשלם סך של כ-148 מיליון ש"ח בתוספת מע"מ ("הדרישה"). החברה הגישה השגה בטענה משפטית על הדרישה ובכוונתה להגיש גם השגה שמאית. ביום 5.8.2018 התקבלה בחברה מהוועדה המקומית לתכנון ובניה אור יהודה דרישת תשלום בגין היטל השבחה על סך של כ-143.5 מיליון ש"ח בגין מימוש הנכס בדרך של מכר ("דרישת היטל השבחה"). ביום 17.9.2018 הגישה החברה ערר על דרישת היטל השבחה, ושלחה לרשות מקרקעי ישראל דרישה לתשלום מלוא היטל השבחה על פי התחייבות הרשות בהסכם הפשרה. יצוין, כי סכום דמי היתר שייקבע בסופם של ההליכים יכול להשפיע גם על סכום היטל השבחה שיהיה על החברה לשלם לוועדת התכנון. ככל שבסופו של דבר החברה תידרש לשלם את מלוא סכום דרישת היטל השבחה ומלוא סכום הדרישה, אזי רווח ההון לרישום בדוחותיה הכספיים צפוי לעמוד על כ-250 מ"ח. להערכת החברה סכום דמי ההיתר והיטל השבחה שהיא תידרש לשלם צפוי להיות נמוך וייתכן שאף נמוך מהותית מסכום הדרישות הכולל. ביום 4.9.2018 נחתם בין רשות מקרקעי ישראל לבין החברה חוזה חכירה המתייחס לנכס בסקיה.

המידע הכלול בסעיף זה בנוגע להערכות החברה ולרווח ההון כתוצאה ממכירת הנכס הינו מידע צופה פני עתיד כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך ומבוסס, בין השאר, על האמור לעיל וכן על הערכות החברה בדבר עלויות העסקה, עלויות שונות לחברה בקשר עם הנכס ובדבר טענות החברה בנוגע לתשלום הדרישות כשאין בידי החברה בשלב זה את מלוא טענות רשות מקרקעי ישראל בעניינים אלה. המידע עשוי שלא להתממש באופן מלא ככל שהערכות החברה האמורות יתקיימו באופן שונה מהצפוי.

לסעיף 2.9.3 - תוכניות לפרישה מוקדמת של עובדים

ביום 23.5.2018 אישר דירקטוריון החברה תוכנית לפרישה מוקדמת בשנת 2018 בעלות של כ-80 מיליון ש"ח, וזאת בהמשך להחלטה קודמת של הדירקטוריון מחודש מרץ 2018 שאישרה פרישה מוקדמת בעלות של כ-10 מיליון ש"ח בגין הרבעון הראשון של שנת 2018 (להלן ביחד: "תוכנית הפרישה"). תוכנית הפרישה הינה בהתאם לתנאי ההסכם הקיבוצי בין החברה לבין ארגון העובדים והסתדרות העובדים הכללית החדשה מחודש דצמבר 2006 כפי שתוקן לאחרונה בחודש אוגוסט 2015. נכון למועד פרסום הדוח פרשו במסגרת תוכנית הפרישה 71 עובדים בעלות של כ-92 מיליון ש"ח. לעניין זה ראו גם ביאור 15.1 לדוחות הכספיים של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.9.2018.

לסעיף 2.9.5 - נושאי משרה ועובדי ההנהלה הבכירה בחברה

לעניין שינויים בהרכב דירקטוריון החברה ראו עדכון לסעיפים 1.1.3 ו-1.1.4.

לעניין כהונת מנכ"ל החברה - ביום 1.9.2018 החל מר דוד מזרחי לכהן כמנכ"ל החברה במקום גב' סטלה הנדלר אשר חדלה לכהן בתפקיד ביום 31.8.2018.

ביום 21.5.2018 אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה תיקון למדיניות התגמול של החברה לפיו סכום הפרמיה השנתית בגין ביטוח נושאי המשרה בחברה לא יעלה על מיליון דולר ארה"ב בהשתתפות עצמית של עד מיליון דולר ארה"ב. כמו כן, ביום 17.9.2018 אישרה האסיפה הכללית המיוחדת של בעלי המניות של החברה תיקון נוסף למדיניות התגמול של החברה לפיו תתווסף אפשרות למתן תגמול ליו"ר דירקטוריון החברה באמצעות חברת ניהול, וכן תתווסף אפשרות למתן גמול לדירקטורים שאינם דירקטורים חיצוניים ואינם בלתי תלויים עד לגובה הגמול המרבי לדירקטור חיצוני מומחה שנקבע בתוספת הרביעית לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), התש"ס-2000. כן אישרה אותה אסיפה את התקשרות החברה בהסכם העסקה עם מר דוד מזרחי, מנכ"ל החברה וכן התקשרות של החברה בהסכם לקבלת שירותי יו"ר דירקטוריון עם חברת ניהול. לעניינים אלה ראו דיווחים מיידיים של החברה מיום 12.8.2018 ומיום 17.9.2018 בדבר זימון האסיפה ותוצאות האסיפה, המוכללים בדוח זה על דרך הפניה.

לסעיף 2.11 - הון חוזר

לפרטים בנוגע להון החוזר של החברה, ראו סעיף 1.3 לדוח הדירקטוריון.

לסעיף 2.13.6 - דירוג אשראי

ביום 26.4.2018 אישרה אס אנד פי גלובל רייטינגס מעלות בע"מ ("מעלות"), את דירוג ilAA של החברה ועידכנה את תחזית הדירוג לשלילית, וביום 30.4.2018 מידרוג בע"מ ("מידרוג") הותירה על כנו את דירוג Aa2.il לאגרות החוב של החברה (סדרות 6, 7, 9 ו-10) באופן דירוג יציב. כמו כן, ביום 18.11.2018 אישרו מעלות ומידרוג את אותם דירוגים כאמור לעיל, בהתאמה, להנפקת איגרות חוב חדשות מסדרה 9 בהיקף של עד 550 מיליון ש"ח. בהתאם לכתבי התחייבות מיום 14.1.2018 להנפקה עתידית שצפויה להתבצע ביום 2.12.2018, או במועד סמוך לאחר מועד זה בהתאם לתנאי כתבי ההתחייבות (כמפורט בסעיף 2.13.5 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2017).

לעניינים אלה וכן לדוחות הדירוג הנ"ל ראו דיווחים מיידיים של החברה מיום 26.4.2018 (מעלות), מיום 30.4.2018 (מידרוג) ומיום 18.11.2018 (מעלות ומידרוג) המוכללים בדוח זה על דרך של הפניה.

לסעיף 2.14 - מיסוי

לפרטים בנוגע לנכס המס הנדחה בגין הפסדים מועברים לצרכי מס בדי.בי.אס ראו ביאור 5 לדוחות הכספיים של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.9.2018.

לסעיף 2.16.1 פיקוח על תעריפי החברה

ביום 23.5.2018 פירסם משרד התקשורת הודעה על עדכון תעריפי החברה הקבועים בתקנות החל מיום 1.6.2018, בהתבסס על נוסחת העדכון הקבועה בתקנות התקשורת (בזק ושידורים) (חישוב תשלומים בעד שירותי בזק והצמדתם), התשס"ז - 2007, כך שהתעריפים בגין השירותים שמספקת החברה הקבועים בתקנות יפחתו ב-11.88% למעט התשלום החודשי הקבוע בגין קו טלפון אשר יישאר ללא שינוי. בהתאם להודעת המשרד ולהערכת החברה משמעות שינוי התעריפים כאמור הינה קיטון שנתי של כ-16 מיליון ש"ח בהכנסות החברה.

לסעיף 2.16.3 - צו התקשורת

ביום 15.10.2018 אישרה מליאת הכנסת את הודעת הממשלה בהתאם לסעיף 31(ב) לחוק יסוד: הממשלה, להעביר לשר התקשורת את הסמכויות הנתונות לראש הממשלה על-פי סעיפים 24 עד 24ה4 לחוק התקשורת, ובכלל זה, הפעלת סמכויות מכוח צו התקשורת, וכן סעיף 13 לחוק התקשורת אשר הפעלתו נדרשת בקשר עם אחד מאלה: עניינים הנוגעים למר שאול אלוביץ'; עניינים הנוגעים לחברת יורוקום אחזקות בע"מ והחברות שבבעלותה, ועניינים המשפיעים עליהן באופן מהותי. בהתאם להודעה, העברת הסמכויות בקשר לעניינים המנויים בפיסקה זו תעמוד בתוקפה כל עוד מר שאול אלוביץ' הוא בעל עניין בחברת יורוקום אחזקות בע"מ והחברות שבבעלותה. לעניין אישור שר התקשורת למנהלים המיוחדים של יורוקום תקשורת בהתאם לסעיף 24 לחוק התקשורת וסעיף 3 לצו התקשורת ראו עדכון לסעיף 1.1.1.

לסעיף 2.16.7 - דיני הגבלים עסקיים

לסעיף 2.16.7.8 - לעניין הודעת רשות ההגבלים העסקיים לפיה היא שוקלת לקבוע כי החברה ניצלה מעמדה לרעה ולהטיל עיצומים על החברה ועל מנכ"לית החברה - ביום 5.8.2018 התקיים שימוע בעל פה ברשות ההגבלים העסקיים, לקראתו הגישו החברה ומנכ"לית החברה עמדתן בכתב. בעמדתן לשימוע הוצגו טיעונים והוכחות לכך שלא נפל פגם במהלכיהן ושלא הפרו את חוק ההגבלים העסקיים, ולפיכך אין מקום להפעיל סמכויות אכיפה כלשהן מכח החוק (ובכלל זה עיצומים) וכי אין לפרסם את הקביעה הנשקלת. במסגרת זו הצביעו בין היתר, על שגיאות עובדתיות שנפלו בהודעת הרשות בכל הקשור לשיטות ההשחלה של כבלים בקנים. מאז תחילת השימוע התקבלו בחברה דרישות נתונים נוספות מרשות ההגבלים העסקיים, והחברה מעבירה את הנתונים שהתבקשו.

לסעיף 2.16.10 - חקיקה צרכנית

לעניין דרישת הרשות להגנת הצרכן להמצאת מסמכים בעניין תיאור שירות סייבר של החברה בפרסומים שונים - ביום 10.5.2018 קבלה החברה הודעה על כוונת חיוב בעיצום כספי על סך של 243 אלף ש"ח. לחברה זכות להביא טענותיה לביטול הכוונה להטיל עיצום כאמור. ביום 6.8.2018 הגישה החברה כתב טענות מטעמה, בבקשה לביטול כוונת הרשות להטיל את העיצום הכספי, ובו טענה כי תוכן הפרסומים הינו אמת, וכי נפלו שגיאות במסקנות הרשות להגנת הצרכן. ביום 11.11.2018 החליטה הרשות להגנת הצרכן לדחות את טענות החברה.

לסעיף 2.17.4 - הסכם ניהול

ביום 26.7.2018 החליט דירקטוריון החברה לקבוע כי מתן כלל רכיבי השירותים על פי הסכם הניהול הופסק דה-פקטו ביום 25.4.2018, מועד מינוי הדירקטוריון בהרכבו החדש על-ידי האסיפה הכללית השנתית של בעלי המניות של החברה, לקבוע את הסכום לו תהא זכאית יורוקום תקשורת מהחברה מכוח הסכם הניהול בגין התקופה שבין ה-1.1.2018 ועד ה-25.4.2018, על בסיס ביצועים בפועל, על סך של 800,000 ש"ח, וכן לקבוע כי הסכום על בסיס החישוב האמור, לא ישולם ליורוקום תקשורת בפועל אלא יקוזזו אף הוא כנגד חובה של יורוקום תקשורת לחברה, בדומה לתשלומים האחרים מכוח הסכם הניהול שקוזזו כבר בעבר. בהתאם, הודיעה החברה על החלטתה זו למנהלים המיוחדים של יורוקום תקשורת אשר בתגובתם דחו את האמור בהודעת החברה ובפרט דחו את קיומו של חוב כלפי החברה, גובה החוב של החברה כלפי יורוקום תקשורת ואת קיומה של עילת קיזוז העומדת לחברה, טענות שנדחו על ידי החברה.

לסעיף 2.18 - הליכים משפטיים

בחודש אפריל 2018 הוגשה כנגד החברה בבית המשפט המחוזי בתל אביב בקשה לאישור תביעה כתובענה ייצוגית אשר במסגרתה נטען, כי החברה מפרה את האיסור הקבוע בחוק התקשורת בדבר משלוח דברי פרסומת ("ספאם"), בין השאר באמצעות משלוח מסרונים ללקוחות הפונים אליה, הכוללים קישור לאתר החברה. סכום התביעה הייצוגית מוערך על ידי המבקשים בסך כולל של כ-85 מיליון ש"ח המורכב מנזק ממוני (הערכת נזק בגין בזבוז זמן הטיפול הנטען בהודעות "ספאם") ונזק לא ממוני בגין עוגמת נפש, גרימת מטרד וכיוצא"ב. יצוין, כי בקשה דומה בגין אותו עניין (אך בגין תקופת זמן אחרת) ובסכום כולל של כ-52 מיליון ש"ח הוגשה בחודש מרץ 2015 באותו בית המשפט ("הבקשה הקודמת") וביום 9.1.2018 היא אושרה כתביעה ייצוגית. החברה הגישה בקשת רשות ערעור על החלטה זו והיא נקבעה לדיון בפני הרכב תוך עיכוב ביצועה. בקשת האישור הנוכחית הוגשה בגין מסרונים שנשלחו על ידי החברה לאחר הגשת הבקשה הקודמת. בד בבד עם הגשת הבקשה הנוכחית הוגשה על ידי המבקשים בקשה לאיחוד הדיון בבקשה הנוכחית ביחד עם הליך הבקשה הקודמת.

בחודש יוני 2018 הוגשה כנגד החברה בבית המשפט המחוזי (המחלקה הכלכלית) בתל אביב בקשה לגילוי ועיון במסמכים לפי סעיף 198 לחוק החברות, אשר במסגרתה מתבקש בית המשפט להורות לחברה, לדי.בי.אס, לבעל השליטה (בשרשרת) בחברה, מר שאול אלוביץ', ולבנו, מר אור אלוביץ' (להלן

ביחד "ה"ה אלוביץ", למסור לעיון המבקש, כבעל מניות בחברה, מסמכים שונים לשם בחינת הגשת בקשה לאישור תביעה נגזרת בשם החברה. לטענת המבקש, בעלת השליטה בחברה, חברת בי קום, וה"ה אלוביץ הפרו את חובות הנאמנות ההגיוניות והאמונים שלהם כלפי החברה בכך שמכירת 115 מיליון מניות החברה ביום 2.2.2016 על ידי בי-קום בוצעה תוך שימוש של בי-קום וה"ה אלוביץ במידע פנים של החברה, ובשווי גבוה משמעותית משווי האמיתי של המניות. לטענת המבקש, מכירה זו הסבה לבי-קום רווחים פסולים בהיקף של כ-313 מיליון ש"ח. מידע הפנים אשר לפי הנטען בבקשה נעשה בו שימוש כאמור הינו, בין היתר, על כך שהדוחות הכספיים של די.בי.אס והחברה אינם משקפים את המצב הפיננסי של החברה דה-פקטו, אלא "תזרים מזומנים חופשי" שנופח לצורך הגדלת התמורה במסגרת העסקה שבה רכשה החברה את מניותיה של יורקום תקשורת בע"מ (חברה בשליטה בעקיפין של מר שאול אלוביץ) בדי.בי.אס ("עסקת יס"). יצוין, כי כנגד החברה תלויה ועומדת בקשה אחרת לאישור תביעה נגזרת בעניין עסקת יס (ראו סעיף 2.18(ב) לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוחות 2017 ועדכון לבקשה בסעיף זה) אשר הטיפול בה מעוכב לנוכח חקירת רשות ניירות ערך ("החקירה"). לטענת המבקש בבקשה נשוא דיווח זה על אף שבקשתו מבוססת בחלקה על אותו רקע עובדתי, עניינה שונה מההליכים הקיימים בנושא. לנוכח החקירה ההליך מעוכב, בשלב זה, עד ליום 2.1.2019.

לסעיף א' - בעניין בקשה לאישור תובענה כייצוגית בה נטען כי לבעלי המניות של החברה נגרמו הפסדים בגין מחדלי דיווח של החברה לבורסה לניירות ערך ומהסתרת מידע מהותי מציבור המשקיעים בעניין שני מהלכים מהותיים ומשמעותיים: הפחתת דמי קישור הגומלין ורפורמת השוק הסיטונאי - ביום 27.8.2018 ניתנה החלטת המחלקה הכלכלית בבית המשפט המחוזי בתל אביב המאשרת את התובענה כייצוגית ("החלטת האישור"). בכל הנוגע לעילה בעניין השוק הסיטונאי הוגדרה הקבוצה כמי שרכש מניות בזק החל מיום 9.6.2013 והחזיק במניות בזק (כולן או חלק) עד למועד הגשת התביעה. בעניין זה קבע בית המשפט כי המבקשת הוכיחה קיומו של נזק לכאורה, מעצם העובדה שבתקופת הגילוי ירדו מניות בזק בשיעור של 10%, אולם חישוב הנזק לגופו יעשה במסגרת הדיון בתיק העיקרי. בכל הנוגע לעילה בגין הפחתת דמי הקישוריות הוגדרה הקבוצה כמי שרכש מניות בזק החל מיום 28.2.13 והחזיק בהן עד ליום 29.5.14. בעניין זה קבע בית המשפט שלא נרשמה ירידת ערך כשלהי שניתן ליחסה לגילוי ההטעיה אולם יש לאפשר למבקשת להוכיח את הנזק הנטען על ידה בתיק העיקרי. ביום 28.10.2018 הגישו החברה ונושאי המשרה הנתבעים למחלקה הכלכלית בבית המשפט המחוזי בתל אביב בקשת דיון חוזר בהחלטת האישור. בבקשה לדיון חוזר אשר תידון בפני הרכב של שלושה שופטים מתבקש בית המשפט לבטל את החלטת האישור ולדחות את הבקשה לאישור תובענה ייצוגית. יצוין, כי בהתאם לבקשת החברה ונושאי המשרה הנתבעים החליט בית המשפט לעכב את ההליכים בתובענה הייצוגית עד לאחר הכרעה בבקשה לדיון חוזר.

לסעיף ב' - בעניין בקשה לאישור תביעה נגזרת בקשר עם העסקה לרכישת מלוא החזקות והלוואות בעלים של יורקום די.בי.אס בדי.בי.אס - ההליך עוכב לנוכח החקירה עד ליום 11.11.2018. ביום 11.11.2018 ביקשה רשות ניירות ערך לשוב ולעדכן את בית המשפט עד ליום 31.12.2018 ביחס לאפשרות קידום ההליך. טרם ניתנה החלטה בעניין.

לסעיף ז' - בעניין שתי בקשות לאישור תביעות ייצוגיות בהן נטען לחיוב שלא כדין בתשלום בגין שירותי תמיכה ו/או אחריות במסגרת השימוש בתשתית האינטרנט, מחיקת אחת מהבקשות לנוכח קיומה של בקשה מוקדמת דומה, והגשת ערעור בגין אותה מחיקה - ביום 10.10.2018 נדחה הערעור לאחר שהמערער חזר בו ממנו.

לסעיף ט' - בעניין שתי בקשות לאישור תביעות ייצוגיות בעניין שירות B144 של החברה - ביום 19.7.2018 החליט בית המשפט העליון לדחות את הערעור אשר הוגש על ההחלטה לסלק על הסף את הבקשה הראשונה (הבקשה בסכום של 1.11 מיליארד ש"ח) לנוכח אי הפקדת ערבו.

לסעיף י - בעניין שתי בקשות לאישור תביעה ייצוגית בקשר עם הסכם רכישת די.בי.אס - בהמשך לבקשת היועץ המשפטי לממשלה להמשיך ולעכב את ההליך לנוכח החקירה אישר בית המשפט ביום 2.5.2018 את המשך עיכוב ההליך בארבעה חודשים. ביום 21.8.2018 ביקש היועץ המשפטי לממשלה לשוב ולעדכן את בית המשפט עד ליום 31.12.2018 ביחס לאפשרות קידום ההליך. לבקשת בית המשפט הודיעו הצדדים על אי התנגדותם לבקשה. טרם ניתנה החלטת בית המשפט בעניין.

לסעיף יא - לעניין ס"ק (ב) - בקשות לגילוי מסמכים בקשר עם עסקת די.בי.אס-חלל - ביום 15.4.2018 החליט בית המשפט על איחוד ארבע בקשות שהוגשו בעניין. בהמשך לכך, ביום 24.6.2018 הוגשה בקשה מאוחדת ומתוקנת מטעם המבקשים. יצוין, כי ביום 16.8.2018 נדחתה בקשת רשות ערעור על החלטת האיחוד אשר הוגשה על ידי אחד המבקשים בה התבקש בית המשפט לבטל את החלטת האיחוד ולהורות על מחיקת הבקשות האחרות. כמו כן, בהמשך לבקשת רשות ניירות ערך עוכב ההליך עד ליום 12.8.2018. ביום 21.8.2018 ביקשה רשות ניירות ערך לשוב ולעדכן את בית המשפט עד ליום 31.12.2018 ביחס לאפשרות קידום ההליך. טרם ניתנה החלטת בית המשפט בעניין.

לסעיף יא - לעניין ס"ק (ג) - בקשה נוספת לגילוי מסמכים בקשר עם הסכם רכישת די.בי.אס וכן בקשר עם עסקת די.בי.אס-חלל - בהתאם להחלטות בית המשפט מיום 15.4.2018 ומיום 24.4.2018 נמחקת

הבקשה לנוכח הדימיון לבקשות קיימות אחרות באותו עניין (בקשה לאישור תביעה נגזרת מחודש מרץ 2015 המתוארת בסעיף 2.18. לבקשה לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוחות 2017 וכן ארבע הבקשות שאוחדו כמתואר לעיל ביחס לס"ק (ב)).

לסעיף יא - לעניין ס"ק (ד) - לעניין בקשה לגילוי מסמכים בקשר לתשלום מקדמות על חשבון התמורה המותנית השניה בעסקת יס - ביום 17.4.2018 נמחקה הבקשה בהסכמת המבקש לנוכח הדימיון לבקשה אחרת באותו עניין (בקשה לאישור תביעה נגזרת מחודש מרץ 2015 המתוארת בסעיף 2.18. לבקשה לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוחות 2017).

לסעיף יב - לעניין בקשה לאישור תביעה ייצוגית שהוגשה בארצות הברית בשם בעלי מניות של בי קומיוניקיישנס, בין השאר, כנגד נושאי משרה (בעבר ובהווה) בחברה ובדי.בי.אס - בחודש יולי 2018 הוגשו על ידי המשיבים בקשות לסילוק הבקשה והתביעה על הסף. למיטב ידיעת החברה, הבקשה לסילוק על הסף שהוגשה ע"י בי קומיוניקיישנס התקבלה באופן חלקי ביום 27.9.2018 לאחר שבית המשפט קבע כי הטענות ביחס לדיווחים בנוגע להצהרות בעניין מנגנוני הבקרה, הדיווח והקוד האתי של בי קומיוניקיישנס אינם מקימים עילת תביעה. בית המשפט נמנע מלסלק על הסף את העילות הנוגעות לדיווחים בנוגע לפעילות הועדה המיוחדת של דירקטוריון החברה ולא להנחיות המזומנים המאוחד של בי קומיוניקיישנס. בנוסף, בית המשפט דחה את בקשת בי קומיוניקיישנס לעכב את ההליכים לנוכח החקירה. למיטב ידיעת החברה, טרם ניתנו החלטות בבקשות לסילוק על הסף שהוגשו על ידי נושאי משרה (בעבר ובהווה) בחברה ובדי.בי.אס ועל ידי די.בי.אס.

לסעיף יג - לעניין בקשה לאישור תביעה נגזרת כנגד דירקטורים ובעלי שליטה בחברה בעניין הסכם שומת מס - לבקשת רשות ניירות ערך ההליך עוכב לנוכח החקירה עד ליום 20.8.2018. ביום 21.8.2018 ביקשה רשות ניירות ערך לשוב ולעדכן את בית המשפט עד ליום 31.12.2018 ביחס לאפשרות קידום ההליך. לבקשת בית המשפט הודיעו הצדדים על אי התנגדותם לבקשה.

הליך משפטי חדש כנגד חברה מוחזקת שאינה תחום פעילות עיקרי (וואלה) - בחודש מאי 2018 הוגשה בבית המשפט כנגד וואלה תובענה בצירוף בקשה לאשרה כתובענה ייצוגית בה נטען, כי היא מפרסמת באתר "כתבות פרסומיות" מבלי לתת גילוי נאות לעובדה שמדובר בתוכן שיווקי, וכן כי פרסום תוכן שיווקי ללא גילוי נאות כנטען, מהווה, בין היתר, משום הפרה של הוראות חוק הגנת הצרכן, הפרה של תקנון האתיקה העיתונאית, עוולה נזיקית ועשיית עושר ולא במשפט. המבקשת מעריכה כי שווי הנזק שנגרם לחברי הקבוצה עומד על 60 מיליון ש"ח.

לסעיף 2.20 - דיון בגורמי סיכון

לסעיף 2.20.5 - מגבלות בדבר היחסים בין החברה לבין חברות בקבוצת בזק ונכס המס

נכסי החברה כוללים נכס מס נדחה בסך של 1.166 מיליארד ש"ח בגין הפסדים מועברים לצרכי מס בדי.בי.אס ("נכס המס"). ניצול נכס המס מותנה בקבלת אישור משרד התקשורת לביטול ההפרדה המבנית בבזק, או לחילופין, באישור משרד התקשורת לשינוי במבנה המשפטי של הקבוצה וקבלת אישור רשות המיסים לקיזוז הפסדי העבר בדי.בי.אס במבנה משפטי זה. לעניין זה ראו עדכון לסעיף 1.7.2.1(ב) וכן ביאור 5 לדוחות הכספיים של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.9.2018. החברה פועלת לקבלת האישורים האמורים. יחד עם זאת, אין וודאות אם ומתי האישורים יתקבלו. בהתאם קיים סיכון שהערכת החברה הנוכחית (המפורטת בביאור 5 הנ"ל) תשתנה ותביא למחיקתו של נכס המס, כולו או חלקו, רישום הפסד וקיטון בהון העצמי של החברה. מידת ההשפעה של גורם הסיכון על החברה במידה שגורם הסיכון יתממש הינה גבוהה.

⁶ הקמת שותפות רשומה בבעלותה המלאה של החברה אשר אליה יועברו הנכסים, הרישיונות והפעילות של החברות הבנות די.בי.אס, פלאפון ובזק בינלאומי שימוזגו בפועל לגוף אחד או אפשרויות אחרות.

3. רדיו-טלפון נייד - פלאפון תקשורת בע"מ ("פלאפון")**לסעיף 3.1 - מידע כללי על תחום הפעילות**

לעניין סעיף 3.1.8.1 - במהלך חודש אפריל 2018 החלה חברת מרתון 018 (אקספון) בפעילותה בתחום זה (ובכך גדל מספר המפעילים בעלי רישיון רט"ן לשישה), דבר שתורם להגברה נוספת של התחרות בענף.

לסעיף 3.4 - לקוחות

כאמור בדוח התקופתי, לפלאפון מנויי פריפייד אשר היקף ההכנסות מהם אינו מהותי ביחס לכלל הכנסותיה. החל מהרבעון השלישי של שנת 2018 פלאפון עדכנה את הגדרת מנוי פעיל, בהמשך להחלטתה, כך שלא תכלול מנויי IOT במצבת המנויים, והוסיפה התייחסות נפרדת למנויי הפריפייד, לפיה מנוי פריפייד יכלול במצבת המנויים הפעילים החל מהמועד בו ביצע טעינה, ויגרע ממצבת המנויים הפעילים באם לא ביצע שימוש יוצא במשך שישה חודשים או יותר. כתוצאה מהשינוי, נגרעו בתחילת הרבעון השלישי ממצבת המנויים הפעילים של פלאפון כ-426 אלף מנויי פריפייד וכאלפיים מנויי IOT. גריעת המנויים כאמור הביאה, לעלייה של כ-11 ש"ח במדד ה-ARPU וכן לעליה של כ-1.5% בשיעור נטישת המנויים ברבעון השלישי.

לסעיף 3.8.2 - זכות שימוש בתדרים ולסעיף 3.19.3 - גורמי סיכון פלאפון - תחומי תדרים

ביום 3.7.2018 התקבלה בפלאפון הודעת משרד התקשורת כי הקצאת תדרי ה-850 מה"ץ שבשימוש פלאפון תפוג ביום 9.9.2022, ותחתיה תקבל פלאפון רוחב פס זהה של תדרים בתחום ה-900 מה"ץ, לא יאוחר מיום 22.3.2021. המשרד נימק את החלטתו בצורך להתאים את הודעת השימוש בגיגה הראשון לאזור בו מצויה מדינת ישראל. עוד נקבע כי מתכונת ולוחות הזמנים לאופן ביצוע ההחלפה יגובשו באמצעות צוות מקצועי משותף של המשרד, אגף התקציבים במשרד האוצר ובמידת הצורך גם נציגי החברות הרלוונטיות, לרבות נציגי פלאפון. פלאפון תמתין למתכונת וללוחות הזמנים שיתגבשו בהמשך ותפעל למימוש זכויותיה על פי הדין בהתאמה.

כמו כן, ביום 12.7.2018 העניק משרד התקשורת הקצאה זמנית של שתי רצועות, כל אחת בת 5 מה"ץ, בתחום 700 מה"ץ, לחברות פרטנר והוט מובייל. ההקצאות הזמניות הללו נועדו, על פי הודעת המשרד מיום 17.5.2018, לאפשר היערכות טכנולוגית לאספקת שירותים מתקדמים ולייעל את הטמעת הטכנולוגיות הרלוונטיות באמצעות תדר זה. הקצאה זמנית זו תבוטל בהתאם לתוצאות מכרז להקצאת תחומי תדר נוספים לחברות הסלולאר, אשר צפוי להתפרסם בסוף שנה זו. פלאפון החליטה, משיקולים, שלא לבקש בעת הזו הקצאה זמנית בתחום תדר זה.

לסעיף 3.9.5 - הכרזת סכסוך עבודה

ביום 6.6.2018 נמסרה לפלאפון הודעה מטעם הסתדרות העובדים הכללית החדשה - איגוד עובדי הסלולר, האינטרנט וההייטק (להלן: "הסתדרות העובדים"), בהתאם לחוק יישוב סכסוכי עבודה, התשי"ז - 1957, על הכרזת שביתה/השבתה החל מיום 21.6.2018 ואילך. על פי ההודעה, העניינים שבסכסוך הינם כוונה לבצע שינויים ארגוניים ומבניים בחברת פלאפון, לרבות מיזוג, איחוד פעילות וכיו"ב עם החברה ו/או עם החברות הבנות שלה, דרישת נציגות העובדים למתן פרטים ונתונים על השינויים הארגוניים והמבניים המתוכננים וקיום היוועצות כנדרש ודרישה לניהול מו"מ לחתימה על הסכם קיבוצי להסדרת זכויות עובדי פלאפון, לרבות נושא רשת ביטחון, בעקבות השינויים הארגוניים והמבניים כאמור. אין בידי החברה ו/או פלאפון להעריך בשלב זה את המשמעות הנגזרות מן ההודעה.

יצוין, כי ביום 27.6.2018 נמסרה לפלאפון הודעה מטעם הסתדרות העובדים, לפיה ההודעה הנוספת בדבר סכסוך העבודה מיום 31.1.2018 בעניין שינוי אירגוני ומבני ובעניין הרחבת שירותים ומיקור חוץ, מבוטלת לנוכח הסכמות שהושגו, וכי סכסוכי העבודה הנוספים המוכרזים בפלאפון, עומדים בתוקפם.

לעניין סעיף זה ראו גם עדכון לסעיף 1.7.2.

לעניין סעיף 3.14.3 - רישוי בניית אתרים

ביום 24.10.2018 פורסמו תקנות התכנון והבנייה (התקנת מתקן גישה אלחוטית לתקשורת בשיטה התאית) התשע"ט-2018. התקנות מגבילות ומתנות בתנאים נוספים הקמת מתקן גישה אלחוטית, בפטור מהיתר בניה. בין יתר התנאים הנוספים נקבע בתקנות כי טווח בטיחות לבריאות הציבור בכיוון האופקי לא יעלה על 4 מטר, או 6 מטר במקרה של שילוב מיתקני גישה אלחוטית של יותר מבעל רישיון אחד או בשילוב של מיתקני גישה אלחוטית של אותו בעל רישיון, המשדרים בשתי טכנולוגיות שונות שאחת מהן היא טכנולוגיית דור חדש. עוד מאפשרות התקנות, בין היתר, שינוי במיתקן קיים, החלפת מיתקן קיים במיתקן אחר או העתקת מיקומו של מיתקן קיים, ובלבד שלאחר כל אלה נותר אותו

המיתקן באותו גג בנין, או שהחלפת המיתקן לא מביאה לשינוי במספר המיתקנים באותו גג בנין, לפי הענין. עוד מאפשרות התקנות, בהליך רישוי מקוצר, את העתקת מיקומם של עד שני מיתקנים קיימים לגג בנין אחר, והקמה של עד עשרה מיתקנים חדשים על ידי אותו בעל רישיון, בשנה קלנדרית. בתקנות נקבע עוד, כי לא יועתק מתקן אל גג בנין שיש בו שבעה מיתקני שידור או יותר, ולא יוקם מתקן חדש בגג שיש בו כמה מיתקני שידור כאמור, אלא אם כן שטחו של גג הבנין עולה על 500 מ"ר. התקנות, כפי שפורסמו, מצמצמות את האפשרות להשתמש במסלול הפטור מהיתר בניה לצורך הצבת מתקני גישה סלולאריים באופן משמעותי.

לסעיף 3.16 - הליכים משפטיים

בחודש אפריל 2018 הוגשה כנגד פלאפון תובענה בצירוף בקשה לאשרה כתובענה ייצוגית בבית המשפט המחוזי תל אביב. עניינה העיקרי של התובענה הוא בטענה כי פלאפון משווקת ומוכרת ללקוחותיה שירות תיקונים בהתחייבות לתקופות זמן בלתי סבירות וזאת ללא שקיימת בהסכם אפשרות לביטול העסקה במהלך תקופת ההתחייבות ו/או העברת השירות למכשיר סלולרי אחר. המבקשים אינם מציינים מפורשות את סכום התובענה כנגד המשיבה, אך מעריכים כי שווי הנזק שנגרם לכל אחד מחברי הקבוצה מחוסר האפשרות לבטל את שירות התיקונים עד לתום תקופת ההתחייבות, נאמד בסכום של מאות שקלים מדי שנה עבור כל אחד מחברי הקבוצה.

בחודש נובמבר 2018 הוגשה כנגד פלאפון תובענה בצירוף בקשה לאישורה כתובענה ייצוגית בבית המשפט המחוזי בתל אביב. עניינה של התובענה הינו בטענה, כי פלאפון הפרה כביכול התחייבות למתן פיצוי ללקוחותיה בגין תקלה רחבת היקף שהתרחשה ברשתה בימים 11-12.9.2018, ובאופן שמנע ממרביתם המוחלט של הלקוחות לקבל בפועל פיצוי הולם כלשהו. המבקשת מעריכה כי שווי הנזק שנגרם לחברי הקבוצה עומד על מאתיים מיליון ש"ח. יצוין, כי כנגד פלאפון תלויה תובענה בצירוף בקשה לאישורה כתובענה ייצוגית בסך של כ-43 מיליון ש"ח בגין תקלה מיום 2.9.2018. לענין התקלות ראו גם עדכון לסעיף 3.20.

לענין סעיף 3.16.1 בדבר תביעה ובקשה לאשרה כתביעה ייצוגית שהוגשה כנגד פלאפון בבית המשפט המחוזי בנצרת, בה נטען, כי פלאפון אינה חוסמת את הגישה לשירותי גלישה באינטרנט בחו"ל למנוייה שלא רכשו חבילת גלישה בחו"ל או ביקשו לאפשר להם את הגישה לשירותי הגלישה באופן יזום, ומחייבת מנויים אלו ברכישת חבילת גלישה בדיעבד ולאחר צבירת חוב בגין שירותי הגלישה ובכך, לטענת המבקש, פלאפון מתעשרת שלא כדין - ביום 6.6.2018 אישר בית המשפט את הסתלקות המבקשים מהבקשה לאישור תביעה ייצוגית, מחק את הבקשה, דחה את התביעה האישית של המבקשים והורה על סגירת ההליך, ללא צו להוצאות.

סעיף 3.20 - אירוע או עניין החורגים מעסקי התאגיד הרגילים

כתוצאה מתקלה שארעה במהלך עבודות שדרוג ותחזוקה של מערכת ה-HLR (המכילה בסיס נתונים דינאמי של המנויים ברשת), במהלך חודש ספטמבר 2018 נגרמו שיבושים ברשת הסלולר, אשר גרמו לפגיעה בקבלת/הוצאת שיחות, מסרונים וגלישה, לסירוגין, לחלק ממנויי פלאפון. שיבושים אלו חזרו ואירעו מספר פעמים נוספות במהלך חודש ספטמבר 2018 ועל כן פלאפון השיבה לשימוש את מערכת ה-HLR - שקדמה לשדרוג וכן הציעה ללקוחותיה חלופות שונות של הטבה, לבחירתם.

4. תקשורת בין-לאומית, שירותי אינטרנט ונס"ר - בזק בינלאומי בע"מ ("בזק

בינלאומי")

לסעיף 4.8 - הון אנושי

לענין ההסכם הקיבוצי מיום 12.1.2016 בין בזק בינלאומי לבין הסתדרות העובדים הכללית החדשה וועד העובדים בבזק בינלאומי - ביום 15.5.2018 הוארך תוקף ההסכם בשנה נוספת, עד ליום 31.12.2019.

בהמשך לדיווחים בנוגע להודעות מחודש ינואר 2018 בדבר סכסוכי עבודה בחברה ובפלאפון בענין העברת שליטה אפשרית בחברה (סעיפים 2.9 ו-3.9 לדוח התקופתי לשנת 2017), יצוין כי באותו מועד התקבלה הודעה דומה גם בבזק בינלאומי.

ביום 31.5.2018 נמסרה לבזק בינלאומי הודעה מטעם הסתדרות העובדים הכללית החדשה - איגוד עובדי הסלולר האינטרנט וההייטק, על הכרזת סכסוך עבודה בהתאם לחוק יישוב סכסוכי עבודה, התשי"ז-1957 ושבייתה החל מיום 15.6.2018. על פי ההודעה, העניינים שבסכסוך הינם הכוונה לבצע שינויים ארגוניים ומבניים בחברת בזק בינלאומי, לרבות מיזוג, איחוד פעילויות וכיוצא"ב עם החברה ו/או עם החברות הבנות של החברה, דרישת נציגות העובדים למתן פרטים ונתונים על השינויים

הארגוניים והמבניים המתוכננים וקיום היוועצות כנדרש, ודרישה לניהול מו"מ לחתימה על הסכם קיבוצי להסדרת זכויות עובדי בזק בינלאומי, לרבות נושא רשת ביטחון, בעקבות השינויים הארגוניים והמבניים כאמור.

לעניין סעיף זה ראו גם עדכון לסעיף 1.7.2.

לסעיף 4.13 - הליכים משפטיים

ס"ק (ב) - לעניין תביעה ובקשה להכיר בה כתביעה ייצוגית בעניין שירותי סינון תכנים – בחודש אפריל 2018 אישר בית המשפט באופן חלקי את התובענה כתובענה ייצוגית (החלק הנוגע לפיצוי נוסף בסך 1,000 ש"ח, בגין כל אחד מתלמידי בתי הספר העושים שימוש בתוכנת סינון האתרים נמחק). כמו כן, ספקית השירות של בזק בינלאומי נמחקה מההליך.

5. טלוויזיה רב-ערוצית - די.בי.אס. שרותי לוויין (1998) בע"מ ("די.בי.אס.")

לסעיף 5.1.2 - מגבלות חקיקה ואילוצים מיוחדים בתחום הפעילות

הצעת חוק לאסדרת ספקי תכנים - בחודש יולי 2018, התפרסם תזכיר חוק התקשורת (בזק ושירותים) (אסדרת ספקי תכנים) (תיקון מס' 1), התשע"ח-2018 (להלן: "התזכיר"). על פי התזכיר, מטרת החוק המוצע והצורך בו הם שינוי מתכונת האסדרה בשוק הטלוויזיה הרב ערוצית והתאמתה להתפתחויות טכנולוגיות, כך שתוחל אסדרה על ספקי תכני חוץ-שמע המעבירים תכנים לציבור בישראל, החל מהיקף הכנסות מסוים ללא תלות בסוג הטכנולוגיה שבאמצעותה מועבר התוכן, תוך עידוד התחרות והפחתת הנטל הרגולטורי. בשלב ראשוני זה, אין ביכולת די.בי.אס. להעריך את כלל המשמעות הנגזרת מן התזכיר. יובהר, כי המדובר בראשית של הליך חקיקה ואין וודאות כי התזכיר יתגבש לכדי חקיקה מחייבת בנוסחו המוצע או בכלל.

לסעיף 5.8.2 - ציוד קצה לוויני

בחודש אפריל 2018 הודיעה אלטק, יצרנית מפענחי ZAPPER HD ומפענחי 4K PVR אותם רוכשת די.בי.אס. מדראקו ו-OSI, על כוונתה לסיים את פעילות ייצור המפענחים שלה בחודש נובמבר 2018, ובחודש מאי 2018 הודיעה כי חלק מההזמנות הקיימות של מפענחים לא יסופקו על ידיה לדראקו ו-OSI.

בחודש יולי 2018 נחתם הסכם בין די.בי.אס. אלטק, דראקו ו-OSI (ובשוליו התחייבות "גיבוי" להתחייבויות אלטק מצד תאגיד המחזיק בעקיפין בשליטה באלטק) שכלל, בין היתר, הסדרה של העברת זכויות קניין רוחני בקשר עם מפענחי ZAPPER HD ומפענחי 4K PVR לדי.בי.אס. וליצרן/ים חלופים וכן התחייבויות נוספות של אלטק בקשר עם ההזמנות של המפענחים הנזכרות לעיל ועם תחילת ייצור המפענחים האמורים על ידי יצרן/ים חלופים. כן כלל ההסכם ביטול של הסכמי האספקה הקודמים של המפענחים מהדגמים האמורים, וכן ויתור כולל והדדי של הצדדים על טענות ותביעות בקשר עם המפענחים משני הדגמים האמורים והסכמי אספקתם.

בנוסף, בחודש יולי 2018 נחתמו על ידי די.בי.אס. שני הסכמי אספקה בין די.בי.אס. יצרן ממירים חלופי (Skardin Industrial Corp - "סקרדין") ו-OSI, אשר בהתאם להוראותיהם סקרדין תייצר ו-OSI תייבא, תמכור ותספק לדי.בי.אס. מפענחי HD Zapper ומפענחי 4K PVR, וזאת כיצור חלופי לאלטק.

ההערכות בסעיף זה בדבר הסיום הצפוי של פעילות הייצור של אלטק, בדבר צרכיה של די.בי.אס. עד להשגת מפענחים מתוצרת יצרן חלופי ובדבר הנזקים שעלולים להיגרם לדי.בי.אס. ככל שלא תהא רציפות באספקת המפענחים, הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס, בין היתר, על המידע שמסרו אלטק, סקרדין, דראקו ו-OSI לדי.בי.אס. ועל הערכותיה של די.בי.אס. ביחס לצרכיה ולהיתכנות השגת ייצור בפועל של המפענחים בידי סקרדין וכן ביחס לעיתוי המשוער למכירתם ואספקתם לדי.בי.אס. על ידי דראקו ו-OSI של מפענחים חלופיים אלה. לפיכך, הערכות אלה עשויות שלא להתממש, או להתממש באופן שונה מהותית מכפי שנצפה, בין היתר, בתלות בתנאים הקשורים באלטק (לרבות קיום התחייבויותיה בקשר עם הסיוע ליצרן החלופי והעברת הקניין הרוחני), בסקרדין, בדראקו ו-OSI, ובתנאים העלולים להשפיע על מימושה, ועיתוי מימושה, של שרשרת הייצור והאספקה של המפענחים, וכן בצרכי השוק בו פועלת די.בי.אס.

לסעיף 5.8.5 - מערכות הפעלה והצפנה

בחודש מאי 2018 הודיעה סיסקו לדי.בי.אס. על מכירת פעילות שירותיה לספקי טלוויזיה רב ערוצית לצד שלישי ובחודש אוקטובר 2018 קיבלה די.בי.אס. הודעה כי מכירת הפעילות האמורה הושלמה. די.בי.אס. בוחנת את משמעות העניין בשים לב להתקשרויותיה עם סיסקו ולפעילות הרלבנטית.

5.10.2 לסעיף

ביום 7.8.2018 חתמה די.בי.אס עם ערוץ הספורט בע"מ ("ערוץ הספורט") על הסכם ארוך טווח לפיו ערוץ הספורט יספק לדי.בי.אס ערוצים המופקים על ידו וכן ערוצים נוספים שיופקו על ידו בעתיד לרבות לצורך שידור בפלטפורמות OTT.

התמורה לה יהיה זכאי ערוץ הספורט מבוססת בעיקרה על תשלום חודשי קבוע בהתאם למספר המנויים על שידורי די.בי.אס.

יצוין, כי לדי.בי.אס הסכם ארוך טווח גם עם חברת צ'רלטון בע"מ ("צ'רלטון") לפיו צ'רלטון תספק לדי.בי.אס ערוצי ספורט המופקים על ידה לרבות לצורך שידור בפלטפורמות OTT. התמורה לה זכאית צ'רלטון הינה תשלום קבוע בהתאם למספר המנויים על הערוצים שלא יפחת מסכום שנקבע.

5.11 - הון אנושי

ביום 1.8.2018 החל מנכ"ל פלאפון, מר רן גוראון, לכהן כמנכ"ל די.בי.אס (בנוסף לכהונתו כמנכ"ל פלאפון) במקום מר רון אילון.

5.11.3 - הטבות וטיבם של הסכמי ההעסקה

בחודש יוני 2018 הוכרז סכסוך עבודה על ידי ההסתדרות הלאומית. על פי הודעת ההסתדרות, העניינים שבסכסוך הם הכוונה לבצע שינויים ארגוניים ומבניים בדי.בי.אס, לרבות מיזוג ואיחוד פעילויות עם החברה או עם חברות הבנות שלה, חוסר תום לב המתבטא באי מסירת נתונים וביצוע שינויים מבניים בפועל מבלי לקיים חובות היועצות ומו"מ במסגרת השיח הקיבוצי בסוגיות הנדרשות ע"פ הדין.

לעניין סעיף זה ראו גם עדכון לסעיף 1.7.2.

5.15.10 - אסדרת העברת תכני וידאו באמצעות האינטרנט

לתזכיר בעניין החלטת אסדרה על ספקי תכני חוץ-שמע בישראל ראו העדכון לסעיף 5.1.2.

לסעיפים 5.16.2 ו- 5.16.4 - הסכם לחכירת מקטעי חלל

בחודש אפריל 2018 בוצעה החלפת מקטע החלל אותו חוברה די.בי.אס בעקבות התיקון להסכם 2017, כאשר תקופת ההחלפה הוארכה עד לחודש ספטמבר 2019.

בחודש אפריל 2018 הודיעה חלל, כי קיבלה מכתב מאת גורם ממשלתי, לפיו "בכוונת גורמים ממשלתיים לפעול למימוש לוויין בתע"א לנקודת שמיים 4th בהתאם לצרכיהם". עוד ציינה חלל כי אין בידיה להעריך את ההיתכנות והסיכוי של מימוש לוויין כאמור. בחודש יולי 2018 הודיעה חלל כי היא ממשיכה לבחון מספר חלופות לבניית עמוד 8 ביניהן אפשרות לשיתוף פעולה עם ממשלת ישראל. אם יחול עיכוב בהצבת הלוויין עמוד 8 תהייה לכך משמעות לדי.בי.אס מבחינת כמות מקטעי החלל שיועמדו לרשותה וכן לאור העובדה כי מעבר לתקופה בה הוסכם כי יחכרו מקטעי החלל מלוויין אחד בלבד תהיה תקופה נוספת כאמור.

בחודש ספטמבר 2018 הודיעה חלל, כי ההסכם בו התקשרה לייצור הלוויין עמוד 8 (הנזכר בהערת שוליים 71) לא יכנס לתוקף ויתבטל, וכי היא פועלת לקדם באופן המיטבי את תכנית הלוויין עמוד 8, ובוחנת היתכנות וכדאיות של מספר חלופות העומדות בפניה, ביניהן אפשרות לשיתוף פעולה עם ממשלת ישראל. להערכת די.בי.אס, ביטול ההתקשרות האמורה עלול להביא לדחייה בתחילת פעילות הלוויין עמוד 8 לעומת המועד שיועד לכך על פי התקשרות זו.

בהמשך לפניית חלל לדי.בי.אס ולהודעתה, כי היא בוחנת חלופות שונות בכל הנוגע לבניית עמוד 8 שייתכן וידרשו שינויים בהסכם בין די.בי.אס וחלל, מונתה ועדה מיוחדת בלתי תלויה של דירקטוריון בזק הבוחנת את האלטרנטיבות השונות העומדות בפני די.בי.אס, האפשרויות במסגרת ההתקשרות הקיימת או ביחס לתיקונה. הוועדה הוסמכה להשתתף באופן אקטיבי בניהול משא ומתן עצמאי עם חלל ביחס לתיקון ההתקשרות הקיימת, וכן לגבש ולהביא המלצותיה ביחס לתיקון ההתקשרות כאמור, אם בכלל, בפני ועדת הביקורת ודירקטוריון בזק.

לסעיף 5.17 - הליכים משפטיים תלויים ועומדים

לס"ק (א) - בקשה לאישור תובענה ייצוגית בעניין צריכת החשמל של ציוד השידורים השייך לדי.בי.אס בבתים משותפים - ביום 31.7.18 אישר בית המשפט לנהל את התובענה כייצוגית, וקבע כי קיימת עילה לכאורה לנציגויות הבתים בבניינים בהם חתמו הנציגים על כל טופס שממנו נעדרת הסכמה מפורשת לשאת בחיוב חודשי של צריכת החשמל הציבורי שצורך ציוד השידורים. בהמשך לבקשת הצדדים אישר בית המשפט העליון ביום 26.9.2018 לדחות את המועד להגשת בקשות למתן רשות ערעור על החלטה ליום 1.1.2019.

לס"ק (ג) - טענה בדבר אפליית לקוחות די.בי.אס - בהחלטתו מיום 27.3.2018 בבקשות לאישור ההסדרים הדינמיים, קבע בית המשפט, כי ההליכים נגד כל חברות התקשורת, לרבות חברות הטלוויזיה והבקשות נגד די.בי.אס, יידונו במאוחד וקבע סדרי דין לבירור בקשות האישור. בנוסף, ולאחר שהצדדים להליך הגישו סיכומים מטעמם לבית המשפט, התקיים ביום 11.7.2018 דיון בכל בקשות האישור נגד כל חברות התקשורת, במסגרתו המליץ בית המשפט למבקשים לשקול הסתלקות מתוגמלת מבקשות האישור, וקבע כי ככל שלא תתקבל ההמלצה עד לחודש ספטמבר 2018, תינתן החלטה על ידי בית המשפט בבקשות האישור. המבקשים לא הגישו הודעה עד למועד שנקבע, ולפיכך צפויה להתקבל החלטה בבקשות האישור.

לס"ק (ד) - טענה בדבר חידוש אוטומטי לעסקאות קצובות בזמן תוך חיוב חד צדדי ללא הסכמה - בחודש מאי 2018, על פי החלטת בית המשפט פורסם בעיתונות ובאינטרנט הסדר הפשרה אליו הגיעו הצדדים והבקשה לאישור. על פי עיקרי הפשרה, די.בי.אס תפתח ערוץ ייעודי לזכאים להטבה למשך שלושה חודשים.

לס"ק (ו) - תובענה ייצוגית בעניין הפסקת שידורי ערוץ הילדים - ביום 11.4.2018 הודיעה המועצה למבקשת בתשובה לפניה מטעמה, כי היא דוחה את טענתה לפיה קיימת תקופה בה לא ניתן תחליף ראוי לערוץ הילדים שהוסר. ביום 28.5.2018 הוגשה על-ידי ב"כ המבקשת "בקשה מוסכמת למחיקת בקשת האישור" ובאותו היום ניתנה החלטת בית המשפט בה נקבע כי על המבקשת להגיש בקשת הסתלקות בהתאם לאמור בסעיף 16 לחוק תובענות ייצוגיות. בהמשך, ביום 13.7.2018 ניתנה החלטת בית המשפט לפיה ככל שהמבקשת לא תגיש בקשת הסתלקות עד ליום 31.7.2018, ישקול בית המשפט לקבוע מועד לדיון ולחייב את המבקשת בהוצאות. ביום 19.8.2018 ניתנה החלטת בית המשפט, לפיה המבקשת לא פעלה בהתאם להחלטתו כאמור מיום 28.5.2018, וכן נקבע דיון ליום 31.12.2018. ביום 4.10.2018 אישר בית המשפט את הסתלקות המבקשת מבקשת האישור.

לס"ק (ח) - לעניין בקשה לאישור תביעה ייצוגית בקשר עם עסקת החברה ויורקום די.בי.אס בע"מ - ראו עדכון לסעיף 2.18.

לס"ק (ט) - לעניין בקשות שונות לגילוי מסמכים לפני הגשת בקשה לאישור תביעה נגזרת בהתאם לסעיף 198א לחוק החברות אשר הוגשו בהמשך לחקירת רשות ניירות ערך - ראו עדכון לסעיף 2.18.

לס"ק (י) - לעניין הבקשה לאישור תביעה ייצוגית שהוגשה בארצות הברית - ראו עדכון לסעיף 2.18.

19.11.2018

"בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ

תאריך

שמות החותמים ותפקידיהם:
שלמה רודב, יו"ר הדירקטוריון
דודו מזרחי, מנהל כללי

פרק ב'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2018



הננו מתכבדים בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ (להלן: "החברה") וחברות הקבוצה במאוחד (החברה והחברות המאוחדות יכוננו ביחד להלן: "הקבוצה"), לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2018 (להלן: "תקופה") ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן: "רבעון").

דוח הדירקטוריון כולל סקירה, במתכונת מצומצמת, של העניינים בהם הוא עוסק ונערך בהתחשב בכך שבפני קורא הדוח מצוי גם דוח הדירקטוריון ליום 31.12.2017.

באשר לחקירת רשות ניירות ערך והמשטרה, ראו באור 1.2 בדוחות הכספיים. רואי החשבון היפנו את תשומת הלב לכך בחוות דעתם על הדוחות הכספיים.

הקבוצה מדווחת על ארבעה מגזרי פעילות עיקריים בדוחותיה הכספיים כלהלן:

1. תקשורת פנים ארצית נייחת
2. תקשורת סלולארית
3. תקשורת בינלאומית, שרותי אינטרנט ונס"ר
4. טלוויזיה רב ערוצית

יצוין, כי בנוסף קיים בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה מגזר "אחרים" אשר כולל בעיקר שירותי תוכן וסחר בתחום האינטרנט (באמצעות "וואלה") ושירותי מוקדים ללקוחות (באמצעות "בזק און ליין"). פעילות מגזר "אחרים" אינה מהותית ברמת הקבוצה.

להלן תוצאות הקבוצה:

	1-9.2018	1-9.2017	גידול (קטון)	7-9.2018	7-9.2017	גידול (קטון)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	
רווח	689	1,030	(341)	234	322	(88)	(27.3)
EBITDA (רווח תפעולי לפני פחת והפחתות)	2,871	2,971	(100)	976	980	(4)	(0.4)

הקטון ברווח לעיל נבע בעיקר מירידה בהכנסות הקבוצה כמתואר בהמשך ובתקופה המדווחת גם מרישום הוצאות בגין סיום יחסי עובד-מעביד בפרישה מוקדמת במגזר התקשורת הפנים ארצית הנייחת.

ה- EBITDA הושפע משמעותית מיישום מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות" החל מה-1.1.2018, ראו באור 3.1 בדוחות הכספיים.

1. הסברי הדירקטוריון על מצב עסקי התאגיד, תוצאות פעולותיו, הונו העצמי, תזרימי מזומנים ונושאים נוספים

1.1. המצב הכספי

הסבר	30.9.2018				גידול (קיטון)
	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
מזומנים והשקעות שוטפות	2,925	2,565	360	14.0	
לקוחות וחייבים שוטפים ושאינם שוטפים	2,507	2,762	(255)	(9.2)	
יורוקום די.בי.אס	20	43	(23)	(53.5)	
מלאי	86	101	(15)	(14.9)	
זכויות שידור	470	457	13	2.8	
נכסי זכויות שימוש	1,434	-	1,434	-	
רכוש קבוע	6,789	6,817	(28)	(0.4)	
נכסים בלתי מוחשיים	2,627	2,894	(267)	(9.2)	
נכסי מס נדחים	1,041	1,014	27	2.7	
הוצאות נדחות והשקעות שאינן שוטפות	519	489	30	6.1	
נדל"ן להשקעה	140	-	140	-	
סה"כ נכסים	18,558	17,142	1,416	8.3	

העליה נבעה מגידול ביתרת השקעות שוטפות במגזר התקשורת הפנים ארצית נייחת, לרבות בגין קבלת הלוואות. לפרוט נוסף ראו להלן סעיף 1.3- תזרים מזומנים.

הירידה נבעה בעיקר ממגזר התקשורת הסלולארית כתוצאה מקיטון ביתרות הלקוחות בשל ירידה בהכנסות ממכירת ציוד קצה בתשלומים ומקיטון ביתרות לקוחות מגזר תקשורת בני"ל, אינטרנט ונס"ר.

החברה עדכנה ליום 30.9.2018 את השווי ההוגן של הסכום שצפוי שיוחזר לה מעודף המקדמות ששלמה על חשבון תמורה מותנית שניה בגין רכישת מניות והלוואות די.בי.אס והעמידה אותו על סך של 20 מיליון ש"ח, ראו באור 4.2.1 בדוחות הכספיים.

במסגרת יישום מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי 16 "חכירות" (להלן "IFRS 16"), הקבוצה הכירה בנכס זכות שימוש עבור הסכמים שבהם הקבוצה היא החוכרת, ראו באור 3.1 בדוחות הכספיים.

הירידה נבעה בעיקר מהפחתות עודפי עלות שיוחסו לנכסים בלתי מוחשיים במסגרת העליה לשליטה בדי.בי.אס וכן מירידת ערך מוניטין די.בי.אס בסך 87 מיליון ש"ח ברבעון הרביעי של שנת 2017.

ראו באור 5 בדוחות הכספיים.

העליה נבעה מגידול ביתרות נכס הרכשת מנוי נטו.

בעיקר תשלום דמי היתר ומס רכישה בגין נכס במתחם סקיה, ראו באור 7 בדוחות הכספיים.

1.1. המצב הכספי (המשך)

הסבר	30.9.2017		30.9.2018	
	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
העליה נבעה בעיקר מקבלת הלוואות, בקזוז פרעון הלוואות ואג"ח במגזר התקשורת הפנים ארצית הנייחת.	3.6	414	11,533	11,947
חוב למוסדות פיננסיים ולמחזיקי אג"ח	-	1,467	-	1,467
במסגרת יישום מוקדם של תקן IFRS 16, הקבוצה הכירה בהתחייבויות בגין חכירות, ראו באור 3.1 בדוחות הכספיים.	(11.3)	(205)	1,807	1,602
הפרשי עיתוי בתשלומים עקב סוף חודש שאינו יום עסקים בתקופה המקבילה וכן השפעת יישום תקן IFRS 16 (ראו באור 3.1.4 בדוחות הכספיים).	16.6	85	511	596
הגידול נבע בעיקר מהפרשה לתוכנית פרישה מוקדמת בשנת 2018 בסך של 90 מיליון ש"ח במגזר הטבות לעובדים	(92.4)	(109)	118	9
הירידה נבעה מתשלום למס הכנסה במסגרת הסכם שומה סופי לשנים 2011-2014 ותשלום מקדמה ע"ח	(55.1)	(390)	708	318
למידע נוסף ראו באור 9 בדוחות הכספיים.	(16.5)	(89)	538	449
	7.7	1,173	15,215	16,388
סה"כ התחייבויות	12.6	243	1,927	2,170
סה"כ הון				
ההון מהווה כ- 11.7% מכלל המאזן, לעומת כ- 11.2% מכלל המאזן ב- 30.9.2017.				

1.2. תוצאות הפעולות

1.2.1. עיקרי התוצאות

	1-9.2018	1-9.2017	גידול (קיטון)	7-9.2018	7-9.2017	גידול (קיטון)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	
הכנסות	6,995	7,331	(4.6)	2,301	2,415	(4.7)	
הוצאות הפעלה וכלליות	2,494	2,888	(13.6)	815	956	(14.7)	
שכר עבודה	1,507	1,500	0.5	494	502	(1.6)	
פחת והפחתות	1,609	1,288	24.9	547	436	25.5	
הוצאות (הכנסות) תיפעוליות אחרות, נטו	123	(28)	-	16	(23)	-	
רווח תפעולי	1,262	1,683	(25.0)	429	544	(21.1)	
הוצאות מימון, נטו	327	297	10.1	109	94	16.0	
חלק בהפסדי חברות מוחזקות	3	4	(1)	1	-	1	
מסים על הכנסה	243	352	(31.0)	85	128	(33.6)	
רווח לתקופה	689	1,030	(33.1)	234	322	(27.3)	

הסבר

הירידה נבעה מקיטון בהכנסות כל מגזרי הקבוצה העיקריים.

הירידה נבעה בעיקר מיישום מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות" החל מה-1.1.2018, במסגרתו הוצאות השכירות, המתייחסות לנכסים מושכרים בחכירה תפעולית, מוכרות כנכסים, ראו באור 3.1 בדוחות הכספיים.

השינוי בהוצאות נבע מעליה בהוצאות השכר במגזר התקשורת הפנים ארצית הנייחת אשר קווצה בירידה בהוצאות במגזר התקשורת הבנ"ל, אינטרנט ונס"ר ובמגזר הטלויזיה הרב ערוצית.

העליה נבעה בעיקר מהפחתת נכסי זכויות שימוש כתוצאה מיישום מוקדם של תקן IFRS 16, ראו באור 3.1 בדוחות הכספיים.

השינוי נבע בעיקר ממגזר התקשורת הפנים ארצית הנייחת ובתקופה בעיקר מרישום הוצאות בגין סיום יחסי עובד-מעביד בפרישה מוקדמת.

הגידול בהוצאות מימון נטו בתקופה המדווחת נבע בעיקר ממגזר התקשורת הפנים ארצית הנייחת וקווצ בשל קיטון בהוצאות מגזר הטלויזיה הרב ערוצית. כמו כן ההוצאות הושפעו מיישום מוקדם של תקן IFRS16.

הירידה נבעה מקיטון ברווח החייב במס ומהפחתת שיעור מס החברות מ- 24% ל- 23% החל משנת 2018.

1.2.2. מגזרי פעילות

א. להלן נתונים בדבר ההכנסות והרווח התפעולי בהתאם למגזרי הפעילות של הקבוצה :

7-9.2017		7-9.2018		1-9.2017		1-9.2018	
מסך הכנסות	מיליוני ש"ח	מסך הכנסות	מיליוני ש"ח	מסך הכנסות	מיליוני ש"ח	מסך הכנסות	מיליוני ש"ח
הכנסות לפי מגזרי פעילות							
תקשורת פנים ארצית נייחת	1,061	45.3	1,043	3,197	45.3	3,170	43.9
תקשורת סלולארית	635	26.3	604	1,895	26.1	1,825	25.9
תקשורת בינלאומית, שירותי אינטרנט ונס"ר	367	14.5	333	1,158	14.6	1,021	15.8
טלוויזיה רב ערוצית	406	15.9	367	1,246	16.0	1,117	17.0
אחרים וקניזוזים	(54)	(2.0)	(46)	(165)	(2.0)	(138)	(2.2)
סה"כ	2,415	100.0	2,301	7,331	100.0	6,995	100.0

7-9.2017		7-9.2018		1-9.2017		1-9.2018	
מסך הכנסות	מיליוני ש"ח	מסך הכנסות	מיליוני ש"ח	מסך הכנסות	מיליוני ש"ח	מסך הכנסות	מיליוני ש"ח
רווח תפעולי לפי מגזרי פעילות							
תקשורת פנים ארצית נייחת	492	43.2	451	1,501	41.4	1,311	47.0
תקשורת סלולארית	22	(0.3)	(2)	57	0.1	2	3.0
תקשורת בינלאומית, שירותי אינטרנט ונס"ר	39	9.3	31	133	9.3	95	11.5
טלוויזיה רב ערוצית	35	0.3	1	136	(1.5)	(17)	10.9
אחרים וקניזוזים	(44)	-	(52)	(144)	-	(129)	-
רווח תפעולי מאוחד / אחוז מהכנסות הקבוצה	544	18.6	429	1,683	18.0	1,262	23.0
	22.5						

1.2.2. מגזרי פעילות

ב. מגזר תקשורת פנים ארצית נייחת

	1-9.2018	1-9.2017	גידול (קיטון)	7-9.2018	7-9.2017	גידול (קיטון)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	
טלפוניה קווית	875	972	(97)	282	318	(36)	(11.3)
אינטרנט-תשתית	1,200	1,149	51	401	386	15	3.9
תמסורת, תקשורת נתונים ואחרים	898	906	(8)	291	300	(9)	(3.0)
שירותי ענן ודיגיטל	197	170	27	69	57	12	21.1
סך הכנסות	3,170	3,197	(27)	1,043	1,061	(18)	(1.7)
הוצאות הפעלה וכלליות	428	514	(86)	143	183	(40)	(21.9)
שכר עבודה	693	668	25	233	224	9	4.0
פחת והפחתות	633	543	90	218	186	32	17.2
הוצאות (הכנסות) תיפעוליות אחרות, נטו	105	(29)	134	(2)	(24)	22	(91.7)
רווח תיפעולי	1,311	1,501	(190)	451	492	(41)	(8.3)
הוצאות מימון, נטו	353	281	72	113	107	6	5.6
מסים על	236	308	(72)	81	109	(28)	(25.7)
רווח המגזר	722	912	(190)	257	276	(19)	(6.9)

הסבר

הירידה נבעה משחיקה בהכנסה הממוצעת לקו טלפון ומקיטון במצבת הקווים.

העליה נבעה בעיקר מגידול במספר קווי האינטרנט באמצעות השירות הסיטונאי וגידול בהכנסה ממוצעת למנוי (קמעונאי), בקווי קיטון במצבת קווי האינטרנט בקמעונות.

העליה נבעה בעיקר משירותי סייבר ומרכזיות וירטואליות.

הירידה נבעה בעיקר מקיטון בהוצאות שכירות מבנים ושכירות רכבים (ליסינג) אשר הוכרו כנכס כתוצאה מיישום מוקדם של תקן IFRS 16. כמו כן ישנה ירידה בהוצאות פרסום ובדמי קישוריות למפעילי תקשורת.

הגידול נבע בעיקר מעלית שכר על פי הסכמים קיבוציים אשר מותנה בשל פרישת עובדים.

העליה נבעה בעיקר מהפחתת נכסי זכויות שימוש כתוצאה מיישום מוקדם של תקן IFRS 16 החל מה- 1.1.2018.

השינוי בתקופה נבע מרישום הוצאות בגין סיום יחסי עובד-מעביד בפרישה מוקדמת בסך של כ- 90 מיליון ש"ח (ראו באור 15.1 בדוחות הכספיים). כמו כן ישנה ירידה ברווחי הון בתקופה וברבעון אשר מותנה בירידה בהוצאות בגין תביעות משפטיות.

העליה בהוצאות מימון נטו בתקופה נבעה בעיקר מהוצאות מימון, בסך 23 מיליון ש"ח, שהוכרו בתקופה עקב ירידה בשווי ההוגן של הסכום שצפוי שיוחזר לחברה מעודף המקדמות ששילמה על חשבון תמורה מותנית שניה בגין רכישת מניות והלוואות די.בי.אס (ראו באור 4.2.1 בדוחות הכספיים), לעומת הקטנת הוצאות בסך כ- 14 מיליון ש"ח שנרשמה בתקופה המקבילה. כמו כן ישנו גידול בהוצאות ריבית בגין הלוואות ובהפרשי הצמדה בגין אג"ח.

הירידה נבעה בעיקר מקיטון ברווח החייב במס ומהפחתת שיעור מס החברות מ- 24% ל- 23% החל משנת 2018.

1.2.2. מגזרי פעילות

ג. מגזר תקשורת סלולארית

	1-9.2018	1-9.2017	גידול (קלטון)	7-9.2018	7-9.2017	גידול (קלטון)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	
שירותים	1,318	1,345	(27)	449	461	(12)	(2.6)
מכירת ציוד קצה	507	550	(43)	155	174	(19)	(10.9)
סך הכנסות	1,825	1,895	(70)	604	635	(31)	(4.9)
הוצאות הפעלה וכלליות	1,050	1,259	(209)	345	419	(74)	(17.7)
שכר עבודה	289	286	3	94	94	-	-
פחת והפחתות	478	293	185	161	100	61	61.0
הוצאות אחרות	6	-	6	6	-	6	-
רווח (הפסד) תיפעולי	2	57	(55)	(2)	22	(24)	-
הכנסות מימון, נטו	28	37	(9)	11	9	2	22.2
מסים על הכנסה	8	20	(12)	3	7	(4)	(57.1)
רווח המגזר	22	74	(52)	6	24	(18)	(75.0)

הסבר
הירידה נבעה בעיקר משחיקת תעריפים ומעבר לקוחות קיימים לחבילות זולות יותר הכוללות נפח גלישה רחב ואשר תואמות את מחירי השוק הנוכחיים. שחיקת התעריפים קוזה בחלקה בשל צמיחה במצבת מנויי הפוסט פייד.
הירידה נבעה בעיקר מקיטון בכמות המכשירים שנמכרו, אשר קוזה חלקית בשל עליה במחירי המכירה. הירידה בתקופה נבעה גם מביטול מס הקניה על מכשירים סלולאריים מיובאים בתקופה המקבילה אשר הביא להפחתת מחירים ומנגד חלה עליה בהכנסה למכשיר כתוצאה משינוי בתמהיל המכשירים שנמכרו.
הירידה נבעה בעיקר מקיטון בהוצאות חכירה כתוצאה מיישום מוקדם של תקן IFRS 16, מקיטון בעלות מכירת ציוד קצה וכן מהמשך צמצום והתייעלות בהוצאות. הירידה קוזה חלקית בתקופה בשל גידול בדמי השלמת שיחה, הוצאות רומינג ועדכוני אומדנים שהביאו לקיטון בהוצאות בתקופה המקבילה.
העליה בהוצאות נבעה בעיקר מעליה בהוצאות הפחתת נכסי זכויות שימוש כתוצאה מיישום מוקדם של תקן IFRS 16 החל מ-1.1.2018 וכן מגידול בהוצאות הפחתת נכס הרכשת מנוי. מנגד חלה ירידה בהוצאות הפחת בגין רכוש קבוע ואחר.
הוצאות שהתהוו בעקבות תהליך פרישה מרצון שהתבצע במהלך התקופה.
הירידה בהכנסות מימון, נטו בתקופה נבעה בעיקר מגידול בהוצאות המימון שנרשמו כתוצאה מיישום מוקדם של תקן IFRS 16.

1.2.2 מגזרי פעילות

ד. תקשורת בינלאומית, אינטרנט ונס"ר

הסבר
הירידה נבעה בעיקר מקיטון בהכנסות ממכירת פתרונות תקשורת לעסקים וציוד מרכזיות, מירידה בהכנסות העברת שיחות בין מפעילים בעולם ("Hubbing") ושיחות בינלאומיות ובנוסף, מירידה בהכנסות מיקור חוץ עקב מכירת פעילות במהלך התקופה.
הירידה נבעה בעיקר מקיטון בעלויות מכירת פתרונות תקשורת לעסקים וציוד מרכזיות ומקיטון בהוצאות העברת שיחות בין מפעילים בעולם ("Hubbing") ושיחות בינלאומיות, בהלימה להכנסות כמתואר לעיל. בנוסף, חלה ירידה בהוצאות השכירות כתוצאה מיישום תקן IFRS16.
הירידה בעקבות מכירת פעילות מיקור חוץ במהלך התקופה.
העליה נבעה מהפחתת נכסי זכויות שימוש כתוצאה מיישום תקן IFRS 16 החל מ-1.1.2018 וכן מגידול בהפחתת נכס הרכשת מנוי.
העליה נבעה מיישום תקן IFRS16 ומשינויים בשערי מטבע חוץ.

1-9.2018	1-9.2017	גידול (קיטון)	7-9.2018	7-9.2017	גידול (קיטון)	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%
1,021	1,158	(137)	333	367	(34)	(9.3)		
הכנסות								
561	679	(118)	184	214	(30)	(14.0)		
הוצאות הפעלה וכלליות								
228	246	(18)	70	81	(11)	(13.6)		
שכר עבודה								
134	100	34	46	34	12	35.3		
פחת והפחתות								
3	-	3	2	(1)	3	-		
הוצאות (הכנסות) אחרות								
95	133	(38)	31	39	(8)	(20.5)		
רווח תיפעולי								
11	6	5	4	3	1	33.3		
הוצאות מימון, נטו								
20	31	(11)	7	9	(2)	(22.2)		
הוצאות מיסים								
64	96	(32)	20	27	(7)	(25.9)		
רווח המגזר								

1.2.2 מגזרי פעילות

ה. טלוויזיה רב ערוצית

	1-9.2018	1-9.2017	גידול (קיטון)	7-9.2018	7-9.2017	גידול (קיטון)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	
הכנסות	1,117	1,246	(129)	367	406	(39)	(9.6)
הוצאות הפעלה וכלליות	721	717	4	229	237	(8)	(3.4)
שכר עבודה	174	180	(6)	56	62	(6)	(9.7)
פחת והפחתות	239	213	26	81	72	9	12.5
רווח (הפסד) תיפעולי	(17)	136	(153)	1	35	(34)	(97.1)
(הכנסות) הוצאות מימון, נטו	(7)	58	(65)	3	(1)	4	-
הוצאות מסים	1	333	(332)	-	159	(159)	(100)
הפסד המגזר	(11)	(255)	244	(2)	(123)	121	(98.4)

הסבר

עיקר הקיטון הינו כתוצאה מירידה בהכנסה ממוצעת למנוי ומירידה במצבת הלקוחות, בקזוז הכנסות ממכירת תוכן.

חלה ירידה בהוצאות בעיקר בשל קיטון בהוצאות השכירות בתקופה וברבעון כתוצאה מיישום מוקדם של תקן IFRS 16, אשר קוזז בתקופה בשל עדכון הפרשה לתביעות ועליה בהוצאות שונות.

הירידה נבעה מקיטון במצבת המשרות.

העליה נבעה בעיקר מהפחתת נכסי זכויות שימוש כתוצאה מיישום מוקדם של תקן IFRS 16.

הירידה בהוצאות בתקופה נבעה בעיקר משינוי בשווי הוגן של נכסים פיננסיים ומקיטון בהוצאות המימון בגין אג"ח עקב פירעון וכן המרת חלקה של החברה באג"ח להון.

הירידה בהוצאות נבעה מהפחתת נכס המס בתקופה וברבעון המקבילים בעקבות שינוי ברווחיות הצפויה עקב שינוי בהערכות ההנהלה לגבי עוצמת והיקף התחרות בשוק הטלוויזיה.

1.3. תזרים מזומנים

1-9.2018	1-9.2017	שינוי	7-9.2018	7-9.2017	שינוי	1-9.2018	1-9.2017	שינוי
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	%
תזרים נטו שנבע מפעילות שוטפת	2,598	(85)	883	982	(3.2)	2,683	(99)	(10.1)
תזרים נטו ששימש לפעילות השקעה	(2,543)	(1,956)	(232)	(388)	-	(587)	156	(40.2)
תזרים נטו שנבע (שימש) לפעילות מימון	(828)	(555)	(166)	23	-	(273)	(189)	-
עליה (ירידה) נטו במזומנים	(773)	(2,596)	485	617	-	1,823	(132)	(21.4)

הסבר

בשל סיווג תשלומים בגין הסכמי חכירה לפעילות מימון כתוצאה מיישום מוקדם של תקן IFRS 16 (ראו באור 3.1 בדוחות הכספיים), גדל התזרים נטו מפעילות שוטפת ב- 309 מיליון ש"ח בתקופה וב- 102 מיליון ש"ח ברבעון ועיקרו במגזר התקשורת הסלולארית. העליה קוזה בעיקר בשל ירידה ברווח הנקי ושינויים בהון החוזר במגזר התקשורת הסלולארית, בשל ירידה בתזרים נטו במגזר הטלויזיה הרב ערוצית עקב ירידה ברווח במזומן ושינויים בהון החוזר וכן בשל ירידה בתקופה בתזרים נטו במגזר התקשורת הפנים ארצית הנייחת, הכוללת גידול במס הכנסה ששולם בגין שומות מס סופיות למרות הירידה בהוצאות המס.

העליה בתזרים נטו ששימש לפעילות השקעה בתקופה (ברבעון – ירידה בתזרים נטו) נבעה בעיקר מהשקעה נטו (ברבעון-תמורה נטו) בפקדונות בבנקים ואחרים במגזר התקשורת הפנים ארצית הנייחת לעומת תמורה נטו מפרעון פקדונות בבנקים ואחרים בתקופה המקבילה (ברבעון המקביל- השקעה). כמו כן בתקופה המדווחת שולמו דמי היתר, מס רכישה ומס שבח בגין מכירת מתחם סקיה בסך כולל של 201 מיליון ש"ח (ראו באור 7 בדוחות הכספיים).

העליה בתזרים נטו ששימש לפעילות מימון נבעה מקיטון בתזרים בגין הנפקת אג"ח וקבלת הלוואות במגזר התקשורת הפנים ארצית הנייחת, בקזוז קיטון בפרעון אג"ח והלוואות. כמו כן התקופה והרבעון הנוכחיים כוללים תשלומי קרן וריבית בגין חכירות שסווגו כפעילות מימון ולא כפעילות שוטפת כמוסבר לעיל. מנגד ישנה ירידה בסך הדיבידנד ששולם לעומת התקופה המקבילה וכן התקופה המקבילה כללה תשלום ליורקום די.בי.אס בגין רכישת מניות והלוואות די.בי.אס.

1.3. תזרים מזומנים - המשך

היקף ממוצע בתקופה המדווחת

התחייבויות לזמן ארוך (כולל חלויות שוטפות) למוסדות פיננסיים ומחזיקי אג"ח : כ- 12,020 מיליון ש"ח.
אשראי מספקים : כ- 976 מיליון ש"ח. אשראי לקוחות לזמן קצר : כ- 1,834 מיליון ש"ח.
אשראי לקוחות לזמן ארוך : כ- 369 מיליון ש"ח.

הון חוזר

העודף בהון החוזר של הקבוצה ליום 30.9.2018 הסתכם בכ- 509 מיליון ש"ח, לעומת עודף בהון החוזר בסך כ- 1,418 מיליון ש"ח ליום 30.9.2017.
לחברה (לפי הדוחות הכספיים "סולוי") עודף בהון החוזר ליום 30.9.2018 בסך כ- 355 מיליון ש"ח, לעומת עודף בהון החוזר בסך כ- 921 מיליון ש"ח ליום 30.9.2017.
הירידה בעודף בהון החוזר נבעה בעיקר בשל גידול בהתחייבויות שוטפות בגין אג"ח והלוואות בחברה וכן בשל חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות אשר הוכרו החל מ- 1.1.2018. עקב יישום מוקדם של תקן IFRS 16 (ראו באור 3.1 בדוחות הכספיים). הירידה בעודף מותנה בין היתר בשל קיטון ביתרת דיבידנד לשלם.

2. גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

2.1. גילוי בקשר עם אימוץ מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות"

לאור פרסום תקן IFRS 16 "חכירות" (להלן – התקן), בחנה החברה את מכלול ההשפעות האפשריות של התקן על דוחותיה הכספיים, לרבות במסגרת התייעצות עם רואי חשבון המבקרים. הבחינה כאמור בוצעה באופן רוחבי על כלל חברות הקבוצה. כפועל יוצא החליטה החברה לאמץ את התקן באימוץ מוקדם, החל מיום 1.1.2018.

לפרטים בדבר הנחיות התקן, אופן יישומן וההתאמות שבוצעו בדוחותיה הכספיים של הקבוצה כתוצאה מיישום התקן לראשונה ראו באור 3.1 בדוחות הכספיים.

הפעולות אותן ביצעה הקבוצה לשם היערכות לאימוץ התקן והצעדים בהם נקטה לצמצום הסיכון לטעות בדוחותיה הכספיים:

1. הקבוצה בחנה את ההשפעות האפשריות של התקן על דוחותיה הכספיים. תהליך זה כלל קריאה של הוראות התקן, קריאת מידע מקצועי שפורסם על ידי פירמות רוי"ח בינלאומיות ודיונים פנימיים עם חברות הקבוצה. כמו כן נערכו התייעצויות וישיבות מקצועיות עם רואי החשבון המבקרים. במסגרת ישיבות אלה נערך דיון מקיף אודות הסוגיות שעולות כתוצאה מיישום התקן, יישום הוראות המעבר, ובחינת ההשפעות על חברות הקבוצה. בוצע תיעוד בכל חברה לגבי הסוגיות שעלו והשפעתן על הדוחות הכספיים.
2. הקבוצה ביצעה בחינה בדבר התאמת מערכות המידע של הקבוצה אשר יתמכו ביישום הוראות התקן. בהמשך לבחינה, נרכשה תוכנה ייעודית התומכת בטיפול החשבונאי הנדרש בהתאם לתקן וכן בוצעו התאמות במערכות המידע הקיימות.

3. הקבוצה בחנה את התאמת רכיבי הבקרה הפנימית לנדרש בתקן, לשם השגת בקרה אפקטיבית על יישום נאות לראשונה של הוראות התקן, סבירות האומדנים ושיקולי הדעת המשמעותיים הכרוכים ביישום הוראות אלה.

2.2. בשל תביעות שהוגשו נגד הקבוצה, אשר טרם ניתן להעריך או שלא ניתן לאמוד את החשיפה בגין, היפנו רואי החשבון את תשומת הלב לכך בחוות דעתם על הדוחות הכספיים.

2.3. גילוי בדבר הערכת שווי מהותית מאוד

להלן פרטים אודות הערכת שווי מהותית מאוד בהתאם לתקנה 8ב' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. הערכת השווי מוכללת בדוחות כספיים אלה על דרך הפניה לדוחות הכספיים של החברה ליום 30.6.2018 אשר פורסמו ביום 23.8.2018.

חברת פלאפון	
זיהוי נושא ההערכה	שווי שימוש חברת פלאפון לצורך בדיקת ירידת ערך מוניטין שנוקף בגינה בדוחותיה הכספיים של החברה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 36.
עיתוי ההערכה	30.6.2018 ; הערכת השווי נחתמה ביום 21.8.2018.
שווי נושא ההערכה סמוך לפני מועד ההערכה	2,164 מליון ש"ח ערך פנקסני של הנכסים התפעוליים נטו של חברת פלאפון* (1,027 מליון ש"ח- יתרת מוניטין).
שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה	כ- 3,907 מיליון ש"ח. החברה הגיעה למסקנה כי לא קיימת ירידת ערך הדורשת הפחתה בסכום המוניטין הרשום בספרי החברה.
זיהוי המעריך ואפיונו	פרומתאוס ייעוץ כלכלי בע"מ. העבודה בוצעה על ידי צוות בראשות אייל שבח, בעל תואר ראשון בהנדסת אלקטרוניקה מטעם הטכניון, ותואר שני במנהל עסקים מטעם אוניברסיטת תל אביב. מר שבח הינו מומחה בעל ניסיון של שנים רבות בביצוע הערכות שווי, ניתוח דוחות כספיים, הכנת חוות דעת מומחה וביצוע עבודות ייעוץ כלכלי מסוגים שונים עבור חברות ועסקים. למעריך השווי לא קיימת תלות בחברה.
מודל ההערכה	שיטת היוון תזרים המזומנים (DCF).
ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה	שיעור היוון- 9.97% (אחרי מס). שיעור הצמיחה הפרמננטית- 2.5%. אחוז ערך הגרט מסך השווי שנקבע בהערכה כ- 84%.

(*) נכסים תפעוליים נטו של חברת פלאפון אינם כוללים יתרות חוב לקוחות בגין מכירת ציוד קצה בתשלומים המוצגים בערך נוכחי.

למידע נוסף ראו באור 6 בדוחות הכספיים.

התקופה שחלפה מאז תאריך התוקף של הערכת השווי ועד למועד אישור דוח זה עולה על 90 ימים. להערכת החברה ליום 30.9.2018 לא חלו שינויים העשויים להשפיע באופן מהותי על מסקנות הערכת השווי.

3. פרטים הקשורים לסדרת תעודות התחייבות

ביום 26.4.2018 אישרה אס אנד פי גלובל רייטינגס מעלות בע"מ ("מעלות") את דירוג ilAA של החברה ועידכנה את תחזית הדירוג לשלילית בשל צפי להמשך התגברות התחרות ולנוכח אי היציבות בהנהלת החברה (ראו דיווח מיידי אסמכתא 2018-01-033573).

ביום 30.4.2018 מידרוג בע"מ ("מידרוג") הותירה על כנו את דירוג Aa2.il לאגרות החוב של החברה (סדרות 9,7,6 ו-10) באופן דירוג יציב (ראו דיווח מיידי אסמכתא 2018-01-034470).

בנוסף, ביום 18.11.2018 אישרו מעלות (ראו דיווח מיידי אסמכתא 2018-01-104944) ומידרוג (ראו דיווח מיידי אסמכתא 2018-01-104875) את אותם דירוגים כאמור לעיל, בהתאמה, להנפקת איגרות חוב חדשות מסדרה 9 בהיקף של עד 550 מיליון ש"ח ע.ג. בהתאם לכתבי התחייבות מיום 14.1.2018 להנפקה עתידית שצפויה להתבצע ביום 2.12.2018, או במועד סמוך לאחר מועד זה בהתאם לתנאי כתבי ההתחייבות (ראו באור 15.3 בדוחות הכספיים).

דוחות הדירוג מצורפים לדוח הדירקטוריון על דרך ההפניה.

4. שונות

למידע בדבר מצבת ההתחייבויות של התאגיד המדווח והחברות המאוחזות בדוחותיו הכספיים ליום 30.9.2018, ראו טופס דיווח שידוח ע"י החברה במגנ"א ביום 20.11.2018.

הננו מודים למנהלי חברות הקבוצה, לעובדיה ולציבור בעלי המניות.

דודו מזרחי
מנהל כללי

שלמה רודב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך החתימה: 19.11.2018

פרק ג'

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקרים)



עמוד	תוכן העניינים
2	דוח סקירה של רואי החשבון
	תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקרים)
3	תמצית דוחות ביניים מאוחדים על המצב הכספי
5	תמצית דוחות ביניים מאוחדים על הרווח והפסד
5	תמצית דוחות ביניים מאוחדים על הרווח הכולל
6	תמצית דוחות ביניים מאוחדים על השינויים בהון
8	תמצית דוחות ביניים מאוחדים על תזרימי המזומנים
	באורים לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים
10	1 כללי
10	2 בסיס עריכת הדוחות הכספיים
11	3 כללי דיווח ומדיניות חשבונאית
16	4 ישויות הקבוצה
17	5 מסים על הכנסה
17	6 בדיקת ירידת ערך במגזר תקשורת סלולארית
17	7 נדל"ן להשקעה
18	8 התחייבויות תלויות
20	9 הון
20	10 הכנסות
21	11 הוצאות הפעלה וכלליות
21	12 הוצאות (הכנסות) תפעוליות אחרות, נטו
22	13 מכשירים פיננסים
23	14 דיווח מגזרי
28	15 אירועים מהותיים נוספים בתקופת הדוחות הכספיים
29	16 תמצית דוחות כספיים של פלאפון, בזק בינלאומי ודי.בי.אס שרותי לוויין (1998) בע"מ

סומך חייקין
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 6100601
03 684 8000

**דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
"בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ**
מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ וחברות הבנות שלה (להלן – הקבוצה), הכולל את הדוח על המצב הכספי התמציתי המאוחד ליום 30 בספטמבר 2018 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברה שאוחדה אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-1% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018, והכנסותיה הכלולות באיחוד מהוות כ-1%, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של אותה חברה נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוח הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותה חברה, מבוססת על דוח הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוח 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 בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוח 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 ומיידים), התש"ל-1970.

פסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1.2 המפנה לאמור בביאורים 1.2.1 ו-1.2.2 לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים לשנת 2017, בדבר חקירת רשות ניירות ערך בחשדות לביצוע עבירות על פי חוק ניירות ערך וחוק העונשין הנוגעות לעסקאות הקשורות לבעל השליטה והעברת תיק החקירה לפרקליטות, ובדבר פתיחת חקירה משותפת של הרשות לניירות ערך והיחידה למאבק בפשיעה הכלכלית בלהב 433. כאמור בביאור הנ"ל, בשלב זה לחברה אין מידע מלא בכל הנוגע לחקירות, תוכנן, החומרים, והראיות המצויים בידי רשויות החוק בעניין. בהתאם, אין ביכולתה של החברה להעריך את ההשפעות של החקירות, ממציאהן ותוצאותיהן על החברה וכן על הדוחות הכספיים ועל האומדנים ששימשו בהכנת דוחות אלה, אם בכלל.

כמו כן, מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 8 באשר לתביעות שהוגשו נגד הקבוצה, ואשר טרם ניתן להעריך או שלא ניתן לאמוד את החשיפה בגינן.

סומך חייקין
רואי חשבון

19 בנובמבר 2018

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקרים)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על המצב הכספי ליום				
נכסים	באור	30 בספטמבר 2018* (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	30 בספטמבר 2017 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 בדצמבר 2017 (מבוקר) מיליוני ש"ח
מזומנים ושווי מזומנים		1,408	2,471	2,181
השקעות		1,517	94	289
לקוחות		1,792	1,948	1,915
חייבים אחרים		292	294	270
מלאי		86	101	125
יורוקום די.בי.אס בע"מ, צד קשור		20	43	43
סך הכל נכסים שוטפים		5,115	4,951	4,823
לקוחות וחייבים		423	520	493
זכויות שידור, בניכוי זכויות שנוצלו		470	457	454
נכסי זכויות שימוש	3.1	1,434	-	-
רכוש קבוע		6,789	6,817	6,798
נכסים בלתי-מוחשיים		2,627	2,894	2,768
נכסי מסים נדחים	5	1,041	1,014	1,019
הוצאות נדחות והשקעות שאינן שוטפות		519	489	494
נדל"ן להשקעה	7	140	-	-
סך הכל נכסים שאינם שוטפים		13,443	12,191	12,026
סך הכל נכסים		18,558	17,142	16,849

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקרים)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על המצב הכספי ליום (המשך)				
2017 בדצמבר 31	30 בספטמבר 2017	30 בספטמבר 2018*		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	באור	התחייבויות והון
1,632	555	1,798		אגרות חוב, הלוואות ואשראי
-	-	443	3.1	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
1,699	1,807	1,602		ספקים וזכאים
280	251	330		הטבות לעובדים
94	94	106		הפרשות
152	118	9		התחייבויות מסים שוטפים
-	708	318		דיבידנד לשלם
3,857	3,533	4,606		סך הכל התחייבויות שוטפות
10,229	10,978	10,149		הלוואות ואגרות חוב
-	-	1,024	3.1	התחייבויות בגין חכירות
272	260	266		הטבות לעובדים
234	292	212		נגזרים והתחייבויות אחרות
73	104	91		התחייבויות מסים נדחים
40	48	40		הפרשות
10,848	11,682	11,782		סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות
14,705	15,215	16,388		סך הכל התחייבויות
2,144	1,927	2,170		סך הכל הון

16,849	17,142	18,558	סך הכל התחייבויות והון
--------	--------	--------	-------------------------------

יהלי רוטנברג
סמנכ"ל כספים חברה ומנהל כספים
ראשי קבוצה

דודו מזרחי
מנהל כללי

שלמה רודב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 19 בנובמבר 2018

* ראו באור 3.1 בדבר אימוץ מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות" הבאורים המצורפים לתמצית דוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקרים)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על הרווח והפסד					
לשנה שהסתיימה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לשנה שהסתיימה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
2017	2017	*2018	2017	*2018	2017
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
9,789	2,415	2,301	7,331	6,995	הכנסות (באור 10)
הוצאות הפעילות					
3,891	956	815	2,888	2,494	הוצאות הפעלה וכלליות (באור 11)
2,005	502	494	1,500	1,507	שכר עבודה
1,715	436	547	1,288	1,609	פחת והפחתות
68	(23)	16	(28)	123	הוצאות (הכנסות) תפעוליות אחרות, נטו (באור 12)
7,679	1,871	1,872	5,648	5,733	
2,110	544	429	1,683	1,262	רווח תפעולי
הוצאות (הכנסות) מימון					
477	112	127	358	383	הוצאות מימון
(60)	(18)	(18)	(61)	(56)	הכנסות מימון
417	94	109	297	327	הוצאות מימון, נטו
1,693	450	320	1,386	935	רווח לאחר הוצאות מימון, נטו
(5)	-	(1)	(4)	(3)	חלק בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
1,688	450	319	1,382	932	רווח לפני מסים על הכנסה
453	128	85	352	243	מסים על הכנסה
1,235	322	234	1,030	689	רווח לתקופה
0.45	0.12	0.08	0.37	0.25	רווח בסיסי למניה (בש"ח)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על הרווח הכולל					
לשנה שהסתיימה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לשנה שהסתיימה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
2017	2017	*2018	2017	*2018	2017
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
1,235	322	234	1,030	689	רווח לתקופה
(8)	(12)	(3)	(20)	23	פריטי רווח (הפסד) כולל אחר (נטו ממס)
1,227	310	231	1,010	712	סך הכל רווח כולל לתקופה

* ראו באור 3.1 בדבר אימוץ מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות"
הבאורים המצורפים לתמצית דוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקר)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על השינויים בהון					
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין פעילות בין תאגיד לבעל שליטה	קרנות אחרות	יתרת גרעון	סך הכל
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
מיוחס לבעלים של החברה					
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקר)*					
3,878	384	390	(85)	(2,423)	2,144
יתרה ליום 1 בינואר 2018					
-	-	-	-	689	689
רווח לתקופה					
-	-	-	23	-	23
רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס					
-	-	-	23	689	712
סך הכל רווח כולל לתקופה					
עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון					
-	-	-	-	(686)	(686)
דיבידנד לבעלי המניות בחברה (ראו באור 9)					
3,878	384	390	(62)	(2,420)	2,170
יתרה ליום 30 בספטמבר 2018					
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2017 (בלתי מבוקר)					
3,878	384	390	(88)	(2,361)	2,203
יתרה ליום 1 בינואר 2017					
-	-	-	-	1,030	1,030
רווח לתקופה					
-	-	-	(20)	-	(20)
הפסד כולל אחר לתקופה, נטו ממס					
-	-	-	(20)	1,030	1,010
סך הכל רווח כולל לתקופה					
עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון					
-	-	-	-	(1,286)	(1,286)
דיבידנד לבעלי המניות בחברה					
3,878	384	390	(108)	(2,617)	1,927
יתרה ליום 30 בספטמבר 2017					
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקר)*					
3,878	384	390	(59)	(2,336)	2,257
יתרה ליום 1 ביולי 2018					
-	-	-	-	234	234
רווח לתקופה					
-	-	-	(3)	-	(3)
הפסד כולל אחר לתקופה, נטו ממס					
-	-	-	(3)	234	231
סך הכל רווח כולל לתקופה					
עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון					
-	-	-	-	(318)	(318)
דיבידנד לבעלי המניות בחברה (ראו באור 9)					
3,878	384	390	(62)	(2,420)	2,170
יתרה ליום 30 בספטמבר 2018					
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2017 (בלתי מבוקר)					
3,878	384	390	(96)	(2,231)	2,325
יתרה ליום 1 ביולי 2017					
-	-	-	-	322	322
רווח לתקופה					
-	-	-	(12)	-	(12)
הפסד כולל אחר לתקופה, נטו ממס					
-	-	-	(12)	322	310
סך הכל רווח כולל לתקופה					
עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון					
-	-	-	-	(708)	(708)
דיבידנד לבעלי המניות בחברה					
3,878	384	390	(108)	(2,617)	1,927
יתרה ליום 30 בספטמבר 2017					

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקרים)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על השינויים בהון (המשך)						
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין פעילות בין תאגיד לבעל שליטה	קרנות אחרות	יתרת גרעון	סך הכל	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
מיוחס לבעלים של החברה						
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 (מבוקר)						
3,878	384	390	(88)	(2,361)	2,203	יתרה ליום 1 בינואר 2017
-	-	-	-	1,235	1,235	רווח לשנת 2017
-	-	-	3	(11)	(8)	רווח (הפסד) כולל אחר לשנה, נטו ממס
-	-	-	3	1,224	1,227	סך הכל רווח כולל לשנת 2017
עסקאות עם בעלים שנוקפו ישירות להון						
-	-	-	-	(1,286)	(1,286)	דיבידנד לבעלי המניות בחברה
3,878	384	390	(85)	(2,423)	2,144	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

* ראו באור 3.1 בדבר אימוץ מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות"

הבאורים המצורפים לתמצית דוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקרים)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על תזרימי המזומנים				
לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2017	2017	*2018	2017	*2018
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת				
1,235	322	234	1,030	689
רווח לתקופה				
התאמות:				
1,715	436	547	1,288	1,609
פחת והפחותות (באור 3.1)				
חלק בהפסדי חברות מוחזקות				
5	-	1	4	3
המטופלות לפי שיטת השווי המאזני				
426	94	105	321	329
הוצאות מימון, נטו				
(66)	(45)	(1)	(64)	(7)
רווח הון, נטו				
453	128	85	352	243
הוצאות מסים על הכנסה				
הפסד מירידת ערך נכסים בלתי-				
87	-	10	-	10
מוחשיים				
193	105	66	121	200
שינוי בלקוחות וחייבים אחרים				
(35)	2	(7)	(10)	6
שינוי במלאי				
10	103	(30)	64	(140)
שינוי בספקים וזכאים אחרים				
15	16	(3)	15	12
שינוי בהפרשות				
(33)	(65)	(40)	(62)	44
שינוי בהטבות לעובדים				
(34)	4	(2)	(30)	(18)
שינוי בהתחייבויות אחרות				
(446)	(118)	(82)	(346)	(382)
מס הכנסה ששולם, נטו				
3,525	982	883	2,683	2,598
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת				
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה				
(1,131)	(255)	(308)	(835)	(889)
רכישת רכוש קבוע				
השקעה בנכסים בלתי מוחשיים				
(399)	(98)	(95)	(304)	(301)
ובהוצאות נדחות				
תשלום דמי היתר ומס רכישה בגין				
-	-	(9)	-	(121)
מתחם סקיה (באור 7)				
(276)	(76)	(190)	(76)	(2,124)
השקעה בפקדונות בבנקים ואחרים				
תמורה מפרעון פקדונות בבנקים				
564	-	344	558	907
ואחרים				
98	48	12	76	43
תמורה ממכירת רכוש קבוע				
תשלום מס שבח בגין מכירת מתחם				
-	-	-	-	(80)
סקיה (באור 7)				
(4)	(7)	14	(6)	22
שוניים				
(1,148)	(388)	(232)	(587)	(2,543)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות				
השקעה				

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקרים)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על תזרימי המזומנים (המשך)				
לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר
2017	2017	*2018	2017	*2018
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
תזרימי מזומנים לפעילות מימון				
2,517	500	-	1,917	320
(1,587)	(456)	(50)	(1,325)	(232)
-	-	(109)	-	(330)
(1,286)	-	-	(578)	(368)
(415)	(18)	(5)	(217)	(209)
(61)	-	-	(61)	-
(12)	(3)	(2)	(9)	(9)
(844)	23	(166)	(273)	(828)
1,533	617	485	1,823	(773)
648	1,854	923	648	2,181
2,181	2,471	1,408	2,471	1,408

* ראו באור 3.1 בדבר אימוץ מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות"

הבאורים המצורפים לתמצית דוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

1. כללי

1.1. הישות המדווחת

"בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה רשומה בישראל ומניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב. הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30.9.2018 כוללים את אלה של החברה ושל חברות הבנות שלה (להלן יחד – "הקבוצה"). הקבוצה הינה ספק מרכזי של שירותי תקשורת במדינת ישראל (ראו גם באור 14 - דיווח מגזרי).

1.2. חקירת רשות ניירות ערך והמשטרה

באשר לחקירת רשות ניירות ערך והמשטרה, ראו באור 1.2.1 ו- 1.2.2 לדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2017.

לחברה אין מידע מלא בכל הנוגע לחקירות, תוכן, החומרים והראיות המצויים בידי רשויות החוק בעניין.

בהתאם, אין ביכולתה של החברה להעריך את ההשפעות של החקירות, ממצאיהן ותוצאותיהן על החברה וכן על הדוחות הכספיים ועל האומדנים ששימשו בהכנת דוחות אלה, אם בכלל.

בעקבות הנסיבות המיוחדות והמגבלות כמפורט לעיל, בוצעו על ידי החברה פעולות, בדיקות ונהלים מפצים, על מנת להבטיח כי הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים ("IFRS") ותקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל - 1970. בהקשר זה ביצעה החברה, בין היתר, את הפעולות הבאות:

- א. בדיקה מיוחדת ביחס לנאותות תהליכי הבקרה בחברה על ידי יועצים חיצוניים, בהובלת המבקר הפנימי של החברה ובפיקוח ועדה מיוחדת ובלתי תלויה מקרב חברי דירקטוריון החברה. בהמשך לבדיקה זו אושרו על ידי הועדה המיוחדת תיקונים שונים בתהליכי הבקרה והעבודה בחברה. ביצוע מרבית התיקונים הסתיים.
- ב. בדיקה מיוחדת בנושאי ממשל תאגידי בהובלת המבקר הפנימי של התאגיד ובליווי יועצים חיצוניים. העבודה כללה העמקת בדיקות של נושאי ניהול סיכונים, ציות ואכיפה וביקורת פנימית. חברות הקבוצה מבצעות התאמות בהתאם למתווה רב-שנתי עליו הוחלט.
- ג. שכירת שירותי ליווי חשבונאי מקצועי לטובת תהליך הכנת הדוחות הכספיים של די.בי.אס לשנת 2017.
- ד. הוספת נהלים מפצים בנושאים מסוימים לטובת העמקת הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי והגילוי באותם נושאים.
- ה. שינויים בהרכב נושאי המשרה הבכירים בקבוצה.

2. בסיס עריכת הדוחות הכספיים

2.1. תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים נערכה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 העוסק בדיווח כספי לתקופות ביניים ובהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

2.2. תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים אינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים ויש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה וחברות מאוחדות שלה ליום 31.12.2017 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים). הקבוצה מציגה בבאורים לדוחות הכספיים הביניים המאוחדים רק את השינויים המהותיים שארעו מתאריך הדוחות הכספיים השנתיים האחרונים ועד לתאריך דוחות כספיים ביניים אלו.

2.3. תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אושרה על ידי הדירקטוריון ביום 19.11.2018.

2.4. שימוש באומדנים ובשיקול דעת

בעת הכנת תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים בהתאם ל- IFRS, נדרשת ההנהלה להפעיל שיקול דעת ולהסתייע באומדנים, הערכות והנחות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהאומדנים שנקבעו.

שיקול הדעת של ההנהלה, בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות, הינם עקביים עם אלו ששימשו בדוחות הכספיים השנתיים, פרט לאמור להלן ולמתואר בבאור 3.1 בדבר יישום מוקדם של תקן IFRS 16.

נושא	הנחות עיקריות	השלכות אפשריות
קביעת תקופת החכירה	לצורך קביעת תקופת החכירה, הקבוצה לוקחת בחשבון את התקופה שבה החכירה אינה ניתנת לביטול, לרבות אופציות הארכה שוודאי באופן סביר שימושו ו/או אופציות לביטול שוודאי באופן סביר שלא ימומשו.	גידול או קיטון במדידה לראשונה של נכס זכות שימוש והתחייבות בגין חכירה ובהוצאות הפחת והמימון בתקופות עוקבות.
שיעור היוון להתחייבות בגין חכירה	הקבוצה מהוונת את תשלומי החכירה תוך שימוש בשיעור הריבית התוספתי שלה (שיעור הריבית שהקבוצה הייתה נדרשת לשלם על מנת ללוות לתקופה דומה ועם בטוחה דומה את הסכומים הדרושים על מנת להשיג נכס בערך דומה לנכס זכות שימוש בסביבה כלכלית דומה).	גידול או קיטון בהתחייבות בגין חכירה, בנכס זכות שימוש, בהון ובהוצאות הפחת והמימון שיוכרו.

3. כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

למעט האמור בסעיף זה להלן, המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים.

3.1. יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות"

3.1.1. בהמשך לאמור בבאור 3.17.2 לדוחות השנתיים ליום 31.12.2017 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, החל מיום 1.1.2018 (להלן: "מועד היישום לראשונה") הקבוצה מיישמת ביישום מוקדם את תקן דיווח כספי בינלאומי 16 "חכירות" (להלן "IFRS 16" או "התקן").

ההשפעה העיקרית של היישום המוקדם של התקן מתבטאת בביטול הדרישה הקיימת מחוכרים לסיווג החכירה כתפעולית (חוץ מאזנית) או כמימונית והצגת מודל אחיד לטיפול החשבונאי בכל החכירות בדומה לטיפול בחכירות מימוניות בהתאם לתקן החשבונאות הקודם IAS 17 שעסק בחכירות. בהתאם לכך, עד למועד יישום התקן הקבוצה סיווגה את החכירות בהן היא החוכרת כתפעוליות, מכיוון שהיא לא נשאה באופן מהותי בכל הסיכונים והתשואות מהנכסים.

בהתאם ל- IFRS 16, עבור הסכמים שבהם הקבוצה היא החוכרת, הקבוצה מיישמת מודל חשבונאי אחד, לפיו היא מכירה בנכס זכות שימוש ובהתחייבות בגין חכירה במועד תחילת חוזה החכירה עבור כל החכירות בהן לקבוצה זכות לשלוט על השימוש בנכסים מזוהים לתקופת זמן מוגדרת. בהתאם, הקבוצה מכירה בהוצאות פחת והפחתות בגין נכס זכות שימוש ובוחרת את הצורך ברישום ירידת ערך בגין נכס זכות שימוש בהתאם להוראות תקן חשבונאות בינלאומי 36 "ירידת ערך נכסים" וכן מכירה בהוצאות מימון בגין התחייבות חכירה. לכן, החל ממועד היישום לראשונה, הוצאות השכירות, המתייחסות לנכסים מושכרים בחכירה תפעולית, אשר הוצגו בסעיף הוצאות הפעלה וכלליות בדוח על הרווח והפסד מוכרות כנכסים אשר מופחתים לסעיפי הפחת וההפחתות.

הקבוצה יישמה את התקן תוך שימוש בשיטת ההשפעה המצטברת ללא הצגה מחדש של מספרי השוואה.

לגבי כל החכירות, הקבוצה בחרה ליישם את הוראות המעבר באופן בו במועד היישום לראשונה היא הכירה בהתחייבות לפי הערך הנוכחי של יתרת תשלומי החכירה העתידיים מהוונים לפי שיעור הריבית התוספתי שלה למועד זה ובמקביל היא הכירה בנכס זכות שימוש בחכירה בסכום הזהה להתחייבות, מותאם בגין תשלומי חכירה ששולמו מראש או שנצברו אשר הוכרו כנכס או התחייבות לפני מועד היישום לראשונה. כתוצאה מכך, ליישום התקן לא הייתה השפעה על ההון ויתרת העודפים של הקבוצה במועד היישום לראשונה.

במסגרת היישום לראשונה בחרה הקבוצה ליישם בנוסף את ההקלות הבאות, כמתאפשר על פי התקן:

- א. לא לבחון מחדש אם החוזה הינו חכירה או מכיל חכירה למועד תחילת יישום התקן. לפיכך ההסכמים אשר סווגו בעבר כחוזי חכירה תפעולית, מטופלים בהתאם לתקן החדש, ואילו ההסכמים שסווגו בעבר כחוזי קבלת שירות, ממשיכים להיות מטופלים כך ללא שינוי;
- ב. להשתמש בשיעור היוון יחיד לתיק חוזי חכירה (portfolio) בעלי מאפיינים דומים;
- ג. לא להפריד רכיבים שאינם חכירה מרכיבי החכירה ולטפל בכלל הרכיבים כרכיב חכירה יחיד;
- ד. להשתמש בהערכה קודמת של חוזה מכביד לפי IAS 37 למועד המעבר כתחליף לבחינת ירידת ערך של נכסי זכויות השימוש;
- ה. לא לכלול עלויות ישירות ראשוניות במדידה של הנכס זכות שימוש במועד היישום לראשונה;
- ו. להשתמש ב"ראייה לאחור" (hindsight) לצורך קביעת תקופת החכירה אם החוזה כולל אופציות להארכת או לביטול החכירה;

3.1.2. להלן עיקרי המדיניות החשבונאית החדשה עבור הסכמים שבהם הקבוצה היא החוכרת, שיושמה החל מיום 1.1.2018 בעקבות יישום התקן:

(1) קביעה אם הסדר מכיל חכירה

במועד ההתקשרות בחכירה, הקבוצה קובעת אם ההסדר הוא חכירה או מכיל חכירה, תוך בחינה האם ההסדר מעביר זכות לשלוט בשימוש בנכס מזוהה לתקופת זמן בתמורה לתשלום. בעת ההערכה האם הסדר מעביר את הזכות לשלוט בשימוש בנכס מזוהה, הקבוצה מעריכה לאורך תקופת החכירה אם יש לה את שתי הזכויות הבאות:

(א) הזכות להשיג למעשה את כל ההטבות הכלכליות משימוש בנכס המזוהה; וכן

(ב) הזכות לכוון את השימוש בנכס המזוהה

עבור חוזי חכירה הכוללים רכיבים שאינם רכיבי חכירה, כגון שירותים או תחזוקה, הקשורים לרכיב חכירה, הקבוצה בחרה לטפל בחוזה כרכיב חכירה אחד ללא הפרדת הרכיבים.

(2) נכסים חכורים והתחייבויות בגין חכירה

חוזים המקנים לקבוצה שליטה בשימוש בנכס מזוהה במשך תקופת זמן עבור תמורה, מטופלים כחכירות. בעת ההכרה לראשונה הקבוצה מכירה בהתחייבות בסכום הערך הנוכחי של דמי החכירה המינימאליים העתידיים (תשלומים אלו אינם כוללים תשלומי חכירה משתנים שאינם תלויים במדד או, שינוי בשיעור ריבית כלשהוא או שינוי בשער חליפין), ובמקביל מכירה הקבוצה בנכס זכות שימוש בגובה ההתחייבות, מותאם בגין תשלומי חכירה ששולמו מראש או שנצברו, ובתוספת עלויות ישירות שהתהוו בחכירה. מכיוון ששיעור הריבית הגלום בחכירה לא ניתן לקביעה בנקל, נעשה שימוש בשיעור הריבית התוספתי של הקבוצה (שיעור הריבית שהקבוצה הייתה נדרשת לשלם על מנת ללוות לתקופה דומה ועם בטוחה דומה את הסכומים

הדרושים על מנת להשיג נכס בערך דומה לנכס זכות שימוש בסביבה כלכלית דומה).
לאחר ההכרה לראשונה, מטופל הנכס בהתאם למודל העלות, ומופחת לאורך תקופת החכירה או אורך חייו השימושיים של הנכס (המוקדם מבניהם).

(3) תקופת החכירה

תקופת החכירה נקבעת כתקופה שבה החכירה אינה ניתנת לביטול, וכוללת את התקופות שלגביהן קיימת אופציה להאריך או לבטל את החכירה אם ודאי באופן סביר שהקבוצה תממש את האופציות להארכת החכירה ולא תממש את האופציה לביטול החכירה.

(4) הפחתת נכס זכות שימוש

לאחר מועד תחילת החכירה, נכס זכות שימוש נמדד בשיטת העלות, בניכוי פחת מצטבר ובניכוי הפסדים מצטברים מירידות ערך ומתואם בגין מדידות מחדש של ההתחייבות בגין החכירה. הפחת מחושב על בסיס קו-ישר על פני אורך החיים השימושיים או תקופת החכירה החוזית, כמוקדם מבניהם כדלקמן:

סוג רכוש	ממוצע משוקלל של תקופת הפחת ליום 1.1.2018 (שנים)
אתרי תקשורת סלולארית	6.5
מבנים	7
כלי רכב	2

3.1.3. במועד היישום לראשונה של IFRS 16, הקבוצה הכירה בנכסי זכות שימוש ובהתחייבויות בגין חכירות של 1.5 מיליארד ש"ח.

במדידת ההתחייבויות בגין חכירות, הקבוצה היוונה תשלומי חכירה תוך שימוש בשיעור הריבית התוספתי הנומינלי ליום 1.1.2018. טווח שיעורי ההיוון בו נעשה שימוש למדידת ההתחייבות בגין חכירה נע בין 1.3% ל- 3.6% (ממוצע משוקלל של 1.5%).

חישוב ריביות ההיוון בוצע על בסיס שווי השוק של אגרות החוב הסחירות שהונפקו על ידי החברה. לצורך מציאת ריבית ההיוון לכל תקופה, בוצעה התאמה של עקום בסיס חסר סיכון על פי הסיכון המגולם באגרות החוב שהונפקו על ידי החברה. טווח הריבית מושפע מהבדלים באורך תקופת החכירה.

הפער בין היקף התקשרויות הקבוצה בגין דמי שכירות החזויים המינימליים בסך של 1,020 מיליוני ש"ח כפי שדווח בבאור 18.1 "התקשרויות" בדוחות השנתיים, לבין ההתחייבויות בגין חכירה שהוכרו למועד היישום לראשונה של התקן בסך של כ- 1.5 מיליארד ש"ח נובע בעיקר מאופציות להארכת תקופת החכירה שמימושן ודאי באופן סביר, אשר לא נכללו בדיווח בבאור 18.1 בדוחות השנתיים.

3.1.4. הטבלאות להלן מרכזות את ההשפעות על תמצית הדוח על המצב הכספי ביניים מאוחד ליום 30.9.2018 ועל תמצית דוח רווח והפסד ודוח תזרים מזומנים ביניים מאוחדים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהנחה שהמדיניות הקודמת של הקבוצה לגבי חכירות הייתה ממשיכה בתקופות אלה.

השפעה על תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד ליום 30.9.2018

בהתאם לתקן IFRS 16	השינוי	בהתאם למדיניות הקודמת	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
292	(49)	341	חייבים אחרים
1,434	1,434	-	נכסי זכויות שימוש
1,602	(77)	1,679	ספקים וזכאים
443	443	-	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
1,024	1,024	-	התחייבויות בגין חכירה שאינן שוטפות
2,170	(5)	2,175	הון

השפעה על דוח רווח והפסד ביניים מאוחד לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2018 :

בהתאם לתקן IFRS 16	השינוי	בהתאם למדיניות הקודמת	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
2,494	(309)	2,803	הוצאות הפעלה וכלליות
1,609	296	1,313	הוצאות פחת והפחתות
1,262	13	1,249	רווח תפעולי
327	19	308	הוצאות מימון
935	(6)	941	רווח לאחר הוצאות מימון
932	(6)	938	רווח לפני מסים על הכנסה
243	1	242	מסים על הכנסה
689	(5)	694	רווח לתקופה

השפעה על דוח רווח והפסד ביניים מאוחד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2018 :

בהתאם לתקן IFRS 16	השינוי	בהתאם למדיניות הקודמת	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
815	(105)	920	הוצאות הפעלה וכלליות
547	101	446	הוצאות פחת והפחתות
429	4	425	רווח תפעולי
109	9	100	הוצאות מימון
320	(5)	325	רווח לאחר הוצאות מימון
319	(5)	324	רווח לפני מסים על הכנסה
85	1	84	מסים על הכנסה
234	(4)	238	רווח לתקופה

השפעה על דוח תזרים מזומנים ביניים מאוחד לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2018:

בהתאם לתקן IFRS 16	השינוי	בהתאם למדיניות הקודמת	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
2,598	309	2,289	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(2,543)	21	(2,564)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(828)	(330)	(498)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

השפעה על דוח תזרים מזומנים ביניים מאוחד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2018:

בהתאם לתקן IFRS 16	השינוי	בהתאם למדיניות הקודמת	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
883	102	781	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(232)	7	(239)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(166)	(109)	(57)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

3.2. יישום לראשונה של תקן דיווח כספי 9 IFRS "מכשירים פיננסיים" (2014)

החל מיום 1.1.2018 הקבוצה מיישמת את תקן דיווח כספי בינלאומי 9 IFRS "מכשירים פיננסיים" אשר החליף את תקן חשבונאות בינלאומי 39 IAS "מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה". התקן החדש כולל הוראות מעודכנות לסיווג ומדידה של מכשירים פיננסיים, מודל חדש להכרה בהפסדי אשראי צפויים (expected credit loss model) עבור מרבית נכסי החוב הפיננסיים, וכן הוראות ודרישות חדשות בנושא חשבונאות גידור. ליישום לראשונה של התקן לא הייתה השפעה כמותית מהותית על הדוחות הכספיים של הקבוצה.

4. ישויות הקבוצה

4.1. תאור מפורט של ישויות הקבוצה מופיע בבאור 12 לדוחות הכספיים השנתיים. להלן פרוט של השינויים המהותיים שחלו בקשר לישויות הקבוצה מאז פרסום הדוחות הכספיים השנתיים.

4.2. די.בי.אס שרותי לוויין (1998) בע"מ (די.בי.אס)

4.2.1. בהמשך לאמור בבאור 12.2.1 בדוחות הכספיים השנתיים בדבר יתרת המקדמות ששלמה החברה על חשבון תמורה מותנית שניה בגין רכישת מניות והלוואות די.בי.אס, ביום 22.4.2018 ניתן צו פירוק ליורקום תקשורת בע"מ שנכנס לתוקף ביום 3.5.2018, וכן ניתן צו פירוק ליורקום די.בי.אס בע"מ. בשל האמור עדכנה החברה את השווי ההוגן של הסכום שצפוי שיוחזר לה מעודף המקדמות ששלמה, והעמידה אותו על סך של 25 מיליון ש"ח ליום 31.3.2018 וכן על סך של 20 מיליון ש"ח ליום 30.9.2018 כתוצאה מכך הכירה החברה בהוצאות מימון בסך של 18 מיליון ש"ח בדוח רווח והפסד לרבעון הראשון 2018 ובסך של 5 מיליון ש"ח נוספים בדוח רווח והפסד לרבעון השלישי של שנת 2018.

4.2.2. בהמשך לאמור בבאור 18.2 בדוחות הכספיים השנתיים לעניין תיקון להסכם די.בי.אס עם חלל תקשורת בע"מ בשנת 2018, ביום 29.3.2018 נחתם התיקון האמור. בחודש אפריל 2018 בוצעה החלפת מקטע לוויין אותו חוברה די.בי.אס בעקבות תיקון להסכם 2017.

4.2.3. בחודש אפריל 2018 הודיעה חלל כי קיבלה מכתב מאת גורם ממשלתי, לפיו "בכוונת גורמים ממשלתיים לפעול למימוש לוויין בתע"א לנקודת שמיים w⁴⁰ בהתאם לצרכיהם". עוד ציינה חלל כי אין בידיה להעריך את ההיתכנות והסיכוי של מימוש לוויין כאמור.

בחודש ספטמבר 2018 הודיעה חלל, כי ההסכם בו התקשרה לייצור הלוויין "עמוס 8" לא יכנס לתוקף ויתבטל, וכי היא פועלת לקדם באופן המיטבי את תכנית הלוויין "עמוס 8", ובוחנת היתכנות וכדאיות של מספר חלופות העומדות בפניה, ביניהן אפשרות לשיתוף פעולה עם ממשלת ישראל. להערכת די.בי.אס, ביטול ההתקשרות האמורה עלול להביא לדחייה בתחילת פעילות הלוויין "עמוס 8" לעומת המועד שיועד לכך על פי התקשרות זו.

4.2.4. בחודש אפריל 2018 הודיעה יצרנית מפענחי HD Zapper ומפענחי 4K PVR אותם רוכשת די.בי.אס על כוונתה לסיים את פעילות ייצור המפענחים בחודש נובמבר 2018. בחודש יולי 2018 נחתמו על ידי די.בי.אס שני הסכמים עם ספקים אחרים ליצור ואספקה של המפענחים על ידי יצרן חלופי.

4.2.5. בחודש מאי 2018 הודיעה סיסקו לדי.בי.אס על מכירת פעילות שירותיה לספקי טלוויזיה רב ערוצית לצד שלישי ובחודש אוקטובר 2018 קיבלה די.בי.אס הודעה כי מכירת הפעילות האמורה הושלמה. די.בי.אס בוחנת את משמעות העניין בשים לב להתקשרויותיה עם סיסקו ולפעילות הרלבנטית.

4.2.6. ביום 5.7.2018 הומרה הלוואת הבעלים לדי.בי.אס (לרבות ריבית צבורה), אשר יתרתה ליום זה עמדה על סך של כ-97 מיליון ש"ח, להון אשר נרשם בספרי די.בי.אס כפרמיה על מניות וכן בוצעה השקעה נוספת של החברה בהון די.בי.אס כנגד פרמיה בסך של כ-100 מיליון ש"ח.

4.2.7. כתוצאה מהמרת הלוואות הבעלים וההשקעה בהון בשנת 2016 וכן כתוצאה מהמרת חלקה של החברה באג"ח ב' של די.בי.אס להון, המרת הלוואה מהחברה להון וההשקעה בהון של די.בי.אס במהלך התקופה, מסתכם ההון העצמי של די.בי.אס ליום 30.9.2018 וליום 31.12.2017 לסך של כ-956 מיליון ש"ח וכ-348 מיליון ש"ח, בהתאמה. ליום 30.9.2018, הגרעון בהון החוזר עומד על סך של כ-301 מיליון ש"ח. להערכת הנהלת די.בי.אס מקורות המימון העומדים לרשותה הכוללים, בין היתר, את הגרעון בהון החוזר והשקעה בהון העצמי של די.בי.אס על ידי החברה, יספקו את צרכי פעילות די.בי.אס לשנה הקרובה.

5. מסים על הכנסה

נכסי החברה ליום 30.9.2018 כוללים נכס מס נדחה בסך 1,166 מיליון ש"ח בגין הפסדים מועברים לצרכי מס בחברת די. בי. אס. האישור הקיים מרשות המסים לניצול נכס המס מותנה בקבלת אישור משרד התקשורת לביטול ההפרדה המבנית בבזק. להערכת החברה אישור משרד התקשורת לביטול ההפרדה המבנית בפועל אינו צפוי להתקבל בטווח הזמן הקרוב.

החברה פנתה לשר התקשורת בבקשה לאישור לשינוי במבנה המשפטי של הקבוצה, כך שהחברה תמשיך לפעול במתכונת פעילותה הנוכחית, ובמקביל תקים שותפות רשומה בבעלותה המלאה אשר אליה יועברו הנכסים, הרישיונות והפעילות של החברות הבנות די. בי. אס, פלאפון ובזק בינלאומי. מהלך זה להקמת השותפות יאפשר מיזוג בפועל של חברות הבנות ובכפוף לקבלת אישור רשות המיסים גם קיזוז הפסדי העבר בדי. בי. אס ואת ניצולו של נכס המס.

החברה פנתה למשרד התקשורת בבקשה להבהרות בנוגע למועד קבלת מי מהאישורים הנ"ל. הנחת ניצול נכס המס, מתבססת על ההערכה הנוכחית של הנהלת החברה, כי בהתחשב במהלכים המתוארים לעיל יותר סביר מאשר לא (more likely than not) שיתקבל אישור שיאפשר את ניצול נכס המס.

כאמור בביאור 2.6 בדוחות הכספיים ליום 31.12.2017, נכס המס הינו אומדן משמעותי והתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדן זה ככל שלא תתקיימנה הערכות החברה הנוכחיות.

6. בדיקת ירידת ערך במגזר תקשורת סלולארית

לאור החרפת התחרות בשוק הסלולאר, עדכנה חברת פלאפון את תחזיותיה לשנים הבאות. בשל האמור, אמדה החברה את הסכום בר-השבה של יחידת מניבת מזומנים תקשורת סלולארית ליום 30.6.2018.

שווי השימוש לקבוצת בזק של יחידה מניבת מזומנים תקשורת סלולארית, חושב בשיטת היוון תזרימי מזומנים עתידיים (DCF) בהתבסס על תחזית תזרימי המזומנים מהפעילות לתקופה בת ארבע וחצי שנים מתום התקופה השוטפת ובתוספת ערך גרט. תחזית תזרימי המזומנים מתבססת, בין היתר, על ביצועי חברת פלאפון בשנים האחרונות והערכות לגבי המגמות הצפויות בשוק הסלולאר (מספר השחקנים, רמת התחרות, רמת המחירים והיבטי רגולציה). הנחה מרכזית בבסיס התחזית הינה כי התחרות השוררת בשוק תימשך בעצימות גבוהה בטווח הקצר וכי התכנסות השוק ועלייה ברמת המחירים תתרחש בטווח הבינוני-ארוך. תחזית ההכנסות נשענת על הנחות בנוגע למצבת מנויי פלאפון, ההכנסה הממוצעת למנוי והיקף מכירות ציוד קצה והוצאות התפעול, המכירה, השיווק וההשקעות הותאמו להיקף הפעילות של פלאפון. מחיר ההון הנומינאלי שנלקח הינו 9.97% (אחרי מס). כמו כן, הונח כי שיעור הצמיחה הפרמננטית יעמוד על 2.5%.

הערכת השווי נערכה על ידי מעריך שווי חיצוני. בהתאם להערכת השווי הנ"ל, הקבוצה לא נדרשה לבצע הפחתה בגין ירידת ערך של יחידה מניבת מזומנים תקשורת סלולארית ליום 30.6.2018. להערכת החברה ליום 30.9.2018 לא חלו שינויים העשויים להשפיע באופן מהותי על מסקנות הערכת השווי.

7. נדל"ן להשקעה

בהמשך לאמור בביאור 18.8 בדוחות הכספיים השנתיים בעניין התקשורת החברה בהסכם למכירת נכס מקרקעין במתחם "סקיה", למועד הדוחות הכספיים הפקיד הרוכש אצל נאמן, סך של 183.3 מיליון ש"ח על חשבון התמורה בגין העסקה.

ביום 21.5.2018 התקבלה מרשות מקרקעי ישראל ("רמ"י) דרישה לתשלום דמי היתר בסך של כ- 148 מיליון ש"ח (צמוד למדד המחירים לצרכן). בחודש יוני 2018 שלמה החברה סך של כ- 112 מיליון ש"ח על חשבון הדרישה ובחודש יולי 2018 הפקידה ערבות בנקאית בסך של כ- 44 מיליון ש"ח בגין יתרת סכום הדרישה בתוספת מע"מ. החברה הגישה השגה בטענה משפטית על הדרישה ובכוונתה להגיש גם השגה שמאית.

ביום 5.8.2018 התקבלה בחברה מהוועדה המקומית לתכנון ובניה אור יהודה דרישת תשלום בגין היטל השבחה על סך של כ-143.5 מיליון ש"ח בגין מימוש הנכס בדרך של מכר. החברה הגישה ערר

על דרישת היטל ההשבחה, ושלחה לרשות מקרקעי ישראל דרישה לתשלום מלוא היטל ההשבחה על פי התחייבות הרשות בהסכם הפשרה.

יצוין, כי סכום דמי היתר שייקבע בסופם של ההליכים יכול להשפיע גם על סכום היטל ההשבחה שיהיה על החברה לשלם לוועדת התכנון. ככל שבסופו של דבר החברה תידרש לשלם את מלוא סכום דרישת היטל ההשבחה ומלוא סכום הדרישה לתשלום דמי ההיתר, אזי רווח ההון לרישום בדוחותיה הכספיים צפוי לעמוד על כ-250 מ"ח. להערכת החברה סכום דמי ההיתר והיטל ההשבחה שהיא תידרש לשלם צפוי להיות נמוך וייתכן שאף נמוך מהותית מסכום הדרישות הכולל.

ביום 4.9.2018 נחתם בין רשות מקרקעי ישראל לבין החברה חוזה חכירה המתייחס לנכס בסקיה. רווח הון צפוי להירשם במועד בו יתקיימו התנאים להכרה במכירת הנכס בהתאם לכללי החשבונאות.

נכס הנדל"ן במתחם סקיה הוצג כנדל"ן להשקעה. נדל"ן להשקעה נמדד לראשונה לפי עלות. בתקופות העוקבות הנדל"ן להשקעה נמדד לפי עלות בניכוי פחת נצבר.

8. התחייבויות תלויות

במהלך העסקים השוטף הוגשו כנגד חברות הקבוצה תביעות משפטיות או תלויים ועומדים נגדה הליכים משפטיים שונים (להלן בסעיף זה: "תביעות משפטיות").

לדעת הנהלות חברות הקבוצה, המתבססת, בין היתר, על חוות דעת משפטיות באשר לסיכוי התביעות המשפטיות, נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות בסך של כ-99 מיליוני ש"ח, במקום בו נדרשו הפרשות, לכיסוי החשיפה כתוצאה מהתביעות המשפטיות כאמור.

לדעת הנהלות חברות הקבוצה סכום החשיפה הנוספת (מעבר להפרשות כאמור), ליום 30.9.2018 בשל תביעות משפטיות שהוגשו נגד חברות הקבוצה בנושאים שונים ואשר ההסתברות להתממשותן אינה צפויה, הסתכם בסך כולל של כ-5 מיליארד ש"ח. בנוסף, קיימת חשיפה נוספת בסך של כ-4.4 מיליארד ש"ח בגין תביעות אשר בשלב זה טרם ניתן להעריך את סיכוייהן.

כמו כן, הוגשו כנגד חברות הקבוצה בקשות להכיר בתביעות כתובענות ייצוגיות שלא צוין בתביעה סכום תביעה מדויק, אשר בגין קיימת לקבוצה חשיפה נוספת מעבר לאמור לעיל.

סכומי החשיפה הנוספת בבאור זה הינם צמודים למדד המחירים לצרכן ולפני תוספת ריבית.

8.1. להלן תיאור ההתחייבויות התלויות של הקבוצה שבתוקף נכון ליום 30.9.2018 מסווגות בהתאם לקבוצות בעלות מאפיינים דומים :

קבוצת תביעות	מהות התביעות	יתרת ההפרשה	סכום החשיפה הנוספת	סכום החשיפה בגין תביעות שטרם ניתן להעריך את סיכוייהן		
					(בלתי מבוקר)	
					מיליוני ש"ח	
תביעות לקוחות	בעיקר בקשות לאישור תביעות ייצוגיות (ותביעות מכוחן) שעניינן טענות לגביית כספים שלא כדין ופגיעה במתן שירותים המסופקים על ידי חברות הקבוצה.	63	4,813	532		
תביעות מיזמים וחברות	תביעות משפטיות בהן נטען לאחריות של חברות הקבוצה בקשר עם פעולתן ו/או בקשר עם השקעות שבוצעו במיזמים שונים.	4	13	3,822 (2) (1)		
תביעות עובדים ועובדים לשעבר של חברות הקבוצה	בעיקר תביעות משפטיות קבוצתיות ופרטניות שהוגשו על ידי עובדים ועובדים לשעבר של הקבוצה שעניינן תשלומים שונים וכן הכרה ברכיבי שכר שונים כרכיבים לצורך חישוב תשלומים שונים לעובדי הקבוצה.	1	4	3		
תביעות מדינה ורשויות	הליכים משפטיים שונים מצד מדינת ישראל, גופים שלטוניים שונים ורשויות המדינה (להלן: "הרשויות"). מדובר בעיקר בהליכים בתחום הרגולציה החלה על חברות הקבוצה ומחלוקות כספיות שונות בנוגע לכספים המשולמים על ידי חברות הקבוצה לרשויות (לרבות תשלומי ארנונה).	31	28	-		
תביעות ספקים וספקי תקשורת	תביעות משפטיות לפיצוי בגין נזקים נטענים כתוצאה מאספקת השרות ו/או המוצר.	-	102	1		
תביעות נזיקין, נדל"ן ותשתיות	תביעות משפטיות בגין נזקי גוף או נזקי רכוש נטענים שחברות הקבוצה אחראיות לכאורה בגינם וכן בנושא נדל"ן ותשתיות. סכום החשיפה הנוספת בגין תביעות נזיקין אינו כולל תביעות שאין מחלוקת לגבי קיומו של כיסוי ביטוחי לגביהן.	-	69	-		
סה"כ תביעות משפטיות נגד החברה והחברות המאוחדות		99	5,029	4,358		

(1) כולל חשיפה בסך 2 מיליארד ש"ח בגין בקשה לאישור תביעה ייצוגית של בעלת מניות נגד החברה ונושאי משרה בחברה בה נטען למחדלי דיווח של החברה בעניין השוק הסיטונאי והפחתת דמי קשרי גומלין אשר הוערכה על ידי התובעת בסך של כ- 1.1 מיליארד ש"ח או כ- 2 מיליארד ש"ח (בהתאם לשיטת חישוב הנזק שתקבע). ביום 27.8.2018 בית המשפט אישר את התובענה כייצוגית. ביום 28.10.2018 הגישה החברה בקשה לדיון חוזר בהחלטת האישור. בהמשך לכך בית המשפט החליט לעכב את ההליכים עד לאחר הכרעה בבקשה לדיון חוזר.

(2) שתי בקשות לאישור תביעה ייצוגית בהיקף כולל של כ- 1.8 מיליארד ש"ח שהוגשו בחודש יוני 2017 כנגד החברה, נושאי משרה בקבוצה וכן חברות מקבוצת בעלת השליטה בחברה בעניין עסקת רכישת מניות די.בי.אס על ידי החברה מיורקום די.בי.אס בע"מ. בהתאם להחלטת בית המשפט צפויה הגשת בקשה מאוחדת חלף שתי בקשות אלה. ההליך עוכב לנוכח החקירה. ביום 21.8.2018 ביקש היועץ המשפטי לממשלה לשוב ולעדכן את בית המשפט עד ליום 31.12.2018 ביחס לאפשרות קידום ההליך. טרם ניתנה החלטה בעניין.

8.2. לאחר תאריך הדוחות הכספיים, הוגש נגד חברות הקבוצה תביעות בהיקף כולל של כ- 207 מיליון ש"ח וכן תביעה ללא הערכה כספית. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם ניתן להעריך את סיכויי התביעות כאמור. כמו כן, הסתיימו תביעות שהחשיפה בגין הייתה כ- 239 מיליון ש"ח וכן שתי תביעות ללא הערכה כספית.

8.3. ראו באורים 17.2 עד 17.4 בדוחות הכספיים השנתיים לעניין הליכים נוספים כנגד חברות הקבוצה ונושאי משרה בה.

9. הון

9.1. ביום 26.4.2018 אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה (בהמשך להמלצת דירקטוריון החברה מיום 28.3.2018) חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות של החברה בסך כולל של 368 מיליון ש"ח. הדיבידנד שולם ביום 10.5.2018.

9.2. ביום 13.9.2018 אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה (בהמשך להמלצת דירקטוריון החברה מיום 22.8.2018) חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות של החברה בסך כולל של 318 מיליון ש"ח. הדיבידנד שולם ביום 10.10.2018.

10. הכנסות

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר
2018	2017	2018	2017	2017
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
תקשורת פנים ארצית נייחת – בזק קווי				
1,147	1,109	381	372	1,488
855	944	275	310	1,255
578	582	191	190	775
197	170	69	57	230
156	164	45	55	205
2,933	2,969	961	984	3,953
רדיו טלפון נייד - פלאפון				
1,286	1,315	438	451	1,743
507	544	155	172	757
1,793	1,859	593	623	2,500
1,117	1,246	367	406	1,650
תקשורת בינלאומית, שרותי אינטרנט (ISP) ונס"ר – בזק בינלאומי				
987	1,097	323	345	1,467
165	160	57	57	219
6,995	7,331	2,301	2,415	9,789

באורים לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקרים)

* שרותי ענן ודיגיטל סווגו מחדש והוצגו בנפרד על מנת לשקף את השינוי בתמהיל ההכנסות בתקשורת הפנים ארצית הנייחת.

11. הוצאות הפעלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר
2017	2017	2018	2017	2017	2018
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
855	181	167	613	527	ציוד קצה וחומרים
805	201	197	603	585	קישוריות ותשלומים למפעילי תקשורת בארץ ובחו"ל
595	159	135	437	426	שיווק וכלליות
636	158	155	481	480	עלויות תוכן
584	152	74	437	213	אחזקת מבנים ואתרים*
260	67	68	198	207	שרותים ואחזקה על ידי קבלני משנה
156	38	19	119	56	אחזקת כלי רכב*
3,891	956	815	2,888	2,494	

* ראו באור 3.1 בדבר יישום מוקדם של תקן 16 IFRS "חכירות".

12. הוצאות (הכנסות) תפעוליות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר
2017	2017	2018	2017	2017	2018
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
23	3	-	15	93	הפרשה בגין סיום יחסי עובד-מעביד בפרישה מוקדמת
(66)	(45)	(1)	(64)	(7)	רווחי הון (בעיקר בגין מימוש נדל"ן)
24	19	7	21	27	אחרות
87	-	10	-	10	הפסד מירידת ערך נכסים בלתי-מוחשיים
68	(23)	16	(28)	123	סה"כ הוצאות (הכנסות) תפעוליות אחרות, נטו

13. מכשירים פיננסיים

13.1. שווי הוגן

13.1.1. מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן לצורכי גילוי בלבד

הטבלה שלהלן מפרטת את ההבדלים בין הערך בספרים והשווי ההוגן של התחייבויות פיננסיות. השיטות לפיהן נקבע השווי ההוגן של מכשירים פיננסיים מפורטות בבאור 29.8 לדוחות הכספיים השנתיים.

יום 31 בדצמבר 2017		יום 30 בספטמבר 2017		יום 30 בספטמבר 2018		
הערך בספרים (כולל ריבית שנצברה)	שווי הוגן	הערך בספרים (כולל ריבית שנצברה)	שווי הוגן	הערך בספרים (כולל ריבית שנצברה)	שווי הוגן	
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
מיליוני ש"ח		מיליוני ש"ח		מיליוני ש"ח		
4,693	4,436	4,294	4,022	4,897	4,734	הלוואות מבנקים ומגופים מוסדיים (לא צמודות)
4,338	4,088	4,355	4,135	4,342	4,129	אג"ח שהונפקו לציבור (צמודות מדד)
1,745	1,649	1,758	1,680	1,694	1,659	אג"ח שהונפקו לציבור (לא צמודות)
17	15	25	22	15	15	אג"ח שהונפקו למוסדות פיננסיים (צמודות מדד)
326	302	388	359	268	256	אג"ח שהונפקו למוסדות פיננסיים (לא צמודות)
11,119	10,490	10,820	10,218	11,216	10,793	

13.1.2. היררכיית שווי הוגן

הטבלה להלן מציגה ניתוח של המכשירים הפיננסיים הנמדדים בשווי הוגן, תוך פירוט שיטת הערכה. השיטות לפיהן נקבע השווי ההוגן בבאור 29.7 לדוחות הכספיים השנתיים.

יום 31 בדצמבר 2017	יום 30 בספטמבר 2017	יום 30 בספטמבר 2018	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
14	20	3	רמה 1 – השקעה בניירות ערך סחירים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
(212)	(217)	(170)	רמה 2 – חוזי אקדמה
43	43	20	רמה 3 – תמורה מותנית בגין צירוף עסקים

14. דיווח מגזרי

14.1. מגזרי פעילות

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקר)						
תקשורת פנים		תקשורת בינלאומית				
ארצית נייחת		תקשורת סלולארית		תקשורת ושרותי אינטרנט		טלויזיה רב ערוצית
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
הכנסות מחיצוניים	2,933	1,793	987	1,117	165	6,995
הכנסות בין מגזריות	237	32	34	-	9	(312)
סך הכל הכנסות	3,170	1,825	1,021	1,117	174	6,995
פחת והפחותות	633	478	134	239	16	1,609
תוצאות המגזר - רווח (הפסד) תפעולי	1,311	2	95	(17)	(25)	(104)
הוצאות מימון	376	14	12	10	-	(29)
הכנסות מימון	(23)	(42)	(1)	(17)	-	27
סך הכל הוצאות (הכנסות) מימון, נטו	353	(28)	11	(7)	-	(2)
רווח (הפסד) מגזרי לאחר הוצאות מימון, נטו	958	30	84	(10)	(25)	(102)
חלק בהפסדי חברות כלולות	-	-	-	-	(3)	-
רווח (הפסד) מגזרי לפני מיסים על הכנסה	958	30	84	(10)	(28)	(102)
מיסים על הכנסה	236	8	20	1	-	(22)
תוצאות המגזר - רווח (הפסד) נקי	722	22	64	(11)	(28)	(80)
נכסי המגזר*	9,604	4,081	1,322	1,613	154	437
השקעה בחברות כלולות	-	-	5	-	4	-
מוניטין	-	-	6	-	10	1,322
התחייבויות המגזר*	14,842	1,385	571	657	83	(1,150)

* נכסי והתחייבויות המגזר כוללים את נכסי זכויות שימוש והתחייבויות בגין חכירות, כתוצאה מאימוץ מוקדם של תקן IFRS 16 "חכירות" כמתואר בבאור 3.1.

באורים לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקרים)

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2017 (בלתי מבוקר)						
מאחד	התאמות	אחרים	תקשורת פנים		תקשורת ארצית	
			טלויזיה רב ערוצית	תקשורת בינלאומית ושרותי אינטרנט	תקשורת סלולארית	נייחת
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
7,331	-	160	1,246	1,097	1,859	2,969
-	(338)	13	-	61	36	228
7,331	(338)	173	1,246	1,158	1,895	3,197
1,288	124	15	213	100	293	543
1,683	(126)	(18)	136	133	57	1,501
358	(30)	-	73	7	3	305
(61)	25	(6)	(15)	(1)	(40)	(24)
297	(5)	(6)	58	6	(37)	281
1,386	(121)	(12)	78	127	94	1,220
(4)	-	(4)	-	-	-	-
1,382	(121)	(16)	78	127	94	1,220
352	(340)	-	333	31	20	308
1,030	219	(16)	(255)	96	74	912

מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקר)						
תקשורת פנים	תקשורת ארצית	תקשורת ניידת	תקשורת בינלאומית	תקשורת ושרותי אינטרנט	טלויזיה רב ערוצית	אחרים
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
הכנסות מחיצוניים	961	593	323	367	57	2,301
הכנסות בין מגזריות	82	11	10	-	1	(104)
סך הכל הכנסות	1,043	604	333	367	58	2,301
פחת והפחותות	218	161	46	81	5	36
תוצאות המגזר- רווח (הפסד) תפעולי	451	(2)	31	1	(12)	(40)
הוצאות מימון	122	4	4	3	(1)	(5)
הכנסות מימון	(9)	(15)	-	-	-	6
סך הכל הוצאות (הכנסות) מימון, נטו	113	(11)	4	3	(1)	1
רווח (הפסד) מגזרי לאחר הוצאות מימון, נטו	338	9	27	(2)	(11)	(41)
חלק בהפסדי חברות כלולות	-	-	-	-	(1)	-
רווח (הפסד) מגזרי לפני מיסים על הכנסה	338	9	27	(2)	(12)	(41)
מיסים על הכנסה	81	3	7	-	-	(6)
תוצאות המגזר – רווח (הפסד) נקי	257	6	20	(2)	(12)	(35)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2017 (בלתי מבוקר)						
תקשורת פנים	תקשורת ארצית	תקשורת ניידת	תקשורת בינלאומית	תקשורת ושרותי אינטרנט	טלויזיה רב ערוצית	אחרים
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
הכנסות מחיצוניים	983	623	345	406	58	2,415
הכנסות בין מגזריות	78	12	22	-	4	(116)
סך הכל הכנסות	1,061	635	367	406	62	(116)
פחת והפחותות	186	100	34	72	5	39
תוצאות המגזר- רווח (הפסד) תפעולי	492	22	39	35	(4)	(40)
הוצאות מימון	119	3	3	1	(1)	(13)
הכנסות מימון	(12)	(12)	-	(2)	-	8
סך הכל הוצאות (הכנסות) מימון, נטו	107	(9)	3	(1)	(1)	(5)
רווח (הפסד) מגזרי לפני מיסים על הכנסה	385	31	36	36	(3)	(35)
מיסים על הכנסה	109	7	9	159	-	(156)
תוצאות המגזר – רווח (הפסד) נקי	276	24	27	(123)	(3)	121

מגזרי פעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 (מבוקר)						
מאחד	התאמות	אחרים	תקשורת בינלאומית			
			טלויזיה רב ערוצית	שירותי אינטרנט	תקשורת סלולארית	תקשורת פנים ארצית נייחת
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
9,789	-	220	1,650	1,466	2,500	3,953
-	(425)	17	-	71	46	291
9,789	(425)	237	1,650	1,537	2,546	4,244
סך הכל הכנסות						
1,715	164	20	285	135	383	728
פחת והפחתות						
2,110	(250)	(20)	163	174	72	1,971
477	(58)	-	81	12	3	439
(60)	49	(5)	(10)	(4)	(54)	(36)
417	(9)	(5)	71	8	(51)	403
סך הכל הוצאות (הכנסות) מימון, נטו						
1,693	(241)	(15)	92	166	123	1,568
(5)	(1)	(4)	-	-	-	-
1,688	(242)	(19)	92	166	123	1,568
453	(346)	-	336	39	28	396
1,235	104	(19)	(244)	127	95	1,172
רווח (הפסד) מגזרי לאחר הוצאות מימון, נטו						
חלק ברווחי (הפסדי) חברות כלולות						
רווח (הפסד) מגזרי לפני מיסים על הכנסה						
מיסים על הכנסה						
תוצאות המגזר – רווח (הפסד) נקי						
15,501	269	174	1,502	1,199	3,271	9,086
10	11	(6)	-	5	-	-
1,338	1,322	10	-	6	-	-
14,705	(1,360)	64	1,154	410	536	13,901
1,607	-	19	237	169	331	851
השקעות ברכוש קבוע ובלתי מוחשי						
נכסי המגזר						
השקעה בחברות כלולות						
מוניטין						
התחייבויות המגזר						
השקעות ברכוש קבוע ובלתי מוחשי						

14.2. התאמות רווח והפסד בגין מגזרים בני דיווח

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר
2017	2017	2018	2017	2018
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
2,380	587	481	1,826	1,391
(417)	(94)	(109)	(297)	(327)
(250)	(35)	(40)	(120)	(104)
(5)	-	(1)	(4)	(3)
(20)	(8)	(12)	(23)	(25)
1,688	450	319	1,382	932

2017	2018	
31 בדצמבר	30 בספטמבר	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
נכסים		
15,069	16,631	נכסי מגזרים בני דיווח
178	168	נכסים המשויכים לפעילויות המסווגות בקטגוריית אחרים
1,322	1,322	מוניטין שאינו מיוחס למגזר פעילות
1,636	1,585	עודפי עלות שאינם מיוחסים למגזר פעילות
(1,356)	(1,148)	בניכוי נכסים בין מגזריים והתאמות אחרות
16,849	18,558	הנכסים במאוחד
התחייבויות		
16,001	17,457	התחייבויות מגזרים בני דיווח
64	83	התחייבויות המשויכות לפעילויות המסווגות בקטגוריית אחרים
(1,360)	(1,152)	בניכוי התחייבויות בין מגזריות
14,705	16,388	ההתחייבויות במאוחד

15. אירועים מהותיים נוספים בתקופת הדוחות הכספיים ולאחריה

15.1. דירקטוריון החברה אישר תוכנית לפרישה מוקדמת בשנת 2018 בעלות של כ- 90 מיליון ש"ח, תוכנית הפרישה הינה עבור פרישה מוקדמת של כ- 75 עובדים בהתאם לתנאי ההסכם הקיבוצי התקף. החברה רשמה בדוחותיה הכספיים במהלך שנת 2018 הוצאות בסך של כ- 90 מיליון ש"ח.

15.2. בהמשך לאמור בבאור 13.3.4 לדוחות הכספיים השנתיים בדבר התנאים שהחברה התחייבה להם ביחס להלוואות ואגרות החוב, ביום 22.4.2018 ניתן צו פירוק ליורקום תקשורת (אשר נכנס לתוקף ביום 3.5.2018) כאשר במסגרת החלטת הפירוק הבהיר בית המשפט, כי אין בהחלטתו כדי לפגוע בהיתר השליטה בחברה. בהמשך לכך, ביום 24.10.2018 התקבלה אצל החברה הודעת אינטרנט גולד-קווי זהב בע"מ הנשלטת על ידי יורקום תקשורת ושולטת בבי קומיוניקיישנס, בעלת השליטה בחברה, לפיה התקבל אישור לשליטה (בתוקף מיום 3.5.2018) בהתאם לסעיף 14 לחוק התקשורת וסעיף 3 לצו התקשורת למנהלים המיוחדים של יורקום תקשורת אשר מונו במסגרת הליך פירוק יורקום תקשורת. יובהר כי אין לאמור לעיל השלכות על אגרות החוב וההלוואות של החברה.

15.3. לעניין התחייבות להנפקת אגרות חוב סדרה 9 של החברה בשנת 2018 וגיוס חוב במרס 2018 בסך של 320 מיליון ש"ח ראו באור 13.6 בדוחות הכספיים השנתיים.

16. תמצית דוחות כספיים של פלאפון, בזק בינלאומי ודי.בי.אס

16.1. פלאפון תקשורת בע"מ

נתונים מתוך דוח על המצב הכספי:

30 בספטמבר 2018	30 בספטמבר 2017	31 בדצמבר 2017
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
רכוש שוטף	948	1,128
רכוש שאינו שוטף	3,133	2,143
סך הכל נכסים	4,081	3,271
התחייבויות שוטפות	656	442
התחייבויות לזמן ארוך	729	94
סך הכל התחייבויות	1,385	536
הון	2,696	2,735
סך הכל התחייבויות והון	4,081	3,271

נתונים מתוך דוח רווח והפסד:

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לשנה שהסתיימה ביום
2018	2017	2018
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
הכנסות משרותים	1,318	1,345
הכנסות ממכירת ציוד קצה	507	764
סך הכנסות משרותים ומכירות	1,825	2,546
עלות השרותים והמכירות	1,575	2,171
רווח גולמי	250	375
הוצאות מכירה ושיווק	176	215
הוצאות הנהלה וכלליות	66	88
הוצאות תפעוליות אחרות	6	-
	248	303
רווח (הפסד) תפעולי	2	72
הוצאות מימון	14	3
הכנסות מימון	(42)	(54)
הכנסות מימון, נטו	(28)	(51)
רווח לפני מסים על הכנסה	30	123
מסים על הכנסה	8	28
רווח לתקופה	22	95

16.2. בזק בינלאומי בע"מ

נתונים מתוך דוח על המצב הכספי:

30 בספטמבר 2018	30 בספטמבר 2017	31 בדצמבר 2017
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
רכוש שוטף	471	490
רכוש שאינו שוטף	862	720
סך הכל נכסים	1,333	1,210
התחייבויות שוטפות	341	295
התחייבויות לזמן ארוך	230	115
סך הכל התחייבויות	571	410
הון	762	800
סך הכל התחייבויות והון	1,333	1,210

נתונים מתוך דוח רווח והפסד:

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר
2017	2018	2017	2018	2018
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
הכנסות משרותים	1,021	1,158	333	367
הוצאות הפעלה	685	799	222	253
רווח גולמי	336	359	111	114
הוצאות מכירה ושיווק	151	142	49	48
הוצאות הנהלה וכלליות	87	84	29	28
הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו	3	-	2	(1)
	241	226	80	75
רווח תפעולי	95	133	31	39
הוצאות מימון	12	7	4	3
הכנסות מימון	(1)	(1)	-	-
הוצאות מימון, נטו	11	6	4	3
רווח לפני מסים על הכנסה	84	127	27	36
מסים על הכנסה	20	31	7	9
רווח לתקופה	64	96	20	27

16.3. די.בי.אס שרותי לוויין (1998) בע"מ

נתונים מתוך דוח על המצב הכספי :

30 בספטמבר 2018	30 בספטמבר 2017	31 בדצמבר 2017
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
רכוש שוטף	285	358
רכוש שאינו שוטף	1,328	1,246
סך הכל נכסים	1,613	1,604
התחייבויות שוטפות	586	789
התחייבויות לזמן ארוך	71	478
סך הכל התחייבויות	657	1,267
הון	956	337
סך הכל התחייבויות והון	1,613	1,604

נתונים מתוך דוח רווח והפסד :

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר
2017	2018	2017	2018	2018
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
הכנסות משרותים	1,117	1,246	367	406
הוצאות הפעלה	959	940	310	312
רווח גולמי	158	306	57	94
הוצאות מכירה ושיווק	100	98	34	34
הוצאות הנהלה וכלליות	75	72	22	25
	175	170	56	59
רווח (הפסד) תפעולי	(17)	136	1	35
הוצאות מימון	10	73	3	1
הכנסות מימון	(17)	(15)	-	(2)
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו	(7)	58	3	(1)
רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה	(10)	78	(2)	36
מסים על הכנסה	1	333	-	159
הפסד לתקופה	(11)	(255)	(2)	(123)

תמצית מידע כספי נפרד ביניים

ליום 30 בספטמבר 2018



תוכן עניינים	עמוד
דוח סקירה של רואי החשבון	2
תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקר)	
תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים	3
תמצית נתוני רווח והפסד ביניים	5
תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים	5
תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים	6
באורים לתמצית מידע כספי נפרד ביניים	8

סומך חייקין
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 6100601
03 684 8000

הנדון: דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970

מבוא
סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970 של "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ (להלן – החברה), ליום 30 בספטמבר 2018 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברה מוחזקת אשר סך ההשקעות בה הסתכם לסך של כ- 45 מיליוני ש"ח ליום 30 בספטמבר 2018 ואשר ההפסד מחברה מוחזקת זו הסתכם לסך של כ- 33 וכ- 15 מיליוני ש"ח לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותה חברה נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיה הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותה חברה, מבוססת על דוח הסקירה של רואי החשבון האחרים.

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

מסקנה
בהתבסס על סקירתנו, ועל דוח 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 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

פסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)
מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 8.1 המפנה לאמור בביאורים 1.2.1 ו-1.2.2 לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים לשנת 2017, בדבר חקירת רשות ניירות ערך בחשדות לביצוע עבירות על פי חוק ניירות ערך וחוק העונשין הנוגעות לעסקאות הקשורות לבעל השליטה והעברת תיק החקירה לפרקליטות, ובדבר פתיחת חקירה משותפת של הרשות לניירות ערך והיחידה למאבק בפשיעה הכלכלית בלהב 433. כאמור בביאור הנ"ל, בשלב זה לחברה אין מידע מלא בכל הנוגע לחקירות, תוכנן, החומרים, והראיות המצויים בידי רשויות החוק בעניין. בהתאם, אין ביכולתה של החברה להעריך את ההשפעות של החקירות, ממצאיהן ותוצאותיהן על החברה וכן על הדוחות הכספיים ועל האומדנים ששימשו בהכנת דוחות אלה, אם בכלל.

כמו כן, מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 5 באשר לתביעות שהוגשו נגד החברה, ואשר טרם ניתן להעריך או שלא ניתן לאמוד את החשיפה בגינן.

סומך חייקין
רואי חשבון

19 בנובמבר 2018

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקר)

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים ליום			
31 בדצמבר 2017	30 בספטמבר 2017	30 בספטמבר 2018*	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
נכסים			
1,769	1,802	975	מזומנים ושווי מזומנים
275	75	1,520	השקעות
685	707	707	לקוחות
172	177	233	חייבים אחרים
43	43	20	יורקום די.בי.אס בע"מ, צד קשור
69	69	100	הלוואות שניתנו לחברות מוחזקות
202	202	-	השקעה באג"ח די.בי.אס
-	152	60	דיבידנד לקבל
3,215	3,227	3,615	סך הכל נכסים שוטפים
121	141	100	לקוחות וחייבים
4,933	4,917	4,978	רכוש קבוע
224	220	226	נכסים בלתי-מוחשיים
6,958	7,017	7,408	השקעה בחברות מוחזקות
196	101	90	הלוואות שניתנו לחברות מוחזקות
-	-	321	נכסי זכויות שימוש – ראו באור 1.3
257	455	-	השקעה באג"ח די.בי.אס
141	140	134	השקעות שאינן שוטפות ואחרות
-	-	140	נדל"ן להשקעה-ראה באור 8.5
12,830	12,991	13,397	סך הכל נכסים שאינם שוטפים
16,045	16,218	17,012	סך הכל נכסים

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקר)

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים ליום (המשך)			
	30 בספטמבר 2018*	30 בספטמבר 2017	31 בדצמבר 2017
	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)
	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
התחייבויות			
אגרות חוב, הלוואות ואשראי	1,776	526	1,589
הלוואה מחברה בת	-	15	-
ספקים וזכאים	712	690	604
התחייבויות מסים שוטפים	-	111	148
הטבות לעובדים	272	193	223
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות – ראו באור 1.3	112	-	-
הפרשות (באור 5)	70	63	59
דיבידנד לשלם	318	708	-
סך הכל התחייבויות שוטפות	3,260	2,306	2,623
אגרות חוב והלוואות	10,128	10,943	10,223
הלוואות מחברה בת	755	475	570
הטבות לעובדים	225	222	229
התחייבויות בגין חכירה – ראו באור 1.3	223	-	-
נגזרים והתחייבויות אחרות	199	276	220
התחייבויות מיסים נדחים	52	69	36
סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות	11,582	11,985	11,278
סך הכל התחייבויות	14,842	14,291	13,901
הון			
הון מניות	3,878	3,878	3,878
פרמיה על הון מניות	384	383	384
קרנות	328	283	305
יתרת גרעון	(2,420)	(2,617)	(2,423)
סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה	2,170	1,927	2,144
סך הכל התחייבויות והון	17,012	16,218	16,045

יהלי רוטנברג
סמנכ"ל כספים וחברה ומנהל כספים
ראשי קבוצה

דודו מזרחי
מנהל כללי

שלמה רודב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 19 בנובמבר 2018

* ראו באור 1.3 בדבר אימוץ מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות"
הבאורים המצורפים לתמצית מידע כספי נפרד ביניים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקר)

תמצית נתוני רווח והפסד ביניים				
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר
2017	2017	*2018	2017	*2018
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
4,244	1,061	1,043	3,197	3,170
הכנסות (באור 2)				
הוצאות הפעילות				
891	224	233	668	693
728	186	218	543	633
677	183	143	514	428
(23)	(24)	(2)	(29)	105
2,273	569	592	1,696	1,859
רווח תפעולי				
1,971	492	451	1,501	1,311
הוצאות (הכנסות) מימון				
439	119	122	305	376
(36)	(12)	(9)	(24)	(23)
403	107	113	281	353
רווח לאחר הוצאות מימון, נטו				
1,568	385	338	1,220	958
63	46	(23)	118	(33)
1,631	431	315	1,338	925
396	109	81	308	236
1,235	322	234	1,030	689
רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה				

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים				
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר
2017	2017	2018	2017	2018
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
1,235	322	234	1,030	689
(8)	(12)	(3)	(20)	23
1,227	310	231	1,010	712
סך הכל רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה				

*ראו באור 1.3 בדבר אימוץ מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות"

הבאורים המצורפים לתמצית מידע כספי נפרד ביניים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקר)

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים				
	לתקופה של תשעה חודשים		לתקופה של שלושה חודשים	
	שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2018*		2017	
	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת				
רווח לתקופה	689	1,030	234	322
התאמות:				
פחת והפחתות	633	543	218	186
חלק בהפסדי (רווחי) חברות מוחזקות, נטו	33	(118)	23	(46)
הוצאות מימון, נטו	332	264	100	99
רווח הון, נטו	(5)	(64)	(1)	(45)
הוצאות מיסים על הכנסה	236	308	81	109
שינוי בלקוחות וחייבים אחרים	(40)	27	10	17
שינוי בספקים וזכאים אחרים	20	22	38	84
שינוי בהפרשות	11	15	(4)	15
שינוי בהטבות לעובדים	44	(67)	(34)	(61)
שונים	(2)	4	(2)	3
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת בגין עסקאות עם חברות בנות	8	(43)	-	(10)
מס הכנסה ששולם, נטו	(353)	(283)	(80)	(100)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת	1,606	1,638	583	573
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה				
השקעה בנכסים בלתי מוחשיים והשקעות אחרות	(84)	(78)	(25)	(27)
תמורה ממכירת רכוש קבוע	37	72	8	46
השקעה בפקדונות בבנקים ואחרים	(2,124)	(76)	(190)	(76)
תמורה מפרעון פקדונות בבנקים ואחרים	896	547	338	-
תשלום דמי היתר ומס רכישה בגין מתחם סקיה	(121)	-	(9)	-
תשלום מס שבח בגין מכירת מתחם סקיה	(80)	-	-	-
השקעה באג"ח די.בי.אס	-	-	-	-
תקבול מהשקעה באג"ח די.בי.אס	-	-	-	-
רכישת רכוש קבוע	(547)	(521)	(199)	(143)
השקעה בחברה בת	(100)	-	(100)	-
שונים	23	(34)	14	(7)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה בגין עסקאות עם חברות בנות	86	(70)	6	28
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה	(2,014)	(160)	(157)	(179)

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 30 בספטמבר 2018 (בלתי מבוקר)

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים			לתקופה של תשעה חודשים	
	שהסתיימה ביום 30 בספטמבר			שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2017	2017	*2018	2017	*2018
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
תזרימי מזומנים מפעילות מימון					
הנפקת אגרות חוב וקבלת הלוואות	2,517	500	-	1,918	320
פרעון אגרות חוב והלוואות	(1,363)	(274)	(50)	(1,116)	(225)
דיבידנד ששולם	(1,286)	-	-	(578)	(368)
תשלום ליורקום די.בי.אס בגין רכישת מניות והלוואות די.בי.אס	(61)	-	-	(61)	-
ריבית ששולמה	(397)	(12)	(5)	(186)	(208)
תשלום קרן וריבית בגין חכירה	-	-	(28)	-	(90)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון בגין עסקאות עם חברות בנות	245	(90)	-	165	185
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו לפעילות) מפעילות מימון	(345)	124	(83)	142	(386)
עליה (ירידה) נטו במזומנים ושווי מזומנים	1,587	518	343	1,620	(794)
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה	182	1,284	632	182	1,769
מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה	1,769	1,802	975	1,802	975

*ראו באור 1.3 בדבר אימוץ מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות" הבאורים המצורפים לתמצית מידע כספי נפרד ביניים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

באורים לתמצית מידע כספי נפרד ביניים

1. אופן עריכת הנתונים הכספיים

1.1. הגדרות

"החברה" - "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ.

"חברה כלולה", "הקבוצה", "חברה מוחזקת": כהגדרתם של מונחים אלה במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לשנת 2017.

1.2. עיקרי אופן עריכת הנתונים הכספיים

תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מוצג בהתאם להוראות תקנה 38 (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 אותו ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31.12.2017 וביחד עם תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30.9.2018 (להלן: "הדוחות המאוחדים").

המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זו, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31.12.2017.

1.3. יישום לראשונה של תקנים חשבונאיים

החל מיום 1.1.2018 החברה מיישמת באימוץ מוקדם את תקן דיווח כספי בינלאומי "חכירות" (IFRS 16) (להלן – התקן)

למידע נוסף בדבר היישום לראשונה של התקן ראה באור 3.1 בדוחות המאוחדים.

הטבלאות להלן מרכזות את ההשפעות על תמצית הדוח על המצב הכספי ביניים ליום 30.9.2018 ועל תמצית דוח רווח והפסד ודוח תזרים מזומנים ביניים לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהנחה שהמדיניות הקודמת של הקבוצה לגבי חכירות תפעוליות הייתה ממשיכה בתקופה זו.

השפעה על תמצית דוח על המצב הכספי ביניים ליום 30.9.2018

בהתאם לתקן IFRS 16	השינוי	בהתאם למדיניות הקודמת	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
233	-	233	חייבים אחרים
321	321	-	נכסי זכויות שימוש
712	(12)	724	ספקים וזכאים
112	112	-	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
223	223	-	התחייבויות בגין חכירה שאינן שוטפות
2,170	(2)	2,172	הון

השפעה על דוח רווח והפסד ביניים לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2018 :

בהתאם לתקן IFRS 16	השינוי	בהתאם למדיניות הקודמת	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
428	(69)	497	הוצאות הפעלה וכלליות
633	67	566	הוצאות פחת והפחתות
1,311	2	1,309	רווח תפעולי
353	4	349	הוצאות מימון, נטו
958	(2)	960	רווח לאחר הוצאות מימון
689	(2)	691	רווח לתקופה

השפעה על דוח רווח והפסד ביניים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2018 :

בהתאם לתקן IFRS 16	השינוי	בהתאם למדיניות הקודמת	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
143	(23)	166	הוצאות הפעלה וכלליות
218	23	195	הוצאות פחת והפחתות
451	-	451	רווח תפעולי
113	2	111	הוצאות מימון, נטו
338	(2)	340	רווח לאחר הוצאות מימון
234	(2)	236	רווח לתקופה

השפעה על דוח תזרים מזומנים ביניים לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2018 :

בהתאם לתקן IFRS 16	השינוי	בהתאם למדיניות הקודמת	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
1,606	69	1,537	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(2,014)	21	(2,035)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(386)	(90)	(296)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

השפעה על דוח תזרים מזומנים ביניים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2018 :

בהתאם לתקן IFRS 16	השינוי	בהתאם למדיניות הקודמת	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
583	21	562	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(157)	7	(164)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(83)	(28)	(55)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

ליישום תקנים חשבונאיים נוספים לראשונה ראו באור 3.2 בדוחות המאוחדים

2. באור הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2017	*2017	2018	*2017	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
אינטרנט - תשתית	1,544	386	401	1,149	1,200
טלפוניה קווית	1,281	318	282	972	875
תמסורת ותקשורת נתונים	975	244	243	738	734
שירותי ענן ודיגיטל	230	57	69	170	197
שירותים אחרים	214	56	48	168	164
	4,244	1,061	1,043	3,197	3,170

*שירותי ענן ודיגיטל סווגו מחדש והוצגו בנפרד על מנת לשקף את השינוי בתמהיל ההכנסות.

3. באור הוצאות הפעלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2017	2017	2018	2017	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
אחזקת מבנים ואתרים*	185	49	38	141	103
שיווק וכלליות	188	54	42	140	131
קישוריות ותשלומים למפעילי תקשורת	118	31	25	91	80
שרותים ואחזקה על ידי קבלני משנה	73	19	20	55	60
אחזקת כלי רכב*	69	18	9	53	24
ציוד קצה וחומרים	44	12	9	34	30
	677	183	143	514	428

*ראו באור 1.3 בדבר אימוץ מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16 "חכירות"

4. הוצאות (הכנסות) תפעוליות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2017	2017	2018	2017	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
הפרשה בגין סיום יחסי עובד-מעביד בפרישה מוקדמת	23	3	-	15	93
רווחי הון מממוש רכוש קבוע (בעיקר נדל"ן)	(65)	(45)	(1)	(64)	(5)
אחרות	19	18	(1)	20	17
סה"כ הכנסות תפעוליות, נטו	(23)	(24)	(2)	(29)	105

5. באור התחייבויות תלויות

5.1. במהלך העסקים השוטף הוגשו כנגד החברה תביעות משפטיות או תלויים ועומדים נגד הליכים משפטיים שונים (להלן בסעיף זה: "תביעות משפטיות").

לדעת הנהלת החברה, המתבססת, בין היתר, על חוות דעת משפטיות באשר לסיכוי התביעות המשפטיות, נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות בסך של כ- 70 מיליוני ש"ח, במקום בו נדרשו הפרשות, לכיסוי החשיפה כתוצאה מהתביעות המשפטיות כאמור.

ליום 30.9.2018 :

יתרת ההפרשה	* סכום החשיפה הנוספת אשר ההסתברות להתמשותה אינה צפויה	* סכום החשיפה בגין תביעות שטרם ניתן להעריך את סיכוייהן
מיליוני ש"ח		
70	1,403	4,186 (1) (2)

* צמוד לממד המחירים לצרכן ולפני תוספת ריבית.

בנוסף, הוגשו כנגד החברה בקשות להכיר בתביעות כתובענות ייצוגיות אשר בגין קיימת לחברה חשיפה נוספת מעבר לאמור לעיל, לנוכח העובדה שלא צוין בתביעה סכום תביעה מדויק.

(1) כולל חשיפה בסך 2 מיליארד ש"ח בגין בקשה לאישור תביעה ייצוגית של בעלת מניות נגד החברה ונושאי משרה בחברה, בה נטען למחדלי דיווח של החברה בעניין השוק הסיטונאי והפחתת דמי קישור גומלין, אשר הוערכה על ידי התובע בסך של כ- 1.1 מיליארד ש"ח או כ- 2 מיליארד ש"ח (בהתאם לשיטת חישוב הנזק שתיקבע). ביום 27.8.2018 בית המשפט אישר את התובענה כייצוגית. ביום 28.10.2018 הגישה החברה בקשה לדיון חוזר בהחלטת האישור. בהמשך לכך בית המשפט החליט לעכב את ההליכים עד לאחר הכרעה בבקשה לדיון חוזר.

(2) כולל שתי בקשות לאישור תביעה ייצוגית בהיקף כולל של כ- 1.8 מיליארד ש"ח שהוגשו בחודש יוני 2017 כנגד החברה, נושאי משרה בקבוצה וכן חברות מקבוצת בעלת השליטה בחברה בעניין עסקת רכישת מניות די.בי.אס על ידי החברה מיורקום די.בי.אס בע"מ. בהתאם להחלטת בית המשפט צפויה הגשת בקשה מאוחדת חלף שתי בקשות אלה. ההליך עוכב לנוכח החקירה. ביום 21.8.2018 ביקש היועץ המשפטי לממשלה לשוב ולעדכן את בית המשפט עד ליום 31.12.2018 ביחס לאפשרות קידום ההליך. טרם ניתנה החלטה בעניין.

5.2. ראו באורים 11.2 עד 11.4 בדוחות הכספיים השנתיים של שנת 2017 לענין הליכים נוספים כנגד החברה ונושאי משרה בה.

5.3. לאחר תאריך הדוחות הכספיים, הסתיימה תביעה שהחשיפה בגינה הייתה כ- 161 מיליון ש"ח וכן תביעה ללא הערכה כספית.

למידע נוסף בדבר התחייבויות תלויות ראו באור 8 בדוחות המאוחדים.

6. דיבידנדים מחברות מוחזקות

6.1. במהלך חודש מאי 2018 שילמה חברת בזק בינלאומי בע"מ דיבידנד במזומן לחברה בסך 58 מיליוני ש"ח עליו הכריזה בחודש מרץ 2018.

6.2. במהלך חודש מאי 2018 שילמה חברת פלאפון דיבידנד במזומן לחברה בסך 45 מיליוני ש"ח עליו הכריזה בחודש מרץ 2018.

6.3. במהלך חודש אוקטובר 2018 שילמה חברת פלאפון דיבידנד במזומן לחברה בסך 16 מיליוני ש"ח עליו הכריזה בחודש אוגוסט 2018.

6.4. במהלך חודש אוקטובר 2018 שילמה בזק בינלאומי דיבידנד במזומן לחברה בסך 44 מיליוני ש"ח עליו הכריזה בחודש אוגוסט 2018.

7. הלוואות בינחברתיות

- 7.1 ביום 15.1.2018 העמידה פלאפון הלוואה לחברה בסך של 140 מיליון ש"ח. ההלוואה נושאת ריבית שנתית של 3.48%, ותיפרע בארבעה תשלומים שנתיים החל מיום 1.12.2022.
- 7.2 ביום 12.2.2018 העמידה החברה הלוואה לבזק בינלאומי בסך של 95 מיליון ש"ח. ההלוואה נושאת ריבית שנתית של 2.61%, ותיפרע בשלושה תשלומים שנתיים החל מיום 12.2.2019.
- 7.3 ביום 30.5.2018 העמידה פלאפון הלוואה לחברה בסך של 45 מיליון ש"ח. ההלוואה נושאת ריבית שנתית של 3.48%, ותיפרע בארבעה תשלומים שנתיים החל מיום 1.12.2022.
- 7.4 לעניין המרת הלוואה שניתנה לדי.בי.אס להון והשקעה נוספת של החברה בהון די.בי.אס ראו באור 4.2.6 בדוחות המאוחדים.

8. אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחריה

- 8.1 בדבר חקירת רשות ניירות ערך והמשטרה ראו באור 1.2 בדוחות המאוחדים.
- 8.2 לעניין התקשרות להנפקת אגרות חוב וקבלת הלוואה ראו באור 15.3 בדוחות המאוחדים.
- 8.3 לעניין המרת השקעת החברה באגרות חוב די.בי.אס (סדרה ב') להון מניות די.בי.אס בחודש פברואר 2018 ראו באור 13.4 בדוחות המאוחדים השנתיים.
- 8.4 לעניין התמורה המותנית השנייה ליורקום די.בי.אס על פי תוצאותיה העסקיות של די.בי.אס ואומדן השווי ההוגן של הסכום שצפוי שיוחזר לחברה מעודף המקדמות ששילמה ראו באור 4.2.1 בדוחות המאוחדים.
- 8.5 לעניין התקשרות החברה בהסכם למכירת נכס מקרקעין במתחם "סקיה" ראו באור 7 בדוחות המאוחדים.
- 8.6 למידע בדבר פרישת עובדים ראו באור 15.1 בדוחות המאוחדים.

פרק ה'
דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה
הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי
לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר
2018



(1) דוח בדבר הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל – 1970:

ההנהלה, בפקוח הדירקטוריון של "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ (להלן – "התאגיד" או "החברה"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד. לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. דודו מזרחי, מנהל כללי;
2. אהוד מזומן, סמנכ"ל חטיבת משאבי אנוש;
3. אודי עטר, סמנכ"ל חטיבה פרטית¹;
4. אייל קמיל, סמנכ"ל חטיבת תפעול ולוגיסטיקה;
5. איציק בן אליעזר, סמנכ"ל חטיבת טכנולוגיות ורשת²;
6. אמיר נחליאלי, יועץ משפטי;
7. גיא הדס, סמנכ"ל תקשורת תאגידית;
8. גיל רוזן, סמנכ"ל חטיבת שיווק;
9. יהלי רוטנברג, סמנכ"ל כספים חברה ומנהל כספים ראשי קבוצה;
10. יעקב פז, סמנכ"ל החטיבה העסקית;
11. שרון פליישר בן-יהודה, סמנכ"ל רגולציה.

בנוסף לחברי ההנהלה כאמור, במטה הקבוצה מכהנים:

1. יהודה פורת, מנהל יחידת הבטחון;
2. ליאור סגל, המבקר הפנימי;
3. שלי ביינהורן, מזכירת הקבוצה והממונה על האכיפה הפנימית.

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, בפקוח דירקטוריון התאגיד ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם

¹ החל כהונתו ביום 15.10.2018.

² החל כהונתו ביום 1.10.2018.

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 הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני 2018 (להלן – הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון), נמצא כי הבקרה הפנימית אינה אפקטיבית בשל מספר ליקויים משמעותיים שזוהו בבקורות ברמת הארגון (Entity Level Controls), ואשר לדעת ההנהלה והדירקטוריון מגיעים במצטבר לכדי חולשה מהותית, כמפורט להלן.

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, קיימת בבקרה הפנימית חולשת מהותית, ולפיכך הבקרה הפנימית אינה אפקטיבית.

גילוי בגין החולשה המהותית ניתן לראשונה ע"י התאגיד בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון אשר פורסם ביום 29.3.2018. מאז מועד זה לא נמצאה בתאגיד חולשה מהותית נוספת והחברה פועלת לתיקון החולשה המהותית, והכל כמפורט להלן בפרק זה. לדעת הנהלת ודירקטוריון החברה, נכון למועד פרסום דוח זה, החברה השלימה את מרבית הפעולות לתיקון החולשה המהותית. החברה מעריכה כי היא תשלים את פעולות התיקון עד ליום 31 בדצמבר 2018.

להלן פירוט בדבר החולשה המהותית הקיימת בבקרה הפנימית :
כנגד התאגיד ודי.בי.אס מתנהלת חקירה של רשות ניירות ערך. במסגרת חקירה זו נחקרו מספר נושאי משרה ובעלי תפקידים בקבוצת בוק (חלקם אינם מכהנים בקבוצה נכון למועד פרסום דוח זה).

ביום 18.2.2018 נפתחה חקירה נוספת של רשות ניירות ערך ומשטרת ישראל כנגד מספר נושאי משרה בכירים בתאגיד.

לפירוט נוסף בעניינים אלה ראו סעיף 1.1.6 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2017 וכן דיווחים מיידיים של התאגיד אליהם הסעיף מפנה.

לתאגיד אין מידע מלא בכל הנוגע לחקירות אלו, תוכן, החומרים והראיות המצויים בידי רשויות החוק בעניין. בהתאם, אין ביכולתו של התאגיד להעריך את ההשפעות של החקירות, ממצאיהן ותוצאותיהן על התאגיד וכן על הדוחות הכספיים ועל האומדנים ששימשו בהכנת דוחות אלה, אם בכלל. הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית תושלם במסגרת הדוח התקופתי לשנת 2018.

מבלי לגרוע מהאמור, מספר ליקויים משמעותיים אשר זוהו במסגרת הערכת אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, הינם ליקויים הנובעים או מושפעים מעצם קיומם של הליכי החקירה כאמור לעיל. בכלל אלו, במהלך תקופת החקירות כאמור נקבעו תנאי שחרור מגבילים לגבי חלק מהנחקרים שניהנו בתפקידי מפתח בתאגיד ובדי.בי.אס, אשר הובילו אף להיעדרות של חלק מהנחקרים לתקופות ממושכות, ובכך להגבלת התאגיד וחברות הקבוצה בפעילותן. על רקע זה וכן על רקע ריבוי ישיבות הדירקטוריונים וועדותיהם בתאגיד ובדי.בי.אס בתקופה שממועד פתיחת הליכי החקירה, חלו אף עיכובים בהשלמת עריכת פרוטוקולים לחלק ניכר מישיבות הדירקטוריון וועדותיו בחברות אלו בשנת 2017. כמו כן, נמצאו אינדיקציות לליקויים פרוצדורליים בקשר עם פעילות ועדה בלתי תלויה של הדירקטוריון הנוגעת להתקשרויות המצויות, למיטב ידיעת התאגיד, בחקירה.

כמו כן, נמצא כי מספר מצומצם של עובדים אשר נטלו חלק בתהליך בקרה בתחום ניהול השינויים של אחת ממערכות המחשוב של התאגיד פעלו באופן פסול והנוגד את נהלי התאגיד. בנוסף, עלה חשד, במסגרת בדיקה פנימית שביצע התאגיד בקשר לתקופה שלאחר יום 1.11.2017, כי מזכירת החברה (באותה עת) האזינה לדיונים אשר אסור היה לה להיות חשופה אליהם.

בנוסף, בחלק מחברות הקבוצה התגלו חוסרים בנהלים וצורך בעדכון נהלים מסוימים.

ההנהלה והדירקטוריון מבצעים פעולות שונות, חלקן תחת המגבלות הנובעות מהחקירות, תוך הסתייעות ביועצים מקצועיים חיצוניים, כדי להעמיק את בדיקת נאותות הבקורות, כדי לפעול לתיקון החולשה המהותית וכן על מנת להבטיח כי על אף קיומה של חולשה מהותית בבקרה הפנימית, הדוחות ערוכים בהתאם להוראות הדין. כל זאת בנוסף להתפתחויות שונות שחלו בתאגיד מאז נפתחו החקירות, והכל כמפורט להלן.

פעולות שבוצעו ע"י התאגיד והתפתחויות שחלו עד למועד פרסום הדוח לרבעון השלישי של שנת 2018 :

1. התאגיד שכר שירותי ליווי חשבונאי מקצועי לטובת תהליך הכנת הדוחות הכספיים של די.בי.אס לשנת 2017.
2. בתקופה שלאחר מועד פתיחת החקירה ועד למועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2017, חלו שינויים בהרכב דירקטוריון והנהלת התאגיד, ובין היתר, מונה הדירקטור דוד גרנות, לתפקיד ממלא מקום זמני של יו"ר הדירקטוריון על ידי דירקטוריון התאגיד (כיהן בתפקידו זה עד ליום 30.4.2018); הדירקטורים שאול אלוביץ' ואור אלוביץ' (אשר נחקרו במסגרת החקירות) התפטרו מתפקידם ובמקומם מונו על ידי דירקטוריון התאגיד שני דירקטורים חדשים; מר יעקב פז, סמנכ"ל החטיבה העסקית, מונה לממלא מקום זמני למנהל כללי בתאגיד (עד ליום 27.3.2018).
3. בהמשך להליך איתור ומינוי מועמדים לדירקטוריון התאגיד אשר בוצע בליווי חברה מקצועית בתחום, ביום 26.4.2018 נבחר על ידי האסיפה הכללית השנתית של בעלי המניות של החברה הרכב דירקטוריון חדש הכולל 2 דירקטורים חיצוניים חדשים (בנוסף לשלושה דירקטורים חיצוניים המכהנים בחברה), 2 דירקטורים בלתי תלויים, ו- 6 דירקטורים אשר אינם בהכרח דירקטורים בלתי תלויים (כולל דירקטור אחד מקרב העובדים), כך שבסך הכל מכהנים בדירקטוריון החברה נכון ליום פרסום דוח זה 13 דירקטורים. כמו כן, ביום 30.4.2018 החליט דירקטוריון החברה לבחור במר שלמה רודב כיו"ר דירקטוריון החברה.
- בהמשך לכך, בוצעו מינויים חדשים של דירקטורים לוועדות הדירקטוריון של התאגיד וכן לדירקטוריונים בחברות הבנות.
4. התאגיד ודי.בי.אס הוסיפו נהלים מפצים בנושאים מסוימים לטובת העמקת הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי והגילוי באותם נושאים. פעולות אלו בוצעו בגין שנת 2017 וכן בגין שלושת הרבעונים הראשונים של שנת 2018.
5. העובדים אשר נטלו חלק בתהליך הבקרה בתחום ניהול השינויים של אחת ממערכות המחשוב של התאגיד ושפעלו באופן פסול והנוגד את נהלי התאגיד, הועברו לתפקידים אחרים שאינם כרוכים בתהליך הדיווח הכספי והגילוי, וכן בוצעו נהלים מפצים לגבי פעילותם של עובדים אלו בשנים 2017 ו- 2018. בנוסף, תהליך ניהול השינויים של מערכת המחשוב נבחן ועודכן, לרבות ביצוע שינויים במבנה הארגוני של האגף האמון על מערכת המחשוב. כמו כן, חודדו נהלי העבודה ובוצעו הדרכות לעובדי חטיבת טכנולוגיות ורשת הלוקחים חלק בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי והגילוי.
6. מזכירת החברה הקודמת הועברה לתפקיד אחר שאינו תפקיד של נושא משרה ובהמשך סיימה עבודתה בחברה.
7. קבוצת בזק ביצעה בדיקה מיוחדת בנושאי ממשל תאגידי בהובלת המבקר הפנימי של התאגיד ובליווי יועצים חיצוניים. העבודה כללה העמקת בדיקות של נושאי ניהול

סיכונים, ציות ואכיפה וביקורת פנימית. חברות הקבוצה מבצעות התאמות בהתאם למתווה רב-שנתי עליו הוחלט.

8. התאגיד ביצע בדיקה מיוחדת ביחס לנאותות תהליכי הבקרה בתאגיד. הבדיקה בוצעה על ידי יועצים חיצוניים, בהובלת המבקר הפנימי של התאגיד ובפיקוח ועדה מיוחדת ובלתי תלויה מקרב חברי דירקטוריון התאגיד. הבדיקה הסתיימה, אולם היתה מוגבלת בהיקפה ולא כללה בדיקות עובדתיות ביחס לנושאים שעלו בחקירות. בהמשך לבדיקה זו אושרו על ידי הועדה המיוחדת תיקונים שונים בתהליכי הבקרה והעבודה בתאגיד. ביצוע מרבית התיקונים הסתיים.

9. הושלמה עריכת פרוטוקולי ישיבות הדירקטוריון וועדותיו שהתקיימו בשנת 2017 בתאגיד ובחברת די.בי.אס.

10. חברות הקבוצה בסיוע יועצים חיצוניים ביצעו בדיקה מיוחדת לזיהוי נהלים ותוכניות אכיפה חסרים. החברות מינו גורמים אחראים שתפקידם להיות אמונים על נושא הנהלים וכן פעלו לכתיבה ולעדכון של נהלים נדרשים והפצתם בחברות. בנוסף, פעלו החברות לריענון תוכניות אכיפה בנושאים שונים, כאשר הצפי לסיום הפעילות בנושא הינו עד ליום 30.11.2018.

11. בחודש יוני 2018 החליט דירקטוריון החברה על מינוי מנכ"ל חדש לחברה, מר דודו מזרחי, אשר נכנס לתפקידו ביום 1.9.2018.

12. בחודש יולי 2018 תוקן נוהל עבודת הדירקטוריון, זאת בין היתר בהמשך לבחינה שבוצעה ע"י התאגיד בסיוע יועצים מקצועיים. כמו כן, התאגיד סיים את בדיקתו בנושא אפקטיביות עבודת הדירקטוריון. ממצאי הבדיקה הוצגו לוועדת הביקורת ולדירקטוריון החברה.

13. בחודש יולי 2018 סיימו את כהונתם מנהל פעילות אסטרטגיה ופיתוח עסקי בקבוצה, מנכ"ל די.בי.אס וסמנכ"ל הכספים של די.בי.אס. בחודש אוגוסט 2018 החל מנכ"ל פלאפון לכהן כמנכ"ל די.בי.אס, זאת בנוסף על תפקידו כמנכ"ל פלאפון. בנוסף, מונה סמנכ"ל כספים חדש לדי.בי.אס.

14. עם הסרת המניעה לביצוע בדיקות ובקורות הקשורות לנושאים שעלו במסגרת החקירות, יושלמו ככל הנדרש הבדיקות בכל הנוגע לעניינים שעלו במסגרת אותן חקירות.

(2) הצהרות מנהלים:

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים

ומיידיים), תש"ל – 1970³:

אני, דודו מזרחי, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוח הרבעוני של "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 2018 (להלן – הדוחות);

(2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת ובחינת הדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

(א) קבעתי 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.

³ הצהרה זו הינה תחת המגבלות הנובעות מהחקירות, כמפורט במבוא לפרק זה בדוח התקופתי של התאגיד לשנת 2017.

(ג) לא הובא לידיעתו 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 מאחריותו או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך: 19 בנובמבר, 2018

דודו מזרחי, מנהל כללי

**(ב) הצהרת סמנכ"ל כספים חברה ומנהל כספים ראשי קבוצה לפי תקנה 38ג(ד)(2) לתקנות
ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל – 1970:**

אני, יהלי רוטנברג, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 2018 (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 ולוועדות הביקורת ובחינת הדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד –

(א) קבעתי 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 –

⁴ הצהרה זו הינה תחת המגבלות הנובעות מהחקירות, כמפורט במבוא לפרק זה בדוח התקופתי של התאגיד לשנת 2017.

(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.

תאריך: 19 בנובמבר, 2018

יהלי רוטנברג, סמנכ"ל כספים חברה

ומנהל כספים ראשי קבוצה