

25 במאי, 2021

"בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ

דוח רבעוני לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021

עידכון פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח התקופתי לשנת 2020

דוח הדירקטוריון על מצב עניני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021

דוחות כספיים ביניים ליום 31 במרץ 2021

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021



עידכון פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח התקופתי לשנת 2020



עידכון פרק א' (תיאור עסקי התאגיד)¹
לדוח תקופתי לשנת 2020 ("הדוח התקופתי")
של "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ ("החברה")

1. תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי הקבוצה

1.1 - פעילות הקבוצה ותיאור התפתחות עסקיה

1.1.4 - מיזוגים רכישות ושינויים מבניים

לעניין בחינת תכנית לשינוי מבני בחברות הבנות -

ביום 25.4.2021 הגישו בזק בינלאומי ודי.בי.אס בקשה למשרד התקשורת לאישור שינוי מבני בפעילותן בדרך של מיזוג מלא וסטטוטורי שבמסגרתו, בין השאר, פעילותה טעונת הרישיון של בזק בינלאומי תוטמע בתוך די.בי.אס. בכפוף לקבלת האישורים התאגידיים והרגולטוריים בכוונת די.בי.אס ובזק בינלאומי להוציא את השינוי המבני אל הפועל בהקדם האפשרי. יצוין, כי קודם לכן, ביום 18.4.2021, הגישה החברה לרשות המיסים בקשה לאישור מקדמי לביצוע שינוי מבני בהתאם להוראות סעיפים 103 ו-105 לפקודת מס הכנסה בבזק בינלאומי ובדי.בי.אס.

כמו כן, ביום 25.5.2021 אישר דירקטוריון החברה, בהמשך לאישור של דירקטוריון החברות הבנות, תוכנית לשינוי מבני בחברות הבנות הכוללת מיזוג מלא וסטטוטורי של בזק בינלאומי עם ולתוך די.בי.אס, וזאת לאחר פיצול פעילות האינטגרציה של בזק בינלאומי לתאגיד נפרד בקבוצה. מטרת המהלך הינן בין היתר: התאמת הפעילות למבנה הענף ולרגולציה המשתנה, מיקוד בהגדלת הכנסות וצמיחה, והגברת הסינרגיה התפעולית והתייעלות ("התוכנית לשינוי מבני"). במקביל ניתנה הסמכה להנהלת החברות הבנות לניהול משא ומתן עם וועדי העובדים והארגונים היציגים הרלוונטיים לצורך החתימה על הסכמים קיבוציים חדשים.

השלמת מיזוג של בזק בינלאומי עם ולתוך די.בי.אס כאמור כפופה לקבלת אישורים רגולטוריים שונים שטרם התקבלו. כמו כן, ככל שיידרשו אישורים נוספים לפעולות הנגזרות מהתוכנית לשינוי המבני, הם יובאו לאישור המוסדות המוסמכים של החברה ו/או החברות הבנות.

1.1.5 - חקירות רשות ניירות ערך ומשטרת ישראל

1.1.5.2 - לעניין שקילת העמדתה לדין של החברה והזמנתה לשימוע בתיק 4,000 - מועד לשימוע נקבע ליום 21.7.2021.

¹ העידכון הינו בהתאם לתקנה 39 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 2020 ומתייחס למספרי הסעיפים בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) באותו דוח תקופתי.

לסעיף 1.5.4 - עיקרי התוצאות ונתונים תפעוליים

א. בזק קווי (פעילות החברה כמפ"א)

רבעון ראשון 2020	רבעון שני 2020	רבעון שלישי 2020	רבעון רביעי 2020	רבעון ראשון 2021	
1,018	1,044	1,042	1,055	1,054	הכנסות (במיליוני ש"ח)
439	464	446	356	593	רווח תפעולי (במיליוני ש"ח)
212	218	222	225	223	פחת והפחתות (במיליוני ש"ח)
651	682	668	581	816	רווח תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) (במיליוני ש"ח) ⁽¹⁾
295	229	300	216	400	רווח נקי (במיליוני ש"ח)
611	334	561	600	510	תזרים מפעילות שוטפת (במיליוני ש"ח)
200	201	272	237	312	תשלומים עבור השקעות רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים והשקעות אחרות (במיליוני ש"ח)
7	19	1	119	182	תקבולים ממכירת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים (במיליוני ש"ח)
32	26	26	27	29	תשלומים בגין חכירות
386	126	264	455	351	תזרים חופשי (במיליוני ש"ח) ⁽²⁾
1,693	1,675	1,653	1,639	1,630	מספר קווי מנוי פעילים בסוף התקופה (באלפים) ⁽³⁾
48	51	51	50	49	הכנסה חודשית ממוצעת לקו טלפוניה (ARPL) (ש"ח) ⁽⁴⁾
883	1,079	1,019	1,004	965	מספר דקות שימוש יוצאות (במיליונים)
1,120	1,293	1,368	1,326	1,282	מספר דקות שימוש נכנסות (במיליונים)
1,566	1,571	1,565	1,556	1,540	סה"כ מספר קווי אינטרנט בסוף התקופה (באלפים) ⁽⁷⁾
584	580	570	557	539	מתוכם מספר קווי אינטרנט בסוף התקופה - בסיטונות (באלפים) ⁽⁷⁾
982	991	995	999	1,001	מתוכם מספר קווי אינטרנט בסוף התקופה - בקמעונאות (באלפים) ⁽⁷⁾
98	98	100	102	103	הכנסה חודשית ממוצעת למנוי אינטרנט (ש"ח) – קמעונאות (ARPU) ⁽⁸⁾
69.1	70.4	71.6	74.2	77.7	קצב חבילה ממוצע למנוי אינטרנט - קמעונאות (מס"ש) ⁽⁵⁾
3.2%	2.7%	3.4%	3.2%	2.8%	שיעור נטישת מנוי 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. ה- EBITDA של החברה מחושב כרווח תפעולי לפני פחת, הפחתות והפסדים מתמשכים מירידת ערך רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים. החל מיום 1.1.2019, ולצורך הצגה נאותה של הפעילות הכלכלית, החברה מציגה הפסדים מתמשכים מירידת ערך רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים בדי.בי.אס. במסגרת סעיף פחת והפחתות, וכן הפסדים מתמשכים מירידת ערך זכויות שידור במסגרת סעיף הוצאות הפעלה וכלליות (בדוח רווח והפסד). לעניין זה ראו ביאור 11 לדוחות הכספיים וסעיף 7 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020, וכן ביאור 5 לדוחות הכספיים לתקופה שהסתיימה ביום 31.3.2021.
- (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, 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 מהפעילות השוטפת לאחר השקעת מזומנים בתשתית ובנכסים קבועים ונכסים בלתי מוחשיים אחרים. לעניין זה ראו סעיף 7 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020.
- (3) מנויים שאינם פעילים הינם מנויים אשר קווי הבזק שלהם נותקו פיזית (לא כולל מנוי שלא שילם במועד את חובו לחברה בשלושת החודשים הראשונים (בקירוב) של הליכי גבייה).
- (4) מחושב לפי ממוצע הקווים לתקופה. לעניין זה ראו גם סעיף 7 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020.
- (5) בחבילות בהן קיים טווח קצבים, מובא בחשבון הקצב המירבי בחבילה.
- (6) כמות מנוי טלפוניה שנטשו (ברוטו) את בזק קווי במהלך התקופה חלקי הכמות הממוצעת של מנוי טלפוניה הרשומים בתקופה. ראו גם סעיף 7 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020.
- (7) סה"כ מספר קווי אינטרנט כולל קווים בקמעונאות ובסיטונות. קמעונאות - קווי אינטרנט ישירים של החברה. סיטונות - קווי אינטרנט באמצעות שירותי סיטונאי לספקי תקשורת אחרים.
- (8) הכנסות משירותי אינטרנט בקמעונאות מחולקות במספר הלקוחות הקמעונאיים הממוצע בתקופה. לעניין זה ראו גם סעיף 7 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020.

ב. פלאפון

רבעון ראשון 2020	רבעון שני 2020	רבעון שלישי 2020	רבעון רביעי 2020	רבעון ראשון 2021	
405	394	396	396	392	הכנסות משירותים (במיליוני ש"ח)
168	141	149	137	178	הכנסות ממכירת ציוד קצה (במיליוני ש"ח)
573	535	545	533	570	סה"כ הכנסות (במיליוני ש"ח)
(13)	(8)	(27)	(36)	(3)	רווח (הפסד) תפעולי (במיליוני ש"ח)
150	151	147	151	142	פחת והפחתות (במיליוני ש"ח)
137	143	120	115	139	רווח תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) (מיליוני ש"ח) (1)
(2)	1	(12)	(12)	8	רווח (הפסד) נקי (במיליוני ש"ח)
164	149	143	241	72	תזרים מפעילות שוטפת (במיליוני ש"ח)
65	73	100	80	71	תשלומים עבור השקעות ברכוש קבוע, נכסים בלתי מוחשיים והשקעות אחרות, נטו (במיליוני ש"ח)
67	48	67	48	60	תשלומים בגין חכירות
32	28	(24)	113	(59)	תזרים חופשי (במיליוני ש"ח) (1)
1,928	1,948	1,976	2,004	2,030	מספר מנויי פוסט פיד לסוף תקופה (אלפים) (2)
428	417	420	438	462	מספר מנויי פריפיד לסוף תקופה (אלפים) (2)
2,356	2,365	2,396	2,442	2,492	מספר מנויים לסוף תקופה (אלפים) (2)
58	56	56	55	53	הכנסה חודשית ממוצעת למנוי (ש"ח) (ARPU) (3)
7.2%	6.8%	7.0%	5.9%	5.8%	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.
- (2) נתוני המנויים כוללים את מנויי פלאפון (ללא מנויי מפעילים אחרים אשר מתארחים על רשת פלאפון, וללא מנויי IOT) ואינם כוללים מנויים המחוברים לשירות 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. מצבת המנויים כוללת מנויים הצורכים שירותים שונים (כדוגמת דאטה למערכות מדיה לרכב), אשר ההכנסה הממוצעת מהם נמוכה משמעותית ביחס ליתר המנויים.
- (3) ההכנסה החודשית הממוצעת למנוי (פוסטפיד ופריפיד). המדד מחושב על-ידי חלוקת הממוצע החודשי של סך ההכנסות משירותי סולאר הן ממנויי פלאפון והן ממפעילי תקשורת אחרים, כולל הכנסות המתקבלות ממפעילים סולאריים העושים שימוש ברשת פלאפון, שירות תיקונים ואחריות מורחבת בתקופה במצבת המנויים הפעילים הממוצעת באותה תקופה. ראו גם סעיף 7 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020.
- (4) שיעור נטישת מנויים מחושב על פי היחס של המנויים שהתנתקו משרותי פלאפון והמנויים שהפכו ללא-פעילים במהלך התקופה לממוצע המנויים הפעילים במהלך התקופה. ראו גם סעיף 7 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020.

ג. בזק בינלאומי

רבעון ראשון 2020	רבעון שני 2020	רבעון שלישי 2020	רבעון רביעי 2020	רבעון ראשון 2021	
317	314	315	325	312	הכנסות (במיליוני ש"ח)
29	27	(275)	(22)	(8)	רווח (הפסד) תפעולי (במיליוני ש"ח)
43	38	42	26	49	פחת והפחתות (במיליוני ש"ח)
72	65	(233)	4	41	רווח (הפסד) תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) (במיליוני ש"ח) (1)
22	21	(305)	(13)	(8)	רווח (הפסד) נקי (במיליוני ש"ח)
60	48	47	75	61	תזרים מפעילות שוטפת (במיליוני ש"ח)
34	33	28	21	30	תשלומים עבור השקעות ברכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים והשקעות אחרות, נטו (במיליוני ש"ח) (2)
8	8	7	7	8	תשלומים בגין חכירות
18	7	12	47	23	תזרים חופשי (במיליוני ש"ח) (1)
6.7%	6.1%	7.2%	10.2%	7.9%	שיעור נטישת מנויים (Churn Rate) (3)

- (1) לעניין הגדרת רווח תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) ותזרים חופשי ראו הערות (1) ו- (2) בטבלת בזק קווי.
 (2) הסעיף כולל גם השקעות בנכסים לזמן ארוך.
 (3) כמות מנויי אינטרנט שנטשו את בזק בינלאומי במהלך התקופה חלקי ממוצע מנויי אינטרנט הרשומים בתקופה. ראו גם סעיף 7 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020.

ד. די.בי.אס

רבעון ראשון 2020	רבעון שני 2020	רבעון שלישי 2020	רבעון רביעי 2020	רבעון ראשון 2021	
338	319	313	317	315	הכנסות (במיליוני ש"ח)
9	23	18	(11)	(6)	רווח (הפסד) תפעולי (במיליוני ש"ח)
44	50	50	59	61	פחת, הפחתות וירידת ערך מתמשכת (במיליוני ש"ח)
53	73	68	48	55	רווח תפעולי לפני פחת, הפחתות וירידת ערך מתמשכת (EBITDA) (במיליוני ש"ח) (1)
14	18	16	(24)	0	רווח (הפסד) נקי (במיליוני ש"ח)
41	39	69	14	62	תזרים מפעילות שוטפת (במיליוני ש"ח)
37	40	38	26	43	תשלומים עבור השקעות ברכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים והשקעות אחרות, נטו (במיליוני ש"ח)
7	7	6	6	6	תשלומים בגין חכירות
(3)	(8)	25	(18)	13	תזרים חופשי (במיליוני ש"ח) (1)
556	557	556	557	559	מספר מנויים (בסוף התקופה, באלפים) (2)
195	190	187	186	187	הכנסה חודשית ממוצעת למנוי (ARPU) (בש"ח) (3)
5.9%	4.8%	5.4%	4.9%	4.3%	שיעור נטישת מנויים (Churn Rate) (4)

- (1) לעניין הגדרת רווח תפעולי לפני פחת והפחתות (EBITDA) ותזרים חופשי ראו הערות (1) ו- (2) בטבלת בזק קווי.
 (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 תיקנון 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. נכון למועד אישור הדוחות, שיעור מנויי די.בי.אס העושים שימוש בשירותי Yes+ ו-STINGTV המועברים באמצעות רשת האינטרנט (כאמור בסעיפים 5.2.2.1 ו-5.2.2.2 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020) הינו כ-29% מכלל מנויי די.בי.אס. שיעור זה כולל גם מנויים העושים שימוש במקביל גם בשירותי הלוויין.
 (3) ההכנסה החודשית הממוצעת למנוי מחושבת על ידי חלוקת כלל הכנסות די.בי.אס (למעט הכנסות ממכירת תוכן לגופי שידור חיצוניים) בממוצע הלקוחות בתקופה. ראו גם סעיף 7 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020.
 (4) כמות מנויי די.בי.אס שנטשו את די.בי.אס במהלך התקופה חלקי הכמות הממוצעת של מנויי די.בי.אס הרשומים בתקופה. ראו גם סעיף 7 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020.

לסעיף 1.7.2 - שיווק סל שירותים משותף עם חברה בת ובין חברות בנות

ביום 23.5.2021 הודיע משרד התקשורת לחברה על דחיית בקשתה מיום 4.4.2021 לשיווק סל שירותים משותף שיאפשר לה, בין השאר, לספק שירותי תשתית אינטרנט של החברה ושירותי תוכן של די.בי.אס על בסיס גישה רחבת פס נייחת. לדעת המשרד לנוכח הניתוח התחרותי המקיף שנעשה לאחרונה ובא לידי ביטוי בהמלצות הצוות הבין-אגפי לבחינת עדכון חובות הפרדה המבנית בקבוצות בזק והוט לא בשלה העת לאשר סל שירותים משותף כמבוקש על ידי החברה.

לסעיף 1.7.4 - היבטים רגולטוריים הרלוונטיים לכלל הקבוצה או למספר חברות בה

לס"ק 1.7.4.10 בעניין שינוי מתכונת האסדרה של מתן שירותי בזק - ביום 19.5.2021 פורסמה בשנית הצעת החוק בעניין שינוי מתכונת האסדרה בתחום הבזק, וביום 24.5.2021 אושרה הצעת החוק בקריאה ראשונה בכנסת.

לסעיף 1.7.6 - אפידמיה - התפשטות מגיפת הקורונה

למועד אישור הדוחות, השלכות מגיפת הקורונה על פעילות הקבוצה בשנת 2021 עד כה התבטאו בעיקר בפגיעה בהכנסות פלאפון משירותי נדידה, כפועל יוצא של השפעות התפשטות המגיפה על מגזרי התעופה והתיירות הבינלאומית, ללא השפעות שליליות מהותיות בתחומי פעילות אחרים. בהמשך למבצע לחיסון האוכלוסייה בישראל בפני הנגיף שהחל בתחילת שנת 2021 מסתמנת התמתנות בהשפעות המגיפה בישראל ובמידה מסוימת תחילת חזרה לשגרת פעילות כלכלית של המשק בישראל. לעניין זה ראו גם ביאור 1.2 לדוחות הכספיים לתקופה שהסתיימה ביום 31.3.2021.

2. תקשורת פנים-ארצית נייחת - "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ ("החברה")

לסעיף 2.2.6 - שירותים אחרים

לס"ק 2.2.6.1 - לעניין שימוע לקביעת נוהל מעודכן לטיפול בתלונת בעל רישיון על בעל רישיון אחר - ביום 25.3.2021 החליט המשרד על עדכון הנוהל ובו נקבע, בין השאר, כי הצוות המטפל בתלונות במשרד התקשורת יוכל להמליץ לגורם המוסמך במשרד להחליט, כי המשרד לא ימנע מבעלי הרישיון הנפגעים לנקוט בצעדים כגון הפסקת אספקת שירות, אי חיבור מנויים חדשים ועוד, וזאת בהתאם לנסיבות ולחומרת המקרה.

לסעיף 2.6.3 - תחום התשתית לאינטרנט

בהתאם לפרסומים בתקשורת, במהלך החודשים מרץ-אפריל 2021 הודיעה הוט על השקת רשת הסיבים החדשה שלה.

לסעיף 2.6.6 - היערכות ודרכים של החברה להתמודדות עם התחרות הגוברת

לס"ק 2.6.6.5 לעניין נתב Be של החברה - נכון למועד פרסום הדוח מצבת הלקוחות של החברה שמשתמשים בנתב ה-Be עומדת על כ-579 אלף לקוחות (כ-58% מלקוחות האינטרנט הקימעונאי של החברה). כמו כן, החברה משווקת גם מוצרים לשיפור טווח הקליטה של רשת האינטרנט הביתית מסוג Bspot ו-Be mesh כאשר נכון למועד פרסום הדוח שווקו על ידי החברה כ-277 אלף יחידות ממוצרים אלה.

לסעיף 2.7.2 - תשתית וציוד התקשורת הפנים-ארצית הנייחת

לס"ק 2.7.2.3 לעניין תשתית סיבים אולטרה רחבי פס - נכון למועד פרסום הדוח רשת הסיבים של החברה מכסה כ-480 אלף משקי בית ברחבי הארץ.

לסעיף 2.9.6 - נושאי משרה ועובדי ההנהלה הבכירה בחברה

החל מיום 26.4.2021 מכהנת בחברה דירקטורית חיצונית נוספת, כך שמספר חברי הדירקטוריון החל מאותו מועד עומד על תשעה. כמו כן, החל מיום 15.4.2021 מכהן בחברה סמנכ"ל כספים ומנהל כספים ראשי קבוצה כך שמספר חברי הנהלת החברה החל מאותו מועד עומד על אחד עשר.

לעניין התוכנית לתגמול הוני - ביום 6.4.2021 ניתן אישור הבורסה לרישום למסחר של 2,580,000 מניות שתנבענה ממימוש אופציות למנהלים (בנוסף לאישור קודם שניתן ל-58,735,000 מניות).

ביום 22.4.2021 אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה תיקון למדיניות התגמול של החברה לפיו גבול האחריות של פוליסת ביטוח נושאי משרה הוגבל לתקרת מקסימום של 250 מיליון דולר ארה"ב (חלף גבול אחריות בין 100-250 מיליון דולר ארה"ב) וכן הכללת אפשרות לחידוש פוליסת הביטוח על ידי הארכה או התקשרות בפוליסה חדשה בכל עת.

לסעיף 2.10 - ציוד וספקים

לעניין ציוד המשמש את החברה ותלות בספקים - עם תחילת אספקת שירותי תקשורת באמצעות תשתית סיבים אולטרה רחבי פס (בסוף רבעון ראשון 2021), הציוד המשמש את החברה כולל גם ציוד תקשורת למערך הגישה MSAG ו-GPON, כך שהתלות בספק נוקיה סולושינס נטוורקס ישראל בע"מ הינה גם לעניין רשת קצבים גבוהים (GPON).

לסעיף 2.11 - הון חוזר

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

לסעיף 2.13.6 - דירוג אשראי

ביום 2.5.2021 הוציאה מידרוג את דירוג אגרות החוב של החברה מבחינה (אשר הייתה עם השלכות שליליות) ואישרה את הדירוג Aa3.il של אגרות החוב של החברה באופק דירוג יציב. כמו כן, ביום 12.5.2021 אישרה מעלות את דירוג ilAA-/Stable של החברה ואגרות החוב שלה. לעניין זה ראו גם דיווחים מיידיים של החברה מיום 2.5.2021 ומיום 12.5.2021 המוכללים בדוח זה בדרך של הפניה וכן סעיף 3 לדוח הדירקטוריון.

לסעיף 2.16 - מגבלות ופיקוח על פעילות החברה

לסעיף 2.16.2 - רשיון המפ"א של החברה

לעניין טיוטת תיקון רשיון החברה בנושא קביעת חובות פריסה ברשת מתקדמת - ראו עדכון לסעיף 2.16.12.

לסעיף 2.16.4 - שוק סיטונאי

לס"ק 2.16.4.2 - לעניין פסק הדין במסגרתו התקבלה בחלקה בקשה לגילוי מסמכים לפי סעיף 198א לחוק החברות בעניין העיצום הכספי (הערת שוליים 33 באותו סעיף בדוח) - בחודש אפריל 2021 פנה המבקש לחברה בפנייה לפני הגשת בקשה לאישור תביעה נגזרת ודרש מהחברה לנקוט בהליכים משפטיים נגד נושאי המשרה בעניין העיצום הכספי. החברה דחתה את הדרישה לנקוט בשלב זה בהליכים משפטיים והבהירה כי הנסיבות שהובילו להטלת העיצום הכספי עדיין נבחנות על ידי ועדת תביעות שהקימה החברה.

לס"ק 2.16.4.4 בעניין דוח פיקוח ועיצום כספי שהוטל על החברה בגין שירות טלפוניה סיטונאית ועתירה שהגישה החברה כנגד ההחלטה על הטלת העיצום הכספי ("ההחלטה") - ביום 18.4.2021 ניתן פסק דין הדוחה את עתירת החברה. יצוין, כי סכום העיצום בסך של כ-11.2 מיליון ש"ח כבר שולם על ידי החברה בחודש ינואר 2019, סמוך לאחר מועד ההחלטה על הטלת העיצום.

לסעיף 2.16.8 - דיני התחרות הכלכלית

לעניין ס"ק 2.16.8.3 בנושא תיקון תנאי מיזוג החברה ודי.בי.אס - ביום 12.4.2021 פירסמה רשות התחרות החלטה של הממונה על התחרות בדבר תיקון תנאי המיזוג. על פי התיקון, הממונה החליטה לאפשר לחברות הבנות של החברה: פלאפון, בזק בינלאומי ודי.בי.אס (ולא לחברה), למכור חבילות תקשורת הכוללות תשתית אינטרנט, ספק אינטרנט ושירותי טלוויזיה ללא חובה למכור את שירותי הטלוויזיה במחיר מופרד שיהיה אחיד לרוכשי חבילות ולמי שאינם רוכשים חבילות. בנוסף, החליטה הממונה לאפשר גמישות גדולה יותר בכל הנוגע לרכש תוכן זר, כך שהתנאי הקובע ביטול הסדרי בלעדיות שהחברה ודי.בי.אס צד להם בנוגע לתכני טלוויזיה שאינם הפקות מקור ואיסור עליהן להיות צדדים להסדרי בלעדיות כאמור, לא יחול על רכש תוכן זר (למעט תכני ספורט).

לסעיף 2.16.12 - סיבים - תשתיות אולטרה רחבות פס נייחות

לס"ק 2.16.12.1 - תיקון לחוק התקשורת לאסדרת פרישת "רשת מתקדמת" -

ביום 13.4.2021 נשלח לחברה מכתב המנהלת הכללית של משרד התקשורת שעניינו טיוטת תיקון רישיון החברה בעניין קביעת חובות פריסה ברשת מתקדמת לפיו, על מנת לאפשר את תיקון הרישיון החברה בהקדם האפשרי מיום הודעתה של החברה על האזורים הסטטיסטיים בהם היא מבקשת לפרוס רשת מתקדמת ולספק שירות על גביה (שאמורה להתקבל עד ליום 31.5.2021), מבקש המשרד לפרסם כבר כעת את טיוטת תיקון הרישיון המוצע להערות בעלי ענין הכוללת מספר שינויים להוראות הקיימות ברישיונה של החברה בהיבטים בהם קיימת הבחנה בין הרשת המסורתית שלה לבין הרשת המתקדמת שלה, וכן הוספה של נספח שבו תיכלל חובת הפריסה של החברה לעניין רשת מתקדמת, ובכלל זה, הוראות בעניין פיתוח הרשת המתקדמת, קיומה והפעלתה; אבני הדרך לפריסת רשת מתקדמת במסגרת התקופה בת שש השנים שנקבעה לפריסה; שינוי תכניות במהלך ההקמה והפיתוח; אספקת שירותי בעל הרישיון על גבי הרשת המתקדמת באזורים סטטיסטיים בהם הושלמה הפריסה וכן באזור סטטיסטי באזור השירות בו טרם הושלמה הפריסה. ביום 4.5.2021 הגישה החברה את התייחסותה לתיקון המוצע ובעיקר לאבני הדרך לפריסת הרשת המתקדמת ולאופן חישוב העמידה בהן.

ביום 25.5.2021 אישר דירקטוריון החברה את תכנית החברה לפרישת סיבים ואת הגשתה למשרד התקשורת בהתאם לסעיף 14ב(א) לחוק התקשורת. במסגרת התכנית החברה צפויה לפרוש ולהפעיל רשת סיבים אולטרה-מהירה שתכסה כ-76% מאוכלוסיית המדינה (להערכת החברה כ-80% ממשקי הבית).

לסעיף 2.18.1 - הליכים תלויים ועומדים

לס"ק ד' - בעניין בקשה לאישור תביעה ייצוגית שהוגשה כנגד החברה בנושא חיוב בתשלום בגין שירותי תמיכה ו/או אחריות במסגרת השימוש בתשתית האינטרנט של החברה - ביום 24.3.2021 נדחתה הבקשה. במסגרת פסק הדין שדחה את הבקשה קבע בית המשפט, בין השאר, כי המבקש לא הרים את הנטל להוכיח, ולו ברמה הלכאורית של הדברים, קיומן של הפרות ו/או עוולות מצד החברה אשר יצדיקו אישור ניהול התובענה הייצוגית, מה גם שבהינתן הנסיבות אין בנמצא קבוצה הומוגנית שנפגעה.

לס"ק ו' - לעניין בקשה לאישור תביעה ייצוגית הכוללת טענות לחיוב שלא כדין בגין שירות B144 של החברה - ביום 4.4.2021 ניתן פסק דין המאשר הסדר פשרה בתיק. הסדר הפשרה הינו בעלות לא מהותית לחברה של כשני מיליון ש"ח והוא כולל פיצוי חלקי לחברי קבוצת התובעים בגין גביית דמי יציאה מהשירות.

לס"ק יא' (2) בעניין בקשה מאוחדת לגילוי מסמכים לפני תביעה נגזרת בנושא קביעת הממונה על התחרות מיום 4.9.2019 בדבר ניצול מעמדה של החברה לרעה - ביום 4.4.2021 קיבלו המבקשים את הצעת בית המשפט לעכב את ההליך עד לאחר השלמת עבודת וועדת התביעות שהוקמה על ידי החברה וקבלת החלטה של דירקטוריון החברה בהמשך להמלצות הוועדה.

לס"ק יג' בעניין בקשה לאישור תביעה ייצוגית נגד החברה בה נטען לצרוף לקוחות לשירותים נוספים של החברה, בעת הזמנת קו טלפון רגיל, ללא בקשה או ידיעה של הלקוחות - ביום 18.5.2021 ניתן על ידי בית המשפט פסק דין המורה על מחיקתה של בקשת האישור בהמשך לבקשה של המבקש, וזאת לאחר שהמבקש נמצא לא מתאים לשמש כתובע ייצוגי בהליך. בכך הסתיים ההליך.

לס"ק יד' בעניין בקשה לאישור תביעה ייצוגית נגד החברה בה נטען להטעיה של החברה בקשר עם שירות B144 שלה - ביום 8.5.2021 ניתנה החלטה על ידי בית המשפט לפיה נדחתה בקשת המבקש לתיקון הבקשה לאישור תובענה כייצוגית על דרך של החלפת התובע המייצג בבקשה (בעיקר לאחר שהמבקש נמצא לא מתאים לשמש כתובע ייצוגי בהליך) ובכך הסתיים ההליך.

בחודש אפריל 2021 הוגשה בבית המשפט המחוזי מרכז תביעה בצרוף בקשה לאישורה כתביעה ייצוגית על ידי לקוחה של החברה בתשתית האינטרנט בה נטען, כי החברה גרמה נזקים ממוניים ולא ממוניים לחברי הקבוצה ששילמו סכום מוגדל בגין מדרגת מהירות גלישה גבוהה יותר מזו שבה יכלו לגלוש בפועל, בגין שדרוג המודם על מנת שיוכלו לגלוש במדרגה זו, וכן בגין הטרדה, גרימת אי נוחות, עוגמת נפש ופגיעה באוטונומיה. על פי הבקשה יש לכלול בקבוצת התובעים את כל מי שעשה שימוש בתשתית האינטרנט של החברה, בשבע השנים שקדמו למועד הגשת בקשת האישור ועד למועד אישורה כייצוגית, ושילם בעבור מדרגת מהירות מסוימת, בעוד התשתית שבביתו מסוגלת לספק מהירות התואמת מדרגת מהירות נמוכה יותר. סכום התביעה הייצוגית נכתב כלא ניתן להערכה, אך צויין בבקשה כי "מדובר בנזקים בהיקף מיליוני ש"ח, הנופלים בגדר סמכותו של בית משפט נכבד זה".

3. רדיו-טלפון נייד - פלאפון תקשורת בע"מ ("פלאפון")

לסעיף 3.7.1 - תשתית

לס"ק 3.7.1.1 (ג) בעניין סגירה עתידית של רשתות הפועלות בטכנולוגיות ישנות - ביום 4.5.2021 פרסם המשרד שימוע משני בנושא זה, במסגרתו הציג אפשרות של דחיית סגירת רשת דור 2 ליום 31.12.2027.

לסעיף 3.14.4 - חוק התחרות הכלכלית

לעניין תיקון מחודש אפריל 2021 לתנאי הממונה על התחרות בקשר עם מיזוג החברה ודי.בי.אס, ראו עדכון לסעיף 2.16.8.

לסעיף 3.16.1 - הליכים משפטיים תלויים ועומדים

לס"ק ג' בעניין תביעה ובקשה לאשרה כתביעה ייצוגית שהוגשה כנגד פלאפון בנושא גבייה בגין שירותי תוכן שסופקו על ידי חברה חיצונית - ביום 3.5.2021 ניתן פסק דין המאשר הסדר פשרה בין פלאפון לבין המבקשים בהליך, הכולל מתן הטבות ללקוחות הרלוונטיים ולעמותות בשווי של כ-2.5 מיליון ש"ח.

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

לסעיף 4.11 - מגבלות פיקוח על פעילות בזק בינלאומי

לעניין תיקון מחודש אפריל 2021 לתנאי הממונה על התחרות בקשר עם מיזוג החברה ודי.בי.אס, ראו עדכון לסעיף 2.16.8.

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

לסעיף 5.13 - מימון

בחודש מאי 2021 אישרה החברה מסגרת אשראי או השקעה בהון די.בי.אס בסכום כולל של עד 150 מיליון ש"ח, לתקופה של 15 חודשים החל מיום 1.4.2021. אישור זה הינו במקום אישור דומה שניתן בחודש מרץ 2021 (ולא בנוסף לו).

לסעיף 5.15.3 - הצעת סלי שירותים

לעניין תיקון מחודש אפריל 2021 לתנאי הממונה על התחרות בקשר עם מיזוג החברה ודי.בי.אס, ראו עדכון לסעיף 2.16.8.

לסעיף 5.18 - יעדים ואסטרטגיה

לסעיף 5.18.1 בעניין מעבר (מיגרציה) מדורג של די.בי.אס משידורי לוויין לשידור באמצעות רשת האינטרנט (OTT) - ראו עדכון להערת שוליים 2 בסעיף 1.5.4(ד).

25.5.2021

"בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ

תאריך

שמות החותמים ותפקידיהם :
גיל שרון, יו"ר הדירקטוריון
דודו מזרחי, מנהל כללי

**פרק ב'
דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה
שהסתיימה ביום 31 במרס 2021**



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 שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021.

דוח הדירקטוריון כולל סקירה, במתכונת מצומצמת, של העניינים בהם הוא עוסק ונערך בהתחשב בכך שבפני קורא הדוח מצוי גם דוח הדירקטוריון ליום 31.12.2020.

באשר לחקירת רשות ניירות ערך והמשטרה, ראו ביאור 1.3 בדוחות הכספיים. רואי החשבון היפנו את תשומת הלב לכך בחוות דעתם על הדוחות הכספיים.

באשר להצגה מחדש, ראו ביאור 1.4 בדוחות הכספיים. לענין אפקטיביות הבקרה הפנימית ראו פרק ה' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרס 2021.

באשר להשפעות משבר הקורונה ראו פרק 1.4 להלן.

הקבוצה מדווחת על ארבעה מגזרי פעילות עיקריים בדוחותיה הכספיים כלהלן:

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

להלן תוצאות הקבוצה:

גידול (קיטון)		1-3.2020		1-3.2021	
%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
24.8	81	327	408		רווח
16.7	152	910	1,062		*EBITDA
1.2	11	907	918		*EBITDA מתואם*

* מדדים פיננסיים שאינם מבוססים על כללי חשבונאות מקובלים, ראו להלן

העליה ברווח נבעה מגידול ברווח התפעולי בעיקר בשל רווח הון ממכירת נכס מקרקעין במגזר תקשורת פנים ארצית נייחת. למידע נוסף ראו פרק 1.2.1 להלן.

*** מדדים פיננסיים שאינם מבוססים על כללי חשבונאות מקובלים**

למועד הדוח, הנהלת הקבוצה נעזרת במדדי ביצוע פיננסיים שאינם מבוססים על כללי החשבונאות המקובלים לבחינת והצגת הביצועים הכספיים של הקבוצה. מדדים אלה, אינם מהווים תחליף למידע הכלול בדוחות הכספיים של החברה.

להלן פירוט המדדים:

המדד	פירוט אופן החישוב ומטרות המדד
EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	מוגדר כרווח לפני ריבית, מסים, פחת והפחתות. מדד ה- EBITDA הינו מדד מקובל בתחום פעילות הקבוצה אשר מנטרל היבטים הנובעים משוונות במבנה ההון, היבטים מיסויים שונים ואופן ותקופת ההפחתה של נכסים קבועים ובלתי מוחשיים. ה- EBITDA של הקבוצה מחושב כרווח תפעולי לפני 'פחת, הפחתות וירידת ערך' (כולל הפסדים מתמשכים מירידת ערך רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים כמתואר בביאור 5 בדוחות הכספיים).
EBITDA מתואם	מחושב כמדד EBITDA בנטרול סעיף הוצאות/הכנסות תפעוליות אחרות, נטו והפסדים/רווחים חד פעמיים מירידת/עליית ערך והוצאות אופציות לעובדים. המדד מאפשר השוואות ביצועים תפעוליים בין תקופות שונות תוך נטרול השפעות חד פעמיות של הוצאות/הכנסות חריגות. יצוין כי אין להשוות את המדד EBITDA מתואם למדדים המכונים בכינוי דומה המדווחים על ידי חברות אחרות עקב שוני אפשרי באופן חישוב המדד.

להלן פירוט חישוב המדדים:

1-3.2020	1-3.2021	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
459	586	רווח תפעולי
451	476	בנטרול פחת, הפחתות וירידת ערך
910	1,062	EBITDA
(3)	(152)	בנטרול (הכנסות) תפעוליות אחרות, נטו
-	8	בנטרול הוצאות אופציות לעובדים
907	918	EBITDA מתואם

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

1.1. המצב הכספי

הסבר	גידול (קטון)		31.3.2020	31.3.2021	
	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
הירידה נבעה מקיטון ביתרות השקעות שוטפות במגזר תקשורת פנים ארצית ניחת. מנגד ישנה עליה ביתרות מזומנים בקבוצה. למידע נוסף ראו פרק 1.3 להלן.	(12.4)	(254)	2,041	1,787	מזומנים והשקעות שוטפות
הירידה נבעה בעיקר מקיטון ביתרות חייבים בגין מכירת נדל"ן במגזר תקשורת פנים ארצית ניחת.	(5.5)	(138)	2,507	2,369	לקוחות וחייבים שוטפים ושאינם שוטפים
	(20.2)	(22)	109	87	מלאי
	(95.6)	(43)	45	2	נכסים מוחזקים למכירה
	(4.6)	(3)	65	62	זכויות שידור
העליה נבעה בעיקר ממגזר תקשורת פנים ארצית ניחת וכן ממגזר תקשורת סלולארית בשל הסכמי חכירה חדשים עקב מעבר למשרדים חדשים.	24.5	341	1,394	1,735	נכסי זכויות שימוש
העליה נבעה ממגזר תקשורת פנים ארצית ניחת, בקיזוז ירידה בעיקר במגזר שירותי אינטרנט, תקשורת בני"ל ונס"ר ובמגזר טלויזיה רב ערוצית בשל הכרה בהפסדים מירידת ערך נכסים, ראו ביאור 5 בדוחות הכספיים.	1.8	110	6,072	6,182	רכוש קבוע
העליה נבעה בעיקר מרישום עלות תדרי דור 5 במגזר התקשורת הסלולארית, בקיזוז הכרה בהפסדים מירידת ערך נכסים במגזר שירותי אינטרנט, תקשורת בני"ל ונס"ר, ראו ביאור 5.2 בדוחות הכספיים.	2.3	21	916	937	נכסים בלתי מוחשיים
	(6.6)	(4)	61	57	נכסי מסים נדחים
הירידה נבעה בעיקר מהכרה בהפסדים מירידת ערך הוצאות מראש לזמן ארוך עבור קיבולת במגזר שירותי אינטרנט, תקשורת בני"ל ונס"ר, ראו ביאור 5.2 בדוחות הכספיים, בקיזוז עליה במגזר תקשורת פנים ארצית ניחת בשל השקעה בפקדון שקלי לזמן ארוך.	(9.3)	(34)	364	330	הוצאות נדחות והשקעות שאינן שוטפות
	(0.2)	(26)	13,574	13,548	סה"כ נכסים

1.1. המצב הכספי (המשך)

הסבר
הירידה בחוב נבעה מפירעון (לרבות פירעון מוקדם) של הלוואות ופירעון אג"ח, בקיזוז הנפקת והרחבת אג"ח סדרות 11 ו-12 במגזר התקשורת הפנים ארצית הנייחת במהלך שנת 2020.
העליה נבעה בעיקר ממגזר תקשורת פנים ארצית נייחת וכן ממגזר תקשורת סלולארית בשל הסכמי חכירה חדשים עקב מעבר למשרדים חדשים.
הירידה נבעה מתשלומים בגין פרישת עובדים ותוכניות התייעלות בקבוצה, בקיזוז הוצאה בגין סיום יחסי עובד-מעביד בפרישה מוקדמת בחברה בסך 65 מיליון ש"ח שנרשמה ברבעון הרביעי של שנת 2020.
הגידול נבע בעיקר מהתחייבות לזמן ארוך במגזר התקשורת הסלולארית בגין זכייה במכרז תדרים.
ההון מהווה כ- 2.1% מכלל המאזן, לעומת גירעון בהון שהיווה כ-4.4% מכלל המאזן ב-31.3.2020.

	גידול (קטון)	31.3.2020	31.3.2021	
	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
חוב למוסדות פיננסיים ולמחזיקי אג"ח	(12.0)	(1,141)	9,537	8,396
התחייבויות בגין חכירות	25.7	376	1,464	1,840
ספקים וזכאים	(4.9)	(92)	1,885	1,793
הטבות לעובדים	(13.5)	(122)	901	779
התחייבויות אחרות	17.7	68	384	452
סה"כ התחייבויות	(6.4)	(911)	14,171	13,260
סה"כ הון (גרעון בהון)	-	885	(597)	288

1.2. תוצאות הפעולות

1.2.1. עיקרי התוצאות

הסבר
העליה נבעה ממגזר תקשורת פנים ארצית ניחת ומגזר "אחרים". העליה קוזה בחלקה בעיקר בשל ירידה בהכנסות מגזר טלויזיה רב ערוצית.
העליה נבעה בעיקר ממגזר שירותי אינטרנט, תקשורת בני"ל ונס"ר, בקיזוז ירידה בהוצאות די.בי.אס, לרבות ירידה בהפסד מירידת ערך זכויות שידור, ראו ביאור 5.1 בדוחות הכספיים.
העליה בהוצאות שכר במגזר "אחרים" ובמגזר תקשורת פנים ארצית ניחת, קוזה בירידה בהוצאות שאר מגזרי הקבוצה העיקריים בשל קיטון במספר המשרות.
העליה נבעה בעיקר מגידול בהפסד מירידת ערך רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים בחברת די.בי.אס, ראו ביאור 5.1 בדוחות הכספיים.
העליה נבעה ממגזר תקשורת פנים ארצית ניחת בשל רווח הון ממכירת נכס מקרקעין וכן מעדכון הפרשה בגין תביעות משפטיות, ראו ביאור 10 בדוחות הכספיים.
העליה נבעה ממגזר תקשורת פנים ארצית ניחת, ראו ביאור 11 בדוחות הכספיים.

	גידול (קיטון)		1-3.2020	1-3.2021	
	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
הכנסות	1.6	34	2,187	2,221	
הוצאות הפעלה וכלליות	3.7	30	801	831	
שכר עבודה	0.2	1	479	480	
פחת, הפחתות וירידת ערך	5.5	25	451	476	
(הכנסות) תיפעוליות אחרות, נטו	-	(149)	(3)	(152)	
רווח תפעולי	27.7	127	459	586	
הוצאות מימון, נטו	50.0	17	34	51	
מיסים על הכנסה	29.6	29	98	127	
רווח לתקופה	24.8	81	327	408	

1.2.2. מגזרי פעילות

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

1-3.2020		1-3.2021		
% מסך הכנסות	מיליוני ש"ח	% מסך הכנסות	מיליוני ש"ח	
הכנסות לפי מגזרי פעילות				
46.5	1,018	47.5	1,054	תקשורת פנים ארצית נייחת
26.2	573	25.7	570	תקשורת סלולארית
14.5	317	14	312	שירותי אינטרנט, תקשורת בינלאומית ונס"ר
15.5	338	14.2	315	טלוויזיה רב ערוצית
(2.7)	(59)	(1.4)	(30)	אחרים והתאמות
100	2,187	100	2,221	סה"כ

1-3.2020		1-3.2021		
% מהכנסות המגזר	מיליוני ש"ח	% מהכנסות המגזר	מיליוני ש"ח	
רווח (הפסד) תפעולי לפי מגזרי פעילות				
43.1	439	56.3	593	תקשורת פנים ארצית נייחת
(2.3)	(13)	(0.5)	(3)	תקשורת סלולארית
9.1	29	(2.6)	(8)	שירותי אינטרנט, תקשורת בינלאומית ונס"ר
(3.3)	(11)	(5.7)	(18)	טלוויזיה רב ערוצית *
-	15	-	22	אחרים והתאמות
21.0	459	26.4	586	רווח תפעולי מאוחד/ אחוז מהכנסות הקבוצה

* תוצאות מגזר טלוויזיה רב-ערוצית מוצגות בנטרול ההשפעה הכוללת של ירידת ערך שהוכרה החל משנת 2018. זאת בהתאם לאופן שבו מקבל החלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה מעריך את ביצועי המגזר ומקבל החלטות לגבי הקצאת המשאבים למגזר. בנוסף ראו ביאור 15.3 בדבר תמצית נתונים נבחרים מתוך הדוחות הכספיים של די.בי.אס.

1.2.2. מגזרי פעילות

ב. מגזר תקשורת פנים ארצית נייחת

הסבר
העליה נבעה בעיקר מגידול בהכנסה הממוצעת ממנוי קמעונאי שעיקרו מצידוי קצה משלימים ומגידול במספר קווי האינטרנט בקמעונאות. העליה קוזה בשל ירידה בתעריפי שירותי האינטרנט הסיטונאיים וקיטון במספר קווי האינטרנט בסיטונות.
הירידה נבעה מקיטון במצבת הקווים והיא מותנה בשל עליה בהכנסה הממוצעת לקו טלפון, בין היתר בשל עליה בהכנסות משיחות על רקע משבר הקורונה.
העליה נבעה בין היתר מגידול בהכנסות משירותי תמסורת לספקיות אינטרנט ולעסקים וממכירת ציוד קצה סלולארי.
העליה נבעה בעיקר משירותי מרכזיות וירטואליות.
העליה נבעה בעיקר מהוצאות שרותי קבלני משנה.
הגידול בהוצאות שכר נבע מהכרה בהוצאות תשלומים מבוססי מניות ברבעון הנוכחי (ראו ביאור 12 בדוחות הכספיים) וכן מעלית שכר, בקיזוז פרישת עובדים וגידול בשכר המיוחס להשקעה.
העליה נבעה מרווח הון ממכירת נכס מקרקעין בסך 125 מיליון ש"ח וכן מעדכון הפרשה בגין תביעות משפטיות.
העליה בהוצאות מימון, נטו נבעה בעיקר מהוצאות מימון בגין הטבות לעובדים ברבעון הנוכחי לעומת הכנסות מימון בגין הטבות לעובדים אשר הוכרו ברבעון המקביל, בקיזוז ירידה בהוצאות ריבית עקב פירעון (לרבות פרעון מוקדם) של הלוואות במהלך שנת 2020, ראו ביאור 11 בדוחות הכספיים.

	גידול (קיטון) %	מיליוני ש"ח	1-3.2020 מיליוני ש"ח	1-3.2021 מיליוני ש"ח	
אינטרנט-תשתית	0.8	3	395	398	
טלפוניה קווית	(2.4)	(6)	248	242	
תמסורת, תקשורת נתונים אחרים	9.6	29	303	332	
שירותי ענן ודיגיטל	13.9	10	72	82	
סך הכנסות	3.5	36	1,018	1,054	
הוצאות הפעלה וכליות	9.2	13	142	155	
שכר עבודה	1.7	4	229	233	
פחת והפחתות	5.2	11	212	223	
הכנסות תיפעוליות אחרות, נטו	-	(146)	(4)	(150)	
רווח תיפעולי	35.1	154	439	593	
הוצאות מימון, נטו	38.8	19	49	68	
מיסים על הכנסה	31.6	30	95	125	
רווח המגזר	35.6	105	295	400	

1.2.2. מגזרי פעילות

ג. מגזר תקשורת סלולארית

הסבר
הירידה נבעה בעיקר מהשפעת משבר הקורונה אשר הביאה לירידה בהכנסות משירותי נדידה אשר קוזה חלקית על ידי עליה בהכנסות מזמן אוויר נכנס. בנוסף ישנו המשך מעבר לקוחות קיימים לחבילות זולות יותר הכוללות נפח גלישה רחב ואשר תואמות את מחירי השוק הנוכחיים. ירידה זו קוזה בשל צמיחה במצבת מנויי הפוסט פייד, לרבות מנויים בחבילות דור 5.
העליה נבעה בעיקר מגידול במכירות בקמעונאות בשל השקת האיפון מדגם חדש. העלייה קוזה בחלקה בשל ירידה במכירות בסיטונאות.
העליה נבעה בעיקר מגידול בעלות מכירות ציוד קצה במקביל להכנסות ורישום עלויות הטמעת מערכת מחשוב ענן. העליה בהוצאות קוזה עקב המשך צמצום והתייעלות בהוצאות התפעול.
הירידה נבעה בעיקר מהמשך קיטון במספר המשרות כחלק מתוכנית התייעלות.

	גידול (קיטון)		1-3.2020	1-3.2021	
	מיליוני ש"ח	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
שירותים	(13)	(3.2)	405	392	
מכירת ציוד קצה	10	6.0	168	178	
סך הכנסות	(3)	(0.5)	573	570	
הוצאות הפעלה וכלליות	7	2.0	345	352	
שכר עבודה	(11)	(12.2)	90	79	
פחת והפחתות	(8)	(5.3)	150	142	
הוצאות תפעוליות אחרות, נטו	(1)	(100)	1	-	
(הפסד) תיפעולי	10	76.9	(13)	(3)	
הכנסות מימון, נטו	-	-	10	10	
מיסים על הכנסה	-	-	(1)	(1)	
רווח (הפסד) המגזר	10	500	(2)	8	

1.2.2. מגזרי פעילות

ד. שירותי אינטרנט, תקשורת בינלאומית ונס"ר

הסבר	גידול (קיטון)		1-3.2020	1-3.2021	
	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
הירידה נבעה בעיקר מקיטון בהכנסות אינטרנט וקיטון בהכנסות משיחות בינלאומיות. הירידה קוזה בשל עליה בהכנסות משירותים עסקיים ומכירת ציוד ורישוי לעסקים.	(1.6)	(5)	317	312	הכנסות
העלייה נבעה מגידול בהוצאות ציוד ורישוי לעסקים בהלימה לעלייה בהכנסות, בתוספת גידול בהוצאות קיבולת מקומית עקב זיכוי חד פעמי ברבעון המקביל כתוצאה מעדכון תעריפי אינטרנט בשוק הסיטונאי וכן מגידול בהוצאות תפעוליות אחרות.	16.6	30	181	211	הוצאות הפעלה וכלליות וירידות ערך
הירידה נבעה בעיקר מהמשך קיטון במצבת עובדי החברה כחלק מתכנית ההתייעלות.	(6.3)	(4)	64	60	שכר עבודה
העלייה נבעה בעיקר מירידת ערך כתוצאה מהערכת שווי המימוש של הנכסים ברי ההפחתה ליום 31 במרס 2021, ראו ביאור 5.2 בדוחות הכספיים.	13.9	6	43	49	פחת, הפחתות וירידות ערך
	-	(37)	29	(8)	(הפסד) רווח תיפעולי
	(100)	(1)	1	-	הוצאות מימון, נטו
	(100)	(6)	6	-	מיסים על הכנסה
	-	(30)	22	(8)	(הפסד) רווח המגזר

1.2.2. מגזרי פעילות

ה. טלוויזיה רב ערוצית *

הסבר	גידול (קיטון)		1-3.2020	1-3.2021	
	%	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
הירידה נבעה בעיקר מקיטון בהכנסה הממוצעת למנוי, כתוצאה ממגמה נמשכת של מעבר מנויים משירותי הפרימיום לדיסקאונט וכן קיטון בהכנסות ממכירת תכנים לגופים חיצוניים.	(6.8)	(23)	338	315	הכנסות
הירידה נבעה מהמשך התייעלות בהוצאות התפעוליות בעיקר בהוצאות תוכן ושיווק.	(4.1)	(9)	222	213	הוצאות הפעלה וכלליות
הירידה נבעה מקיטון במספר המשרות.	(7.8)	(4)	51	47	שכר עבודה
	(1.3)	(1)	76	75	פחת והפחתות
	-	(2)	-	(2)	הכנסות תפעוליות אחרות, נטו
	63.6	(7)	(11)	(18)	(הפסד) תיפעולי
העליה נבעה בעיקר משינוי בשווי הוגן של נכסים פיננסיים.	40.0	(2)	(5)	(7)	(הכנסות) מימון, נטו
	-	1	-	1	מסים על הכנסה
	100	(6)	(6)	(12)	(הפסד) המגזר

* תוצאות מגזר הטלוויזיה הרב ערוצית מוצגות בנטרול ההשפעה הכוללת של ירידת ערך שהוכרה החל מהרבעון הרביעי של שנת 2018 (למידע נוסף ראו ביאור 5.1 ו-14 בדוחות הכספיים). זאת בהתאם לאופן שבו מקבל החלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה מעריך את ביצועי המגזר ומקבל החלטות לגבי הקצאת המשאבים למגזר. בנוסף, ראו ביאור 15.3 בדוחות הכספיים בדבר תמצית נתונים נבחרים מתוך הדוחות הכספיים של די.בי.אס.

1.3. תזרים מזומנים

הסבר	1-3.2020		1-3.2021	
	שינוי מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
הירידה בתזרים נטו מפעילות שוטפת נבעה ממגזר תקשורת פנים ארצית נייחת בשל גידול במס הכנסה ששולם, נטו וכן ממגזר תקשורת סלולארית בשל שינויים בהון החוזר.	(179)	879	700	20.4
העליה בתזרים נטו ששימש לפעילות השקעה נבעה מגידול ברכישת רכוש קבוע ומירידה בתמורה מפירעון פקדונות בבנקים, בקיזוז עליה בתמורה ממכירת רכוש קבוע במגזר תקשורת פנים ארצית נייחת.	(75)	(234)	(309)	32.1
הירידה בתזרים נטו ששימש לפעילות מימון נבעה מקיטון בתשלומי קרן וריבית בגין חכירות.	11	(118)	(107)	(9.3)
	(243)	527	284	(46.1)

היקף ממוצע ברבעון המדווח

התחייבויות לזמן ארוך (כולל חלויות שוטפות) למוסדות פיננסיים ומחזיקי אג"ח: כ- 8,398 מיליון ש"ח.
 אשראי מספקים: כ- 943 מיליון ש"ח.
 אשראי לקוחות לזמן קצר: כ- 1,635 מיליון ש"ח. אשראי לקוחות לזמן ארוך: כ- 255 מיליון ש"ח.

לחברה (לפי הדוחות הכספיים "סולו") עודף בהון החוזר ליום 31.3.2021 בסך כ- 228 מיליון ש"ח, לעומת עודף בהון החוזר בסך כ- 262 מיליון ש"ח ליום 31.3.2020.
 העודף בהון החוזר של הקבוצה ליום 31.3.2021 הסתכם בכ- 224 מיליון ש"ח, לעומת עודף בהון החוזר בסך כ- 212 מיליון ש"ח ליום 31.3.2020.
 הירידה בעודף בהון החוזר של החברה קוזה בעיקר בשל עליה בהון החוזר בדי.בי.אס.

1.4 אפידמיה - השפעות התפרצות מחלת הקורונה

בהמשך לאמור בביאור 1.4 בדוחות הכספיים השנתיים בדבר התפרצות מחלת הקורונה, יצוין כי בהמשך למבצע לחיסון האוכלוסייה בישראל בפני הנגיף שהחל בתחילת שנת 2021, מסתמנת התמתנות בהשפעות המגיפה בישראל ובמידה מסוימת תחילת חזרה לשגרת פעילות כלכלית של המשק בישראל.

למועד אישור הדוחות הכספיים, השלכות מגיפת הקורונה על פעילות הקבוצה בשנת 2021 עד כה התבטאו בעיקר בפגיעה בהכנסות פלאפון משירותי נדידה, כפועל יוצא של השפעות התפשטות המגיפה על מגזרי התעופה והתיירות הבינלאומית, ללא השפעות שליליות מהותיות בתחומי פעילות אחרים.

יחד עם זאת יודגש כי מדובר באירוע משתנה אשר אינו בשליטת הקבוצה, ועל כן הימשכות המשבר או החרפתו, ככל שיתרחשו, עשויים להשפיע מהותית לרעה על תוצאות הקבוצה. השפעות אלה עשויות לבוא לידי ביטוי, בין היתר, בפגיעה בהכנסות משירותי נדידה, ובפגיעה אף בהכנסות חברות הקבוצה מהמגזר העסקי, בהכנסות ממכירת ציוד קצה סלולארי, זמינות העובדים, פעילות מערכי שירות הלקוחות והטכנאים, שרשרת האספקה, וסכומי ומועדי הגבייה מלקוחות הקבוצה. השלכות מגיפת הקורונה על הקבוצה עשויות להשתנות בהתאם להתפתחויות שונות ובפרט משך המשבר והיקפו, אופי והיקף ההגבלות הכלכליות והאחרות הנלוות אליו, וכן עוצמת ומשך ההאטה הכלכלית שתתפתח כתוצאה ממנו.

למידע נוסף ראו ניתוח תוצאות פעילות מגזר תקשורת סלולארית ומגזר תקשורת פנים ארצית נייחת בפרק 1.2.2 סעיפים ב ו-ג.

2. גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

2.1 גילוי בדבר הערכת שווי מהותית

להלן פרטים אודות הערכת שווי מהותית בהתאם לתקנה 8'ב' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

חברת די.בי.אס (*)	
סכום בר השבה חברת די.בי.אס שירותי לווין (1998) בע"מ לצורך בדיקת ירידת ערך נכסים בלתי שוטפים.	זיהוי נושא ההערכה
31.3.2021 ; הערכת השווי נחתמה ביום 20.5.2021.	עיתוי ההערכה
סך שלילי - 61 מיליון ש"ח.	שווי נושא ההערכה סמוך לפני מועד ההערכה אילו כללי החשבונאות המקובלים, לרבות פחת והפחתות, לא היו מחייבים את שינוי ערכו בהתאם להערכת השווי
סך שלילי - 143 מיליון ש"ח.	שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה
הערכת השווי בוצעה על ידי פרופ' הדס גלנדר, שותפה, מנהלת תחום הערכות השווי ומודלים כלכליים במחלקה הכלכלית של ארנסט יאנג (ישראל) בע"מ. הדס מחזיקה בתואר ראשון בחשבונאות מהמסלול האקדמי המכללה למנהל, ראשון לציון; בתואר שני במנהל עסקים מהאוניברסיטה העברית, ירושלים; ובתואר ד"ר בהצטיינות אוניברסיטת בן-גוריון, באר-שבע וכן הינה רואת חשבון מוסמכת בישראל. במסגרת תפקידה מלווה פרופ' הדס גלנדר פרויקטים מול חברות מובילות בארץ ובעולם, בתחומי פעילות וענפים שונים כגון: טכנולוגיה, פיננסים, פארמצבטיקה, אנרגיה, תשתיות, נדל"ן ותעשייה. כמו כן, במהלך תפקידה מלווה ומייעצת לחברות בתחומי הערכות שווי לצרכים עסקיים (הערכות שווי וחוות דעת הוגנות) ולצרכים חשבונאיים (הקצאת עלויות רכישה, הערכת שווי נכסים בלתי מוחשיים, הערכת שווי אופציות לעובדים וכו'), סיפקה חוות דעת כלכליות כעדה מומחית מטעם בית משפט. למעריך השווי לא קיימת תלות בחברה. החברה התחייבה לשפות את מעריך השווי בגין סכומי נזק העולים על פי שלושה משכר טרחתו, למעט אם פעל בזדון או ברשלנות רבתי.	זיהוי המעריך ואפיונו
ערך מימוש נטו (NAV)	מודל ההערכה
הנחות בדבר ערך מימוש נטו של נכסי די.בי.אס.	ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה

למידע נוסף ראו ביאור 5 בדוחות הכספיים.

(*) על אף שווי הפעילות השלילי של די.בי.אס החברה תומכת בדי.בי.אס באמצעות אישור מסגרות אשראי או השקעה בהון די.בי.אס (ראו ביאור 4 בדוחות הכספיים). תמיכת החברה כאמור בדי.בי.אס נובעת, בין היתר, מהתרומה הנוכחית והצפויה של פעילות הטלוויזיה הרב ערוצית לכלל פעילות קבוצת בזק.

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

2.3 אירועים מהותיים לאחר מועד הדוחות הכספיים

לענין אירועים מהותיים לאחר מועד הדוחות הכספיים – ראו ביאור 16 בדוחות הכספיים.

3. פרטים הקשורים לסדרת תעודות התחייבות

ביום 2.5.2021 הוציאה מידרוג בע"מ את דירוג אגרות החוב של החברה מבחינה (אשר היתה עם השלכות שליליות) ואישרה את הדירוג Aa3.il של אגרות החוב של החברה באופן דירוג יציב (ראו דיווח מיידי אסמכתא 2021-01-075951).

ביום 12.5.2021 אישרה אס אנד פי גלובל רייטינגס מעלות בע"מ את הדירוג ilAA-/Stable של החברה ואגרות החוב שלה (ראו דיווח מיידי אסמכתא 2021-01-083610).

דוחות הדירוג מצורפים לדוח הדירקטוריון על דרך ההפניה.

4. שונות

למידע בדבר מצבת ההתחייבויות של התאגיד המדווח והחברות המאוחזות בדוחותיו הכספיים ליום 31.3.2021, ראו טופס דיווח שידווח ע"י החברה במגנ"א ביום 26.5.2021.

הננו מודים למנהלי חברות הקבוצה, לעובדיה ולציבור בעלי המניות.

דודו מזרחי
מנהל כללי

גיל שרון
יו"ר הדירקטוריון

תאריך החתימה: 25 במאי 2021

פרק ג' תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקרים)



עמוד	תוכן העניינים
2	דוח סקירה של רואי החשבון
	תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2021 (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
7	תמצית דוחות ביניים מאוחדים על תזרימי המזומנים
	באורים לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים
8	1 כללי
8	2 בסיס עריכת הדוחות הכספיים
9	3. כללי דיווח ומדיניות חשבונאית
10	4 ישויות הקבוצה
11	5 ירידת ערך
12	6 התחייבויות תלויות
14	7 הון
14	8. הכנסות
15	9 הוצאות הפעלה וכלליות
15	10 הוצאות (הכנסות) תפעוליות אחרות, נטו
16	11 הוצאות מימון, נטו
16	12 תגמול מבוסס מניות
16	13 מכשירים פיננסיים
18	14. דיווח מגזרי
20	15. תמצית דוחות כספיים של פלאפון, בזק בינלאומי ודי.בי.אס
23	16 אירועים מהותיים לאחר מועד הדוחות הכספיים

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 31 במרס 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת 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, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

פיסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1.3 בדוחות הכספיים המפנה לאמור בביאור 1.3 בדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים, בדבר חקירת רשות ניירות ערך בחשדות לביצוע עבירות על פי חוק ניירות ערך וחוק העונשין הנוגעות בין היתר לעסקאות הקשורות לבעל השליטה לשעבר והודעת פרקליטות מחוז תל אביב (מיסוי וכלכלה) בדבר שקילת העמדה לדין של החברה והזמנתה לשימוע בגין חשדות לעבירת מתן שוחד ועבירת דיווח במטרה להטעות משקיע סביר, וכן לאמור בביאור זה בדבר הגשת כתב אישום נגד בעל השליטה לשעבר בחברה בעבירות שונות, בין היתר, בעבירות של מתן שוחד ושל גרימת פרט מטעה בדיווח מיידי וכן בדבר הגשת כתב אישום נגד בעל השליטה לשעבר בחברה ונושאי משרה בכירים לשעבר בקבוצת בזק המייחס לנאשמים עבירות קבלת דבר במרמה בנסיבות מחמירות, מרמה והפרת אמונים בתאגיד, ועבירות דיווח לפי חוק ניירות ערך. כמו כן, בהמשך לפתיחת החקירה כאמור, נפתחו מספר הליכים משפטיים אזרחיים כנגד החברה, נושאי משרה בעבר בחברה וכן חברות מקבוצת בעלת השליטה בחברה בעבר, ובכללם בקשות לאישור תביעות ייצוגיות. כאמור בביאור הנ"ל, 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.

בנוסף, מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 6 בדבר תביעות שהוגשו כנגד הקבוצה ואשר בשלב זה לא ניתן להעריך או לחשב את החשיפה בגינן.

סומך חייקין
רואי חשבון

25 במאי 2021

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקרים)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על המצב הכספי ליום			
נכסים	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 בדצמבר 2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח
מזומנים ושווי מזומנים	1,124	927	840
השקעות	663	1,114	724
לקוחות	1,648	1,674	1,621
חייבים אחרים	209	357	178
מלאי	87	109	73
נכסים מוחזקים למכירה	2	45	10
סך הכל נכסים שוטפים	3,733	4,226	3,446
לקוחות וחייבים	512	476	514
זכויות שידור	62	65	67
נכסי זכויות שימוש	1,735	1,394	1,804
רכוש קבוע	6,182	6,072	6,131
נכסים בלתי-מוחשיים	937	916	929
הוצאות נדחות והשקעות שאינן שוטפות	330	364	242
נכסי מסים נדחים	57	61	108
סך הכל נכסים שאינם שוטפים	9,815	9,348	9,795
סך הכל נכסים	13,548	13,574	13,241

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקרים)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על המצב הכספי ליום (המשך)			
2020 בדצמבר 31 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 במרס 31 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 במרס 31 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	התחייבויות והון
786	1,002	785	אגרות חוב, הלוואות ואשראי
415	415	402	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
1,759	1,885	1,793	ספקים וזכאים
482	587	442	הטבות לעובדים
117	125	87	הפרשות
3,559	4,014	3,509	סך הכל התחייבויות שוטפות
7,614	8,535	7,611	הלוואות ואגרות חוב
1,492	1,049	1,438	התחייבויות בגין חכירות
335	314	337	הטבות לעובדים
307	163	282	נגזרים והתחייבויות אחרות
52	50	49	הפרשות
32	46	34	התחייבויות מסים נדחים
9,832	10,157	9,751	סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות
13,391	14,171	13,260	סך הכל התחייבויות
(150)	(597)	288	סך הכל הון (גרעון בהון)
13,241	13,574	13,548	סך הכל התחייבויות והון

טובי פישביין
סמנכ"ל כספים חברה
ומנהל כספים ראשי קבוצה

דודו מזרחי
מנהל כללי

גיל שרון
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 25 במאי 2021

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

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקרים)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על הרווח והפסד				
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	ביאור	
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח		
8,723	2,187	2,221	8	הכנסות
הוצאות הפעילות				
3,173	801	831	9	הוצאות הפעלה וכלליות*
1,891	479	480		שכר עבודה
1,837	451	476		פחת, הפחתות וירידת ערך*
74	(3)	(152)	10	הוצאות (הכנסות) תפעוליות אחרות, נטו
293	-	-		הפסד מירידת ערך
7,268	1,728	1,635		סך הוצאות הפעילות
1,455	459	586		רווח תפעולי
הוצאות (הכנסות) מימון				
416	84	77		הוצאות מימון
(45)	(50)	(26)		הכנסות מימון
371	34	51	11	הוצאות מימון, נטו
1,084	425	535		רווח לפני מסים על הכנסה
288	98	127		מסים על הכנסה
796	327	408		רווח נקי לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
רווח למניה (בש"ח)				
0.29	0.12	0.15		רווח בסיסי ומדולל למניה

*ראו ביאור 5 לעניין הפסד מירידת ערך שהוכר על ידי די.בי.אס ובזק בינלאומי בתקופה המדווחת.

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על הרווח הכולל				
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח		
796	327	408		רווח נקי לתקופה
(5)	(11)	22		פריטי רווח (הפסד) כולל אחר נוספים, נטו ממס
(9)	19	-		מדידה מחדש של תכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
782	335	430		סך הכל רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

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

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקרים)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על השינויים בהון							
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין פעילות בין תאגיד לבעל שליטה	קרן הון בגין כתבי אופציה לעובדים	קרנות אחרות	יתרת גרעון	סך הכל	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
מיוחס לבעלים של החברה							
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)							
3,878	384	390	-	(63)	(4,739)	(150)	יתרה ליום 1 בינואר 2021
-	-	-	-	-	408	408	רווח לתקופה
-	-	-	-	22	-	22	רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס
-	-	-	-	22	408	430	סך הכל רווח כולל לתקופה
עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון							
-	-	-	8	-	-	8	תשלומים מבוססי מניות (ביאור 12)
3,878	384	390	8	(41)	(4,331)	288	יתרה ליום 31 במרס 2021
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר)							
3,878	384	390	-	(58)	(5,526)	(932)	יתרה ליום 1 בינואר 2020
-	-	-	-	-	327	327	רווח לתקופה
-	-	-	-	(11)	19	8	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
-	-	-	-	(11)	346	335	סך הכל רווח כולל לתקופה
3,878	384	390	-	(69)	(5,180)	(597)	יתרה ליום 31 במרס 2020
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)							
3,878	384	390	-	(58)	(5,526)	(932)	יתרה ליום 1 בינואר 2020
-	-	-	-	-	796	796	רווח לשנת 2020
-	-	-	-	(5)	(9)	(14)	הפסד כולל אחר לשנה, נטו ממס
-	-	-	-	(5)	787	782	סך הכל רווח כולל לשנת 2020
3,878	384	390	-	(63)	(4,739)	(150)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

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

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקרים)

תמצית דוחות ביניים מאוחדים על תזרימי המזומנים			
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת			
796	327	408	רווח לתקופה התאמות:
1,837	451	476	פחת, הפחתות והפסד מירידת ערך
293	-	-	הפסד מירידת ערך נכסים
(40)	(9)	(125)	רווח הון, נטו
403	70	56	הוצאות מימון, נטו
-	-	8	תגמול מבוסס מניות
288	98	127	הוצאות מסים על הכנסה
57	(44)	(59)	שינוי בלקוחות וחיבים אחרים
13	(17)	(18)	שינוי במלאי
17	98	26	שינוי בספקים וזכאים אחרים
(8)	-	(29)	שינוי בהפרשות
(192)	(88)	(37)	שינוי בהטבות לעובדים
(1)	(7)	2	שינוי בהתחייבויות אחרות
(243)	-	(135)	מס הכנסה ששולם, נטו
3,220	879	700	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה			
(1,133)	(244)	(356)	רכישת רכוש קבוע
(366)	(94)	(102)	השקעה בנכסים בלתי מוחשיים ובהוצאות נדחות
(1,335)	(510)	(511)	השקעה בפקדונות בבנקים ובניירות ערך
1,786	600	474	תמורה מפרעון פקדונות בבנקים ומימוש ניירות ערך
148	8	183	תמורה ממכירת רכוש קבוע
44	-	-	מכירת חברת וואלה, נטו
17	6	3	שונים
(839)	(234)	(309)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים לפעילות מימון			
(391)	(113)	(102)	תשלומי קרן וריבית בגין חכירות
(314)	(5)	(5)	ריבית ששולמה
718	-	-	הפקת אגרות חוב וקבלת הלוואות
(1,828)	-	-	פרעון אגרות חוב והלוואות
(65)	-	-	עלויות בגין פרעון מוקדם של הלוואות ואג"ח
(57)	-	-	תשלום עבור עסקאות גידור שפקעו
(4)	-	-	שונים
(1,941)	(118)	(107)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
440	527	284	עליה במזומנים ושווי מזומנים
400	400	840	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
840	927	1,124	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים 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 31.3.2021 כוללים את אלה של החברה ושל חברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה"). הקבוצה הינה ספק מרכזי של שרותי תקשורת במדינת ישראל (ראו גם באור 14 - דיווח מגזרי).

1.2 אפידמיה - השפעות התפרצות מחלת הקורונה

בהמשך לאמור בביאור 1.4 בדוחות הכספיים השנתיים בדבר התפרצות מחלת הקורונה, יצוין כי בהמשך למבצע לחיסון האוכלוסייה בישראל בפני הנגיף שהחל בתחילת שנת 2021, מסתמנת התמתנות בהשפעות המגיפה בישראל ובמידה מסוימת תחילת חזרה לשגרת פעילות כלכלית של המשק בישראל.

למועד אישור הדוחות הכספיים, השלכות מגיפת הקורונה על פעילות הקבוצה בשנת 2021 עד כה התבטאו בעיקר בפגיעה בהכנסות פלאפון משירותי נדידה, כפועל יוצא של השפעות התפשטות המגיפה על מגזרי התעופה והתיירות הבינלאומית, ללא השפעות שליליות מהותיות בתחומי פעילות אחרים.

יחד עם זאת יודגש כי מדובר באירוע משתנה אשר אינו בשליטת הקבוצה, ועל כן הימשכות המשבר או החרפתו, ככל שיתרחשו, עשויים להשפיע מהותית לרעה על תוצאות הקבוצה. השפעות אלה עשויות לבוא לידי ביטוי, בין היתר, בפגיעה בהכנסות משירותי נדידה, ובפגיעה אף בהכנסות חברות הקבוצה מהמגזר העסקי, בהכנסות ממכירת ציוד קצה סלולארי, זמינות העובדים, פעילות מערכי שירות הלקוחות והטכנאים, שרשרת האספקה, וסכומי ומועדי הגבייה מלקוחות הקבוצה. השלכות מגיפת הקורונה על הקבוצה עשויות להשתנות בהתאם להתפתחויות שונות ובפרט משך המשבר והיקפו, אופי והיקף ההגבלות הכלכליות והאחרות הנלוות אליו, וכן עוצמת ומשך ההאטה הכלכלית שתתפתח כתוצאה ממנו.

1.3 חקירות רשות ניירות ערך ומשטרת ישראל

באשר לחקירות רשות ניירות ערך ומשטרת ישראל בדבר חשדות לביצוע עבירות על פי חוק ניירות ערך וחוק העונשין הנוגעות, בין היתר, לעסקאות הקשורות לבעל השליטה לשעבר והודעת פרקליטות מחוז תל אביב (מיסוי וכלכלה) בדבר שקילת העמדה לדין של החברה והזמנתה לשימוע, ראו ביאור 1.3 לדוחות הכספיים השנתיים.

כאמור בביאור 1.3.3 בדוחות הכספיים השנתיים, לחברה אין עדיין מידע מלא בכל הנוגע לחקירות, תוכן, החומרים והראיות המצויים בידי רשויות החוק בעניין (הגם שבחודש ינואר 2021 התקבלה בחברה ליבת חומר החקירה בקשר עם תיק 4000 וזאת בהמשך להזמנת החברה לשימוע בעניין זה). בהתאם, עדיין 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. עם הסרת המניעה לביצוע בדיקות ובקורות הקשורות לנושאים שעלו במסגרת החקירות, יושלמו ככל הנדרש הבדיקות בכל הנוגע לעניינים שעלו במסגרת אותן חקירות.

1.4 הצגה מחדש

במסגרת הכנת הדוח הרבעוני ליום 30.9.2020 מצאה בזק בינלאומי כי קיימים פערים בין הנכסים וההתחייבויות הרשומים בספריה לבין הנכסים וההתחייבויות בפועל, הנובעים, בין היתר, מאי זקיפה של עלויות משנים קודמות בגין תשלום מקדמות לספקים לדוח רווח והפסד ומהכרה לא נאותה של הוצאות מראש.

לאור הממצאים כאמור לעיל, פרסמה החברה מחדש, ביום 21.12.2020, בין השאר, את דוחותיה הכספיים לרבעונים הראשון והשני לשנת 2020 (לרבות נתוני השוואה הכלולים בהם), וזאת על מנת לשקף בהם למפרע את השפעת תיקון הפערים כאמור. נתוני השוואה אשר נכללים במסגרת דוחות כספיים אלה הינם הנתונים לאחר ההצגה מחדש.

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 ומיידיים), 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 31.12.2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים). הקבוצה מציגה בבאורים לדוחות הכספיים הביניים המאוחדים רק את השינויים המהותיים שאירעו מתאריך הדוחות הכספיים השנתיים האחרונים ועד לתאריך דוחות כספיים ביניים אלו.

2.3 תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אושרה על ידי הדירקטוריון ביום 25.5.2021.

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.

3. כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

3.1 המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים.

3.2 מדיניות חשבונאית עבור אירועים חדשים

להלן תאור מדיניות חשבונאית המיושמת על ידי הקבוצה בקשר לתגמול מבוסס מניות המתואר בביאור 12:

השווי ההוגן במועד הענקה של כתבי אופציה לרכישת מניות החברה נזקף כהוצאת שכר במקביל לגידול בהון על פני התקופה בה מושגת זכאות העובדים לכתבי האופציה. הקבוצה בחרה להציג את הגידול בהון במסגרת קרן הון בגין כתבי אופציות לעובדים.

עבור מענקי תשלום מבוסס מניות המותנים בתנאי ביצוע המהווים תנאי שוק, הקבוצה מביאה בחשבון תנאים אלו באמידת השווי ההוגן של המכשירים ההונניים המוענקים, ולכן הקבוצה מכירה בהוצאה בגין מענקים אלו ללא קשר להתקיימותם של תנאים אלה. הסכום שנוקף כהוצאה מותאם על מנת לשקף את מספר כתבי האופציה למניות אשר צפויים להבשיל.

3.3 תקנים חדשים ופרשנויות שטרם אומצו

3.3.1 תיקון לתקן IAS 1 "הצגת דוחות כספיים: סיווג התחייבויות כשוטפות או בלתי שוטפות"

התיקון מחליף דרישת סיווג מסוימות של התחייבויות כשוטפות או בלתי שוטפות. התיקון ייכנס לתוקף בתקופות דיווח המתחילות ביום 1.1.2023. יישום מוקדם אפשרי. התיקון ייושם למפרע, לרבות תיקון מספרי השוואה. הקבוצה בוחנת את ההשלכות של יישום התיקון על הדוחות הכספיים.

3.3.2 תיקון לתקן IAS 37 "הפרשות, התחייבויות תלויות ונכסים תלויים" בעניין חוזים מכבידים

התיקון קובע כי בבחינת העלויות לקיום חוזה, יש צורך להתחשב גם בעלויות עקיפות בנוסף לעלויות תוספתיות (ראו גם ביאור 3.12.3 לדוחות הכספיים השנתיים). מועד היישום לראשונה של התיקון נקבע ליום 1.1.2022, והוא יבוצע בדרך של התאמת יתרת העודפים בגין ההשפעה המצטברת למועד זה. לתיקון עשויות להיות השפעות על הזיהוי והמדידה של חוזים מכבידים בקבוצה, שעשויות אף להתבטא ביצירת הפרשות מהותיות, אשר אין באפשרות החברה להעריך בשלב זה. החברה לומדת את התיקון ונערכת ליישומו במועד.

4. ישויות הקבוצה

תאור מפורט של ישויות הקבוצה מופיע בביאור 13 לדוחות הכספיים השנתיים. להלן פרוט של השינויים המהותיים שחלו בקשר לישויות הקבוצה מאז פרסום הדוחות הכספיים השנתיים.

4.1 בחינת תוכנית לשינוי מבני בחברות הבנות

בהמשך לאמור בביאור 13.1.2 לדוחות הכספיים השנתיים, ביום 25.5.2021 אישר דירקטוריון החברה, בהמשך לאישור של דירקטוריון החברות הבנות, תוכנית לשינוי מבני בחברות הבנות הכוללת מיזוג מלא וסטטוטורי של בזק בינלאומי עם ולתוך די.בי.אס, וזאת לאחר פיצול פעילות האינטגרציה של בזק בינלאומי לתאגיד נפרד בקבוצה. מטרת המהלך הינן בין היתר: התאמת הפעילות למבנה הענף ולרגולציה המשתנה, מיקוד בהגדלת הכנסות וצמיחה, והגברת הסינרגיה התפעולית והתייעלות ("התוכנית לשינוי מבני"). במקביל ניתנה הסמכה להנהלת החברות הבנות לניהול משא ומתן עם וועדי העובדים והארגונים היציגים הרלוונטיים לצורך החתימה על הסכמים קיבוציים חדשים. השלמת מיזוג של בזק בינלאומי עם ולתוך די.בי.אס כאמור כפופה לקבלת אישורים רגולטוריים שונים שטרם התקבלו. כמו כן, ככל שיידרשו אישורים נוספים לפעולות הנגזרות מהתוכנית לשינוי המבני, הם יובאו לאישור המוסדות המוסמכים של החברה ו/או החברות הבנות.

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

4.2.1 נכון ליום 31.3.2021 לדי.בי.אס גרעון בהון העצמי בסך של 80 מיליון ש"ח וכן גרעון בהון חוזר בסך של כ- 243 מיליון ש"ח. בהתאם לתחזיות די.בי.אס, היא צופה להמשיך לצבור הפסדים תפעוליים בשנים הבאות ולפיכך לא תוכל לעמוד בהתחייבויותיה ולהמשיך לפעול כעסק חי ללא התמיכה של החברה.

בחודש מאי 2021 אישר דירקטוריון החברה מתן התחייבות בלתי חוזרת של החברה לדי.בי.אס להעמדת מסגרת אשראי או השקעה בהון בסך של 150 מיליון ש"ח, לתקופה של 15 חודשים, החל מיום 1.4.2021 ועד ליום 30.6.2022, זאת במקום ההתחייבות דומה מחודש מרס 2021. יצויין, כי עד כה במהלך שנת 2021 לא נעשה על ידי די.בי.אס ניצול כלשהו של מסגרות האשראי שהועמדו על ידי החברה.

להערכת הנהלת די.בי.אס, מקורות המימון העומדים לרשותה הכוללים, בין היתר, את הגרעון בהון החוזר ואת מסגרת האשראי וההשקעות בהון מהחברה כאמור, יספקו את צרכי פעילות די.בי.אס לשנה הקרובה.

4.2.2 ראו ביאור 5.1 להלן בדבר ירידת ערך נכסים שהוכרה על ידי די.בי.אס במסגרת הדוחות הכספיים ליום 31.3.2021.

4.3 בזק בינלאומי בע"מ

4.3.1 ראו ביאור 13.3.2 לדוחות הכספיים השנתיים בדבר שימוע לבחינת הפרדה בין שירות תשתית לבין שירות גישה (ISP) שפורסם על ידי משרד התקשורת ביום 4.10.2020 ובדבר שימוע משני שפורסם ביום 24.2.2021.

4.3.2 ראו ביאור 5.2 להלן בדבר ירידת ערך נכסים שהוכרה על ידי בזק בינלאומי במסגרת הדוחות הכספיים ליום 31.3.2021.

5. ירידת ערך

5.1 ירידת ערך מגזר טלוויזיה רב ערוצית (די.בי.אס)

בהמשך לביאור 11.5 לדוחות הכספיים השנתיים בדבר ירידת ערך שהוכרה בשנים 2019 - 2020 בגין יחידה מניבת מזומנים טלוויזיה רב-ערוצית, לאור בחינת ביצועי די.בי.אס לרבעון הראשון של שנת 2021 ולשינויים שחלו בצפי די.בי.אס ביחס לתוצאות העסקיות, ובשים לב לפער הנמוך שנמדד ביום 31.12.2020 בין שווי הפעילות של די.בי.אס לבין הערך הפנקסני של הנכסים התפעוליים נטו שלה, עדכנה די.בי.אס את תחזיותיה לשנת 2021 ולשנים הבאות ואמדה את סכום בר השבה ליום 31.3.2021.

הערכת השווי נערכה על ידי מעריך שווי חיצוני. בהתבסס על הערכת השווי, שווי הפעילות של די.בי.אס הינו שלילי בסך 283 מיליון ש"ח בהשוואה לערך פנקסני שלילי בסך של 61 מיליון ש"ח.

לאור השווי השלילי של הפעילות, ליום 31.3.2021 נקבע שווים של נכסיה הבלתי שוטפים של די.בי.אס כגבוה מבין שווים ההוגן בניכוי עלויות מכירה ואפס וזאת בדומה לתום שנת 2020. לפיכך, הכירה הקבוצה בהפסד בגין ירידת ערך בסך של כ- 82 מיליון ש"ח. ההפסד מירידת ערך יוחס בעיקר לסעיפי רכוש קבוע, זכויות שידור ונכסים בלתי מוחשיים, כמפורט להלן, ונכלל בסעיף הוצאות פחת הפחתות וירידת ערך וכן בסעיף הוצאות הפעלה וכלליות בדוח רווח והפסד.

להלן פירוט הקצאת הפסד מירידת הערך לנכסי הקבוצה:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	2021	2020	2020
		(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)
		מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
		37	49	170
		28	18	112
		14	11	29
		3	-	13
		82	78	324

* ההוצאה הוצגה במסגרת הוצאות הפעלה וכלליות

** ההוצאה הוצגה במסגרת הוצאות פחת, הפחתות וירידת ערך

למידע בדבר האופן בו קבעה די.בי.אס את השווי ההוגן (ברמה 3) של הנכסים בניכוי עלויות מימוש ראו ביאור 11.5 בדוחות הכספיים השנתיים.

5.2 ירידת ערך במגזר שרותי אינטרנט, תקשורת בינלאומית ונס"ר (בזק בינלאומי)

בהמשך לאמור בביאור 11.6 בדוחות הכספיים השנתיים בדבר ירידת ערך ביחידה מניבת מזומנים שרותי אינטרנט, תקשורת בינלאומית ונס"ר בשנת 2020, הערכת השווי ליום 31.12.2020 הציגה שווי שימוש נמוך מהותית מהערך הפנקסני של בזק בינלאומי. בהתאם לבדיקה שנערכה על ידי מעריך שווי חיצוני ליום 31.3.2021 ובהתאם להערכת הנהלת בזק בינלאומי, נמצא כי לא חלו שינויים בצפי בזק בינלאומי לתוצאות הכספיות, לא חלו שינויים מהותיים בצפיפות השוק וכן לא חלו שינויים רגולטוריים היכולים להשפיע מהותית על התוצאות. לפיכך, לאור השווי השלילי של הפעילות כפי שנקבע בהערכת השווי ליום 31.12.2020 הפחיתה בזק בינלאומי את נכסיה ליום 31.3.2021 וזאת עד לסכום שווי המימוש, נטו.

בהתבסס על הערכת שווים ההוגן של נכסי בזק בינלאומי, אשר בוצעה על ידי מעריך שווי חיצוני ליום 31.3.2021, הערך בספרים של הנכסים בני ההפחתה גבוה בכ- 29 מיליון ש"ח

משוויים ההוגן בניכוי עלויות מימוש. לפיכך, הכירה הקבוצה בתקופה של שלושה חודשים אשר הסתיימה ביום 31.3.2021, בהפסד בגין ירידת ערך בסך של כ- 29 מיליון ש"ח.

להלן פירוט הקצאת הפסד מירידת הערך לנכסי הקבוצה:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	2021	2020	2020
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
154	-	**23	-	-
129	-	**5	-	-
21	-	*1	-	-
3	-	-	-	-
***307	-	29	-	-

* ההוצאה הוצגה במסגרת הוצאות הפעלה וכלליות

** ההוצאה הוצגה במסגרת הוצאות פחת, הפחתות וירידת ערך

*** הוצג במסגרת סעיף "הפסד מירידת ערך" בדוח רווח והפסד לשנת 2020

למידע בדבר האופן בו קבעה בזק בינלאומי את השווי ההוגן (ברמה 3) של הנכסים בניכוי עלויות מימוש ראו ביאור 11.6 בדוחות הכספיים השנתיים.

6. התחייבויות תלויות

6.1 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- 84 מיליוני ש"ח, במקום בו נדרשו הפרשות, לכיסוי החשיפה כתוצאה מהתביעות המשפטיות כאמור.

לדעת הנהלות חברות הקבוצה סכום החשיפה הנוספת (מעבר להפרשות כאמור), ליום 31.3.2021, בשל תביעות משפטיות שהוגשו נגד חברות הקבוצה בנושאים שונים ואשר ההסתברות להתממשותן אינה צפויה, הסתכם בסך כולל של כ- 4.5 מיליארד ש"ח. בנוסף, קיימת חשיפה נוספת בסך של כ- 2.7 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 בגינן קיימת לקבוצה חשיפה נוספת מעבר לאמור לעיל.

סכומי החשיפה הנוספת בביאור זה הינם נומינליים. לעדכונים לעניין שינויים לאחר תאריך הדוח ראו סעיף 6.3 להלן.

6.2 להלן תיאור ההתחייבויות התלויות של הקבוצה שהיו בתוקף נכון ליום 31.3.2021 מסווגות בהתאם לקבוצות בעלות מאפיינים דומים:

קבוצת תביעות	מהות התביעות	יתרת הפרשה	סכום החשיפה הנוספת	סכום החשיפה בגין תביעות שטרם ניתן להעריך את סיכוייהן
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
תביעות לקוחות	בעיקר בקשות לאישור תביעות ייצוגיות (ותביעות מכוון) שעניינן טענות לגביית כספים שלא כדין ופגיעה במתן שירותים המסופקים על ידי חברות הקבוצה.	82	3,776	815
תביעות מיזמים וחברות	תביעות משפטיות בהן נטען לאחריות של חברות הקבוצה בקשר עם פעולתן ו/או השקעותיהן.	-	687	*1,873
תביעות עובדים ועובדים לשעבר של חברות הקבוצה	בעיקר תביעות משפטיות פרטניות שהוגשו על ידי עובדים ועובדים לשעבר של הקבוצה שעניינן תשלומים שונים.	-	10	-
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). ראו גם ביאור 6.6 לדוחות הכספיים השנתיים.	2	6	7
שונות	תביעות משפטיות אחרות, לרבות תביעות נזיקין (למעט תביעות שאין מחלוקת לגבי קיומו של כיסוי ביטוחי לגביהן), נדל"ן, תשתיות וכיוצ"ב.	-	22	-
סה"כ תביעות משפטיות נגד החברה והחברות המאוחדות		84	4,501	2,695

* הסך 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 דאז בחברה בעניין עסקת רכישת מניות די.בי.אס על ידי החברה מיורוקום די.בי.אס בע"מ. בהתאם להחלטת בית משפט צפויה הגשת בקשה מאוחדת חלף שתי בקשות אלה. ההליך מעוכב לנוכח החקירה (כמתואר בביאור 1.3) ולבקשת היועץ המשפטי לממשלה עד ליום 6.9.2021.

6.3 לאחר תאריך הדוחות הכספיים הוגשה כנגד חברות הקבוצה בקשה לאישור תביעה ייצוגית ללא ציון סכום מדויק וכן הוגשה תביעה בהיקף 20 מיליון ש"ח. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם ניתן להעריך את סיכויי התביעות כאמור. כמו כן, לאחר תאריך הדוחות הכספיים, הסתיימו תביעות שהחשיפה בגינן הייתה כ- 1 מיליארד ש"ח (אשר נכללות בסכום החשיפה הנוספת המוצגת בטבלה לעיל) וכן תביעה ללא הערכה כספית.

7. הון

ליום 31 במרס 2021 מספר מניות (בלתי מבוקר)	ליום 31 במרס 2020 מספר מניות (בלתי מבוקר)	ליום 31 בדצמבר 2020 מספר מניות (מבוקר)
2,849,485,753	2,825,000,000	2,825,000,000
2,765,485,753	2,765,485,753	2,765,485,753

* בהמשך לאמור בביאור 32.1 לדוחות הכספיים השנתיים בדבר אישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה להגדלת ההון הרשום של החברה על מנת לאפשר יכולת הקצאה של גמול הוני מכוח תכנית התגמול, במהלך הרבעון הראשון של שנת 2021 הוגדל ההון הרשום של החברה ב- 24,485,753 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת.

8. הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח
תקשורת פנים ארצית נייחת – בזק קווי				
		381	382	1,537
		236	242	981
		208	181	785
		82	72	288
		62	57	222
		969	934	3,813
רדיו טלפון נייד - פלאפון				
		383	396	1,550
		177	158	577
		560	554	2,127
טלוויזיה רב ערוצית - די.בי.אס				
		299	301	1,217
		78	60	280
		2,221	2,187	8,723

9. הוצאות הפעלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח
747	188	221
776	185	182
589	164	144
462	117	124
303	68	86
246	65	60
50	14	14
3,173	801	831

10. הוצאות (הכנסות) תפעוליות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח
(18)	(9)	(125)
11	1	(30)
64	5	2
(22)	-	-
(9)	-	-
40	-	-
9	-	-
(1)	-	1
74	(3)	(152)

11. הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח
273	73	59
30	7	9
22	2	4
8	-	3
7	2	2
65	-	-
11	-	-
416	84	77
30	8	8
-	7	7
15	6	11
-	29	-
45	50	26
371	34	51

12. תגמול מבוסס מניות

12.1 בהמשך לאמור בביאור 32.1 לדוחות הכספיים השנתיים בדבר תכנית תגמול הוני, במהלך הרבעון הראשון של שנת 2021 הוקצו 59,305,000 אופציות לנושאי משרה, מנהלים ועובדים בכירים בחברה ובחברות בנות, לרבות הקצאת 12,000,000 אופציות ליו"ר דירקטוריון החברה וכן הקצאת 9,000,000 אופציות למנכ"ל החברה והענקת 9,000,000 אופציות למנכ"ל חברות פלאפון, די.בי.אס ובזק בינלאומי.

12.2 האופציות הוקצו לכל ניצע בשלושה מענקים, כל מענק בשיעור של שליש מסך האופציות המוקצות לניצע. כל מענק יבשיל בארבע מנות שנתיות כאשר ביחס לכל מענק נקבע מחיר מימוש שונה. מימוש כל אופציה כפוף לכך כי לאחר מועד ההבשלה של האופציה התקיים תנאי המחיר למימוש לאופציה (ממוצע מחירי הסגירה של מניית החברה בתקופה של לפחות שלושים 30 ימי מסחר רצופים בבורסה שקדמו למועד הבדיקה הינו שווה למחיר שהינו תנאי למימוש או גבוה ממנו). להלן פירוט מחירי מימוש ויעדי מחיר המניה למימוש:

מחיר מימוש	תנאי מחיר מניה למימוש
מענק 1	3.72 ש"ח
מענק 2	4.46 ש"ח
מענק 3	5.35 ש"ח
	5 ש"ח
	5.75 ש"ח
	7 ש"ח

12.3 השווי ההוגן של האופציות שהוענקו, אשר נאמד על ידי מעריך שווי חיצוני תוך יישום מודל מונטה קרלו, הינו כ- 45 מיליון ש"ח, זאת בהתאם לתקופת ההבשלה ותנאי המימוש כמפורט לעיל. מתוך סכום זה, השווי ההוגן למועד הענקה של האופציות שהוענקו ליו"ר הדירקטוריון

ביאורים לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקרים)

הינו כ- 9.3 מיליון ש"ח. השווי ההוגן למועד הענקה של האופציות שהוענקו למנכ"ל החברה ולמנכ"ל חברות פלאפון, די.בי.אס ובזק בינלאומי הינו כ- 6.9 מיליון ש"ח לכל אחד.

להלן פירוט הפרמטרים העיקריים ששימשו להערכת השווי:

פרמטר	פירוט
מחיר המניה	3.43 ש"ח
תנודתיות חזויה	29.82%
שיעור ריבית חסרת סיכון	0.54%
תשואת דיבידנד	הונחה תשואת דיבידנד של אפס
מקדם מימוש מוקדם חזוי	2.2 – 2.8
אורך חיי האופציות	6.9 שנים
שיעור נטישה לאחר הבשלה	0%

12.4 במהלך הרבעון הראשון של שנת 2021 הכירה הקבוצה בהוצאות שכר בגין תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 8 מיליון ש"ח.

13. מכשירים פיננסיים

שווי הוגן

א. 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 בביאור 30.8 לדוחות הכספיים השנתיים.

ליום 31 בדצמבר 2020		ליום 31 במרס 2020		ליום 31 במרס 2021		
שווי הוגן (מבוקר) מיליוני ש"ח	הערך בספרים (כולל ריבית שנצברה) (מבוקר) מיליוני ש"ח	שווי הוגן (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	הערך בספרים (כולל ריבית שנצברה) (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	שווי הוגן (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	הערך בספרים (כולל ריבית שנצברה) (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
2,252	2,118	3,426	3,425	2,250	2,131	הלוואות מבנקים ומגופים מוסדיים (לא צמודות) אג"ח שהונפקו לציבור (צמודות מדד)
3,394	3,199	2,491	2,510	3,472	3,218	אג"ח שהונפקו לציבור (לא צמודות)
3,253	3,036	2,244	2,221	3,262	3,059	אג"ח שהונפקו למוסדות פיננסיים (צמודות מדד)
-	-	770	768	-	-	אג"ח שהונפקו למוסדות פיננסיים (לא צמודות)
-	-	605	611	-	-	
8,899	8,353	9,536	9,535	8,984	8,408	

ב. היררכיית שווי הוגן

הטבלה להלן מציגה ניתוח של המכשירים הפיננסיים הנמדדים בשווי הוגן, תוך פירוט שיטת הערכה. השיטות לפיהן נקבע השווי ההוגן מפורטות בביאור 30.7 לדוחות הכספיים השנתיים.

31 בדצמבר 2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
-	312	-	רמה 1 - השקעה בניירות ערך סחירים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד (השקעה בקרנות כספיות)
(117)	(143)	(79)	רמה 2 - חוזי אקדמה

14. דיווח מגזרי

14.1 מגזרי פעילות

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)							
מאוחד	התאמות	אחרים	טלויזיה רב ערוצית*	שרותי אינטרנט ותקשורת בינלאומית	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	
2,221	-	78	315	299	560	969	הכנסות מחיצוניים
-	(109)	1	-	13	10	85	הכנסות בין מגזריות
2,221	(109)	79	315	312	570	1,054	סך הכל הכנסות
476	(14)	1	75	49	142	223	פחת, הפחתות וירידות ערך
תוצאות המגזר- רווח (הפסד) תפעולי							
586	12	10	(18)	(8)	(3)	593	
77	(12)	-	1	2	6	80	הוצאות מימון
(26)	12	-	(8)	(2)	(16)	(12)	הכנסות מימון
51	-	-	(7)	-	(10)	68	סך הכל הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
רווח (הפסד) מגזרי לפני מיסים על הכנסה							
535	12	10	(11)	(8)	7	525	
127	-	2	1	-	(1)	125	הוצאות (הכנסות) מיסים על הכנסה
408	12	8	(12)	(8)	8	400	תוצאות המגזר – רווח (הפסד) נקי

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר)							
מאוחד	התאמות	אחרים	טלויזיה רב ערוצית*	שרותי אינטרנט ותקשורת בינלאומית	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	
2,187	-	59	338	301	554	935	הכנסות מחיצוניים
-	(119)	1	-	16	19	83	הכנסות בין מגזריות
2,187	(119)	60	338	317	573	1,018	סך הכל הכנסות
451	(33)	3	76	43	150	212	פחת, הפחתות וירידות ערך
תוצאות המגזר- רווח (הפסד) תפעולי							
459	12	3	(11)	29	(13)	439	
84	(12)	-	3	2	6	85	הוצאות מימון
(50)	11	-	(8)	(1)	(16)	(36)	הכנסות מימון
34	(1)	-	(5)	1	(10)	49	סך הכל הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
רווח (הפסד) מגזרי לפני מיסים על הכנסה							
425	13	3	(6)	28	(3)	390	
98	(2)	-	-	6	(1)	95	הוצאות (הכנסות) מיסים על הכנסה
327	15	3	(6)	22	(2)	295	תוצאות המגזר – רווח (הפסד) נקי

* תוצאות מגזר טלויזיה רב-ערוצית מוצגות בנטרול ההשפעה הכוללת של ירידת ערך שהוכרה החל משנת 2018. זאת בהתאם לאופן שבו מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה מעריך את ביצועי המגזר ומקבל החלטות לגבי הקצאת המשאבים למגזר. בנוסף ראו ביאור 15.3 בדבר תמצית נתונים נבחרים מתוך הדוחות הכספיים של די.בי.אס.

ביאורים לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקרים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020							
מאוחד	התאמות	אחרים	טלוויזיה רב ערוצית*	שרותי אינטרנט ותקשורת בינלאומית	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	
8,723	-	280	1,286	1,217	2,127	3,813	הכנסות מחיצוניים
-	(466)	6	1	54	59	346	הכנסות בין מגזריות
8,723	(466)	286	1,287	1,271	2,186	4,159	סך הכל הכנסות
1,837	(112)	14	310	149	599	877	פחת, הפחתות וירידת ערך
תוצאות המגזר - רווח (הפסד) תפעולי							
1,455	73	44	(42)	(241)	(84)	1,705	
416	(42)	1	15	5	18	419	הוצאות מימון
(45)	42	-	(2)	(3)	(66)	(16)	הכנסות מימון
371	-	1	13	2	(48)	403	סך הכל הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
רווח (הפסד) מגזרי לפני מיסים על הכנסה							
1,084	73	43	(55)	(243)	(36)	1,302	
288	(1)	4	2	32	(11)	262	הוצאות (הכנסות) מיסים על הכנסה
796	74	39	(57)	(275)	(25)	1,040	תוצאות המגזר - רווח (הפסד) נקי

* תוצאות מגזר טלוויזיה רב-ערוצית מוצגות בנטרול ההשפעה הכוללת של ירידת ערך שהוכרה החל משנת 2018. זאת בהתאם לאופן שבו מקבל החלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה מעריך את ביצועי המגזר ומקבל החלטות לגבי הקצאת המשאבים למגזר. בנוסף ראו ביאור 15.3 בדבר תמצית נתונים נבחרים מתוך הדוחות הכספיים של די.בי.אס.

14.2 התאמות בגין מגזרים בני דיווח של רווח והפסד

	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה	
	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ביום 31 במרס 2021
	2020	2021
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
רווח תפעולי בגין מגזרים בני דיווח	1,338	564
הוצאות מימון, נטו	(371)	(51)
התאמות בגין מגזר טלוויזיה רב ערוצית	81	12
רווח (הפסד) בגין פעילויות המסווגות בקטגוריית אחרים והתאמות אחרות	36	10
רווח מאוחד לפני מיסים על הכנסה	1,084	535

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

15.1 פלאפון תקשורת בע"מ

נתונים מתוך דוח על המצב הכספי:

31 בדצמבר 2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
899	888	866	רכוש שוטף
3,472	3,293	3,478	רכוש שאינו שוטף
4,371	4,181	4,344	סך הכל נכסים
720	728	703	התחייבויות שוטפות
1,022	801	1,003	התחייבויות לזמן ארוך
1,742	1,529	1,706	סך הכל התחייבויות
2,629	2,652	2,638	הון
4,371	4,181	4,344	סך הכל התחייבויות והון

נתונים מתוך דוח רווח והפסד:

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
31 לדצמבר 2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
1,591	405	392	הכנסות משרותים
595	168	178	הכנסות ממכירת ציוד קצה
2,186	573	570	סך הכנסות משרותים ומכירות
הוצאות הפעילות			
1,329	345	352	הוצאות הפעלה וכלליות
324	90	79	שכר עבודה
599	150	142	פחת והפחתות
2,252	585	573	סך הכל הוצאות תפעוליות
18	1	-	הוצאות תפעוליות אחרות, נטו
(84)	(13)	(3)	הפסד תפעולי
הוצאות (הכנסות) מימון			
18	6	6	הוצאות מימון
(66)	(16)	(16)	הכנסות מימון
(48)	(10)	(10)	הכנסות מימון, נטו
(36)	(3)	7	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(11)	(1)	(1)	הכנסות מסים על הכנסה
(25)	(2)	8	רווח (הפסד) לתקופה

15.2 בזק בינלאומי בע"מ

נתונים מתוך דוח על המצב הכספי :

31 בדצמבר 2020	31 במרס 2020	31 במרס 2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
443	458	429	רכוש שוטף
342	604	310	רכוש שאינו שוטף
785	1,062	739	סך הכל נכסים
432	456	407	התחייבויות שוטפות
148	104	135	התחייבויות לזמן ארוך
580	560	542	סך הכל התחייבויות
205	502	197	הון
785	1,062	739	סך הכל התחייבויות והון

נתונים מתוך דוח רווח והפסד :

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
31 לדצמבר 2020	2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
1,271	317	312	הכנסות
			הוצאות הפעילות
802	181	211	הוצאות הפעלה וכלליות וירידת ערך
248	64	60	שכר עבודה
149	43	49	פחת, הפחתות וירידות ערך
313	-	-	הוצאות אחרות, נטו
1,512	288	320	סך הכל הוצאות תפעוליות
(241)	29	(8)	רווח (הפסד) תפעולי
			הוצאות (הכנסות) מימון
5	2	2	הוצאות מימון
(3)	(1)	(2)	הכנסות מימון
2	1	-	הוצאות מימון, נטו
(243)	28	(8)	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
32	6	-	הוצאות מסים על הכנסה
(275)	22	(8)	רווח (הפסד) לתקופה

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

נתונים מתוך דוח על המצב הכספי :

31 בדצמבר 2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
176	211	188	רכוש שוטף
248	269	231	רכוש שאינו שוטף
424	480	419	סך הכל נכסים
436	489	431	התחייבויות שוטפות
69	82	68	התחייבויות לזמן ארוך
505	571	499	סך הכל התחייבויות
(81)	(91)	(80)	גרעון בהון
424	480	419	סך הכל התחייבויות והון

נתונים מתוך דוח רווח והפסד :

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
31 לדצמבר 2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
1,287	338	315	הכנסות
			הוצאות הפעילות
857	231	212	הוצאות הפעלה, כלליות וירידת ערך
203	54	50	שכר עבודה
203	44	61	פחת, הפחתות וירידת ערך
(15)	-	(2)	הכנסות תפעוליות אחרות, נטו
1,248	329	321	סך הכל הוצאות תפעוליות
39	9	(6)	רווח (הפסד) תפעולי
			הוצאות (הכנסות) מימון
15	3	1	הוצאות מימון
(2)	(8)	(8)	הכנסות מימון
13	(5)	(7)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
26	14	1	רווח לפני מסים על הכנסה
2	-	1	הוצאות מיסים על הכנסה
24	14	-	רווח לתקופה

16. אירועים מהותיים לאחר מועד הדוחות הכספיים

16.1 ראו ביאור 4.1 לעניין החלטת הדירקטוריון מיום 25.5.2021 בדבר תוכנית לשינוי מבני בחברות הבנות.

16.2 בהמשך לאמור בביאור 10.4 לדוחות הכספיים השנתיים בדבר פרישת רשת סיבים אופטיים על ידי החברה, ביום 25.5.2021 אישר דירקטוריון החברה את תכנית החברה לפרישת סיבים ואת הגשתה למשרד התקשורת בהתאם לסעיף 14ב(א) לחוק התקשורת. במסגרת התכנית החברה צפויה לפרוש ולהפעיל רשת סיבים אולטרה-מהירה שתכסה כ- 76% מאוכלוסיית המדינה (להערכת החברה כ-80% ממשקי הבית).

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 31 במרס 2021



עמוד	תוכן עניינים
2	זוח סקירה של רואי החשבון
תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)	
3	תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים
5	תמצית נתוני רווח והפסד ביניים
5	תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים
6	תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים
7	ביאורים לתמצית מידע כספי ביניים

לכבוד
בעלי המניות של "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ

הנדון: דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 138 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970

מבוא
סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 138 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970 של "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ (להלן – החברה), ליום 31 במרס 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה
ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה
בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 138' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

פיסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)
מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 6 בדוחות הכספיים אשר מפנה לביאור 1.3 בדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים, בדבר חקירת רשות ניירות ערך בחשדות לביצוע עבירות על פי חוק ניירות ערך וחוק העונשין הנוגעות בין היתר לעסקאות הקשורות לבעל השליטה לשעבר והודעת פרקליטות מחוז תל אביב (מיסוי וכלכלה) בדבר שקילת העמדה לדין של החברה והזמנתה לשימוע בגין חשדות לעבירת מתן שוחד ועבירת דיווח במטרה להטעות משקיע סביר, וכן לאמור בביאור זה בדבר הגשת כתבי אישום נגד בעל השליטה לשעבר בחברה בעבירות שונות, בין היתר, בעבירות של מתן שוחד ושל גרימת פרט מטעה בדיווח מידי וכן בדבר הגשת כתב אישום נגד בעל השליטה לשעבר בחברה ונושאי משרה בכירים לשעבר בקבוצת בזק המייחס לנאשמים עבירות קבלת דבר במרמה בנסיבות מחמירות, מרמה והפרת אמונים בתאגיד, ועבירות דיווח לפי חוק ניירות ערך. כמו כן, בהמשך לפתיחת החקירה כאמור, נפתחו מספר הליכים משפטיים אזוריים כנגד החברה, נושאי משרה בעבר בחברה וכן חברות מקבוצת בעלת השליטה בחברה בעבר, ובכללם בקשות לאישור תביעות ייצוגיות. כאמור בביאור הנ"ל, 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.

בנוסף, מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 5 בדבר תביעות שהוגשו כנגד החברה ואשר בשלב זה לא ניתן להעריך או לחשב את החשיפה בגינן.

סומך חייקין
רואי חשבון

25 במאי 2021

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים ליום

2020 בדצמבר 31 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 במרס 31 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 במרס 31 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
			נכסים
431	644	801	מזומנים ושווי מזומנים
724	1,095	662	השקעות
773	691	785	לקוחות
76	238	95	חייבים אחרים
-	16	-	הלוואות שניתנו לחברות מוחזקות
10	45	2	נכסים המיועדים למכירה
2,014	2,729	2,345	סך הכל נכסים שוטפים
214	207	217	לקוחות וחייבים
5,154	5,001	5,238	רכוש קבוע
237	232	243	נכסים בלתי-מוחשיים
265	265	265	מוניטין
2,878	3,210	2,888	השקעה בחברות מוחזקות
628	266	608	נכסי זכויות שימוש
111	95	218	השקעות שאינן שוטפות ואחרות
113	36	62	מיסים נדחים
9,600	9,312	9,739	סך הכל נכסים שאינם שוטפים
11,614	12,041	12,084	סך הכל נכסים

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים ליום (המשך)			
31 בדצמבר 2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
התחייבויות			
786	995	785	אגרות חוב, הלוואות ואשראי
768	833	841	ספקים וזכאים
384	463	360	הטבות לעובדים
79	90	80	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
79	86	51	הפרשות (ביאור 5)
2,096	2,467	2,117	סך הכל התחייבויות שוטפות
הלוואות ואגרות חוב			
7,614	8,535	7,611	הלוואות ואגרות חוב
1,065	1,020	1,120	הלוואות מחברות בנות
303	269	306	הטבות לעובדים
566	187	546	התחייבויות בגין חכירה
120	160	96	נגזרים והתחייבויות אחרות
9,668	10,171	9,679	סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות
11,764	12,638	11,796	סך הכל התחייבויות
הון			
3,878	3,878	3,878	הון מניות
384	384	384	פרמיה על הון מניות
327	321	357	קרנות
(4,739)	(5,180)	(4,331)	יתרת גרעון
(150)	(597)	288	סך הכל הון (גרעון בהון)
11,614	12,041	12,084	סך הכל התחייבויות והון

טובי פישיין
סמנכ"ל כספים חברה
ומנהל כספים ראשי קבוצה

דודו מזרחי
מנהל כללי

גיל שרון
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 25 במאי 2021

הביאורים המוצגים לתמצית מידע כספי נפרד ביניים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)

תמצית נתוני רווח והפסד ביניים			
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
4,159	1,018	1,054	הכנסות (ביאור 2)
			הוצאות הפעילות
919	229	233	שכר עבודה
877	212	223	פחת והפחתות
590	142	155	הוצאות הפעלה וכלליות (ביאור 3)
68	(4)	(150)	הוצאות (הכנסות) תפעוליות אחרות, נטו (ביאור 4)
2,454	579	461	סך הוצאות הפעילות
1,705	439	593	רווח תפעולי
			הוצאות (הכנסות) מימון
419	85	80	הוצאות מימון
(16)	(36)	(12)	הכנסות מימון
403	49	68	הוצאות מימון, נטו
1,302	390	525	רווח לאחר הוצאות מימון, נטו
(244)	32	8	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות, נטו
1,058	422	533	רווח לפני מסים על הכנסה
262	95	125	מסים על הכנסה
796	327	408	רווח לתקופה

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים			
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
796	327	408	רווח לתקופה
(14)	8	22	פריטי רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
782	335	430	סך הכל רווח כולל לתקופה

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

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים		
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת		
796	327	408
רווח לתקופה		
התאמות:		
877	212	223
פחת והפחתות		
244	(32)	(8)
חלק ב(רווחי) הפסדי חברות מוחזקות, נטו		
368	70	58
הוצאות מימון, נטו		
(35)	(9)	(125)
רווח הון, נטו		
-	-	5
תגמול מבוסס מניות		
262	95	125
הוצאות מיסים על הכנסה		
(94)	(51)	(30)
שינוי בלקוחות ואחרים		
69	72	36
שינוי בספקים וזכאים אחרים		
(8)	-	(28)
שינוי בהפרשות		
(136)	(66)	(22)
שינוי בהטבות לעובדים		
(18)	(1)	(1)
שונים		
24	13	10
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת בגין עסקאות עם חברות בנות		
(243)	(19)	(141)
מס הכנסה ששולם, נטו		
2,106	611	510
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת		
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה		
(139)	(33)	(39)
השקעה בנכסים בלתי מוחשיים והשקעות אחרות		
146	7	182
תמורה ממכירת רכוש קבוע		
(1,335)	(510)	(511)
השקעה בפיקדונות בבנקים ובניירות ערך		
1,785	600	474
תמורה מפירעון פיקדונות בבנקים ומימוש ניירות ערך		
(771)	(167)	(273)
רכישת רכוש קבוע		
17	6	6
שונים		
55	-	-
תמורה ממכירת חברת וואלה, נטו		
70	33	-
מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה בגין עסקאות עם חברות מוחזקות		
(172)	(64)	(161)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה		
תזרימי מזומנים מפעילות מימון		
(346)	(5)	(5)
ריבית ששולמה		
(111)	(32)	(29)
תשלום קרן וריבית בגין חכירה		
718	-	-
הנפקת אגרות חוב וקבלת הלוואות		
(1,821)	-	-
פירעון אגרות חוב והלוואות		
(65)	-	-
עלויות בגין פירעון מוקדם של הלוואות ואג"ח		
(57)	-	-
תשלום עבור עסקאות גידור שפקעו		
45	-	55
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון בגין עסקאות עם חברות בנות		
(1,637)	(37)	21
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון		
297	510	370
עליה נטו במזומנים ושווי מזומנים		
134	134	431
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה		
431	644	801
מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה		

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

ביאורים 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 2020.

1.2. עיקרי אופן עריכת הנתונים הכספיים

תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מוצג בהתאם להוראות תקנה 38ד (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 31.12.2020 וביחד עם תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31.3.2021 (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 31.12.2020, פרט לאמור בביאור 3.2 בדוחות המאוחדים.

לתקנים חדשים ופרשנויות שטרם אומצו ראו בביאור 3.3 בדוחות המאוחדים.

1.3. הצגה מחדש

בתחילת חודש נובמבר 2020, במסגרת הכנת הדוח הרבעוני ליום 30.9.2020 מצאה בזק בינלאומי כי קיימים פערים בין הנכסים וההתחייבויות הרשומים בספריה לבין הנכסים וההתחייבויות בפועל, הנובעים, בין היתר, מאי זקיפה של עלויות משנים קודמות בגין תשלום מקדמות לספקים לדוח רווח והפסד ומהכרה לא נאותה של הוצאות מראש. לאור הממצאים כאמור לעיל, פרסמה החברה מחדש ביום 21.12.2020 בין השאר את דוחותיה הכספיים לרבעונים הראשון והשני לשנת 2020 (לרבות נתוני השוואה הכלולים בהם), וזאת על מנת לשקף בהם למפרע את השפעת תיקון הפערים כאמור. נתוני השוואה אשר נכללים במסגרת תמצית מידע כספי נפרד זה הינם הנתונים לאחר ההצגה מחדש.

2. הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
1,622	395	398	אינטרנט - תשתית
1,008	248	242	טלפוניה קווית
1,011	244	268	תמסורת ותקשורת נתונים
288	72	82	שירותי ענן ודיגיטל
230	59	64	שירותים אחרים
4,159	1,018	1,054	

3. הוצאות הפעלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
113	30	27	אחזקת מבנים ואתרים
159	39	40	שיווק וכלליות
115	25	28	קישוריות ותשלומים למפעילי תקשורת
94	21	28	שירותים ואחזקה על ידי קבלני משנה
29	7	9	אחזקת כלי רכב
80	20	23	ציוד קצה וחומרים
590	142	155	

4. הוצאות (הכנסות) תפעוליות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
2020 (מבוקר) מיליוני ש"ח	2020 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
(13)	(9)	(125)	רווח ממימוש רכוש קבוע (בעיקר נדל"ן)
64	5	2	הפרשה בגין סיום יחסי עובד-מעביד בפרישה מוקדמת
40	-	-	הפרשה למענק חתימת הסכם קיבוצי
(22)	-	-	רווח ממכירת חברה מוחזקת
(1)	-	(27)	הכנסות אחרות (בעיקר הפרשות לתביעות)
68	(4)	(150)	

5. התחייבויות תלויות

5.1 במהלך העסקים השוטף הוגשו כנגד החברה תביעות משפטיות או תלויים ועומדים נגדה 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- 51 מיליוני ש"ח, במקום בו נדרשו הפרשות, לכיסוי החשיפה כתוצאה מהתביעות המשפטיות כאמור. בנוסף, הוגשו כנגד החברה בקשות להכיר בתביעות כתובעות ייצוגיות אשר בגינן קיימת לחברה חשיפה נוספת מעבר לאמור לעיל, לנוכח העובדה שלא צוין בתביעה סכום תביעה מדויק.

ליום 31.3.2021 :

סכום החשיפה בגין תביעות שטרם ניתן להעריך את סיכוייהן * מיליוני ש"ח	סכום החשיפה הנוספת * מיליוני ש"ח	יתרת ההפרשה מיליוני ש"ח
2,624 ⁽¹⁾	2,230	51

*נומינלי

(1) החשיפה כוללת :

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 לשעבר 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 מעוכב לנוכח החקירה המתוארת בביאור 1.3 בדוחות הכספיים המאוחדים ולבקשת היועץ המשפטי לממשלה עד ליום 6.9.2021.

5.2 לאחר תאריך הדוחות הכספיים הוגשה נגד החברה בקשה לאישור תביעה ייצוגית ללא ציון סכום מדויק וכן הוגשה תביעה בהיקף 20 מיליון ש"ח. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם ניתן להעריך את סיכויי התביעות כאמור. כמו כן, הסתיימה תביעה שהחשיפה בגינה הייתה כ- 909 מיליון ש"ח וכן הסתיימה תביעה ללא הערכה כספית.

למידע נוסף בדבר התחייבויות תלויות ראו ביאור 6 בדוחות המאוחדים.

6. אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחריה

6.1 בדבר חקירת רשות ניירות ערך והמשטרה ראה ביאור 1.3 בדוחות המאוחדים.

6.2 לעניין הפסד מירידת ערך בגין החברות בזק בינלאומי ודי.בי.אס ראו ביאור 5 בדוחות המאוחדים.

6.3 בחודש מאי 2021 אישר דירקטוריון החברה מתן התחייבות בלתי חוזרת של החברה לדי.בי.אס להעמדת מסגרת אשראי או השקעה בהון בסך של 150 מיליון ש"ח, לתקופה של 15 חודשים, החל מיום 1.4.2021 ועד ליום 30.6.2022, זאת במקום ההתחייבות דומה מחודש מרס 2021. ראו ביאור 4.2 בדוחות המאוחדים.

6.4 למידע בנושא השפעות התפרצות מחלת קורונה ראו ביאור 1.2 בדוחות המאוחדים.

6.5 לעדכון בנושא תגמול מבוסס מניות ראו ביאור 12 בדוחות המאוחדים.

6.6 למידע בדבר תוכנית לשינוי מבני בחברות הבנות ראו ביאור 4.1 בדוחות המאוחדים.

6.7 למידע בדבר פרישת רשת סיבים אופטיים על יד החברה ראו ביאור 16.2 בדוחות המאוחדים.

פרק ה'

**דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה
הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי
לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021**



(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, בפיקוח 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. אודי עטר, סמנכ"ל חטיבה פרטית;
3. אייל קמיל, סמנכ"ל חטיבת תפעול ולוגיסטיקה;
4. איציק בן אליעזר, סמנכ"ל חטיבת טכנולוגיות ורשת;
5. אמיר נחליאלי, יועץ משפטי;
6. ארז חסדאי, סמנכ"ל חטיבת כלכלה ורגולציה;
7. גיא הדס, סמנכ"ל תקשורת תאגידית;
8. טובי פישביין, סמנכ"ל כספים חברה ומנהל כספים ראשי קבוצה¹;
9. מורן קיטה, סמנכ"ל חטיבת משאבי אנוש;
10. ניר דוד, סמנכ"ל החטיבה העסקית;
11. קרן לייזרוביץ, סמנכ"ל חטיבת השיווק והחדשנות;

בנוסף לחברי ההנהלה כאמור, בחברה מכהנים:

1. ליאור סגל, המבקר הפנימי;
2. שלי בינהורן, מזכירת הקבוצה והממונה על האכיפה הפנימית.

¹ החל כהונתו ביום 15.4.2021.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד אשר תוכננו בידי המנהל הכללי² ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

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

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

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (להלן – הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון והנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2020 אינה אפקטיבית בשל חולשות מהותיות שזוהו בבקרות ברמת הארגון ובתהליך עריכה וסגירת הדוחות, אשר הביאו לאי הכרה בהוצאות באופן נאות, כמפורט להלן.

עד למועד הדוח³, הובא לידיעת הדירקטוריון והנהלה אירוע או עניין שעשוי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, כפי שיפורט להלן.

למועד הדוח⁴, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת הנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל, הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

² לעניין נטילת סמכויות המנהל הכללי בכל הקשור לתאגידים המוחזקים על ידי החברה והעברתן לדירקטוריון- ראו סעיף 1.1.3 בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020.

³ בהתאם לתקנה 38ג(ב)(4) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 – למועד פרסום הדוח.

⁴ בהתאם לתקנה 38ג(ב)(4) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 – למועד פרסום הדוח.

החולשות המהותיות בבקרה הפנימית אשר ניתן להן גילוי בדוח השנתי האחרון בדבר הבקרה הפנימית, תוקנו עד למועד הדוח. להלן פירוט חולשות מהותיות אלו, לרבות המועד שבו ניתן לראשונה דיווח אודותיהן והשפעתן על הדיווח הכספי והגילוי:

במסגרת הכנת הדוח הרבעוני ליום 30.9.2020 וכחלק מביצוע בקרות תהליך עריכה וסגירת הדוחות הכספיים, מצאה בזק בינלאומי כי קיימים פערים בין הנכסים וההתחייבויות הרשומים בספריה לבין הנכסים וההתחייבויות בפועל, הנובעים, בין היתר, מאי זקיפה של עלויות משנים קודמות בגין תשלום מקדמות לספקים לדוח רווח והפסד ומהכרה לא נאותה של הוצאות מראש.

הנהלת בזק בינלאומי פתחה בבדיקה מיידית של הנושא, בין היתר באמצעות מבקר הפנים של בזק בינלאומי.

בחודש נובמבר 2020 עודכן דירקטוריון החברה בממצאי ביניים ראשוניים של מבקר הפנים של בזק בינלאומי אשר ביצע בדיקתו בשיתוף אגף הביטחון של בזק בינלאומי ובליווי מומחה חיצוני בלתי תלוי. ממצאי הביניים העלו, בין היתר, כי לאורך שנים התקיימו טעויות מקצועיות (טיפול ורישום חשבונאי שגויים וכשלים באופן ביצוע הבקרות) וכן התנהלות לקויה וייתכן שאף מודעת של עובדים בבזק בינלאומי.

סך ההשפעה של תיקוני הפערים שנתגלו בבזק בינלאומי במסגרת הבדיקות ליום 30.6.2020 הייתה הקטנה של הון הקבוצה לפי הפירוט הבא:

1. הקטנה של הון הקבוצה ליום 1.1.2018 בסך של כ- 114 מיליון ש"ח בגין יתרות עבר מהשנים 2002-2017 כאשר רוב הסכום (כ- 80 מיליון ש"ח) מקורו בשנים 2002-2003.
2. הקטנה של רווחי הקבוצה (נטו ממס) בסך מצטבר של כ- 72 מיליון ש"ח בגין התקופה מיום 1.1.2018 עד ליום 30.6.2020.
3. בעקבות ממצאי הבדיקה, עדכנה בזק בינלאומי את תחזיותיה לשנים הבאות וביצעה הערכת שווי מעודכנת ליום 31.12.2019, אשר בעקבותיה הוכר הפסד נוסף מירידת ערך בסך 94 מיליון ש"ח (72 מיליון ש"ח נטו ממס) וזאת כתוצאה מעדכון שווי הפעילות והערך הפנקסני של בזק בינלאומי ליום 31.12.2019.

לאור ממצאי הבדיקות כאמור, פרסמה החברה מחדש, ביום 21.12.2020, את דוחותיה הכספיים לשנת 2019 ולרבעונים הראשון והשני 2020 (לרבות נתוני ההשוואה הכלולים בהם), וזאת על מנת לשקף בהם למפרע את השפעת תיקון הפערים כאמור.

ביום 23.11.2020 מינה דירקטוריון החברה בודק חיצוני עצמאי ובלתי תלוי (להלן: "הבודק החיצוני") לצורך בירור מעמיק של הנושא, לרבות הנסיבות שהובילו להיווצרות הפערים וכן את התהליכים והבקורות שאמורים היו למנוע את קיומם.

ביום 4.2.2021 הציג הבודק החיצוני בפני דירקטוריון החברה את ממצאיו, במסגרת דוח הבדיקה שנערך על ידיו (להלן: "דוח הבדיקה"). להלן עיקרי הממצאים והמסקנות כפי שעלו בדוח הבדיקה:

1. יתרות ספקים בחובה אשר נוצרו כתוצאה מתשלומים בהוראות קבע אשר לא נרשמו כהוצאות בשנים 2001-2003 אלא הצטברו לחובת כרטיס הנהלת חשבונות כללי. מרביתן של יתרות הספקים בחובה שנמצאו הינן למול החברה האם "בזק" כצד קשור. חלף אי רישום ההוצאות כאמור, בוצע רישום הוצאות בתקופת החתך החשבונאית בהתבסס על חישוב מצטבר מוערך וחלקי, שלא תאם בהכרח לתשלומים שבוצעו בפועל. רישום זה בוצע למול כרטיס הוצאות לשלם אשר שימש גם הוא כמעין כרטיס הנהלת חשבונות כללי.

במסגרת הבדיקה נמצא כי במהלך כל השנים נשוא הבדיקה, דרך ההצגה ואופן הניתוח של סעיף הספקים ע"י אגף הכספים בבזק בינלאומי התבצע בנטו ובכך הקשה על מערך הבקרה של החברה לזהות את יתרות הספקים בחובה כאמור.

בנוסף, נמצא כי חלק מעובדי אגף הכספים בחברת בזק בינלאומי ידעו על קיומן של יתרות החובה הבלתי מוסברות אך לא פעלו כדי לברר את מקורן ולטפל בהן בזמן אמת. כמו כן, עובדים אלה לא העלו את הסוגיה בפני הנהלת בזק בינלאומי ובפני רואה החשבון המבקר.

2. היעדר הכרה בהוצאות בהקבלה להכנסות בהסכמי שירות מול לקוחות בין השנים 2018 - 2019: רישום הוצאות בחסר עקב טעויות שנעשו בהבחנה בין רכיבי ההסכמים ובאופן רישום ההוצאות.

3. שיבוש נתונים שהוצגו לרואה החשבון המבקר: לאורך מספר שנים, הרכב סעיף הספקים הוצג לרואה החשבון המבקר בנטו, ללא פירוט של כל אחת מהיתרות שנוצרו בחשבונות בספר הראשי ואשר הרכיבו את סעיף הספקים נטו. באופן זה טושטשו בפני רואה החשבון המבקר יתרות החובה הבלתי מוסברות. בנוסף, לאורך מספר שנים, בוצעה השמטה מכוונת של שורות (המשקפות חשבוניות) באחד מכרטיסי הנהלת חשבונות ספקים על מנת לשקף התאמה לכאורה לסעיף יתרת הספקים נטו שהוצגה.

במסגרת הבדיקה נמצא כי חלק מעובדי אגף הכספים בחברת בזק בינלאומי ידעו ולקחו חלק בשיבוש הנתונים לרואה החשבון המבקר.

גילוי בדבר הפערים המהותיים בין הנכסים וההתחייבויות הרשומים בספרי בזק בינלאומי לבין הנכסים וההתחייבויות בפועל ניתן לראשונה על ידי החברה במסגרת דיווח מידי מיום 9.11.2020. החברה המשיכה לעדכן בנושא במסגרת דיווחים מידיים נוספים שפורסמו בחודשים נובמבר ודצמבר 2020 ובחודש פברואר 2021.

דירקטוריון החברה הסמיך את ועדת הביקורת של דירקטוריון החברה להמשיך לדון בממצאי דוח הבדיקה ובהמלצותיו, ובכלל זה מעקב אחר הטמעת ההמלצות, דיון בהשלכות על נושאי הביקורת והבקרה ובחינת הצורך בהסקת מסקנות ונקיטת צעדים נוספים. בהתאם, לבקשת ועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, הציג הבודק החיצוני בפני ועדת הביקורת ממצאי עבודה משלימה שביצע ובהמשך להם קיבל דירקטוריון החברה את המלצות ועדת הביקורת שעיקרן בהטמעת בקורות תקופתיות וניתוחים אנליטיים שעל בוק בינלאומי לבצע כחלק מהליך סגירת הדוחות הכספיים (בנוסף לבקורות הקיימות בה); אימוץ סטנדרט מקצועי לבעלי תפקידים העוסקים בבקורות, ולעיסוקיהם, בחברה ובכל אחת מהחברות הבנות המהותיות שלה, כמו כן הקניית סמכויות פיקוח ובקרה לעובדי אגף החשבות בחברה על עבודת עובדי הכספים והחשבות בכל אחת מהחברות הבנות בכל הקשור לדוחות הכספיים של כל חברה בת; אימוץ בדיקות מסוימות לצורך הגברת אפקטיביות בקורות העל (Entity Level Controls) בחברה וכן בכל אחת מהחברות הבנות המהותיות שלה; וכן המלצות ביחס לבחינת ושיפור התקשרות החברה ובוק בינלאומי עם נותני שירותים חיצוניים.

עוד יצוין כי מדוח הבדיקה ומהמדגמים שערך הבודק החיצוני, לא אותרו אינדיקציות המעלות חשד להתרחשותו של אירוע מעילה בתקופה הנבדקת ובפרט באירוע שהתרחש בין השנים 2001-2003⁵ והובהר על ידי הבודק החיצוני כי ביחס לאירוע שהתרחש בין השנים 2017-2019 לא עלה חשד קונקרטי להתרחשותה של מעילה - על כן הוחלט שלא להרחיב את בחינת החשדות לאירוע מעילה מעבר לפעולות שבוצעו ולממצאים ולמסקנות שעלו מהן על ידי הבודק החיצוני.

להלן פירוט בנושא תיקון החולשות המהותיות:

במהלך התקופה ועד למועד הדוח, הנהלת בזק בינלאומי, דירקטוריון בזק בינלאומי ודירקטוריון החברה ביצעו פעולות שונות, בדיקות ונהלים מפצים, תוך השקעת מאמצים ומשאבים רבים, כמפורט להלן, לתיקון החולשות המהותיות ולחיזוק הבקרה הפנימית בחברה. תוכנית תיקון הליקויים אשר אומצה ע"י דירקטוריון החברה ודירקטוריון בזק בינלאומי, כוללת גם את המלצות הבודק החיצוני. ביצוע פעולות התיקון ארך מספר חודשים, כאשר לגבי חלק מהפעולות הסתייעו החברות בשירותיהם של יועצים מקצועיים שונים.

⁵ יצוין כי בהתאם לדוח הבדיקה, בשל כמות הרישומים החשבונאיים, היעדר תיעוד ושלמות במסמכים תומכים והיעדר קבלת הסברים מלאים לגבי חלק מהרישומים החשבונאיים שבוצעו ע"י עובדי אגף הכספים באותן שנים, לא ניתן לשלול באופן מוחלט חשד לאירוע מעילה בשנים 2001-2003.

תוכנית התיקון וסטטוס התקדמות התוכנית דווחו באופן תדיר לדירקטוריון בזק בינלאומי, דירקטוריון החברה וועדת הביקורת של דירקטוריון החברה. במקביל, דיווחה החברה בדוחותיה התקופתיים על הפעולות השונות שנקטה לתיקון החולשות, תוך ציון סטטוס ההשלמה של כל אחת מהן.

יובהר כי נכון למועד פרסום הדוח הושלמה בבזק בינלאומי בדיקת כל הבקורות.

עיקרי תוכנית תיקון הליקויים ופעולות התיקון שנקטו עד למועד פרסום הדוח:

1. סביבת בקרה:

- דירקטוריון בזק בינלאומי החליט לפעול על פי דין לסיום העסקתם של מספר עובדים באגף הכספים בבזק בינלאומי שהיו מעורבים באירועים נשוא הבדיקה (שאינם נושאי משרה בה). עד למועד הדוח, כל העובדים קיבלו הודעה על סיום העסקתם, כאשר העסקתו של עובד אחד הסתיימה בפועל והעסקתם של יתר העובדים צפויה להסתיים בתקופה הקרובה.
- חלף העובדים כאמור גויסו עובדים חדשים אשר החלו עבודתם בבזק בינלאומי נכון למועד הדוח.
- במסגרת הכנת הדוחות הכספיים של בזק בינלאומי לשנת 2020 ולרבעון הראשון של שנת 2021, מופו כלל הבקורות שבוצעו ע"י עובדים ומנהלים בבזק בינלאומי אשר נמצאו מעורבים באירועים נשוא הבדיקה. הבקורות כאמור נבדקו ע"י עובדים ומנהלים בחברות בנות מקבוצת בזק שאינם מעורבים באירועים נשוא הבדיקה, וכן על ידי גורמים בלתי תלויים אשר הינם בעלי מיומנות מקצועית רלוונטית הכוללים בין היתר יועצים מקצועיים חיצוניים שונים.
- הנהלת בזק בינלאומי ביצעה שינויים במבנה הארגוני של אגף הכספים.
- בזק בינלאומי ביצעה הדרכת ריענון ייעודית בנושא הקוד האתי לעובדים הלוקחים חלק בהכנת הדוחות הכספיים, ובפרט לעובדי אגף הכספים. בזק בינלאומי תמשיך בביצוע הדרכות ריענון תקופתיות כאמור.
- בזק בינלאומי גיבשה תכנית הכשרות מקצועיות לעובדי אגף הכספים.
- בזק בינלאומי פעלה לשיפור תקשור מנגנון הדיווח האנונימי שלה.

2. תהליכים:

- מופו תהליכי העבודה בבזק בינלאומי בהם זוהו הכשלים.
- בזק בינלאומי עדכנה את תהליכי העבודה בהם זוהו הכשלים, חיזקה והרחיבה בקורות קיימות וכן עיצבה בקורות חדשות. בין היתר נבחנו וטופלו הנושאים להלן בתהליך עריכה וסגירת הדוחות: הוצאות לשלם, הוצאות נדחות, מקדמות לספקים, התאמות

צדדים קשורים, ניתוחים אנליטיים וניתוח יחסים פיננסיים מהותיים, התאמות בין הספר הראשי לספרי העזר.

- בזק בינלאומי פיתחה דוחות מערכת חדשים וכן בצעה פיתוחים בדוחות קיימים על מנת לתמוך בתהליכי העבודה המעודכנים.
- בוטלו כרטיסי הנהלת חשבונות כלליים בבזק בינלאומי ובמקביל נפתחו כרטיסי הנהלת חשבונות ייעודיים. כמו כן, טוייבו בבזק בינלאומי אינדקס החשבונות וכרטיסי הנהלת החשבונות.
- בזק בינלאומי עדכנה את עיקרי שיטות העבודה של מערך הנהלת החשבונות בחברה בנושאים בהם נמצאו ליקויים.

יצוין כי בזק בינלאומי תמשיך בחיזוק הבקרה הפנימית שלה, בין היתר, באמצעות שיפור מיכון הליכי העבודה בהם זוהו הכשלים וכן ביצוע פעולות בהתאם להמלצות הבודק החיצוני. שיפור מיכון הליכי העבודה יתבצע במסגרת תכנית רב שנתית אשר חלקה מלווה ע"י יועצים מקצועיים חיצוניים. אין בפעולת אלה כדי לשנות את ההערכה כי למועד הדוח הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

באשר לחקירות רשות ניירות ערך ומשטרת ישראל, כמפורט בסעיף 1.1.5 בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2020, לתאגיד אין מידע מלא בכל הנוגע לחקירות אלו, תוכנן, החומרים והראיות המצויים בידי רשויות החוק בעניין (הגם שבחודש ינואר 2021 התקבלה בחברה ליבת חומר החקירה בקשר עם תיק 4000, וזאת בהמשך להזמנת החברה לשימוע בעניין זה). בהתאם, עדיין 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. 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 – 1970:

אני, דודו מזרחי, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוח הרבעוני של "בזק" החברה הישראלית לתקשורת בע"מ (להלן - "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2021 (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.

(ג) הצגתי בדוח זה כל אירוע או עניין שחלו במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה ואשר משנים את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ואת השפעתם על הבקרה הפנימית כאמור.

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

תאריך: 25 במאי, 2021

דודו מזרחי, מנהל כללי

(ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל – 1970:

אני, טובי פישביין, 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 הראשון של שנת 2021 (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 -

(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) כל אירוע ו/או עניין שחלו במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, ואשר יש בהם כדי לשנות את מסקנותיי לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות, הובאו לפני הדירקטוריון וההנהלה ושלובים בדוח זה.

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

תאריך: 25 במאי, 2021

טובי פישבין, סמנכ"ל כספים חברה
ומנהל כספים ראשי קבוצה