



אילקס מדיקל בע"מ

דו"ח רבעוני

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקר)

תוכן עניינים

פרק א' דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

פרק ב' מידע כספי לתקופת ביניים (בלתי מבוקר)

פרק ג' אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי
לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970

פרק א

דו"ח הדירקטוריון
על מצב ענייני התאגיד
ליום 31 במרץ 2024

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ליום 31.3.2024

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות דוחות תקופתיים ומידיים"), דירקטוריון אילקס מדיקל בע"מ ("החברה"), מתכבד להגיש בזאת את דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות המאוחדות שלה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31.3.2024 ("תקופת הדוח" או "הרבעון המדווח" או "התקופה המדווחת").

החברה והחברות המאוחדות שלה: אילקס ביוטק בע"מ ("אילקס ביוטק"), *Ilex South, Ilex Biotech B.V.*, *Africa (PTY) Ltd.* ("אילקס דרא"פ") ו.א.מ.ג. אמריקן מדיקל ג'נטיקס בע"מ ("א.מ.ג."), יכנונו ביחד "אילקס", מדטכניקה בע"מ ("מדטכניקה") והחברות המאוחדות שלה, לרבות פלייט מדיקל אינווישנס בע"מ ("פלייט"), יכנונו ביחד "קבוצת מדטכניקה". החברה וכל החברות המאוחדות שלה יכנונו יחד "הקבוצה".

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני הקבוצה סוקר את השינויים העיקריים בפעילות הקבוצה בתקופת הדו"ח. הדו"ח הינו חלק בלתי נפרד מהדוח התקופתי המלא ליום 31.12.2023 (כפי שפורסם במערכת המידע "מגנא" ביום 28.3.2024 מס' אסמכתא: 2024-01-028015 ("הדו"ח התקופתי")) על כל חלקיו ויש לקרוא דו"ח זה יחד עם הדו"ח התקופתי כמקשה אחת. בדו"ח זה תיחסר למונחים המובאים בו המשמעות שניתנה להם בדו"ח התקופתי, אלא אם צוין אחרת.

הדו"חות הכספיים המאוחדים המצורפים לדוח זה כפרק ב' ("הדוחות הכספיים המאוחדים"), ערוכים בהתאם להוראות תקנות דוחות תקופתיים ומידיים ובהתאם לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים ("תקני ה-IFRS"), כמפורט בביאור א'2 לדוחות הכספיים המאוחדים. לפרטים אודות בסיס ההצגה ועיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בדוחות הכספיים המאוחדים, ראה ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים.

אלא אם צוין אחרת, הנתונים הכספיים הנכללים בדו"ח זה הינם נתוני הקבוצה במאוחד.

חלק א'

1. התוצאות הכספיות של החברה בתקופת הדו"ח

כללי

בתקופת הדוח רשמה החברה הכנסות בסך של כ-240 מיליוני ש"ח, גידול של כ-14% בהכנסות (במונחים שקליים) בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד. עיקר הגידול בהכנסות נובע מגידול בהכנסות מגזר הציוד הרפואי אשר עלו בכ-31 מיליוני ש"ח בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד והסתכמו לסך של כ-120 מיליוני ש"ח, בעיקר הודות לגידול טבעי, כניסה לפעילויות מתכלים חדשות ולהמשך ההכרה בהכנסות ממכירת מאיצי הפרוטונים שהחלה ברבעון האחרון של שנת 2023¹.

¹ ראה סעיף 1.2 (ג) לפרק א' של הדו"ח התקופתי ובסעיף 7.2 להלן.

הגידול בהכנסות מדטכניקה כאמור קוזזו כתוצאה מקיטון של כ-3 מיליוני ש"ח בהכנסות מגזר הדיאגנוסטיקה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, ירידה של כ-2.4%, והסתכמו בכ-116 מיליוני ש"ח. הקיטון בהכנסות מגזר הדיאגנוסטיקה כאמור נבע בעיקר מצמצום הפעילות בהפצת מוצרי הולוג'יק באפריקה במהלך הרבעון השלישי של שנת 2023, ומירידה בהיקפי הפעילות לנוכח ההצטיידות המוגברת שנרשמה במהלך הרבעון האחרון של שנת 2023 (כתוצאה ממלחמת 'חרבות ברזל'). לפרטים נוספים ראה סעיפים 6.1 ו-7.1 להלן.

במגזר ציוד ההנשמה נרשמה עליה בהכנסות בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, אך לא באופן שהשפיע באופן מהותי על תוצאות הכספיות של הקבוצה במאוחד.

השפעת מלחמת 'חרבות ברזל'

החל מחודש אוקטובר 2023 ובמהלך תקופת הדוח נתונה ישראל במלחמת 'חרבות ברזל', המשפיעה באופן מהותי על הכלכלה הישראלית, הסובלת מהאטה בפעילות העסקית במשק, ובמהלכה נרשמו מעת לעת תנודות בשערי החליפין של השקל למול מטבעות זרים, תנודות שערים בבורסה, עלייה ברמות הסיכון ואי הוודאות ועוד.

עם פרוץ המלחמה, נתנה הקבוצה מענה מיידי לצרכי לקוחותיה הן במגזר הדיאגנוסטיקה והן במגזר הציוד הרפואי, אשר הצטיידו במלאים על מנת שיוכלו לתת מענה לצרכים המשתנים בהמשך המלחמה. לאור הצטיידות זו, נרשמה במהלך תקופת הדוח ירידה מתונה בביקוש למוצרים, בעיקר במגזר הדיאגנוסטיקה. לנוכח אי הוודאות באשר להימשכות המלחמה ולהיקפה, והחשש כי תהיה הסלמה נוספת בלחימה, הקבוצה ערוכה למתן מענה מתאים, ככל שיידרש. במהלך תקופת הדוח, הקבוצה לא נתקלה בקשיים ממשיים בהפעלת השרשרת הלוגיסטית, ופעילות הגביה מלקוחות נמשכה כסדרה, במהלך העסקים הרגיל. מאחר ולמועד דוח זה לא ניתן לצפות את משכה ואת עצימותה של המלחמה, אין ביכולת החברה להעריך באופן מלא את השפעת המלחמה על פעילות הקבוצה ותוצאותיה הכספיות.

מובהר כי הערכותיה ותחזיותיה של החברה בדבר השלכות המלחמה ועל פעילותיה, על היקפי הפעילות של החברה, על מימון פעילותה השוטפת ועל המשך עמידה בכל התחייבויותיה, הן כולן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוסס, בין היתר, על הנתונים שבידי החברה נכון למועד זה. עניינים אלו כרוכים מטבע הדברים באי ודאות גבוהה, והם תלויים בגורמים אשר אינם כולם בשליטת החברה. לפיכך הערכות ותחזיות החברה כאמור עשויות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהותית מהאמור, לרבות אך לא רק, כתוצאה מההתמשכות הלחימה, ו/או מהתממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 5.11 לפרק א' של הדו"ח התקופתי של החברה, והן תלויות, בין היתר, בגורמים מאקרו כלכליים חיצוניים לפעילות החברה, שלחברה אין יכולת השפעה עליהם. כמו כן, הערכות החברה עשויות להתממש באופן שונה ככל שאופן ההשפעה של הגורמים שצוינו לעיל ישתנה או עקב מעורבות מספר גורמים ומגמות במקביל כמתואר לעיל.

2. שינויים ואירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו

2.1 בחודש ינואר 2024 דיווחה החברה על התקשרותה בהסכם עם קרן מחקרים ושירותיים רפואיים- שיבא בגין הקמת מאיץ לחברות הזנק בתחומי טכנולוגיה רפואית - לפרטים נוספים ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 24 בינואר 2024 (אסמכתא מס' 2024-01-007759) הנכלל כאן על דרך ההפניה.

2.2 בחודש מרס 2024 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 15.265 מיליוני ש"ח, אשר חולק בפועל ביום 15 באפריל 2024 - לפרטים נוספים ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 28 במרס 2024 (אסמכתא מס' 2024-01-028042), הנכלל כאן על דרך ההפניה.

2.3 בחודש אפריל 2024 החברה דיווחה על התפטרותה של מנכ"לית החברה, תמר גלילי, ועל מינויו של מר בועז יחזקאל, מנכ"ל מדטכניקה, גם כמנכ"ל החברה - לפרטים נוספים ראו דוחות מיידיים שפרסמה החברה ביום 7 באפריל 2024 (אסמכתא מס' 2024-01-039837) ומיום 10 באפריל 2024 (אסמכתא מס' 2024-01-041160), הנכללים כאן על דרך ההפניה.

למועד דוח זה, החלו גב' גלילי ומר יחזקאל את תהליך החפיפה ביניהם. במסגרת מינויו של מר יחזקאל לתפקיד מנכ"ל החברה ומדטכניקה כאמור, הוקם מטה אחוד כתוצאה מאיחוד מחלקות הכספים, משאבי אנוש, תפעול, IT ומשפטיות, המעניקות שירות לכלל חברות הקבוצה.

2.4 בחודש מאי 2024 התקשרה החברה בהסכם עם Abbott GmbH (להלן: "Abbott") במסגרתו מונתה החברה על ידי Abbott כמפיצה של מוצרי הדיאגנוסטיקה (Core Diagnostic) של Abbott ברואנדה, ומכוחו תפעל החברה לשיווק, מכירה ומתן שירות, למכשירים ומתכלים דיאגנוסטיים מתוצרת Abbott. ההתקשרות בהסכם ההפצה כאמור מהווה הרחבה של הקשר העסקי ארוך השנים שבין הצדדים, במסגרתו משמשת החברה כמפיצה בלעדית של מוצרי הדיאגנוסטיקה של Abbott בישראל (ראה בס' 2.9 (ו) בדוח התקופתי), ודירקטוריון החברה רואה בו ציון דרך חשוב בהמשך התרחבות פעילותה ביבשת אפריקה. לפרטים נוספים אודות הסכם ההפצה האמור ראו דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 26 במאי 2024 (אסמכתא מס' 2024-01-053973), הנכלל כאן על דרך ההפניה.

3. תוצאות הפעילות

3.1. שערי חליפין

מטבע הפעילות של הקבוצה הינו השקל. הכנסות הקבוצה ורכישות המלאי של הקבוצה נקובות במט"ח. מרבית ההוצאות התפעוליות של הקבוצה הינן בשקלים. לפיכך, הכנסות ותוצאות הקבוצה מושפעות מתנודות במטבעות השונים בהם היא פועלת, כאשר חשיפתה המהותית של הקבוצה הינה להיחלשות הדולר מול השקל ובמידה פחותה יותר להיחלשות האירו מול השקל.

בתקופת הדוח חל פיחות של השקל אל מול אותן המטבעות העיקריים איתן פועלת החברה ביחס לשערי החליפין הממוצעים בתקופה המדווחת ובתאריכי החתך בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. מנגד, נרשמה היחלשות בשער החליפין הממוצע של הראנד ביחס לשקל בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד כמפורט להלן:

אחוז השינוי	2023	2024	
			שער הדולר
3.6%	3.54	3.66	ממוצע שער החליפין Q1
-	3.69	-	ממוצע שער החליפין לשנה
1.8%	3.62	3.68	שער חליפין לתום Q1
			שער האירו
4.8%	3.80	3.98	ממוצע שער החליפין Q1
-	3.99	-	ממוצע שער החליפין לשנה
1.2%	3.93	3.98	שער חליפין לתום Q1
			שער הראנד
(2.5%)	0.20	0.19	ממוצע שער החליפין Q1
-	0.20	-	ממוצע שער החליפין לשנה
(4.4%)	0.20	0.19	שער חליפין לתום Q1

3.2. תמצית הנתונים הכספיים במאוחד (באלפי ש"ח):

שנת	שיעור שינוי	Q1	Q1	
2023	%	2023	2024	
3.69		3.54	3.66	ממוצע שער החליפין של הדולר
251,875	10%	59,463	65,478	הכנסות - אלפי דולר
930,890	14%	210,261	239,949	הכנסות
231,866	-3%	58,636	56,886	רווח גולמי
24.9%		27.9%	23.7%	שיעור רווח גולמי
158,973		40,160	39,342	הוצאות תפעוליות (מו"פ, מכירה ושיווק והנהלה וכלליות)
72,893		18,476	17,544	רווח לא כולל הכנסות אחרות, נטו
(4,636)		(1,302)	(2,296)	הכנסות אחרות, נטו
77,529	0%	19,778	19,840	רווח מפעולות רגילות
4,118		5,608	950	הוצאות מימון, נטו
4,008		733	1,278	חלקי בהפסדי חברות כלולות
69,403	31%	13,437	17,612	רווח לפני מיסים על הכנסה
18,518		4,521	3,690	מיסים על הכנסה
50,885	56%	8,916	13,922	רווח לתקופה
37,560		7,543	13,518	רווח כולל לתקופה
120,617	-4%	30,843	29,525	EBITDA

4. ניתוח תוצאות הפעילות

4.1. הכנסות

חל גידול בהכנסות הקבוצה בתקופה המדווחת בסך של כ- 29.7 מיליון ש"ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, הנובע בעיקר מגידול טבעי בפעילות השוטפת של הקבוצה, ומכניסת מדטכניקה לפעילויות חדשות.

4.2. רווח גולמי

הרווח הגולמי בתקופה המדווחת הסתכם לסך של כ- 56.9 מיליון ש"ח לעומת רווח גולמי של כ- 58.6 מיליון ש"ח אשתקד, קיטון של כ- 3%. הירידה ברווח הגולמי ובשיעור הרווח הגולמי לעומת התקופה המקבילה אשתקד, הינה בשל השינוי בתמהיל המוצרים (והרווחיות שלהם) בין התקופות השונות, וכן כתוצאה מקיטון בהכנסות מהפצת מוצרי הולוג'יק.

4.3. הוצאות תפעוליות

חל קיטון בהוצאות התפעוליות בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד אשר נובע בעיקרו מפעילות אילקס, כמפורט בסעיף 6.4 להלן.

4.4. הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו

בתקופה המדווחת נרשמו הכנסות אחרות, נטו, בסך של כ- 2.3 מיליון ש"ח הנובע מרווחים בתיק ניירות ערך של מדטכניקה, לעומת הכנסות אחרות, נטו, בסך של כ- 1.3 מיליון ש"ח אשתקד שנבעו גם בעיקר בגין רווחים בתיק ניירות ערך של מדטכניקה.

4.5. EBITDA

חל קיטון ב- EBITDA של הקבוצה בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בסך של כ- 1.3 מיליון ש"ח, המהווים קיטון של כ- 4%, הנובע בעיקר מירידה ברווח הגולמי באילקס כמפורט בסעיף 4.2 לעיל.

4.6. הוצאות (הכנסות) מימון

התקופה המדווחת הושפעה מתנודתיות בשערי החליפין, כאשר ביחס לשערי החליפין בתאריכי החתך חל פיחות בשקל אל מול הדולר והיורו אשר הביא לרישום הפסדים משינוי בשווי ההוגן של נגזרים. הקבוצה משתמשת במכשירים נגזרים (עסקאות אקדמה ואופציות) לגידור הסיכון והחשיפה הכלכלית שלה לתנודות בשערי החליפין (בעיקר להיחלשות הדולר, האירו והראנד) אשר אינם מהווים גידור מבחינה חשבונאית. לאור האמור לעיל, שינויים בשווי ההוגן של המכשירים הנגזרים נזקפים מיידית לסעיף המימון ואינם נרשמים במועד ובסעיף של העסקה המגודרת כלכלית. יודגש, כי הפסד/רווח הנרשם בספרים בגין הפרשי השער הינו בגין חשיפה חשבונאית בלבד ולא בגין החשיפה הכלכלית, מאחר ויתרות הספקים משוערכות למטבע חוץ, בעוד שמלאי הקבוצה נרשם חשבונאית בשקלים על-פי מועד קבלת החשבונית מהספק, כאשר כלכלית, מחיר המלאי ללקוח צמוד לדולר או לאירו עד למועד המכירה ללקוח.

4.7. מיסים על הכנסה

הוצאות המס בתקופה המדווחת וכן בתקופה המקבילה אשתקד נובעות מאילקס וממדטכניקה. סך הוצאות המס בתקופה המדווחת הסתכמו לסך 3.7 מיליון ש"ח לעומת 4.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה משקפת קיטון בהכנסה החייבת באילקס.

4.8. רווח כולל לתקופה

הרווח כולל אחר לתקופה מושפע בעיקר מקרן הון הפרשי תרגום ומשערוך השקעה בחברת הזנק.

4.9. התפלגות גיאוגרפית של מכירות הקבוצה (באלפי ש"ח)

מכירות הקבוצה בתקופה המדווחת מתפלגות לכ-81% מכירות בישראל וכ-19% מכירות לחו"ל.

שנת 2023	Q1 2023	Q1 2024	
750,960	165,898	194,660	מכירות בישראל
179,930	44,363	45,289	מכירות בחו"ל
930,890	210,261	239,949	סך מכירות הקבוצה

4.10. הרכב ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח)

שנת 2023	Q1 2023	Q1 2024	
9,733	2,506	2,662	מחקר ופיתוח
93,162	23,519	22,593	מכירה ושיווק
56,078	14,135	14,087	הנהלה וכלליות
158,973	40,160	39,342	סה"כ

4.11. הרכב הוצאות (הכנסות) מימון (באלפי ש"ח)

שנת 2023	Q1 2023	Q1 2024	
5,295	4,434	(161)	הפסד (רווח) משינוי בשערי חליפין, נטו
1,942	1,535	2,513	שינוי נטו בשווי הוגן של נכסים פיננסיים נגזרים
(5,774)	(1,292)	(2,029)	הכנסות ריבית מפקדונות בנקאיים ובגין יתרות חייבים
1,590	380	392	ריבית בגין חכירה
1,065	551	235	אחר
4,118	5,608	950	הוצאות מימון

5. ניתוח תוצאות הפעילות לפי תחומי הפעילות

5.1 הכנסות הקבוצה לפי תחומי פעילות (באלפי ש"ח):

שנת 2023	שיעור שינוי %	Q1 2023	Q1 2024	
454,521	-2.4%	119,124	116,285	אילקס
459,455	34.9%	88,699	119,674	מדטכניקה
14,643	69.0%	2,009	3,395	פלייט
2,271	38.7%	429	595	אחר (פעילות תוכנה)
930,890	14.1%	210,261	239,949	סה"כ

5.2 הרווח הגולמי של הקבוצה לפי תחומי פעילות (באלפי ש"ח):

שנת 2023	שיעור שינוי %	Q1 2023	Q1 2024	
132,493	-19.7%	38,447	30,876	אילקס
29.1%		32.3%	26.6%	שיעור רווח גולמי
94,127	27.4%	19,815	25,240	מדטכניקה
20.5%		22.3%	21.1%	שיעור רווח גולמי
4,963	66.2%	473	786	פלייט, תחום מכשירי הנשמה
33.9%		23.5%	23.2%	שיעור רווח גולמי
231,866	-3.0%	58,636	56,886	סה"כ רווח גולמי
24.9%		27.9%	23.7%	שיעור רווח גולמי

5.3 ה-EBITDA של הקבוצה לפי תחומי פעילות (באלפי ש"ח):

שנת 2023	שיעור שינוי %	Q1 2023	Q1 2024	
85,007	-23.1%	25,876	19,902	אילקס
39,348	67.1%	6,644	11,101	מדטכניקה
(3,738)	-11.9%	(1,677)	(1,478)	פלייט
120,617	-4.3%	30,843	29,525	EBITDA של הקבוצה

6. אילקס | תחום דיאגנוסטיקה (לא כולל פעילות התוכנה)

6.1. עיקרי תוצאות אילקס | תחום הדיאגנוסטיקה (באלפי ש"ח):

שנת 2023	שיעור שינוי %	Q1 2023	Q1 2024	
123,359	-5.8%	33,689	31,732	הכנסות - אלפי דולר
454,521	-2.4%	119,124	116,285	הכנסות
132,493	-19.7%	38,447	30,876	רווח גולמי
29.1%		32.3%	26.6%	שיעור רווח גולמי
72,504		19,140	17,077	הוצאות תפעוליות (מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות)
59,989	-28.5%	19,307	13,799	רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות, נטו
13.2%		16.2%	11.9%	
85,007	-23.1%	25,876	19,902	EBITDA

6.2. מכירות אילקס

מכירות אילקס במהלך התקופה המדווחת הושפעו ממספר גורמים: החל מהרבעון השלישי לשנת 2023 חל קיטון במכירות אילקס בעקבות צמצום הפצת מוצרי הולוג'יק בחלק ממדינות הסאב-סהרה, וכמו כן חל קיטון במכירות עקב הצטיידות מלאי בתחילת המלחמה על ידי לקוחות הקבוצה. כתוצאה מהאירועים המפורטים לעיל, מכירות אילקס ירדו בתקופה המדווחת לעומת תקופה מקבילה אשתקד, במונחים דולריים ושקליים, בכ-5.8% וכ-2.4%, בהתאמה. מכירות אילקס, בתקופה המדווחת, מתפלגות לכ-65% מכירות בישראל וכ-35% מכירות בדרא"פ ובאפריקה, לעומת כ-64% מכירות בישראל וכ-36% מכירות בדרא"פ ואפריקה בתקופה המקבילה אשתקד.

6.3. הרווח הגולמי

הרווח הגולמי בתקופה המדווחת הסתכם ל-30.9 מיליון ש"ח לעומת 38.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, המשקף קיטון של כ-19.7%. הקיטון נובע בעקבות צמצום הפצת מוצרי הולוג'יק בחלק ממדינות הסאב-סהרה, וכמו כן עקב הירידה בהכנסות כמפורט לעיל.

6.4. ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

שנת 2023	Q1 2023	Q1 2024	
38,881	11,012	9,144	מכירה ושיווק
33,623	8,128	7,933	הנהלה וכלליות
72,504	19,140	17,077	סה"כ

הקיטון בהוצאות מכירה ושיווק נובע בעיקרו מקיטון בעמלות סוכנים ועלויות הובלה בעקבות צמצום הפצת מוצרי הולוג'יק בחלק ממדינות הסאב-סהרה. עיקר הקיטון בהוצאות הנהלה וכלליות נובע מקיטון בהוצאות נסיעות לחו"ל.

EBITDA.6.5

חל קיטון ב- EBITDA של אילקס בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד בסך של כ- 6 מיליון ש"ח, המהווה קיטון של כ- 23%. קיטון זה נובע בעיקר מירידה בהכנסות כפי שמפורט בסעיף 6.2 לעיל.

7. מדטכניקה | תחום הציוד הרפואי

7.1. עיקרי תוצאות מדטכניקה | תחום הציוד הרפואי (באלפי ש"ח):

שנת 2023	שיעור שינוי %	Q1 2023	Q1 2024	
123,954	30.2%	25,084	32,657	הכנסות- אלפי דולר
459,455	34.9%	88,699	119,674	הכנסות
94,127	27.4%	19,815	25,240	רווח גולמי
20.5%		22.3%	21.1%	שיעור רווח גולמי
70,150		17,036	17,903	הוצאות תפעוליות
23,977	164.0%	2,779	7,337	רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות
5.2%		3.1%	6.1%	שיעור רווח מפעולות רגילות
39,348	67.1%	6,644	11,101	EBITDA

7.2. הכנסות ורווח גולמי

מדטכניקה משווקת תמהיל מגוון של מוצרים, המתאפיין בשונות במועד ההכרה בהכנסות ממכירתם. בנוסף, גורמים אקסוגניים משפיעים אף הם על עיתוי ההכרה בהכנסה מעסקאות אלה ועל היקף ההכרה, באופן שמביא לשונות בשיעור הרווח הגולמי בתקופות המדווחות, כמפורט לעיל.

תוצאות התקופה המדווחת ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מאופיינות בגידול בהכנסות במונחים דולריים ושקליים, של כ- 30% ו- 35%, בהתאמה. הגידול בהכנסות בתקופה המדווחת נובע בין היתר בעיקר מגידול בפעילות השוטפת של החברה-קפיטלית ומתכלים. כמו כן, החל מהרבעון האחרון של שנת 2023 ובמהלך התקופה המדווחת, החלה החברה להכיר בהכנסות ממכירת מאיצי פרוטונים. לפרטים נוספים אודות העסקה והטיפול החשבונאי בה ראה ביאור 20(1) בדוח התקופתי לשנת 2023.

7.3. ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

שנת 2023	Q1 2023	Q1 2024	
51,522	11,897	12,872	מכירה ושיווק
18,628	5,139	5,031	הנהלה וכלליות
70,150	17,036	17,903	סה"כ

העליה בהוצאות מכירה ושיווק בתקופה הנוכחית לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מגידול בהוצאות השכר, וכן מגידול באחזקת רכב ומעליה בהוצאות בגין הובלות בהתאם לגידול בהכנסות.

EBITDA.7.4

ה-EBITDA של מדטכניקה בתקופה המדווחת לעומת התקופה המקבילה גדל בכ- 4.5 מיליון ש"ח בעיקר בשל המפורט בסעיף 7.2 לעיל.

8. פלייט | תחום מכשירי הנשמה

8.1. עיקרי תוצאות פלייט | תחום מכשירי הנשמה (באלפי ש"ח):

שנת	שיעור שינוי	Q1	Q1	
2023	%	2023	2024	
3,948	63.1%	568	926	הכנסות- אלפי דולר
14,643	69.0%	2,009	3,395	הכנסות
4,963	66.2%	473	786	רווח גולמי
33.9%		23.5%	23.2%	שיעור רווח גולמי
9,457		2,229	2,432	הוצאות תפעוליות
(4,494)		(1,756)	(1,646)	הפסד מפעולות רגילות

8.2. הכנסות

תוצאות התקופה המדווחת ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מאופיינות בגידול בהכנסות במונחים דולריים ושקליים, של כ- 63% ו- 69%, בהתאמה. הגידול בהכנסות בתקופה המדווחת נובע מגידול בכמויות הנמכרות, ומהתחזקות בשער החליפין של הדולר מול השקל.

8.3. רווח גולמי

חל גידול ברווח הגולמי בתקופה הנוכחית ביחס לתקופה המקבילה אשתקד הנובע בעיקר מגידול בהיקף ההכנסות כאמור לעיל, מירידה בעלויות הקבועות ביחס לסך המכירות ומהתחזקות בשער חליפין של הדולר מול השקל.

8.4. ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

שנת	Q1	Q1	
2023	2023	2024	
2,886	751	739	מחקר ופיתוח
2,743	610	571	מכירה ושיווק
3,828	868	1,122	הנהלה וכלליות
9,457	2,229	2,432	סה"כ

חל גידול בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופה הנוכחית ביחס לתקופה המקבילה אשתקד הנובע בעיקר מגידול בהוצאות רגולציה.

למידע נוסף בדבר מגזרי הפעילות של החברה ותוצאות החברה לפי מגזרי פעילות ראה ביאור 4 לדוחות הכספיים המאוחדים.

9. תמצית הדו"ח על המצב הכספי (באלפי ש"ח):

הסבר:	31.3.2023	31.12.2023	31.3.2024	
הגידול בנכסים השוטפים ליום 31.3.2024 בסך של כ- 13.1 מיליון ש"ח לעומת יתרתם ליום 31.12.2023 נובע בעיקר מ: (א) גידול במזומנים, (ב) גידול בחייבים אחרים, (ג) גידול במלאי, ובקיזוז הנובע (ד) מקיטון ביתרת לקוחות.	623,474	686,006	699,140	נכסים שוטפים
עיקר הקיטון בנכסים לא שוטפים ליום 31.03.2024 בסך של כ- 29.8 מיליון ש"ח לעומת יתרתם ליום 31.12.2023 נובע בעיקר מ: (א) קיטון בלקוחות/חייבים שונים לזמן ארוך, (ב) קיטון של יתרת הרכוש הקבוע בניכוי פחת שנצבר.	278,066	330,105	300,340	נכסים לא שוטפים
עיקר הקיטון בהתחייבויות הקבוצה ליום 31.03.2024 בסך של כ- 14.9 מיליון ש"ח לעומת 31.12.2023 נובע בעיקר מ: (א) קיטון ביתרת ספקים וזכאים אחרים, (ב) קיטון ביתרת התחייבות בגין חוזים עם לקוחות, ובקיזוז הנובע (ג) מגידול של כ- 15.3 מיליון ש"ח בגין דיבידנד לשלם.	308,051	392,605	377,722	התחייבויות
הקיטון בהון נובע מחלוקת דיבידנד בסך של כ- 15.3, ומקיזוז רווחים בתקופה אשר הסתכמו לסך של כ- 13.9 מיליון ש"ח.	593,489	623,506	621,758	הון

למידע נוסף בדבר הרכב הנכסים, ההתחייבויות והון הקבוצה, ראה דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי בדוחות הכספיים המאוחדים.

10. יתרות נכסים נזילים וחוב פיננסי נטו:

נכון ליום הדו"ח, משקיעה הקבוצה את היתרות הנזילות שלה בפיקדונות שיקליים ודולריים בבנקים בישראל לתקופות קצרות שאינן עולות על שלושה חודשים על פי רוב, ובהתאם למדיניות ההשקעה שלה בקרנות כספיות, בניירות ערך סחירים בחשבונות הבנק של הקבוצה, ובקרנות השקעה שאינן סחירות.

11. תזרימי מזומנים (באלפי ש"ח):

הסבר:	31.3.2023	31.12.2023	31.3.2024	
הגידול במזומנים שנבעו מפעילות שוטפת הרבעון לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מקיטון ברכישות המלאי, ומתקבולים מלקוחות. עודפי המזומנים כאמור צפויים לשמש את החברה לטובת המשך השקעה בתשתיות ומערכות אוטומציה ולהון חוזר.	(12,458)	80,432	37,657	תזרים מזומנים שנבעו/(שימשו) מפעילות שוטפת
המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופה המדווחת שימשו בעיקר לרכישת מכשור ותוכנות. בתקופה מקבילה אשתקד, החברה ביצעה רכישות של מכשירים ומערכת אוטומציה.	(17,636)	(90,677)	(10,107)	תזרים מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
המזומנים ששימשו לפעילות מימון במהלך התקופה המדווחת שימשו בעיקר לפרעון התחייבויות בשל חכירות בהתאם ליישום IFRS 16. בתקופה המקבילה אשתקד תזרימי המזומנים שימשו בעיקר לרכישת מניות החברה (מניות באוצר) בסך של כ- 5.7 מיליון ש"ח, וכן פרעון התחייבויות בשל חכירות בהתאם ליישום IFRS 16.	(8,952)	(40,718)	(3,193)	תזרים מזומנים ששימשו לפעילות מימון
לקבוצה רווחים מהפרשי שער בגין מזומנים ושווה מזומנים בסך של כ- 0.3 מיליון ש"ח בתקופה המדווחת והפסדים מהפרשי שער של כ- 0.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. בשנת 2023 נבעו לקבוצה הפסדים מהפרשי שער בגין מזומנים ושווה מזומנים בסך של כ- 1.6 מיליון ש"ח.	(126)	(1,609)	311	הפרשי שער בגין מזומנים ושווה מזומנים

למידע נוסף בדבר תזרים המזומנים של הקבוצה, ראה דוח מאוחד על תזרימי המזומנים בדוחות הכספיים המאוחדים.

12. מקורות המימון

12.1. אילקס

פעילותה השוטפת של אילקס ממומנת בעיקר מהון עצמי.

12.2. מדטכניקה

פעילות מדטכניקה ממומנת בעיקרה מהון עצמי ומאשראי ספקים (בעיקר ספקי חו"ל) שאינו נושא ריבית.

כחלק ממהלך העסקים השוטף מדטכניקה מעמידה מימון ארוך טווח ללקוחותיה לרכישת ציוד. מדיניות מדטכניקה במימון עסקאות ארוכות טווח של לקוחות הינה לבחון לגבי כל עסקה כאמור את מקור מימון האשראי, אם על ידי לקיחת הלוואה או מימונו מהונה העצמי.

12.3. פלייט

פעילות פלייט ממומנת בעיקר מהון עצמי, מאשראי ספקים וזכאים, וכן מגובה בהלוואות וערבויות של מדטכניקה.

חלק ב' | ממשל תאגידי

13. תרומות לקהילה

דירקטוריון החברה לא קבע מדיניות בנושא מתן תרומות. יחד עם זאת, הקבוצה נוהגת להעניק תרומות בעיקר לארגונים חברתיים המסייעים למיעוטי יכולת או לארגונים שעוסקים במתן סיוע רפואי. בתקופת הדוח תרמה הקבוצה סך שהינו זניח לפעילותה.

14. דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית

בחודש מרץ 2023 קבע דירקטוריון החברה, בשים לב להיקף פעילות החברה, התפתחות עסקיה ומורכבותם, כי המספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הינו שניים. נכון למועד דו"ח זה, בשים לב להשכלתם ולניסיונם, מכהנים בחברה ארבעה דירקטורים אשר סווגו כבעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית, כדלקמן:

1 - רו"ח ליאן גולדשטיין – בוגרת ומוסמכת במנהל עסקים, המכללה למנהל ודירקטורית בחברות ציבוריות.

2- גב' ליהיא סגל - בוגרת משפטים אוניברסיטת ת"א ומוסמכת במנהל עסקים, Kellogg-Recanati International Executive.

3- רו"ח דני וקנין – בוגר כלכלה וחשבונאות, האוניברסיטה העברית ודירקטור בחברות ציבוריות.

4- ד"ר הוגו צ'אופן - ד"ר לכלכלה, אוניברסיטת רוסריו (ארגנטינה), רו"ח מוסמך, אוניברסיטת דל ליטורל (ארגנטינה) ודירקטור בחברות ציבוריות.

נכון למועד הדו"ח, לא אימצה החברה הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות"). נכון למועד הדו"ח מכהנים בחברה שלושה דירקטורים בלתי תלויים.

לפרטים נוספים אודות חברי הדירקטוריון של החברה, ראה תקנה 26 לפרק ד' לדו"ח התקופתי.

חלק ג' - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

15. אומדנים חשבונאיים קריטיים

אין שינוי מהותי לעומת האמור בדו"ח הדירקטוריון של החברה לשנת 2023.

16. אירועים לאחר תאריך המאזן

לפרטים אודות אירועים מהותיים נוספים בקבוצה לאחר תקופת הדו"ח, ראה ביאור 9 לדוחות הכספיים המאוחדים.

הדירקטוריון והנהלת הקבוצה מבקשים להביע את תודתם והערכתם לעובדי הקבוצה ומנהליה על עבודתם המסורה, מאמצייהם ותרומתם לקידום עסקי הקבוצה, ולבעלי המניות על האמון שנתנו בה.

שמות החותמים:	תפקידם:
ד"ר משה בן-שאול	יו"ר הדירקטוריון
תמר גלילי	מנכ"ל

29 במאי 2024.

פרק ב

מידע כספי לתקופת ביניים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקר)

אילקס מדיקל בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים
ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים באלפי שקלים חדשים (אלפי ש"ח):
4-5	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
6	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
7-9	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
10-11	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-21	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אילקס מדיקל בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אילקס מדיקל בע"מ וחברות הבנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים 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 ומיידיים), התש"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
29 במאי 2024

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

31 בדצמבר	31 במרץ	
2023	2023	2024
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
148,383	161,783	173,051
41,246	2,820	41,761
23,635	21,150	25,306
3,845	1,541	1,926
286,251	249,427	246,109
7,389	12,492	29,656
15,573	6,758	18,116
159,684	167,503	163,215
686,006	623,474	699,140
73,326	7,014	45,690
17,391	16,612	18,225
15,906	27,103	15,682
24,657	27,932	23,379
-	44	-
113,810	111,946	111,720
8,511	6,593	8,813
1,133	2,218	1,136
10,547	14,151	9,346
7,005	7,005	7,005
10,719	9,651	10,520
47,100	47,797	48,824
330,105	278,066	300,340
1,016,111	901,540	999,480

נ כ ס י ם

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדון לזמן קצר
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
מכשירים פיננסיים נגזרים
חייבים ויתרות חובה:
לקוחות
אחרים
מיסי הכנסה לקבל
מלאי

נכסים שאינם שוטפים:

לקוחות ויתרות חובה לזמן ארוך
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
השקעה בחברה כלולה
מכשירים פיננסיים נגזרים
רכוש קבוע
מיסי הכנסה נדחים
עודף נכסים על התחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
נכסים בלתי מוחשיים:
הסכמי הפצה
מוניטין
אחרים
נכסים בגין זכויות שימוש

סך נכסים

יעלה בש-רימרציוק סמנכ"ל כספים	תמר גלילי מנכ"ל	ד"ר משה בן שאול יו"ר הדירקטוריון	29 במאי 2024 תאריך אישור המידע הכספי לתקופת ביניים על ידי הדירקטוריון
----------------------------------	--------------------	-------------------------------------	--

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

אילקס מדיקל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

31 בדצמבר	31 במרץ	
2023	2023	2024
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	

ה ת ח י י ב ו י ו ת ו ה ו ן

התחייבויות שוטפות:

אשראי לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

זכאים ויתרות זכות:

414	487	414
172,107	155,374	152,933
53,294	50,967	47,980
1,402	3,470	148
35,875	-	53,978
-	21,442	15,266
11,466	11,924	10,250
1,653	3,366	1,477
2,328	2,219	2,559
<u>278,539</u>	<u>249,249</u>	<u>285,005</u>

ספקים ונותני שירותים

אחרים

מיסי הכנסה לשלם

התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות

דיבידנד לשלם

חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות

מכשירים פיננסיים נגזרים

הפרשה לאחריות

התחייבויות שאינן שוטפות:

הלוואות מתאגידים בנקאיים לזמן ארוך, בניכוי חלויות שוטפות

התחייבות בגין חוזים עם לקוחות לזמן ארוך

התחייבויות אחרות

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

התחייבויות בגין חכירות

מיסי הכנסה נדחים

311	621	207
60,333	4,509	35,993
12,771	14,666	12,793
1,633	-	1,633
36,074	36,488	39,165
2,944	2,518	2,926
<u>114,066</u>	<u>58,802</u>	<u>92,717</u>
<u>392,605</u>	<u>308,051</u>	<u>377,722</u>

סך התחייבויות

הו ן:

הון מניות רגילות

פרמיה על מניות

מניות באוצר

קרנות הון

עודפים

12,477	12,477	12,477
150,496	150,496	150,496
(9,203)	(9,203)	(9,203)
(75,188)	(63,166)	(75,592)
544,924	502,885	543,580
<u>623,506</u>	<u>593,489</u>	<u>621,758</u>
<u>1,016,111</u>	<u>901,540</u>	<u>999,480</u>

סך הו ן

סך התחייבויות והו ן

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב-31 במרץ		אלפי ש"ח
	2023	2024	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
930,890	210,261	239,949	הכנסות
699,024	151,625	183,063	עלות המכר
231,866	58,636	56,886	רווח גולמי
9,733	2,506	2,662	הוצאות מחקר ופיתוח
93,162	23,519	22,593	הוצאות מכירה ושיווק
56,078	14,135	14,087	הוצאות הנהלה וכלליות
(4,636)	(1,302)	(2,296)	הכנסות אחרות, נטו
77,529	19,778	19,840	רווח מפעולות
(8,206)	(1,792)	(2,191)	הכנסות מימון
12,324	7,400	3,141	הוצאות מימון
4,118	5,608	950	הוצאות מימון, נטו
4,008	733	1,278	חלקי בהפסדי חברות כלולות
69,403	13,437	17,612	רווח לפני מסים על ההכנסה
18,518	4,521	3,690	מסים על ההכנסה
50,885	8,916	13,922	רווח לתקופה
			רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
(1,534)	(709)	(180)	סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:
			הפסד מקרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ
(11,861)	(664)	(224)	סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד:
			שינויים בשווי הוגן של מכשירים הונניים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
70	-	-	רווחים אקטואריים בגין התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(13,325)	(1,373)	(404)	הפסד כולל אחר לתקופה
37,560	7,543	13,518	סך רווח כולל לתקופה
			רווח למניה (בש"ח):
4.55	0.80	1.25	רווח בסיסי למניה
4.55	0.80	1.25	רווח מדולל למניה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

אילקס מדיקל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

סך ההון	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות
623,506	544,924	(49,357)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
13,922	13,922	-	-	-	-	-
(404)	-	(404)	-	-	-	-
(15,266)	(15,266)	-	-	-	-	-
621,758	543,580	(49,761)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477

יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)

תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ, 2024:

רווח לתקופה

הפסד כולל אחר לתקופה

דיבידנד

יתרה 31 במרץ, 2024 (בלתי מבוקר)

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

סך ההון	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות
613,104	515,411	(35,962)	(25,831)	(3,487)	150,496	12,477
8,916	8,916	-	-	-	-	-
(1,373)	-	(1,373)	-	-	-	-
(5,716)	-	-	-	(5,716)	-	-
(21,442)	(21,442)	-	-	-	-	-
593,489	502,885	(37,335)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477

יתרה ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר)

תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ, 2023:

רווח לתקופה

הפסד כולל אחר לתקופה

רכישת מניות באוצר

דיבידנד

יתרה 31 במרץ, 2023 (בלתי מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

אילקס מדיקל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

סך ההון	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות
613,104	515,411	(35,962)	(25,831)	(3,487)	150,496	12,477
50,885	50,885	-	-	-	-	-
(13,325)	70	(13,395)	-	-	-	-
(5,716)	-	-	-	(5,716)	-	-
(21,442)	(21,442)	-	-	-	-	-
<u>623,506</u>	<u>544,924</u>	<u>(49,357)</u>	<u>(25,831)</u>	<u>(9,203)</u>	<u>150,496</u>	<u>12,477</u>

יתרה ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר)

תנועה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023:

רווח לשנה

רווח (הפסד) כולל אחר לשנה

רכישת מניות באוצר

דיבידנד

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב-31 במרץ		
	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
115,942	(4,484)	45,177	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) (ראה נספח)
(1,798)	(370)	(486)	ריבית ששולמה
6,100	1,378	1,523	ריבית שהתקבלה
(5,503)	(1,121)	(769)	מזומנים ששולמו בגין מכשירים פיננסיים נגזרים
(34,309)	(7,861)	(7,788)	מיסי הכנסה ששולמו, נטו
80,432	(12,458)	37,657	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(48,771)	(16,755)	(9,371)	רכישת רכוש קבוע
(3,394)	(966)	(695)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
166	147	-	תמורה ממכירת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
(38,501)	-	-	פיקדון לזמן קצר
(177)	(62)	(41)	רכישת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
(90,677)	(17,636)	(10,107)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
(559)	(176)	(104)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(13,001)	(3,060)	(3,089)	פירעון התחייבויות בגין חכירות
(5,716)	(5,716)	-	רכישת מניות החברה (מניות באוצר)
(21,442)	-	-	דיבידנד ששולם
(40,718)	(8,952)	(3,193)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
(1,609)	(126)	311	רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
(52,572)	(39,172)	24,668	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
200,955	200,955	148,383	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
148,383	161,783	173,051	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב-31 במרץ	
	2023	2024
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
69,403	13,437	17,612
(4,115)	(966)	(2,464)
1,944	1,536	2,512
983	(200)	(439)
1,798	370	486
-	5	(5)
73	47	(3)
(6,100)	(1,378)	(2,042)
(2)	-	-
2,771	(35)	(3)
47,724	12,367	11,981
4,008	733	1,278
(263)	(291)	245
118,224	25,625	29,158
(56,002)	(885)	38,885
(45,345)	(2,131)	6,614
(14,134)	(22,083)	(3,498)
32,485	6,598	(14,648)
(15,953)	(11,588)	(5,328)
89	(20)	231
96,578	-	(6,237)
(2,282)	(30,109)	16,019
115,942	(4,484)	45,177
8,802	16,085	4,401
(391)	146	(70)
-	21,442	15,266

(א) **נספח לדוח התמציתי המאוחד על תזרימי המזומנים - מזומנים נטו שנבעו מפעולות:**

רווח לפני מיסים על ההכנסה

התאמות בגין:

רווח משינוי בשווי ההוגן של נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד הפסד משינוי בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים
הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים

ריבית, הפרשי שער והצמדה בגין הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ובגין חכירה

שינוי בהתחייבות בשל מענקי מדינה שהתקבלו

הפרשי שער בגין נכסי מיסים נדחים בחברה מאוחדת

הכנסות ריבית

ריבית ממס הכנסה שטרם התקבלה

שינוי בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד- מעביד, נטו

פחת והפחתות

הפסדי אקוויטי מחברה כלולה

הפסד (רווח) הון

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (הון חוזר תפעולי) תפעוליים:

קישור (גידול) בחייבים ויתרות חובה (כולל חובות שאינם שוטפים):

לקוחות

אחרים

גידול במלאי

גידול (קישור) בזכאים ויתרות זכות (למעט הכנסות מראש):

ספקים ונותני שירותים

אחרים

גידול (קישור) בהפרשה לאחריות

גידול (קישור) בהתחייבות בגין חוזים עם לקוחות

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעולות

(ב) **פעילויות שלא במזומן:**

רכוש קבוע ורכוש אחר שטרם שולם לתאריך המאזן

מעבר ממלאי לרכוש קבוע (רכוש קבוע למלאי)

דיבידנד שהוכרז וטרם שולם לתאריך המאזן

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 - כללי:

א. אילקס מדיקל בע"מ (להלן: "החברה") הינה חברה ציבורית אשר התאגדה בישראל בשנת 1990 כחברה פרטית והחל מחודש פברואר 1995 מניויתיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה"). למועד פרסום הדוח, מניות החברה נסחרות במסגרת מדד **SME150**, **SME60**, ת"א-פמילי, תל-דיב, ת"א **ALL SHARE**, ת"א-רימון.

החברה והחברות המאוחדות שלה (להלן ביחד: "הקבוצה") פועלות בתחום הציוד הרפואי בארץ ובחו"ל (בעיקר בדרום אפריקה ובמדינות הסאב-סהרה).

1. פעילות אילקס

החברה והחברות המאוחדות שלה, אילקס ביוטק בע"מ (להלן: "אילקס ביוטק"), Ilex Biotech B.V. (להלן: "אילקס הולנד") ו-Ilex South Africa (PTY) Ltd. (להלן: "אילקס דרא"פ") (להלן יחד: "אילקס") עוסקות ביבוא, שיווק, הפצה ומכירה של מכשור מעבדתי-רפואי ומוצרי דיאגנוסטיקה מגוונים, מערכות דיאגנוסטיות, ערכות ומוצרים מתכלים, המשמשים, בעיקר, לביצוע בדיקות במעבדות רפואיות של בתי חולים, בבנקי דם ובקופות חולים ובמתן שרות יישומי וטכני למשתמשים, בישראל ובחו"ל (בדרום אפריקה ובמדינות הסאב סהרה).

החל מאוקטובר 2022, החברה מחזיקה במלוא מניותיה של חברת א.מ.ג. אמריקן מדיקל גינטיקס בע"מ (להלן: "א.מ.ג.") אשר פועלת בתחום הבדיקות הגנטיות למוסדות רפואיים, מחקר וללקוחות פרטיים.

בנוסף, עוסקת החברה בפיתוח, שיווק ומכירה של תוכנה לניהול מידע במעבדות רפואיות.

2. פעילות קבוצת מדטכניקה

מדטכניקה בע"מ, חברה פרטית בבעלות מלאה של החברה (להלן: "מדטכניקה"), עוסקת ביבוא, שיווק, הפצה ומכירה בישראל של מכשור וציוד רפואי מגוון ובמתן שרות למוצרים המשווקים על ידה. בנוסף פועלת מדטכניקה באמצעות פלייט מדיקל אינוויישנס בע"מ (להלן: "פלייט") (חברה פרטית בבעלותה) בפיתוח ושיווק (בעיקר לחו"ל) של מכשירי הנשמה ניידים (להלן יחד: "קבוצת מדטכניקה").

הקבוצה נשלטת על ידי ד"ר משה בן שאול (להלן: "ד"ר בן שאול"), אשר, נכון למועד פרסום הדוח, מחזיק ביחד עם קרוביו בכ-62.46% מהון מניות החברה.

ב. מלחמת יחברות ברזל

החל מיום 7 באוקטובר 2023 נתונה ישראל במלחמת יחברות ברזל, אשר הובילה לגיוס מילואים נרחב, הגבלה על התכנסויות וסגירת עסקים באזורי לחימה, הטלת מגבלות על מערכת החינוך, פינוי תושבים נרחב ועוד. למלחמה השלכות דרמטיות על הכלכלה הישראלית, הסובלת מהאטה בפעילות העסקית במשק, ובמהלכה נרשמו מעת לעת תנודות בשערי החליפין של השקל למול מטבעות זרים, תנודות שערים בבורסה, עלייה ברמות הסיכון ואי הוודאות ועוד.

לנוכח אי הוודאות באשר להימשכות המלחמה ולהיקפה, והחשש כי תהיה הסלמה נוספת בלחימה, נערכת הקבוצה למתן מענה מתאים. כמו כן, עד כה לא נתקלה הקבוצה בקשיים ממשיים בהפעלת השרשרת הלוגיסטית ופעילות הגביה מלקוחות נמשכה כסדרה, במהלך העסקים הרגיל.

עם זאת, מאחר ולמועד דוח זה לא ניתן לצפות את משכה ואת עצימותה של המלחמה, אין ביכולת החברה להעריך באופן מלא את השפעת המלחמה על פעילות הקבוצה ותוצאותיה הכספיות. בשלב הזה, אין גם ביכולת החברה לצפות את מלוא ההשפעה העתידית על המשק הישראלי ואת מלוא ההשפעה על מגמות בסביבה העסקית (בדגש על סקטור הבריאות) שבה פועלת החברה.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 31 במרץ 2024 ולתקופת הביניים של 3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן: "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן: IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2023 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standard board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010. המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2024, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2024.

ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת הקבוצה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים מאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (Significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2023, למעט האמור בביאורים 3ב' ו-3ג' להלן.

א. מסים על ההכנסה לתקופות הביניים מוכרים על בסיס האומדן הטוב ביותר של ההנהלה בנוגע לשיעור המס הממוצע שיחול על סך הרווחים השנתיים החזויים.

ב. תיקונים לתקנים קיימים אשר נכנסו לתוקף ומחייבים החל משנת 2024:

תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 7 דוח על תזרימי המזומנים (IAS 7) ולתקן דיווח כספי בינלאומי 7 מכשירים פיננסיים: גילויים (IFRS 7) (להלן התיקון ל- IAS 7 ול- IFRS 7)

התיקון ל- IAS 7 ול- IFRS 7 דורש מחברה לספק מידע בנוגע להסדרי מימון ספקים, אשר יאפשר למשתמשים בדוחות הכספיים להעריך את השפעת הסדרי מימון הספקים על התחייבויות החברה, וכן על תזרימי המזומנים שלה, כמו גם את השפעת עסקאות כאמור על סיכון הנזילות וניהול הסיכונים של החברה.

הגילויים החדשים כוללים מידע מצטבר על:

(1) התנאים וההגבלות של הסדרי מימון ספקים (למשל: תנאי תשלום ארוכים ובטחונות או ערבויות שניתנו). עם זאת, ישות תיתן גילוי נפרד לתנאים וההגבלות של הסדרי עם תנאים והגבלות שאינם דומים;

(2) בתחילת ובסוף תקופת דיווח:

- (א) הערך בספרים של ההתחייבויות הפיננסיות שהן חלק מהסדרי מימון ספקים, וכן הסעיף בדוח שבו נכללו התחייבויות אלה;
- (ב) הערך בספרים של ההתחייבויות הפיננסיות שניתן להן גילוי בהתאם לסעיף א', בגין הספק כבר קיבל תשלום מהגוף הפיננסי;
- (ג) טווח מועדי הפירעון של התחייבויות שניתן להן גילוי בהתאם לסעיף א', ועבור יתרות ספקים מקבילות (למשל יתרות המתייחסות לספקים באותו תחום פעילות או

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ב. תיקונים לתקנים קיימים אשר נכנסו לתוקף ומחייבים החל משנת 2024 (המשך):

תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 7 דוח על תזרימי המזומנים (IAS 7) ולתקן דיווח כספי בינלאומי 7 מכשירים פיננסיים: גילויים (IFRS 7) (המשך):

טריטוריה) שאינן חלק מהסדר מימון ספקים. אם טווח מועדי הפירעון רחב, הישות תספק הסבר על הטווח או תגלה טווחים נוספים (למשל, טווחים מדורגים);

(3) הסוג וההשפעה של שינויים שלא-במזומן על הערך בספרים של ההתחייבויות הפיננסיות שניתן להן גילוי בהתאם לסעיף (א)(2) לעיל. דוגמאות לשינויים שלא-במזומן כוללות את השפעת צירופי עסקים, הפרשי שער או עסקות אחרות שאינן דורשות שימוש במזומן או שווה-מזומן.

(4) הסדרי מימון ספקים כגורם רלוונטי במסגרת גילויי סיכון הניזלות של IFRS 7.

התיקון ל-IAS 7 ול-IFRS 7 קובע כי בשנת היישום לראשונה יחולו ההקלות הבאות:

- לא יידרש גילוי מידע עבור תקופות השוואה;
- בהתחשב במורכבות השגת המידע לגבי סעיפים (ב)(2) ו-(ג)(2) לעיל בשנת היישום לראשונה, בשנה זו המידע נדרש עבור יתרות הסגירה בלבד;
- הגילויים ידרשו רק עבור התקופה השנתית.

בהתאם להוראות התיקון ל-IAS 7 ול-IFRS 7, התיקון ייושם על ידי הקבוצה לגבי התקופה השנתית המתחילה ביום 1 בינואר 2024 במסגרת הדוח השנתי 2024. ליישום לראשונה של התיקון ל-IAS 7 ול-IFRS 7 לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה.

ג. תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף מחייב ואשר הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם:

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2023 הובא מידע לגבי תיקונים לתקני IFRS קיימים אשר עדיין אינם בתוקף מחייב ואשר הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם.

נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה לא קיימים תקנים חדשים או תיקונים לתקנים קיימים, אשר לא הובאו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2023 למעט תקן דיווח כספי בינלאומי 18 הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן IFRS 18).

IFRS 18 מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים (להלן IAS 1), כאשר דרישות רבות של IAS 1 הועברו ל-IFRS 18, כמו גם למספר תקנים נוספים (ללא שינוי או בשינויים מסוימים). IFRS 18 נועד לשפר את אופן העברת המידע על ידי חברות למשקיעים באמצעות דוחותיהן הכספיים, ובפרט להגביר את השקיפות וההשוואתיות בין חברות, תוך התמקדות במידע על ביצועים כספיים בדוח רווח או הפסד. כמו כן, IFRS 18 מלווה בתיקונים לתקן חשבונאות בינלאומי 7 דוח על תזרימי מזומנים (IAS 7) (המשמעותי ביניהם בנוגע לסיווג תזרימי מזומנים מריבית ודיבידנדים), תקן חשבונאות בינלאומי 33 רווח למניה (IAS 33), ותקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים (IAS 34).

בהתאם להוראות IFRS 18, התקן ייושם על ידי הקבוצה, לגבי תקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027, וזאת באופן רטרואקטיבי. הקבוצה החלה לבחון את ההשפעה של יישום IFRS 18 על הדוחות הכספיים המאוחדים, אך בשלב זה השפעת האימוץ לראשונה עדיין אינה ניתנת לאמידה באופן סביר.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי:

א. כללי

(1) מגזרי פעילות:

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

אילקס^(*)
מכשור מעבדתי-רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה

תחום פעילות במסגרתו החברה משווקת, מפיצה ומוכרת מכשור מעבדתי-רפואי ומוצרי דיאגנוסטיקה מגוונים, מערכות דיאגנוסטיות, ערכות ומוצרים מתכלים המשמשים, בעיקר, לביצוע בדיקות במעבדות רפואיות של בתי חולים, בבנקי דם ובקופות החולים ומתן שרות יישומי וטכני למשתמשים בישראל ובחול"ל ("תחום הדיאגנוסטיקה") וכן מספקת שירותי מעבדה.

מדטכניקה
ציוד רפואי

תחום פעילות במסגרתו מדטכניקה מייבאת, משווקת ומפיצה בישראל מכשור וציוד רפואי וכן מעניקה שרות למוצרים אלו.

פלייט
מכשירי הנשמה

תחום פעילות זה, המבוצע באמצעות פלייט כולל פיתוח, ייצור ושיווק (בעיקר לחו"ל) של מכשירי הנשמה ניידים המשמשים להנשמת מי שאינם מסוגלים לנשום ביעילות בכוחות עצמם ומוצרים נלווים למנשמים תומכי חיים המיועדים לשימוש בבתי חולים, מתקני אשפוז, אמבולנסים ובבית החולה.

(*) בנוסף, החברה עוסקת בפיתוח, שיווק ומכירה של תוכנה לניהול מידע במעבדות רפואיות המוצג במסגרת מגזר אחרים.

(2) מידע כספי על המגזר:

מדידת המכירות והרווח המגזרי מבוססים על אותם עקרונות חשבונאיים המיושמים בדוחות הכספיים המאוחדים.

רווחי או הפסדי המגזר משקפים את הרווח או ההפסד מפעילות שוטפת של המגזרים ואינם כוללים הכנסות אחרות נטו, הוצאות מימון נטו ומיסים על הכנסה, כיוון שפריטים אלו אינם מנותחים על ידי מקבל החלטות התפעוליות הראשי בפילוח המגזרי.

תוצאות המגזר המדווחות למקבל החלטות התפעוליות הראשי כוללות פריטים המיוחסים ישירות למגזר ופריטים אשר ניתן ליחסם באופן סביר. כמו כן, לא הוצג מידע על נכסי והתחייבויות המגזרים, כיוון שפריטים אלו אינם מנותחים על ידי מקבל החלטות התפעוליות הראשי בפילוח המגזרי.

מכירות בין מגזרי הפעילות הינן בסכום לא מהותי.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות

סך הכל מאוחד	אחרים	פלייט	מדטכניקה	אילקס
		מכשירי הנשמה	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה
(בלתי מבוקר)				
אלפי ש"ח				
239,949	595	3,395	119,674	116,285
17,544	(1,946)	(1,646)	7,337	13,799
(2,296)				
19,840				
950				
1,278				
3,690				
13,922				
11,981	-	170	3,762	8,049

**לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 31 במרץ,
2024**

הכנסות מלקוחות חיצוניים
רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות
רגילות
הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
רווח מפעולות
הוצאות מימון, נטו
חלקי בהפסדי חברות כלולות
מיסים על הכנסה
רווח לתקופה
מידע אחר - פחת והפחתות

סך הכל מאוחד	אחרים	פלייט	מדטכניקה	אילקס
		מכשירי הנשמה	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה
(בלתי מבוקר)				
אלפי ש"ח				
210,261	429	2,009	88,699	119,124
18,476	(1,854)	(1,756)	2,779	19,307
(1,302)				
19,778				
5,608				
733				
4,521				
8,916				
12,367	-	187	3,757	8,423

**לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 31 במרץ,
2023**

הכנסות מלקוחות חיצוניים
רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות
רגילות
הוצאות אחרות, נטו
רווח מפעולות
הוצאות מימון, נטו
חלקי בהפסדי חברות כלולות
מיסים על הכנסה
רווח לתקופה
מידע אחר - פחת והפחתות

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות (המשך)

סך הכל מאוחד	אחרים	פלייט	מדטכניקה	אילקס מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה	
		מכשירי הנשמה (מבוקר)	ציוד רפואי		
אלפי ש"ח					
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023					
930,890	2,271	14,643	459,455	454,521	הכנסות מלקוחות חיצוניים
72,893	(6,580)	(4,494)	23,977	59,990	רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות
(4,636)					הכנסות אחרות, נטו
77,529					רווח מפעולות
4,118					הוצאות מימון נטו
4,008					חלקי בהפסדי חברות כלולות
18,518					מיסים על הכנסה
50,885					רווח נקי לשנה
47,724	-	754	15,372	31,598	מידע אחר - פחת והפחתות

ב. מידע נוסף בקשר למגזרים גיאוגרפיים

(1) מגזרים גיאוגרפיים

מקום מושבה של החברה הוא מדינת ישראל. לקבוצה מערך שיווק ומכירות בישראל, בדרום אפריקה ומדינות סאב סהרה ובארה"ב.

(2) מכירות לפי אזורים גיאוגרפיים

להלן נתונים על המכירות במאוחד כשהן מסווגות לפי אזורים גיאוגרפיים (בהתאם למיקום הקוחות):

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב- 31 במרץ		
	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח			
750,960	165,898	194,660	ישראל
152,828	42,397	40,427	דרא"פ ומדינות הסאב סהרה
16,087	397	1,591	ארה"ב
11,015	1,569	3,271	אחרים
930,890	210,261	239,949	

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ג. מידע נוסף בקשר למגזרים גיאוגרפיים (המשך)

(3) נכסים לא שוטפים לפי אזורים גיאוגרפיים

להלן פירוט הנכסים שאינם שוטפים למעט מכשירים פיננסיים, נכסי מיסים נדחים, ועודף נכסים על התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו, בחלוקה לפי אזורים גיאוגרפיים:

31 בדצמבר	31 במרץ		ישראל
	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		דרא"פ
אלפי ש"ח			
247,732	184,035	219,148	
14,775	13,529	13,957	
262,507	197,564	233,105	

ביאור 5 - הון:

ביום 28 במרץ 2024 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסכום כולל של 15,265,500 ש"ח (כ- 1.3645 ש"ח למניה). הדיבידנד שולם ביום 15 באפריל 2024.

ביאור 6 – התחייבויות והתחייבויות תלויות:

נכון למועד הדו"ח חברות הקבוצה אינן צד להליכים משפטיים מהותיים, למעט כמפורט להלן:

- א. בחודש אוגוסט 2021 הוגשו לבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו שתי בקשות לאישורן כתובענה ייצוגית, כנגד פיליפס, שהינו יצרן של עזרי נשימה ומכונות הנשמה ונציגותו בישראל (להלן יחד: "היצרן") וכנגד מדטכניקה, המשמשת כמפיץ של היצרן בישראל. עניינן של הבקשות, לפי הטענה, הינו בכך שהיצרן סיפק לחולים עזרי נשימה ומכונות הנשמה בהם נפל פגם חמור, אשר גרם להם לכאורה לנזקים בריאותיים זמניים ועלול לגרום לסיכון רפואי בעתיד, תוך שהמשיבות לא יידעו את הצרכנים אודות הפגם האמור במועד הנדרש לכאורה. האמור הינו בהמשך להודעת בטיחות שהיצרן פרסם הנוגעת למכשירי הנשמה מסוג CPAP ו-Bipap ומכשירי הנשמה ביתיים שונים בשל פגם שנמצא בהם. הנזק הכולל הנטען לכלל חברי הקבוצה מסתכם לפי אומדן המבקשים בסך של כ- 2.16 מיליארדי ש"ח.
- ב. בחודש ספטמבר 2023 הוגשה לבית המשפט המחוזי בתל אביב תביעה כנגד מדטכניקה של אחד מלקוחותיה. עניינה של התביעה, על סך של כ-21 מיליוני ש"ח, הינו בקשר עם עלויות בהן נשא הלקוח בקשר עם רכישת מנשמים חליפיים (ועלויות נלוות) למכשירי ההנשמה שסיפקה לו מדטכניקה מתוצרת היצרן, ואשר בגינם פרסם היצרן את הודעת הבטיחות האמורה בס"ק א לעיל. בשלב מקדמי זה אין בידי החברה להעריך את סיכויי התביעה.
- ג. בחודש נובמבר 2023 הוגשה לבית המשפט המחוזי מרכז תביעה נגד א.מ.ג. בגין נזקים שנגרמו לבני זוג (להלן: "התובעים") בטענה כי א.מ.ג. התרשלה בפענוח בדיקה גנטית של העובר שלהם, אשר בוצעה על ידי א.מ.ג., בכך שלא הפנתה את התובעים להמשך בירור של ממצאי הבדיקה האמורה, ואשר אם היה מבוצע היה מונע את לידתו של העובר הסובל מתסמונת גנטית קשה. למועד הדוח, החברה סבורה כי א.מ.ג. לא התרשלה בפענוח הבדיקה האמורה, וכי לתוצאות ההליך לא צפויה להיות השפעה מהותית על דוחותיה הכספיים.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 7 – מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים:

א. גילוי שווי הוגן

הטבלאות שלהלן מציגות את הנכסים וההתחייבויות הפיננסיות של הקבוצה הנמדדים בשווי הוגן:

31 במרץ, 2024				
אלפי ש"ח				
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1	
				<u>נכסים פיננסיים</u>
16,127	14,960	-	1,167	השקעה במניות
1,446	-	-	1,446	השקעה באג"ח ממשלתי
2,670	-	-	2,670	השקעה באג"ח קוצרני
394	-	-	394	השקעה בקרנות נאמנות
20,796	-	-	20,796	השקעה בתעודות סל
17,780	6,697	11,083	-	קרנות גידור-לא סחירות
1,493	-	1,493	-	אופציות על שע"ח
433	-	433	-	חוזי אקדמה על שע"ח
61,139	21,657	13,009	26,473	
				<u>התחייבויות פיננסיות</u>
312	-	312	-	אופציות על שע"ח
1,165	-	1,165	-	חוזי אקדמה על שע"ח
1,477	-	1,477	-	
31 במרץ, 2023				
אלפי ש"ח				
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1	
				<u>נכסים פיננסיים</u>
27,548	25,517	-	2,031	השקעה במניות
1,411	-	-	1,411	השקעה באג"ח ממשלתי
2,466	-	-	2,466	השקעה באג"ח קוצרני
423	-	-	423	השקעה בקרנות נאמנות
16,850	-	-	16,850	השקעה בתעודות סל
16,167	6,319	9,848	-	קרנות גידור-לא סחירות
600	-	600	-	אופציות על שע"ח
51	51	-	-	אופציות רכש
934	-	934	-	חוזי אקדמה על שע"ח
66,450	31,887	11,382	23,181	
				<u>התחייבויות פיננסיות</u>
2,418	-	2,418	-	אופציות על שע"ח
948	-	948	-	חוזי אקדמה על שע"ח
3,366	-	3,366	-	

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 7 – מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים (המשך):

א. גילוי שווי הוגן (המשך):

31 בדצמבר, 2023				
אלפי ש"ח				
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1	
				<u>נכסים פיננסיים</u>
16,351	14,960	-	1,391	השקעה במניות
1,432	-	-	1,432	השקעה באג"ח ממשלתי
2,645	-	-	2,645	השקעה באג"ח קוצרני
390	-	-	390	השקעה בקרנות נאמנות
19,168	-	-	19,168	השקעה בתעודות סל
16,946	6,532	10,414	-	קרנות גידור-לא סחירות
2,683	-	2,683	-	אופציות על שע"ח
1,162	-	1,162	-	חוזי אקדמה על שע"ח
<u>60,777</u>	<u>21,492</u>	<u>14,259</u>	<u>25,026</u>	
				<u>התחייבויות פיננסיות</u>
470	-	470	-	אופציות על שע"ח
1,183	-	1,183	-	חוזי אקדמה על שע"ח
<u>1,653</u>	<u>-</u>	<u>1,653</u>	<u>-</u>	

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 8 – הכנסות:

הקבוצה מפיקה את הכנסותיה ממכירת מכשור רפואי, ציוד וריאגנטיים וכן ממתן שירותי תמיכה למעבדות וגופי בריאות שונים. פעילות הקבוצה מתמקדת בשלושה תחומים מרכזיים: שיווק מכשור מעבדתי, ציוד רפואי ומכשירי הנשמה.

למידע נוסף לגבי ההכנסות של הקבוצה לרבות המדיניות החשבונאית אשר מיישמת הקבוצה, ראה ביאור 22 בדוחות הכספיים השנתיים.

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב- 31 במרץ	
	2023	2024
	אלפי ש"ח	
655,368	147,171	171,945
1,595	314	496
93,495	18,304	21,976
502	109	243
<u>750,960</u>	<u>165,898</u>	<u>194,660</u>
165,764	35,014	45,124
474	122	123
13,540	9,196	-
152	31	42
<u>179,930</u>	<u>44,363</u>	<u>45,289</u>
<u>930,890</u>	<u>210,261</u>	<u>239,949</u>

א. פילוח גיאוגרפי

בארץ:

ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים
ממכירת תוכנה
ממתן שרותים (כולל מעבדה)
מעמלות

בחו"ל:

ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים
ממכירת תוכנה
מעמלות
ממתן שירות

ב. קבוצת מוצרים

דיאגנוסטיקה מעבדתית
דיאגנוסטיקה - ציוד רפואי*
טיפול
מנשמים ואביזרים
אחרים

454,521	119,124	116,285
271,334	51,850	60,957
187,796	36,849	58,717
14,968	2,009	3,395
2,271	429	595
<u>930,890</u>	<u>210,261</u>	<u>239,949</u>

* קבוצה זו מתייחסת למכירות מכשור וציוד רפואי למטרות אבחון והינה חלק ממגזר פעילות מדטכניקה וכוללת גם דיאגנוסטיקה מעבדתית בסכום שאינו מהותי.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 9 - אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן:


א. ביום 7 באפריל 2024 הודיעה מנכ"לית החברה, גב' תמר גלילי, על התפטרותה. ביום 10 באפריל 2024 הודיעה החברה על מינויו של מר בועז יחזקאל, מנכ"ל מדטכניקה, לכהונה כמנכ"ל אילקס, לאחר השלמת תהליך העברה התפקיד עם גב' גלילי.

ב. ביום 22 במאי 2024 התקשרה החברה בהסכם עם חברת **ABBOTT GMBH** (להלן: "**ABBOTT**") במסגרתו מונתה החברה על ידי **ABBOTT** כמפיצה של מוצרי הדיאגנוסטיקה (**CORE DIAGNOSTIC**) של **ABBOTT** ברואנדה (להלן: "הסכם ההפצה"). היקף ההכנסות השנתי הצפוי ממכירות וממתן שירות ללקוחות הקיימים של **ABBOTT** ברואנדה, על בסיס מידע שנמסר לחברה מ-**ABBOTT**, הינו בסך שאינו מהותי לחברה, אולם החברה רואה בכניסה לפעילות דיאגנוסטיקה (**CORE DIAGNOSTIC**), כציון דרך חשוב בפעילותה ביבשת אפריקה.



פרק ג

אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי
ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970



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

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

1. תמר גלילי, מנכ"ל;
2. יעלה בש-רימצ'וק, סמנכ"ל כספים.

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

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, 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 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (להלן- הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת תאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום ה-31 בדצמבר 2023 היא אפקטיבית.

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

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

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970:

אני, תמר גלילי, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של אילקס מדיקל בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2024 (להלן: "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית 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. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח השנתי ליום 31 בדצמבר 2023 לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

הצהרת מנהלים

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

- אני, יעלה בש-רימרצ'וק, מצהירה כי:
1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אילקס מדיקל בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2024 (להלן: "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
 2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
 3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
 4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון 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 פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח השנתי ליום 31 בדצמבר 2023 לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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