



אילקס מדיקל בע"מ

דו"ח רבעוני

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקר)

תוכן עניינים

פרק א' דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

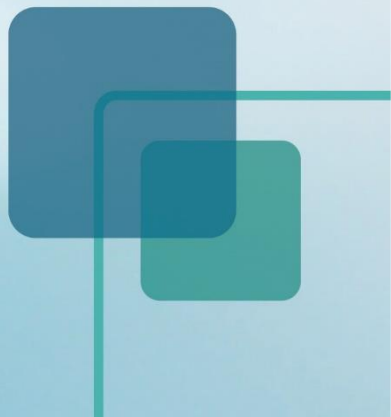
פרק ב' מידע כספי לתקופת ביניים (בלתי מבוקר)

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 30 ביוני 2024



דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ליום 30.6.2024

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 ושישה חודשים שנסתיימו ביום 30.6.2024 ("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."), יכוננו ביחד "אילקס", מדטכניקה בע"מ ("מדטכניקה") והחברות המאוחדות שלה, לרבות פלייט מדיקל אינווישנס בע"מ ("פלייט"), יכוננו ביחד "קבוצת מדטכניקה". החברה וכל החברות המאוחדות שלה יכוננו 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' 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-458.8 מיליוני ש"ח, גידול של כ-8% בהכנסות (במונחים שקליים) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. עיקר הגידול בהכנסות נובע מגידול בהכנסות מגזר הצווד הרפואי אשר עלו בכ-35.7 מיליוני ש"ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, והסתכמו לסך של כ-230.3 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 מגזר הציוד הרפואי כאמור קוזז כתוצאה מקיטון של כ-4 מיליוני ש"ח (כ-1.7%) בהכנסות מגזר הדיאגנוסטיקה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, והסתכמו בכ-219 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 במהלך תקופת הדוח 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 התוצאות 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 הודאות 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, וזו נמשכה כסדרה, במהלך העסקים הרגיל, ללא השפעות מהותיות. מאחר ולמועד דוח זה לא ניתן לצפות את משכה ואת עצמותה 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, 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 מהתמשכות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 5.11 לפרק א' של הדו"ח התקופתי של החברה, והן תלויות, בין היתר, בגורמים 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. להערכת החברה, במהלך הרבעון השלישי של שנת 2024 תושלם הקמת המאיץ, ויועבר התשלום הראשון לו התחייבה, בסך של 5 מיליון דולר ארה"ב.

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, 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. בתקופת הדוח, המשיכו גב' גלילי ומר יחזקאל את תהליך החפיפה ביניהם. במסגרת מינויו של מר יחזקאל לתפקיד מנכ"ל החברה כאמור, הוקם מטה אחד כתוצאה מאיחוד מחלקות הכספים, תפעול, IT ומשפטיות, המעניקות שירות לכלל חברות הקבוצה. בד בבד עם פרסום דוח זה, ייכנס מר יחזקאל לתפקידו כמנכ"ל החברה.

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.

2.5. בחודש אוגוסט 2024 אישר דירקטוריון החברה את מדיניות חלוקת הדיבידנד שאומצה על ידו בחודש אוקטובר 2021, ובמסגרתה נקבע כי החברה תחלק לבעלי מניותיה דיבידנד שנתי (בשנה קלנדרית) בשיעור שלא יפחת מ-30% מהרווח הנקי על פי הדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים (מבוקרים) של החברה בשנה הקלנדרית הרלוונטית (להלן: "המדיניות"). כל חלוקה בפועל של דיבידנד כאמור תהא כפופה לשיקול דעת דירקטוריון החברה, וכן לשאר תנאי המדיניות כפי שפורטו בדוח המיידי בדבר אימוץ המדיניות, שפרסמה החברה ביום 6 באוקטובר 2021 (אסמכתא מס' 2021-01-084316), והנכלל כאן על דרך ההפניה.

מובהר, למען הסר ספק, כי אין באישור המדיניות משום התחייבות כלפי בעלי המניות של החברה ו/או צד ג' כלשהו ביחס לשיעור חלוקת הדיבידנד בעתיד, לרבות מועדי תשלום הדיבידנד או היקפו, ואין בהחלטה זו בכדי לגרוע מסמכותו של דירקטוריון החברה לשנות את שיעור החלוקה ו/או את מדיניות חלוקת הדיבידנד האמורה ו/או להחליט על חלוקה נוספת בכפוף לכל דין.

3. תוצאות הפעילות

3.1. שערי חליפין

מטבע הפעילות של הקבוצה הינו השקל.

מרבית הכנסות הקבוצה ורכישות המלאי של הקבוצה נקובות במט"ח ומרבית 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, ובהתיחס לפעילות אילקס גם במטבעות דולר-ראנד ובקרוס הנגזר מהם (הראנד-שקל).

להלן פירוט בדבר ממוצע שערי החליפין של מטבעות אלו בתקופת הדוח ובתקופה המקבילה אשתקד:

אחוז השינוי	2023	2024	
			שער הדולר
2.8%	3.59	3.69	ממוצע שער החליפין 1-6
2.1%	3.65	3.72	ממוצע שער החליפין Q2
1.6%	3.70	3.76	שער חליפין ל- 30.6
	3.69		ממוצע שער החליפין לשנה
			שער האירו
2.8%	3.88	3.99	ממוצע שער החליפין 1-6
0.9%	3.97	4.01	ממוצע שער החליפין Q2
0.0%	4.02	4.02	שער חליפין ל- 30.6
	3.99		ממוצע שער החליפין לשנה
			שער הראנד
0.0%	0.197	0.197	ממוצע שער החליפין 1-6
2.7%	0.196	0.201	ממוצע שער החליפין Q2
4.8%	0.197	0.206	שער חליפין ל- 30.6
	0.200		ממוצע שער החליפין לשנה

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

שנת 2023	שיעור שינוי %	Q2 2023	Q2 2024	שיעור שינוי %	H1 2023	H1 2024	
3.69		3.65	3.72		3.59	3.69	שער חליפין ממוצע של הדולר
251,875	0%	58,893	58,759	5%	118,356	124,237	הכנסות - אלפי דולר
930,890	2%	214,889	218,853	8%	425,150	458,802	הכנסות
231,866	-5%	53,222	50,729	-4%	111,858	107,615	רווח גולמי
24.9%		24.8%	23.2%		26.3%	23.5%	שיעור רווח גולמי
158,973		38,025	40,400		78,185	79,742	הוצאות תפעוליות
72,893		15,197	10,329		33,673	27,873	(מו"פ, מכירה ושיווק והנהלה
(4,636)		(1,644)	(567)		(2,946)	(2,863)	ובלליות)
77,529	-35%	16,841	10,896	-16%	36,619	30,736	רווח לא כולל הכנסות אחרות, נטו
4,118		2,870	1,571		8,478	2,521	הכנסות אחרות, נטו
4,008		735	1,419		1,468	2,697	רווח מפעולות רגילות
69,403		13,236	7,906		26,673	25,518	הוצאות מימון, נטו
18,518		2,602	2,419		7,123	6,109	חלקי בהפסדי חברה כלולה
50,885	-48%	10,634	5,487	-1%	19,550	19,409	רווח לפני מיסים על הכנסה
37,560	-26%	9,423	7,006	21%	16,966	20,524	מיסים על הכנסה
120,617	-16%	26,330	22,081	-10%	57,173	51,606	רווח לתקופה
							רווח כולל לתקופה
							EBITDA

4. ניתוח תוצאות הפעילות

4.1. הכנסות

חל גידול בהכנסות הקבוצה בתקופה המדווחת בסך של כ- 33.7 מיליון ש"ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, הנובע בעיקר מגידול טבעי בפעילות השוטפת של הקבוצה, ומכניסת מדטכניקה לפעילויות חדשות. ברבעון השני של שנת 2024 נרשמה עליה בהכנסות הקבוצה במונחים שקליים בשיעור של כ- 2% וללא שינוי מהותי בהכנסות במונחים דולרים, בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד.

4.2. רווח גולמי

הרווח הגולמי בתקופה המדווחת הסתכם לסך של כ- 107.6 מיליון ש"ח לעומת רווח גולמי של כ- 111.9 מיליון ש"ח אשתקד, קיטון של כ- 4%. הרווח הגולמי ברבעון השני של שנת 2024 הסתכם לסך של כ- 50.7 מיליון ש"ח לעומת רווח גולמי של כ- 53.2 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ- 5%. הירידה ברווח הגולמי ובשיעור הרווח הגולמי לעומת התקופה המקבילה אשתקד ולעומת הרבעון המקביל אשתקד, הינה בשל השינוי בתמהיל המוצרים בין התקופות השונות, וכן כתוצאה מקיטון בהכנסות מהפצת מוצרי הולוג'יק.

4.3. הוצאות תפעוליות

הוצאות מחקר ופיתוח מייצגות את השקעת פלייט בפיתוח יכולות מתקדמות ודגמים משופרים למנשמים אותם היא מפתחת ואת פעילות התוכנה באילקס לניהול מידע במעבדות רפואיות. חל גידול בהוצאות התפעוליות בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד אשר נובע בעיקר מפעילות מדטכניקה, כמפורט בסעיף 7.3 להלן, המקוזז בחלקו עם קיטון בהוצאות התפעוליות של פעילות אילקס כמפורט בסעיף 6.4 להלן.

4.4. הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו

בתקופה המדווחת נרשמו הכנסות אחרות, נטו, בסך של כ- 2.86 מיליון ש"ח הנובע מרווחים בתיק ניירות ערך של מדטכניקה, לעומת הכנסות אחרות, נטו, בסך של כ-2.95 מיליון ש"ח אשתקד שנבעו גם הם בעיקר מרווחים בתיק ניירות ערך של מדטכניקה.

4.5. EBITDA

חל קיטון ב- EBITDA בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בסך של כ- 5.6 מיליון ש"ח, המהווים קיטון של כ- 10%, הנובע בעיקר מירידה ברווח הגולמי באילקס כמפורט בסעיף 6.3 להלן.

4.6. הוצאות (הכנסות) מימון

התקופה המדווחת הושפעה מתנודתיות בשערי החליפין, כאשר ביחס לשערי החליפין בתאריכי החתך חל פחות בשקל אל מול הדולר, היורו והראנד 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 החשבונות 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 מפעילות אילקס ומדטכניקה. סך הוצאות המס בתקופה המדווחת הסתכמו לסך 6.1 מיליון ש"ח לעומת 7.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה משקפת קיטון בהכנסה החייבת במס.

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, כמפורט להלן:

שנת	Q2	Q2	H1	H1	
2023	2023	2024	2023	2024	
750,960	168,154	178,704	329,898	373,364	מכירות בישראל
179,930	46,735	40,149	95,252	85,438	מכירות בחו"ל
930,890	214,889	218,853	425,150	458,802	סך מכירות הקבוצה

4.10. הרכב ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח)

שנת 2023	Q2 2023	Q2 2024	H1 2023	H1 2024	
9,733	2,185	2,433	4,691	5,095	מחקר ופיתוח
93,162	23,008	23,266	46,527	45,859	מכירה ושיווק
56,078	12,832	14,701	26,967	28,788	הנהלה וכלליות
158,973	38,025	40,400	78,185	79,742	סה"כ

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

שנת 2023	Q2 2023	Q2 2024	H1 2023	H1 2024	
5,295	2,563	544	6,997	383	הפסד (רווח) משינוי בשערי חליפין, נטו שינוי נטו בשווי הוגן של נכסים פיננסיים נגזרים
1,942	1,029	2,242	2,564	4,755	הכנסות ריבית מפקדונות בנקאיים ובגין יתרות חייבים
(5,774)	(53)	(2,101)	(127)	(4,130)	ריבית בגין חכירה
1,590	347	438	707	830	אחר
1,065	(1,016)	448	(1,663)	683	
4,118	2,870	1,571	8,478	2,521	הוצאות מימון

5. ניתוח תוצאות הפעילות לפי תחומי הפעילות

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

שנת 2023	שיעור שינוי %	Q2 2023	Q2 2024	שיעור שינוי %	H1 2023	H1 2024	
454,521	-0.9%	103,711	102,769	-1.7%	222,835	219,054	אילקס
459,455	4.5%	105,839	110,610	18.4%	194,538	230,284	מדטכניקה
14,643	8.3%	4,648	5,036	26.6%	6,657	8,431	פלייט
2,271	-36.6%	691	438	-7.8%	1,120	1,033	אחר (פעילות תוכנה)
930,890	1.8%	214,889	218,853	7.9%	425,150	458,802	סה"כ

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

שנת 2023	שיעור שינוי %	Q2 2023	Q2 2024	שיעור שינוי %	H1 2023	H1 2024	
132,493	-12.0%	30,420	26,756	-16.3%	68,867	57,632	אילקס
29.1%		29.3%	26.0%		30.9%	26.3%	שיעור רווח גולמי
94,127	7.6%	20,495	22,059	17.3%	40,310	47,299	מדטכניקה
20.5%		19.4%	19.9%		20.7%	20.5%	שיעור רווח גולמי
4,963	-5.1%	2,103	1,995	8.0%	2,576	2,781	פלייט, תחום מכשירי הנשמה
33.9%		45.2%	39.6%		38.7%	33.0%	שיעור רווח גולמי
231,866	-4.7%	53,222	50,729	-3.8%	111,858	107,615	סה"כ רווח גולמי
24.9%		24.8%	23.2%		26.3%	23.5%	שיעור רווח גולמי

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

שנת 2023	שיעור שינוי %	Q2 2023	Q2 2024	שיעור שינוי %	H1 2023	H1 2024	
85,007	-19.4%	18,634	15,023	-21.5%	44,510	34,925	אילקס
39,348	-6.7%	7,687	7,171	28.5%	14,223	18,272	מדטבניקה
(3,738)		9	(113)	-2.0%	(1,560)	(1,591)	פלייט
120,617	-16.1%	26,330	22,081	-9.7%	57,173	51,606	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 %	Q2 2023	Q2 2024	שיעור שינוי %	H1 2023	H1 2024	
123,359	-2.9%	28,424	27,592	-4.4%	62,031	59,291	הכנסות - אלפי דולר
454,521	-0.9%	103,711	102,769	-1.7%	222,835	219,054	הכנסות
132,493	-12.0%	30,420	26,756	-16.3%	68,867	57,632	רווח גולמי
29.1%		29.3%	26.0%		30.9%	26.3%	שיעור רווח גולמי
72,504		17,628	17,743		36,768	34,820	הוצאות תפעוליות (מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות)
59,989	-29.5%	12,792	9,013	-28.9%	32,099	22,812	רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות, נטו
13.2%		12.3%	8.8%		14.4%	10.4%	
85,007	-19.4%	18,634	15,023	-21.5%	44,510	34,925	EBITDA

6.2. מכירות אילקס

הירידה במכירות אילקס במהלך התקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, הושפעה ממספר גורמים: החל מהרבעון השלישי לשנת 2023 חל קיטון במכירות אילקס בעקבות צמצום הפצת מוצרי הולוג'יק בחלק ממדינות הסאב-סהרה. כמו כן, חל קיטון במכירות עקב הצטיידות לקוחות במלאים בתחילת מלחמת 'חרבות ברזל' (ברבעון הרביעי של שנת 2023), ועקב ירידה בכמות הבדיקות בשל ימי חופשה רבים במהלך הרבעון המדווח.

מכירות אילקס, בתקופה המדווחת, מתפלגות לכ-66% מכירות בישראל וכ-34% מכירות בדרא"פ ובאפריקה, לעומת כ-63% מכירות בישראל וכ-37% מכירות בדרא"פ ואפריקה בתקופה המקבילה אשתקד.

6.3. הרווח הגולמי

הקיטון ברווח הגולמי בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעקבות צמצום הפצת מוצרי הולוג'יק בחלק ממדיניות הסאב-סהרה, וכמו כן עקב הירידה בהכנסות כמפורט לעיל.

6.4. ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

שנת 2023	Q2 2023	Q2 2024	H1 2023	H1 2024	
38,881	9,687	9,365	20,699	18,509	מכירה ושיווק
33,623	7,941	8,378	16,069	16,311	הנהלה וכלליות
72,504	17,628	17,743	36,768	34,820	סה"כ

הקיטון בהוצאות מכירה ושיווק נובע בעיקרו מקיטון בעמלות סוכנים ועלויות הובלה בעקבות צמצום הפצת מוצרי הולוג'יק בחלק ממדיניות הסאב-סהרה.
עיקר הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע מגידול בהוצאות אחזקת מחשבים ותוכנות.

6.5. EBITDA

חל קיטון ב- EBITDA של אילקס בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, קיטון זה נובע בעיקר מירידה במכירות וברווח הגולמי כפי שמפורט בסעיפים 6.2 ו- 6.3 לעיל.

7. מדטכניקה | תחום הציוד הרפואי

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

שנת 2023	שיעור שינוי %	Q2 2023	Q2 2024	שיעור שינוי %	H1 2023	H1 2024	
123,954	2.4%	29,007	29,697	15.3%	54,091	62,354	הכנסות- אלפי דולר
459,455	4.5%	105,839	110,610	18.4%	194,538	230,284	הכנסות
94,127	7.6%	20,495	22,059	17.3%	40,310	47,299	רווח גולמי
20.5%		19.4%	19.9%		20.7%	20.5%	שיעור רווח גולמי
70,150		16,562	18,657		33,598	36,560	הוצאות תפעוליות
23,977	-13.5%	3,933	3,402	60.0%	6,712	10,739	רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות
5.2%		3.7%	3.1%		3.5%	4.7%	שיעור רווח מפעולות רגילות
39,348	-6.7%	7,687	7,171	28.5%	14,223	18,272	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.

הגידול בהכנסות בתקופה המדווחת וברבעון המדווח ביחס לתקופה המקבילה ולרבעון המקביל אשתקד, נובעים בעיקר מגידול בפעילות השוטפת של מדטכניקה - קפיטלית ומתכלים, הנובעת להערכת החברה, בין היתר, מצרכי מערכת הבריאות בעקבות מלחמת 'חרבות ברזל'. כמו כן, החל מהרבעון האחרון של שנת 2023 ובמהלך התקופה המדווחת, מכירה החברה בהכנסות מהעסקה למכירת מאיצי פרוטונים. לפרטים נוספים אודות העסקה והטיפול החשבונאי בה ראה ביאור 20ב(1) בדוח התקופתי לשנת 2023.

7.3. ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

שנת 2023	Q2 2023	Q2 2024	H1 2023	H1 2024	
51,522	12,607	13,343	24,505	26,215	מכירה ושיווק
18,628	3,954	5,314	9,093	10,345	הנהלה וכלליות
70,150	16,562	18,657	33,598	36,560	סה"כ

העליה בהוצאות התפעוליות בתקופה הנוכחית לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובעת בעיקר מגידול בהוצאות השכר, מגידול באחזקת רכב, גידול בהוצאות נסיעות לחו"ל בגין כנסים, וכן מעליה בהוצאות הובלות בהתאם לגידול בהכנסות.

EBITDA.7.4

ה-EBITDA של מדטכניקה בתקופה המדווחת לעומת התקופה המקבילה אשתקד גדל בכ- 4.05 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 2023	שיעור שינוי %	Q2 2023	Q2 2024	שיעור שינוי %	H1 2023	H1 2024	
3,948	6.1%	1,274	1,352	23.7%	1,842	2,278	הכנסות- אלפי דולר
14,643	8.3%	4,648	5,036	26.6%	6,657	8,431	הכנסות
4,963	-5.1%	2,103	1,995	8.0%	2,576	2,781	רווח גולמי
33.9%		45.2%	39.6%		38.7%	33.0%	שיעור רווח גולמי
9,457		2,280	2,241		4,509	4,673	הוצאות תפעוליות
(4,494)		(177)	(246)		(1,933)	(1,892)	הפסד מפעולות רגילות

8.2. הכנסות

הגידול בהכנסות בתקופה המדווחת וברבעון המדווח ביחס לתקופה המקבילה ולרבעון המקביל אשתקד, נובעים בעיקר 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 ומהתחזקות בשער חליפין של הדולר מול השקל.

8.4. ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

שנת 2023	Q2 2023	Q2 2024	H1 2023	H1 2024	
2,886	640	680	1,391	1,419	מחקר ופיתוח
2,743	703	551	1,313	1,122	מכירה ושיווק
3,828	937	1,010	1,805	2,132	הנהלה וכלליות
9,457	2,280	2,241	4,509	4,673	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:	30.6.2023	31.12.2023	30.6.2024	
הגידול בנכסים השוטפים ליום 30.6.2024 בסך של כ- 25.6 מיליון ש"ח לעומת יתרתם ליום 31.12.2023 נובע בעיקר מ: (א) גידול במזומנים (ב) גידול בחייבים אחרים (ג) גידול במלאי, שקוזזו מקיטון ביתרת לקוחות.	662,618	686,006	711,627	נכסים שוטפים
עיקר הקיטון בנכסים לא שוטפים ליום 30.06.2024 בסך של כ-44.0 מיליון ש"ח לעומת יתרתם ליום 31.12.2023 נובע בעיקר מ: (א) קיטון בלקוחות/חייבים שונים לזמן ארוך ומ- (ב) קיטון של יתרת הרכוש הקבוע בניכוי פחת שנצבר.	296,674	330,105	286,090	נכסים לא שוטפים
עיקר הקיטון בהתחייבויות הקבוצה ליום 30.06.2024 בסך של כ- 23.3 מיליון ש"ח לעומת 31.12.2023 נובע בעיקר מקיטון ביתרת ספקים וזכאים אחרים בסך של כ- 54.2 מיליון ש"ח שקוזזו מגידול של כ- 20.4 מיליון ש"ח בגין התחייבות בגין חוזים עם לקוחות.	356,380	392,605	368,953	התחייבויות
הגידול בהון נובע בעיקר מרווחים שוטפים בתקופה אשר הסתכמו לסך של כ- 19.4 מיליון ש"ח, שקוזזו מחלוקת דיבידנד בסך של כ-15.3 מיליון ש"ח.	602,912	623,506	628,764	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. בנוסף, לחברת הבת, מדטכניקה, תיק ניירות ערך מנוהל (ראה ס' 4.4 לעיל).

11. תזרימי מזומנים (באלפי ש"ח)

הסבר:	30.6.2023	31.12.2023	30.6.2024	
הגידול בסך של כ-1.7 מיליון ש"ח נובע בעיקר מגבייה מלקוחות, מקיטון במיסי הכנסה נטו, וממכירת מלאים בהמשך התקופה. עודפי המזומנים כאמור צפויים לשמש את החברה לטובת המשך השקעה בתשתיות ובמערכות, ולהון חוזר.	80,890	80,432	82,552	תזרים מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
ההפרש נובע בעיקר מירידה בהשקעות במכשירים ובמערכות אוטומציות במהלך תקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.	(28,234)	(90,677)	(16,410)	תזרים מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי המזומנים בתקופה המדווחת שימשו בעיקר לחלוקת דיבידנד שבוצעה בחודש אפריל 2024 בסך של כ-15.3 מיליון ש"ח, וכן פרעון התחייבויות בשל חכירות בהתאם ליישום IFRS 16.	(33,758)	(40,718)	(21,611)	תזרים מזומנים ששימשו לפעילות מימון
	665	(1,609)	1,030	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.

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.

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 גילי	מנכ"ל

22 באוגוסט 2024.

פרק ב

מידע כספי לתקופת ביניים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקר)

אילקס מדיקל בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים
ליום 30 ביוני 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
12-23	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 30 ביוני 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), 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 מבידור, 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 ומיידים), התש"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פיירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
22 באוגוסט 2024

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

31 בדצמבר	30 ביוני	
	2023	2024
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
148,383	220,518	193,944
41,246	-	42,276
23,635	22,226	25,607
3,845	1,321	1,474
286,251	230,978	227,239
7,389	8,322	36,215
15,573	13,085	18,124
159,684	166,168	166,748
686,006	662,618	711,627
73,326	27,097	30,427
17,391	17,152	18,606
15,906	26,693	15,660
24,657	27,197	21,960
113,810	111,744	110,957
8,511	7,647	8,910
1,133	2,306	1,135
10,547	12,947	8,022
7,005	7,005	7,005
10,719	9,818	11,183
47,100	47,068	52,225
330,105	296,674	286,090
1,016,111	959,292	997,717

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 או הפסד
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
השקעה בחברה כלולה
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

22 באוגוסט 2024

יעלה בש-רימרצ'וק
סמנכ"ל כספים

תמר גלילי
מנכ"ל

ד"ר משה בן שאול
יו"ר הדירקטוריון

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	30 ביוני	
2023	2023	2024
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
414	414	414
172,107	149,111	130,918
53,294	40,005	40,265
1,402	2,294	4,848
35,875	-	79,017
11,466	11,902	11,345
1,653	4,542	2,302
2,328	2,252	2,678
278,539	210,520	271,787
311	518	104
60,333	88,034	37,585
12,771	19,031	13,453
1,633	-	1,633
36,074	35,663	41,448
2,944	2,614	2,943
114,066	145,860	97,166
392,605	356,380	368,953
12,477	12,477	12,477
150,496	150,496	150,496
(9,203)	(9,203)	(9,203)
(75,188)	(64,377)	(74,073)
544,924	513,519	549,067
623,506	602,912	628,764
1,016,111	959,292	997,717

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 :
ספקים ונותני שירותים
אחרים
מיסי הכנסה לשלם
התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות
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

סך התחייבויות

הון:

הון מניות רגילות
פרמיה על המניות
מניות באוצר
קרנות הון
עודפים

סך הון

סך התחייבויות והון

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- 30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		
	2023	2024	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
	אלפי ש"ח				
930,890	214,889	218,853	425,150	458,802	הכנסות
699,024	161,667	168,124	313,292	351,187	עלות המכר
231,866	53,222	50,729	111,858	107,615	רווח גולמי
9,733	2,185	2,433	4,691	5,095	הוצאות מחקר ופיתוח
93,162	23,008	23,266	46,527	45,859	הוצאות מכירה ושיווק
56,078	12,832	14,701	26,967	28,788	הוצאות הנהלה וכלליות
(4,636)	(1,644)	(567)	(2,946)	(2,863)	הכנסות אחרות, נטו
77,529	16,841	10,896	36,619	30,736	רווח מפעולות
(8,206)	(1,509)	(2,893)	(3,301)	(5,084)	הכנסות מימון
12,324	4,379	4,464	11,779	7,605	הוצאות מימון
4,118	2,870	1,571	8,478	2,521	הוצאות מימון, נטו
4,008	735	1,419	1,468	2,697	חלקי בהפסדי חברה כלולה
69,403	13,236	7,906	26,673	25,518	רווח לפני מסים על ההכנסה
18,518	2,602	2,419	7,123	6,109	מסים על ההכנסה
50,885	10,634	5,487	19,550	19,409	רווח לתקופה
					רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
(1,534)	(801)	1,541	(1,510)	1,361	סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:
					רווח (הפסד) מקרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ
(11,861)	(410)	(22)	(1,074)	(246)	סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד:
70	-	-	-	-	שינויים בשווי הוגן של מכשירים הוניים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
(13,325)	(1,211)	1,519	(2,584)	1,115	רווחים אקטואריים בגין התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
37,560	9,423	7,006	16,966	20,524	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
					סך רווח כולל לתקופה
					רווח למניה (בש"ח):
4.55	0.95	0.49	1.75	1.73	רווח בסיסי למניה
4.55	0.95	0.49	1.75	1.73	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	מניות רגילות
623,506	544,924	(49,357)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
19,409	19,409	-	-	-	-	-
1,115	-	1,115	-	-	-	-
(15,266)	(15,266)	-	-	-	-	-
<u>628,764</u>	<u>549,067</u>	<u>(48,242)</u>	<u>(25,831)</u>	<u>(9,203)</u>	<u>150,496</u>	<u>12,477</u>

יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2024:
רווח לתקופה
רווח כולל אחר לתקופה

דיבידנד

יתרה 30 ביוני, 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	מניות רגילות
613,104	515,411	(35,962)	(25,831)	(3,487)	150,496	12,477
19,550	19,550	-	-	-	-	-
(2,584)	-	(2,584)	-	-	-	-
(5,716)	-	-	-	(5,716)	-	-
(21,442)	(21,442)	-	-	-	-	-
<u>602,912</u>	<u>513,519</u>	<u>(38,546)</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 התקופה של ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2023:
רווח לתקופה
הפסד כולל אחר לתקופה

רכישת מניות באוצר

דיבידנד

יתרה 30 ביוני, 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	מניות רגילות
621,758	543,580	(49,761)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
5,487	5,487	-	-	-	-	-
1,519	-	1,519	-	-	-	-
<u>628,764</u>	<u>549,067</u>	<u>(48,242)</u>	<u>(25,831)</u>	<u>(9,203)</u>	<u>150,496</u>	<u>12,477</u>

יתרה ליום 1 באפריל, 2024 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2024:

רווח לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה

יתרה 30 ביוני, 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	מניות רגילות
593,489	502,885	(37,335)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
10,634	10,634	-	-	-	-	-
(1,211)	-	(1,211)	-	-	-	-
<u>602,912</u>	<u>513,519</u>	<u>(38,546)</u>	<u>(25,831)</u>	<u>(9,203)</u>	<u>150,496</u>	<u>12,477</u>

יתרה ליום 1 באפריל, 2023 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2023:

רווח לתקופה

הפסד כולל אחר לתקופה

יתרה 30 ביוני, 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	מניות באוצר	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות
			מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח			
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 לתקופה

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- 30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		
	2023	2024	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
	אלפי ש"ח				
115,942	103,144	42,578	98,660	87,755	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
(1,798)	(347)	(522)	(717)	(1,008)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ראה נספח)
6,100	1,234	1,595	2,612	3,118	ריבית ששולמה
(5,503)	409	(965)	(712)	(1,734)	ריבית שהתקבלה
(34,309)	(11,092)	2,209	(18,953)	(5,579)	מזומנים שהתקבלו (ששולמו) בגין מכשירים פיננסיים נגזרים
80,432	93,348	44,895	80,890	82,552	מיסי הכנסה שהתקבלו (ששולמו), נטו
					מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(48,771)	(13,118)	(5,566)	(29,873)	(14,937)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(3,394)	(246)	(777)	(1,212)	(1,472)	רכישת רכוש קבוע
166	82	18	229	18	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(38,501)	2,745	-	2,745	-	תמורה ממכירת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
(177)	(61)	22	(123)	(19)	פיקדון לזמן קצר
(90,677)	(10,598)	(6,303)	(28,234)	(16,410)	רכישת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
					מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(559)	(176)	(103)	(352)	(207)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
(13,001)	(3,188)	(3,049)	(6,248)	(6,138)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(5,716)	-	-	(5,716)	-	פירעון התחייבויות בגין חכירות
(21,442)	(21,442)	(15,266)	(21,442)	(15,266)	רכישת מניות החברה (מניות באוצר)
(40,718)	(24,806)	(18,418)	(33,758)	(21,611)	דיבידנד ששולם
(1,609)	791	719	665	1,030	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
(52,572)	58,735	20,893	19,563	45,561	רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
200,955	161,783	173,051	200,955	148,383	גידול (קטון) במזומנים ושווי מזומנים
148,383	220,518	193,944	220,518	193,944	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
					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- 30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני	
	2023	2024	2023	2024

(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
	אלפי ש"ח			

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

69,403	13,236	7,906	26,673	25,518	רווח לפני מסים על ההכנסה
					<u>התאמות בגין:</u>
(4,115)	(1,555)	(704)	(2,521)	(3,168)	רווח משינוי בשווי ההוגן של נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
1,944	1,030	2,242	2,566	4,754	הפסד משינוי בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים
983	(1,106)	(398)	(1,306)	(837)	הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
1,798	347	522	717	1,008	ריבית, הפרשי שער והצמדה בגין הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ובגין חכירה
-	4	5	9	-	שינוי בהתחייבות בשל מענקי מדינה שהתקבלו
73	14	48	61	45	הפרשי שער בגין נכסי מיסים נדחים בחברה מאוחדת
(6,100)	(1,234)	(2,110)	(2,612)	(4,152)	הכנסות ריבית
(2)	-	-	-	-	ריבית ממס הכנסה שטרם התקבלה
2,771	(88)	1	(123)	(2)	שינוי בנכסים בגין סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
47,724	11,133	11,752	23,500	23,733	פחת והפחותות
4,008	735	1,419	1,468	2,697	הפסדי אקוויטי מתברה כלולה
(263)	(45)	(16)	(336)	229	הפסד (רווח) הון
<u>118,224</u>	<u>22,471</u>	<u>20,667</u>	<u>48,096</u>	<u>49,825</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (הון חוזר תפעולי) תפעוליים:

					קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה (כולל חובות שאינם שוטפים):
(56,002)	(840)	18,527	(1,725)	57,412	לקוחות
(45,345)	3,069	9,901	938	16,515	אחרים
(14,134)	960	(1,405)	(21,123)	(4,903)	קיטון (גידול) במלאי
					גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות (למעט הכנסות מראש):
32,485	464	(24,737)	7,062	(39,385)	ספקים ונותני שירותים
(15,953)	(11,047)	(7,125)	(22,635)	(12,453)	אחרים
89	33	119	13	350	גידול בהפרשה לאחריות
<u>96,578</u>	<u>88,034</u>	<u>26,631</u>	<u>88,034</u>	<u>20,394</u>	גידול בהתחייבות בגין חוזים עם לקוחות
(2,282)	80,673	21,911	50,564	37,930	
<u>115,942</u>	<u>103,144</u>	<u>42,578</u>	<u>98,660</u>	<u>87,755</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעולות

(ב) פעילויות שלא במזומן:

8,802	11,138	6,107	11,138	6,107	רכוש קבוע ורכוש אחר שטרם שולם לתאריך המאזן
(391)	38	(1,282)	184	(1,673)	מעבר ממלאי לרכוש קבוע (רכוש קבוע למלאי)

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

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 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 מניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה"). למועד פרסום הדוח, מניות החברה נסחרות במסגרת מדד **SME60**, **SME150**, ת"א-פמילי, תל-דיב, ת"א **ALL SHARE**, ת"א-רימון.

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

החל מאוקטובר 2022, החברה מחזיקה במלוא מניותיה של חברת א.מ.ג. אמריקן מדיקל ג'ינטיקס 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 בייבוא, 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 לח"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. 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, וביום 23 באוגוסט 2024 יכנס מר יחזקאל לתפקידו כאמור, לאחר שהושלם תהליך העברת התפקיד.

ג. 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, וזו נמשכה כסדרה, במהלך העסקים הרגיל, ללא השפעות מהותיות.

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.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 ביוני 2024 ולתקופת הביניים של 6 החודשים ו- 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 לתקופות של 6 החודשים ו- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 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 מדיניות 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 הסדרים 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;

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 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):

(ג) טווח מועדי הפירעון של התחייבויות שניתן להן גילוי בהתאם לסעיף א', ועבור יתרות ספקים מקבילות (למשל יתרות המתייחסות לספקים באותו תחום פעילות או 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 הנזילות 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 (2)(ב) ו-(2)(ג) 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 30 ביוני 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) (י"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 ובחו"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 בעילות 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:

מידת 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 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות

סך הכל מאוחד	אחרים	פלייט	מדטכניקה	אילקס	
		מכשירי הנשמה (בלתי מבוקר)	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה	
אלפי ש"ח					
458,802	1,033	8,431	230,284	219,054	התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2024
27,873	(3,786)	(1,892)	10,739	22,812	הכנסות מלקוחות חיצוניים רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות
(2,863)					הכנסות אחרות, נטו
30,736					רווח מפעולות
2,521					הוצאות מימון, נטו
2,697					חלקי בהפסדי חברות כלולות
6,109					מיסים על הכנסה
19,409					רווח לתקופה
23,733	-	301	7,533	15,899	מידע אחר - פחת והפחתות
אלפי ש"ח					
סך הכל מאוחד	אחרים	פלייט	מדטכניקה	אילקס	
		מכשירי הנשמה (בלתי מבוקר)	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה	
אלפי ש"ח					
425,150	1,120	6,657	194,538	222,835	התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023
33,673	(3,205)	(1,933)	6,712	32,099	הכנסות מלקוחות חיצוניים רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות
(2,946)					הכנסות אחרות, נטו
36,619					רווח מפעולות
8,478					הוצאות מימון, נטו
1,468					חלקי בהפסדי חברות כלולות
7,123					מיסים על הכנסה
19,550					רווח לתקופה
23,500	-	374	7,510	15,616	מידע אחר - פחת והפחתות

אילקס מזיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות (המשך)

סך הכל מאוחד	אחרים	פלייט	מדטכניקה	אילקס	
		מכשירי הנשמה (בלתי מבוקר)	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה	
אלפי ש"ח					
218,853	438	5,036	110,610	102,769	התקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2024
10,329	(1,840)	(246)	3,402	9,013	הכנסות מלקוחות חיצוניים
(567)					רווח (הפסד) המגזר מפעולות רגילות
10,896					הכנסות אחרות, נטו
1,571					רווח מפעולות
1,419					הוצאות מימון, נטו
2,419					חלקי בהפסדי חברות כלולות
5,487					מיסים על הכנסה
11,752	-	131	3,771	7,850	רווח לתקופה מידע אחר - פחת והפחתות
אלפי ש"ח					
214,889	691	4,648	105,839	103,711	התקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023
15,197	(1,351)	(177)	3,933	12,792	הכנסות מלקוחות חיצוניים
(1,644)					רווח (הפסד) המגזר מפעולות רגילות
16,841					הכנסות אחרות, נטו
2,870					רווח מפעולות
735					הוצאות מימון, נטו
2,602					חלקי בהפסדי חברות כלולות
10,634					מיסים על הכנסה
11,133	-	187	3,753	7,193	רווח לתקופה מידע אחר - פחת והפחתות

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות (המשך)

סך הכל מאוחד	אחרים	פלייט	מדטכניקה	אילקס	שנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר, 2023
		מכשירי הנשמה (מבוקר) אלפי ש"ח	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה	
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 לתקופה
47,724	-	754	15,372	31,598	מידע אחר - פחת והפחתות

ג. 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.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ג. מידע נוסף בקשר למגזרים גיאוגרפיים (המשך)

(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- 30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		
	2023	2024	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
אלפי ש"ח					
750,960	168,154	178,704	329,898	373,364	ישראל
152,828	39,973	33,958	82,370	74,385	דרא"פ ומדינות הסאב סהרה
16,087	4,338	4,587	8,889	6,178	ארה"ב
11,015	2,424	1,604	3,993	4,875	אחרים
<u>930,890</u>	<u>214,889</u>	<u>218,853</u>	<u>425,150</u>	<u>458,802</u>	

(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	30 ביוני		
	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח			
247,732	203,187	205,040	ישראל
14,775	12,492	14,779	דרא"פ
<u>262,507</u>	<u>215,679</u>	<u>219,819</u>	

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.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 6 - התחייבויות והתחייבויות תלויות:

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

- א. בחודש יוני 2022 הוגשה לבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו בקשה מאוחדת לאישורה תובענה כייצוגית, כנגד פיליפס, שהינו יצרן של עזרי נשימה ומכונות הנשמה (להלן יחד: "היצרן") וכנגד מדטכניקה, המשמשת כמפיץ של היצרן בישראל. עניינה של הבקשה, 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. הנוק הכולל הנטען לכלל חברי הקבוצה מסתכם לפי אומדן המבקשים בסך של כ- 2.16 מיליארדי ש"ח. מדטכניקה התקשרה בהסכם שיפוי עם היצרן, במסגרתו התחייב היצרן לשפות את מדטכניקה בגין סכומים שהיא עשויה לחוב בהם במסגרת ההליך, וזאת בכפוף להתקיימות תנאים הנקובים בהסכם השיפוי. בשלב זה אין בידי החברה להעריך את סיכויי התביעה ואת החשיפה הנשקפת ממנה.
- 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. מדטכניקה התקשרה בהסכם שיפוי עם היצרן, במסגרתו התחייב היצרן לשפות את החברה בגין סכומים שהיא עשויה לחוב בהם במסגרת ההליך, וזאת בכפוף להתקיימות תנאים הנקובים בהסכם השיפוי. בשלב מקדמי זה אין בידי החברה להעריך את סיכויי התביעה ואת החשיפה הנשקפת ממנה.
- 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.

ביאור 7 – מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים:

א. גילוי שווי הוגן

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

30 ביוני, 2024				
(בלתי מבוקר)				
אלפי ש"ח				
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1	
נכסים פיננסיים				
16,105	14,960	-	1,145	השקעה במניות
2,051	-	-	2,051	השקעה באג"ח ממשלתי
2,308	-	-	2,308	השקעה באג"ח קוצרני
133	-	-	133	השקעה בקרנות נאמנות
21,115	-	-	21,115	השקעה בתעודות סל
18,161	7,811	10,350	-	קרנות הון סיכון
1,037	-	1,037	-	אופציות על שע"ח
437	-	437	-	חוזי אקדמה על שע"ח
61,347	22,771	11,824	26,752	
התחייבויות פיננסיות				
1,223	-	1,223	-	אופציות על שע"ח
1,079	-	1,079	-	חוזי אקדמה על שע"ח
2,302	-	2,302	-	

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 7 – מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים (המשך):

א. גילוי שווי הוגן (המשך):

30 ביוני, 2023				
(בלתי מבוקר)				
אלפי ש"ח				
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1	
				<u>נכסים פיננסיים</u>
27,138	25,517	-	1,621	השקעה במניות
1,450	-	-	1,450	השקעה באג"ח ממשלתי
2,534	-	-	2,534	השקעה באג"ח קוצרני
382	-	-	382	השקעה בקרנות נאמנות
17,861	-	-	17,861	השקעה בתעודות סל
16,707	6,543	10,164	-	קרנות הון סיכון
728	-	728	-	אופציות על שעי"ח
104	104	-	-	אופציות רכש
488	-	488	-	חוזי אקדמה על שעי"ח
<u>67,392</u>	<u>32,164</u>	<u>11,380</u>	<u>23,848</u>	
				<u>התחייבויות פיננסיות</u>
2,431	-	2,431	-	אופציות על שעי"ח
2,111	-	2,111	-	חוזי אקדמה על שעי"ח
<u>4,542</u>	<u>-</u>	<u>4,542</u>	<u>-</u>	
				<u>נכסים פיננסיים</u>
				<u>התחייבויות פיננסיות</u>
				<u>נכסים פיננסיים</u>
				<u>התחייבויות פיננסיות</u>

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 8 – הכנסות:

הקבוצה מפיקה את הכנסותיה ממכירת מכשור רפואי, ציוד וריאגנטים 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 החשבונית אשר מיישמת הקבוצה, ראה ביאור 22 בדוחות הכספיים השנתיים.

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2023	2024	2023	2024
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח			

א. פילוח גיאוגרפי:

בארץ:

655,368	145,647	155,932	288,664	327,877	ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים
1,595	511	349	825	845	ממכירת תוכנה
93,495	21,859	22,106	40,163	44,082	ממתן שרותים (כולל בדיקות מעבדה)
502	137	317	246	560	מעמלות
<u>750,960</u>	<u>168,154</u>	<u>178,704</u>	<u>329,898</u>	<u>373,364</u>	

בחו"ל:

165,764	42,194	40,010	81,362	85,134	ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים
474	146	102	268	225	ממכירת תוכנה
13,540	4,358	-	13,554	-	מעמלות
152	37	37	68	79	ממתן שרותים
<u>179,930</u>	<u>46,735</u>	<u>40,149</u>	<u>95,252</u>	<u>85,438</u>	
<u>930,890</u>	<u>214,889</u>	<u>218,853</u>	<u>425,150</u>	<u>458,802</u>	

ב. קבוצת מוצרים:

454,521	103,711	102,769	222,835	219,054	דיאגנוסטיקה מעבדתית
271,334	51,820	55,044	103,671	116,001	דיאגנוסטיקה - ציוד רפואי*
187,796	54,019	55,566	90,867	114,283	טיפול
14,968	4,648	5,036	6,657	8,431	מנשמים ואביזרים
2,271	691	438	1,120	1,033	אחרים
<u>930,890</u>	<u>214,889</u>	<u>218,853</u>	<u>425,150</u>	<u>458,802</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 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)


ביאור 9 – התקשרויות:

א. 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. 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 גילי, מנכ"ל;
2. יעלה בן-רימצינק, 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 הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרץ 2024 (להלן- הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון) נמצאה הבקרה הפנימית 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 הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

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

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 השני 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; וכך –
 - 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 מתייחס 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; וכך –
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

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 השני 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 האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתני 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.