

עין שלישית מערכות בע"מ דוח חצי- שנתי לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

א'	שינויים וחיידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד
ב'	דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופת הביניים
ג'	דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2021
ד'	הצהרות הנהלה על הדיווח הכספי ועל הגילוי

מידע צופה פני עתיד

דוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. מידה זה כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות הערכות ואומדנים המתייחסים לאירועים או לעניינים עתידיים, ובכללם התייחסות לגורמי סיכון והתפתחויות שונות המתוארות בדוח, אשר התממשותם אינם ודאית ומושפעת מגורמים שונים, אשר אינם בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והינו מבוסס, בין היתר, על הערכות החברה, אשר מתבססות על נתונים וגורמים מגוונים ושונים, אשר נכונותם או אמיתותם לא נבדקה על ידי החברה. מובהר בזאת, כי התוצאות העתידיות כפי שתתרחשנה בפועל עלולות להיות שונות מהמתואר בדוח זה. מידע צופה פני עתיד בדוח זה מתייחס אך ורק למועד בו הוא נכתב, והחברה אינה מתחייבת לעדכן ו/או לשנות כל מידע, הנוגע למידע צופה פני עתיד כפי שמופיע בדוח, ככל שמידע נוסף בקש למידע האמור יגיע לידיעתה. התייחסות למידע צופה פני עתיד בדוח זה תכלול בדרך כלל הטיות של הביטויים "הערכה", "ציפייה", "כוונה" וכיו"ב.

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון), התשע"ד-2014 (להלן: "התיקון לתקנות"). במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידים קטנים במסגרת התיקון לתקנות, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות שאושרו לתאגידים קטנים כמפורט בתיקון לתקנות, ככל שהן (או שתהיינה) רלבנטיות לחברה, ובכלל זה: (1) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; (2) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20% (3) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40% (4) פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם) (דוח גלאי); (5) אישור דוחות תקופתיים בדירקטוריון החברה, חלף הוועדה לאישור הדוחות הכספיים; (6) פרסום דוחות תקופתיים במתכונת דיווח חצי - שנתי. מובהר בזאת כי בדוח להלן יושמו ההקלות המפורטות לעיל, ככל שהן רלוונטיות לחברה.

פרק א'

שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד

עדכון פרק ראשון (תיאור עסקי התאגיד) לדוח התקופתי של החברה
ליום 31 בדצמבר 2020

דוח זה הינו עדכון לפרק תיאור עסקי התאגיד מתוך הדוח התקופתי לשנת 2020 כפי שפורסם ביום 29 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 049806-01-2021) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2020"), אשר נערך בהתאם להוראות תקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 וכולל שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי התאגיד בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי. העדכון כאמור, מתייחס למספרי הסעיפים בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) בדוח התקופתי לשנת 2020.

כללי

1.1 חברת עין שלישית מערכות בע"מ הינה חברה ציבורית אשר עוסקת, בין היתר, בייצור ושיווק מערכות אלקטרואופטיות ובכלל זה, במספר תתי תחומי פעילות, אשר עוסקים בתחום האנליטיקה ומערכות האלקטרו-אופטיות באמצעות, בין היתר, בינה מלאכותית. במסגרת תחום פעילותה זה של החברה באמצעות חברת הבת תירד איי ויז'ן בע"מ (לשעבר תירד איי מערכות בע"מ) היא מייצרת מטענים ייעודיים (להלן: "מטע"דים"), מערכות אלקטרו אופטיות המשלבות מספר טכנולוגיות בספקטרום הנראה, האינפרא אדום, הכרה וזיהוי אובייקטים בטווחים החל מעשרות מטרים ועד מספר קילומטרים. לפרטים נוספים ראו האמור בהודעת החברה בדבר זימון האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה לאישור עסקת המיזוג בין החברה וחברת הבת, תירד איי ויז'ן בע"מ מיום 14 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 006783-01-2021), והאמור במצגת חברת הבת תירד איי ויז'ן בע"מ מיום 7 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 027351-01-2021).

1.2 יובהר כי הערכות החברה ותחזיותיה באשר להמשך הפיתוח העסקי בחברה הינן בבחינת מידע "צופה פני עתיד" כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 והתקנות על פיו, המבוסס על המידע הידוע לחברה במועד זה, המבוסס בחלקו על הערכות ותחזיות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם והתממשותם, אם בכלל, אינו ודאי, ותלוי, בין היתר, גם בגורמים שאינם בשליטתה של החברה. בהתאם לכך, הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה.

אירועים מהותיים בתקופת הדוח

התקשרות בהסכם מיזוג עם חברת תירד איי ויז'ן (לשעבר תירד איי מערכות בע"מ) ובעלי מניותיה

1.3 ביום 31 במרץ 2021 הושלם מיזוג החברה עם חברת חברת הבת תירד איי ויז'ן בע"מ (שם קודם: תירד איי מערכות בע"מ) חברה פרטית שאינה קשורה לחברה ו/או לבעל השליטה בה העוסקת, בין היתר, בפיתוח טכנולוגיות ומערכות אלקטרו-אופטיות זעירות משולבות בינה מלאכותית אשר מוצריה משולבים בפרויקטים בתחום הרובוטיקה, הרחפנים ורכבים אוטונומיים. במסגרת העסקה, החברה

רכשה את כל מניותיה של תירד איי ויז'ן בע"מ ("תירד איי") מבעלי מניותיה, כנגד הקצאת מניות רגילות של החברה לבעלי מניות תירד איי אשר תהווה, לאחר הקצאתן, כ-70.99% מהון המניות המונפק של החברה.

1.4. ביום 26 באוקטובר 2020 התקשרה החברה עם תירד איי ועם חלק מבעלי מניותיה, בהסכם מיזוג מותנה על דרך של החלפת מניות בהתאם להוראות סעיף 103 כ' לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש] ("ההסכם" או "הסכם ההקצאה" או "עסקת ההקצאה" או "העסקה"), אשר השלמת העסקה על פיו כפופה להתקיימות תנאים מתלים ("התנאים המתלים"), שנקבעו בו, ביניהם אישור אסיפת בעלי המניות של החברה לאישור עסקת ההקצאה והעסקאות הכרוכות בה, לפיו החברה תרכוש את כל מניותיה של תירד איי מבעלי מניותיה, כנגד הקצאת מניות רגילות של החברה לבעלי מניות תירד איי אשר תהווה, לאחר הקצאתן, כ-70.99% מהון המניות המונפק של החברה. לפרטים אודות העסקה ויתר התנאים המתלים הדרושים להתממשותה, ראו סעיפים 1 ו-3.2 בהודעה שפרסמה החברה בדבר זימון אסיפת בעלי מניות של החברה מיום 26 בנובמבר 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-120394) כפי שתוקן ופורסם ביום 14 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-006783) המובאים בדוח זה על דרך ההפניה ("דוח זימון האסיפה"). יצוין כי ביום 21 בינואר 2021 אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה את כל הנושאים שהיו על סדר יומה של האסיפה כמפורט בדוח זימון האסיפה (לפרטים ראו הודעת החברה בדבר תוצאות האסיפה מיום 21 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-009795) עוד יצוין כי ביום 26 בנובמבר 2020 נחתמה תוספת ראשונה להסכם ההקצאה לפיה, בין היתר, נוסף תנאי מתלה להשלמת העסקה - ביצוע הצעה והקצאה של מניות החברה לבעלי מניות תירד איי באמצעות הצעה לא אחידה כמפורט להלן וכי ביום 20 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-020977) נחתמה תוספת שניה להסכם ההקצאה במסגרתה הוסכם בין הצדדים כי החברה לא תפנה לקבלת אישור הסדר נושים (כהגדרתו בסעיף 12.3.2 לדוח זימון האסיפה) כי האמור לא יהווה תנאי מתלה להשלמת עסקת ההקצאה וכן סכום הגיוס כהגדרתו בסעיף 4.6.2 לדוח זימון האסיפה, לא יפחת מסך של 6.7 מיליון ש"ח ("הגיוס המינימלי") יצוין, כי על מנת לאפשר לחברה לבצע את הגיוס הנ"ל, ביום 24 בפברואר 2021 פרסמה החברה תשקיף מדף (לפרטים ראו הודעת החברה מיום 24 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-022578) ("תשקיף המדף").

בנוסף במסגרת התוספת השנייה האמורה הוארך המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים עד ליום 31 במרץ 2021. עוד יצוין, כי ביום 20 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-020974) אישרו וועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, בהתאם לתקנה 21(2) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי ענין), התש"ס-2000, תוספת להסכם רכישת מלוא החזקותיה של החברה בחברות בנות על ידי בעל השליטה בחברה מר יעקב אופק, באמצעות חברה פרטית בבעלותו המלאה (כמפורט בסעיף 3.9 לדוח זימון האסיפה) שאושר במסגרת האסיפה האמורה ("הסכם רכישת החברות הבנות") לפיה, יוענקו לחברה בטוחות לתקופה של עד 10 שנים לרבות על ידי מר יעקב אופק ו/או תאגיד בשליטתו להבטחת חשיפות של החברה (ככל שתהיינה) בקשר עם חוב החברה להוריזון ארה"ב (כהגדרת מונח זה בסעיף 3.9.2(א) לדוח זימון האסיפה). לתיאור פעילות תירד איי ראו מתאר המתייחס לפעילות תירד איי המצורף כנספח א' לדוח זימון האסיפה ("מתאר תירד איי").

ככל שיושלם ההסכם, הקצאת מניות החברה המוקצות לבעלי מניות תירד איי כאמור בסעיף 2.1 לעיל, תבוצע באמצעות דוח הצעת מדף, כפי שפורסם ביום 24 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-044517) לרכישת 100% ממניות תירד איי ולהקצות כנגדן מניות של החברה, המהווה הצעה לא אחידה ("דוח

הצעת מדף לא אחידה"), המופנית לכל בעלי מניות תירד איי, כפי שיהיו במועד השלמת העסקה ("ניצעי תירד איי"), בהתאם לתקנה 11(א)(3) לפרק ג' לתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), תשס"ז-2007. יובהר כי הצעת ניירות הערך בהצעה הלא אחידה נעשית כחלק מהסכם ההקצאה ובכפוף להשלמתו בהתאם לתנאים המתלים. יובהר כי ההצעה הלא אחידה כאמור הינה על מנת לאפשר את עמידת החברה במגבלת 35 הניצעים מכוח חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"). יובהר כי מניות החברה שיוקצו לניצעי תירד איי מכוח דוח הצעת המדף הלא אחידה (ככל שתושלמה עסקת ההקצאה) תהיינה שוות בזכויותיהן לזכויות המניות הרגילות הקיימות בהון המניות של החברה במועד דוח ההצעה הנ"ל ותזכינה את בעליהן במלוא הדיבידנדים, מניות ההטבה או כל חלוקה אחרת (ככל שתהיה) אשר המועד הקובע את הזכאות לקבלם הינו לאחר מועד הנפקתן. יצוין כי עם השלמת עסקת ההקצאה והעברת כל מניות המוחזקות על ידי בעלי מניות תירד איי לחברה (והחברה תחזיק ב-100% מהונה המונפק והנפרע של תירד איי), תראה החברה את כל המניות הנ"ל שתוצענה כנפרעות במלואן. יובהר כי ביצוע ההקצאה לניצעי תירד איי מותנה בקבלת אישור הבורסה לרישום למסחר של המניות הנ"ל שתוצענה וכן בהיתר של רשות ני"ע. עוד יובהר כי ביום 24 במרץ 2021 האישורים הנ"ל התקבלו מהבורסה ורשות ני"ע.

1.5. ביום 21 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-040368) פרסמה החברה דוח הצעת מדף (אחידה) ("דוח הצעת מדף אחידה") על מנת לבצע את הגיוס המינימלי (כהגדרתו לעיל), כאשר כל סכום שתגייס החברה מעבר לגיוס המינימלי האמור ("הגיוס העודף") יחושב כמדלל את כלל בעלי המניות של החברה (כולל ניצעי תירד איי), כך שבמועד השלמת עסקת ההקצאה תותאם כמות המניות שתוצענה ותוקצינה לניצעי תירד איי, וזאת כפועל יוצא של סכום הגיוס העודף. יובהר כי ביצוע הגיוס הנ"ל הותנה בקבלת אישור הבורסה לרישום למסחר של המניות שתוצענה מכוחו וכן בהיתר של רשות ני"ע. ביום 21 במרץ 2021 האישורים הנ"ל התקבלו מהבורסה ורשות ני"ע.

1.6. ביום 22 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-042063) גייסה החברה מכוח דוח הצעת המדף האחידה סך כולל (ברוטו) של כ-8,085 אלפי ש"ח, היינו סך העולה על הגיוס המינימלי. לפרטים אודות מנגנון הדילול ראו נספח א' לדוח ההצעה האחידה וכן לפרטים אודות התאמת כמות המניות שיוקצו לניצעי תירד איי, לאור הגיוס העודף, ראו דוח הצעת המדף הלא אחידה. לפרטים אודות כתבי האופציה (לא רשומים למסחר) שיוקצו ליזמי עסקת ההקצאה ראו הודעת החברה מיום 24 במרץ 2021 (-01-2021-042858) וכן בסעיף 1.3.3 לדוח זימון האסיפה. הקצאת כתבי האופציה האמורים ליזמי עסקת ההקצאה מותנה באישור הבורסה שהתקבל ביום 24 במרץ 2021 ("כתבי האופציה ליזמי העסקה"). ביום 25 במרץ 2021 פרסמה החברה מרשם מעודכן של בעלי מניות החברה המשקף את הקצאת המניות מכוח דוח ההצעה האחידה, היינו 1,155,000 מניות רגילות של החברה בנות 1.00 ש"ח ע.נ. כ"א. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 25 במרץ 2021 (2021-01-045621) ("מרשם בעלי המניות מיום 25 במרץ 2021").

הודעות החברה בדבר פעילות חברת תירד איי ויז'ן בע"מ טרם השלמת עסקת המיזוג

1.7. ביום 15 בפברואר 2021 פרסמה החברה מצגת לשוק ההון בעברית של חברת תירד איי לחודש פברואר 2021. לפרטים ראו הודעת החברה מיום 15 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-018481).

1.8. ביום 7 במרץ 2021 פרסמה החברה מצגת לשוק ההון בעברית של חברת תירד איי לחודש מרץ 2021. לפרטים ראו הודעת החברה מיום 15 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-027351).

1.9. ביום 10 במרץ 2021, הודיעה החברה כי חברת ת'ירד איי מסרה לה, בדבר התפתחויות בעסקי החברה:

1. ת'ירד איי התקשרה בעסקת המשך עם לקוח ביטחוני קיים, אשר בהתאם לתנאיה תספק ללקוח 21 מערכות מטע"דים בתמורה לסך כולל של כ-1 מיליון ש"ח (כ-300 א' דולר ארה"ב). ת'ירד איי צפויה לספק את ההזמנות ללקוח עד ליום 15 ביוני 2021.

2. ת'ירד איי מצויה במשא ומתן מתקדם אשר להערכת ת'ירד איי צפוי להסתיים בתקופה הקרובה לקראת התקשרות עם לקוח מהותי בעסקה לאספקת מערכות מוכללות בהיקף של כ-8.7 מ' ש"ח. תקופת ההתקשרות הינה שנתיים כאשר בשלב א' של הפרויקט החדש, בתקופה בת שמונה חודשים, תספק החברה מערכות ראשונות ללקוח בהיקף של כ-2.1 מ' ש"ח, היקף ההתקשרות תהא על פני שנתיים.

3. ת'ירד איי התקשרה במזכר הבנות עם מוסד רפואי מוביל בישראל לפרויקט בו תבחן ההיתכנות הטכנולוגית של שילוב מוצרי ת'ירד איי לדימות משולב בינה מלאכותית בישום רפואי מתקדם, כאשר מדובר על חלק מהאסטרטגיה של החברה לביסוס השימוש במערכותיה בשוק האזרחי. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 10 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-030674).

עדכונים כלליים בעקבות השלמת עסקת המיזוג

1.10. ביום 11 באפריל 2021 הודיעה הבורסה כי שונה סיווגה הענפי של החברה מענף נדל"ן לענף טכנולוגיה-ביטחוני. לפרטים נוספים ראה הודעת הבורסה מיום 11 באפריל 2021.

1.11. ביום 28 באפריל 2021 הודיעה החברה על עדכון פרטי התאגיד. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 28 באפריל 2021 (מס' אסמכתא: 2021-073320).

1.12. ביום 12 במאי 2021 הודיעה החברה על אישור שינוי שמה ברשם החברות, לאימוץ שם המתאים לפעילותה החדשה לאחר המיזוג. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 12 במאי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-083859). ביום 13 במאי 2021, הודיעה הבורסה על שינוי שם החברה במערכת הבורסה ושם ניירות הערך, עקב שינוי שמה. לפרטים נוספים ראה הודעת הבורסה מיום 13 במאי 2021.

1.13. ביום 20 במאי 2021 הודיעה הבורסה כי מניות החברה יצורפו למדדים: ת"א-טכנולוגיה, ת"א גלובל-בלוטק, ת"א-תעשייה, ת"א צמיחה ות"א-AllShare החל מיום 3 ביוני 2021. לפרטים נוספים ראה הודעת הבורסה מיום 20 במאי 2021.

שינויי החזקות בעקבות השלמת עסקת המיזוג

1.14. ביום 30 במרץ 2021, הודיעה החברה על שינויים במצבת בעלי העניין בחברה: מר יואב כביר החל להיות בעל עניין עקב כהונתו כנושא משרה; גב' דאפני מאירי-פרידמן החלה להיות בעלת עניין מכוח החזקות; מיילס רובין החל להיות בעל עניין מכוח החזקות; מר יואב מוטולה החל להיות בעל עניין מכוח החזקות; מר ליאור סגל החל להיות בעל עניין עקב כהונתו כנושא משרה ומכוח החזקות; מר יוסף פינסון חדל להיות בעל עניין עקב סיום כהונתו כנושא משרה בחברה. לפרטים נוספים ראו הודעות החברה מיום 30 במרץ 2021 (מס' אסמכתאות: 2021-01-051552, 2021-01-051555, 2021-01-051561, 2021-01-051564, 2021-01-051567).

עדכונים בדבר פעילות החברה הממוזגת - תחום פיתוח ייצור ושיווק מערכות אלקטרואופטיות לזיהוי עצמים

1.15. הזמנות נוספות של מוצרי החברה - ביום 24 במאי 2021 הודיעה החברה על עדכונים שקיבלה בדבר פעילות תירד איי. תירד איי קיבלה הזמנה בהיקף של כ-100 אלף דולר עם לקוח מהותי, בעקבות עליית שלב של הלקוח במכרז בינלאומי בתחום הבטיחות לכלים רובוטיים אוטונומיים. זאת בהמשך לקבלת אישור רשות החדשנות, לאחרונה, להמשיך את פעילותה בתחום הרכב האזרחי, באמצעות שילוב טכנולוגיית החברה ברכבים אוטונומיים, במסגרת מאגד אווטאר של רשות החדשנות ובאמצעות מענק שקיבלה מרשות החדשנות.

במהלך שנת 2019 נבחרה חברת הבת להיות שותפה במאגד "אווטאר" ("המאגד") של רשות החדשנות בתחום הרכבים האוטונומיים, יחד עם חברות בינלאומיות מובילות בתחום וחוקרים מוכשרים מהאקדמיה. היקפי המענק הכוללים המאגד עמדו על מעל ל-20 מיליון ש"ח. מתוך סכום המענק הכולל, לחברת הבת אושר מענק בסך של 66% מסך תוכנית של כ-3.2 מיליון ש"ח.

לאחרונה כאמור לעיל, אושרה תוכנית המשך עקרונית למאגד לתקופה של 18 חודשים נוספים, אולם התקציב שאושר למועד זה הינו לתקופה של 9 חודשים ובהיקף כולל של 10 מיליון ש"ח, וזאת בשל מגבלות תקציביות של רשות החדשנות לשנת 2021. בהתאם, לחברת הבת אושר מחצית ממענק כולל של 7.2 מיליון ש"ח, קרי 33.1 מיליון ש"ח, בשיעור מימון של 66% ללא תגמולים עתידיים. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 24 במאי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-088848).

ביום 3 באוגוסט 2021 הודיעה החברה כי ביום 2 באוגוסט 2021 הושלמה האספקה של מערכות בטיחות לכלים רובוטיים אוטונומיים בהיקף של כ-100 אלף דולר ארה"ב ללקוח המהותי. ההזמנה התקבלה לאחר עמידה בתנאי מכרז בינלאומי משמעותי. כמו כן, ביום 2 באוגוסט 2021 התקבל בידי החברה אישור מטעם רשות החדשנות למימון מלוא היקף הפרויקט לתקופה של 18 חודשים בהיקף של כ-2.3 מ' ש"ח, כאשר סכום המענק מהווה כ-66% מסך התוכנית, ללא תגמולים עתידיים. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 3 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-06075).

1.16. התקשרות המשך עם לקוח ביטחוני מהותי - ביום 4 ביולי 2021 הודיעה החברה בהמשך להודעתה מיום 10 במרץ 2021, בדבר התקשרות בעסקת המשך עם לקוח ביטחוני קיים אשר בהתאם לתנאיה תספק ללקוח 21 מערכות אלקטרו-אופטיות (מטע"דים) בתמורה לסך כולל של כ-1 מיליון ש"ח (כ-300 אלף דולר ארה"ב), החברה מתכבדת לעדכן כי ביום 1 ביולי 2021 הושלמה האספקה והמסירה של 21 מטענים ייחודיים ("מטע"דים") מתקדמים לאחזת שטח כאמור.

בהתאם לאמור בתיאור פעילות החברה, השלמת ההתקשרות ואספקת המערכות הינה חלק מאסטרטגיית החברה ותוכניותיה העסקיות. להערכת החברה, השלמת האספקה עשויה להביא ליצירת התקשרויות נוספות והסכמים מסחריים ארוכי-טווח עם הלקוח הנ"ל. כמו כן, החברה ביצעה מכירה ראשונה ללקוח חדש בטריטוריה חדשה באירופה של 2 מערכות אחיזת שטח לרחפנים בשווי של כ-100 אלף דולר ארה"ב, אשר ללקוח קצה ברשות ביטחון הפנים של אותה מדינה. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 4 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-047347).

1.17. קבלת הזמנה ראשונה מלקוח מהותי כחלק מפרויקט המוערך ב-8.7 מיליון ש"ח - ביום 3 באוגוסט 2021 הודיעה החברה בהמשך להודעת החברה מיום 10 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-030675) בדבר

משא ומתן מתקדם עם לקוח מהותי לעסקה לאספקת מערכות מוכללות בהיקף כולל של כ- 8.7 ש"ח, החברה מתכבדת לעדכן על קבלת הזמנה ראשונה בהיקף של כ- 600 א' ש"ח מהלקוח. במסגרת הפרויקט קיימת השקעה משמעותית בפיתוח יכולות חדשות ובהתאם לכך קיימת השתתפות עצמית של החברה בהיקף של 20%. החברה תשמש כקבלן הראשי בפרויקט הכולל אספקת מערכות מוטסות ומערכות אלקטרו-אופטיות משולבות עם אלגוריתמיקה של החברה. הפרויקט צפוי להימשך כ-24 חודשים. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 3 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-060727).

1.18. משא ומתן בשלב מתקדם לאספקת מערכות ושיתוף פעולה בהיקף של כ-2 מיליון דולר - ביום 16 באוגוסט 2021 הודיעה החברה כי בהמשך לאמור בהודעות החברה מיום 10 במרץ 2021 ו- 3 באוגוסט 2021 בדבר אספקת מערכות החברה בהיקף כולל של כ- 8.7 מ' ש"ח ללקוח בטחוני מהותי (מקומי), החברה מתכבדת להודיע כי היא מנהלת משא ומתן מתקדם עם הלקוח הנ"ל ולקוח בטחוני מוביל זר לשיתוף פעולה ואספקת מערכות נוספות של החברה בהיקף של כ- 2 מיליון דולר ארה"ב, ממגוון ממוצרי החברה ביניהם רחפנים, מערכות אלקטרו-אופטיות בעלות אנליטיקה מתקדמת ומערכות שליטה ובקרה. להערכת החברה ככל והמשא ומתן יבשיל לכדי הסכם אספקה מלא, תהליך איפיון המערכות והאספקה יימשך כ-12 חודשים ממועד ההתקשרות.

השקעות וגיוסי הון בחברה

1.19. השקעת מוסדיים - ביום 13 באפריל 2021 הודיעה החברה כי ביום 12 באפריל 2021 אישר דירקטוריון החברה הצעה פרטית מהותית של מניות רגילות של החברה ושל אופציות המירות למניות רגילות של החברה, לקבוצת משקיעים מוסדיים ופרטיים בהיקף של עד 5.9 מיליון ש"ח בתמורה מיידית. ככל וכתבי האופציה האמורים לעיל ימומשו, צפויה החברה להזרים לקופתה עוד סך של כ-8.11 מיליון ש"ח מתוספת המימוש של כתבי האופציה.

על המשקיעים במסגרת ההצעה הפרטית נמנים גופים מובילים כגון פסגות ניירות ערך בע"מ, קרן ספרה, קרן גידור מאסטרפלאן, קרנות גידור חצבים, דנבאר פיננסים ומספר גופים פרטיים נוספים. כל יחידת הנפקה תכלול 100 מניות במחיר של 620 אגורות למניה, יחד עם 50 כתבי אופציה (סדרה א' (ללא תמורה ו-50 כתבי אופציה (סדרה ב') ללא תמורה. תוספת מחיר המימוש לכתב אופציה מסדרה א' היא 700 אגורות, ותוספת מחיר המימוש לכתב אופציה מסדרה ב' היא 840 אגורות לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 13 באפריל 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-063024).

ביום 20 באפריל 2021 פרסמה החברה דוח הצעה פרטית מהותית ל-12 ניצעים מוסדיים ופרטיים, להצעת 1,532,200 מניות רגילות של החברה, 766,100 אופציות (לא סחירות) סדרה 1 ו-76,100 אופציות (לא סחירות) סדרה 2. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 20 באפריל 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-063024). ביום 28 באפריל 2021 החברה הודיעה על הקצאת ניירות הערך ומצבת ההון. לפרטים נוספים ראו הודעת מיום 28 באפריל 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-073149).

ביום 28 לאפריל 2021 הודיעה הבורסה על אישורה לרישום ניירות הערך למסחר. לפרטים נוספים ראה הודעת הבורסה מיום 28 לאפריל 2021.

אסיפות בעלי מניות החברה

1.20. אסיפה למינוי דירקטור חיצוני - ביום 10 ביוני 2021 הודיעה החברה על כינוס אסיפה מיוחדת של בעלי

המניות בחברה בתאריך 15 ביולי 2021, לצורך אישור מינוי מר יצחק גרימלנד כדירקטור חיצוני בחברה. תנאי תגמולו להם יהיה זכאי הינם בהתאם לסכום ה"קבוע" בתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), תש"ס-2000, בהתאם לסיווג החברה מעת לעת; בנוסף יהא זכאי לכיסוי פוליסת ביטוח לדירקטורים ונושאי משרה בכירה ויוענק לו כתב פטור ושיפוי בהתאם לנוסח המקובל בחברה. ביום 17 ביוני 2021, הודיעה החברה על הוספת נושא לאסיפה, לאישור תיקון תקנון החברה, כך שהמניין החוקי לכינוי אסיפה כללית של בעלי מניות החברה יהיה בהשתתפות 25% מבעלי מניות החברה חלף השתתפות של 50% מבעלי מניות החברה. לפרטים נוספים ראו הודעות החברה מיום 10 ו-17 ביוני 2021 בהתאמה (מס' אסמכתאות: 2021-01-099147, 2021-01-103068).

מסחר במניות החברה, עדכונים בדבר חזרה למסחר ברשימה הראשית והתקשרות עם עושה שוק

1.21. עושה שוק - ביום 19 ביולי 2018 הודיעה החברה (מס' אסמכתא: 2018-01-068995) כי התקשרה עם אקסלנס נשואה שירותי בורסה בע"מ 2018 ("אקסלנס"), בהסכם לפיו תשמש אקסלנס כעושה שוק במניות החברה, בהתאם להוראות הדין בכלל והוראות תקנון הבורסה והנחיותיה לעניין עשיית שוק בפרט.

ביום 3 ביוני 2021 הודיעה הבורסה כי "אקסלנס נשואה" תחדל לפעול כעושה שוק בנייר הערך של החברה. לפרטים נוספים ראה הודעת הבורסה מיום 3 ביוני 2021.

1.22. חזרה למסחר ברשימה הראשית - ביום 30 בינואר 2021 הודיעה החברה כי הגישה בקשתה לבורסה, להחזרת מניות החברה למסחר ברשימה הרגילה, זאת כיוון שהינה עומדת בתנאי כללי השימור. נכון לתאריך הבקשה שווי החזקות הציבור עמד בשווי הנדרש בהוראות תקנון הבורסה, ולפיכך ביקשה החברה את החזרתה למסחר ברשימה הראשית. לפרטים ראו הודעת החברה מיום 30 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-012253). ביום 1 בפברואר 2021 הודיעה הבורסה כי מניות החברה ישובו מרשימת השימור למסחר ברשימה הראשית. לפרטים ראה הודעת הבורסה מיום 1 בפברואר 2021

ביום 3 בפברואר 2021 לאור עמידת החברה בתנאים הדרושים בהתאם להוראות תקנון הבורסה, מניותיה של החברה חזרו להיסחר ברשימה הראשית בבורסה (לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 31 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-012253) וכן הודעת הבורסה מיום 1 בפברואר 2021).

שינויים במצבת הנהלת החברה ונושאי המשרה הבכירים

1.23. ביום 30 במרץ 2021 הודיעה החברה על מספר שינויים בהנהלת החברה בעקבות המיזוג. מינוים של בעלי תפקידים בחברה: מר כביר יואב לדירקטור בחברה; מר מאירי גלעד לדירקטור בחברה; ומר סגל ליאור דירקטור ומנכ"ל, וסיום תפקידם של מר יוסף פינסון כדירקטור; מר יעקב אופק כיו"ר דירקטוריון ומנכ"ל; מר רועי זוליט כסמנכ"ל כספים. לפרטים נוספים ראה הודעות החברה מיום 30 במרץ 2021 (מס' אסמכתאות: 2021-01-051519, 2021-01-051522, 2021-01-051534, 2021-01-051591, 2021-01-051542, 2021-01-051540, 2021-01-051588).

1.24. ביום 8 ביוני 2021 הודיעה החברה כי מר יוסף זיאן חדל לכהן כדירקטור חיצוני בחברה, עקב פקיעת תקופת כהונתו. לפרטים נוספים ראה הודעת החברה מיום 8 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-097995).

1.25. ביום 9 ביוני 2021 הודיעה החברה כי מר יואב כביר מונה ליו"ר דירקטוריון החברה. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 9 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-098757).

1.26. ביום 20 ביולי 2021 הודיעה החברה כי דירקטוריון החברה אישר מינוי מר דוד ג'רבי כסמנכ"ל כספים בחברה, מר יואל מוטולה כסמנכ"ל טכנולוגיות ראשי ומר גיל ברק כסמנכ"ל מוצרים, והפיכתם של מר דוד ג'רבי ומר גיל ברק לבעלי עניין בחברה מכוח כהונה כנושאי משרה בכירה. לפרטים נוספים ראה הודעות החברה מיום 20 ביולי 2021 מס' אסמכתאות: 2021-01-120009, 2021-01-120012, 2021-01-120015, 2021-01-120027, 2021-01-120048.

אירועים מהותיים לאחר תקופת הדוח

1.27. למידע נוסף אודות אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן ראו ביאור 5 לדוחות הכספיים וסעיפים 1.16 עד 1.18, 1.20 ו- 1.26 בעדכון תיאור עסקי התאגיד בפרק א' לדוח זה.

פרק ב' - דו"ח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופת הביניים

עין שלישית בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2021

דירקטוריון עין שלישית מערכות בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ("תקופת הדוח" ו-"מועד הדוח", בהתאמה), הסוקר את פעילות החברה, החברות הבנות שלה וחברות כלולות ("הקבוצה") בתקופת הדוח. הדוח נערך בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970, ומתוך הנחה שבידי המעיין בו מצוי גם הדוח התקופתי המלא של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 אשר פורסם ביום 29 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-049806) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2020").

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

1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית

החברה התאגדה בישראל ביום 16 בפברואר 1979 כחברה פרטית בשם "עוז הידראוליקה ופנאומטיקה בע"מ". ביום 15 בפברואר 1993 הפכה לחברה ציבורית ומניותיה נרשמו למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה"), ביום 13 במאי 2021 שינתה החברה את שמה לשם הנוכחי עין שלישית מערכות בע"מ¹.

עד למועד השלמת עסקת המיזוג עם חברת תירד איי ויז'ן בע"מ, החברה הייתה חברת החזקות, שבעבר השקיעה בחברות נדל"ן באמצעות חברות הבנות ניו הוריזון קפיטל בע"מ, ניו הוריזון ריל אסטייט גרופ בע"מ ו-Wayholm Holdings Ltd. במסגרת עסקת המיזוג עם תירד איי נמכרו כל החזקות הנדל"ן והחזקות בחברות הבנות לבעל השליטה בעבר מר יעקב אופק, ראה סעיף 1.2 לפרק א' לעיל.

ביום 26 באוקטובר 2020 התקשרה עם חברת תירד איי לשם רכישת 100% ממניות תירד איי והכנסת פעילות תירד איי לחברה. עסקת המיזוג הושלמה ביום 30 במרץ 2021, החברה קלטה במלואה את פעילות חברת תירד איי ואין לה פעילות מלבדה. פעילותה של החברה כיום בייצור ושיווק מערכות אלקטרואופטיות ובכלל זה, במספר תתי תחומי פעילות, אשר עוסקים בתחום האנליטיקה ומערכות האלקטרו-אופטיות באמצעות, בין היתר, בינה מלאכותית. במסגרת תחום פעילותה זה של תירד איי מייצרת מטענים ייעודיים ("מטעד"ים"), מערכות אלקטרו אופטיות המשלבות מספר טכנולוגיות בספקטרום הנראה, האינפרא אדום, הכרה וזיהוי מטרות אובייקטים בטווחים החל מעשרות מטרים ועד מספר קילומטרים. לתיאור הסביבה הכלכלית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה ראו סעיף 5 לפרק א' למתאר תירד איי. שפורסם ביום 14 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-006783)

¹ לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 12 במאי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-083859).

להלן יפורטו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2020 והדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2020 (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	ליום 30 ביוני		
	2020	2021	
	אלפי ש"ח		
מזומנים ושווי מזומנים	529	6,608	במהלך החציון הראשון של 2021 השלימה החברה גיוס הון. מנגד פרעה החברה אשראי בנקאי ואחר.
לקוחות	1,769	4,229	הגידול בלקוחות נובע מהגידול בהכנסות בסמוך לתאריך החתך, לאחר תקופה הדיווח נגבו מרבית החובות.
חייבים ויתרות חובה	648	1,030	הגידול נובע בעיקרו, ממוסדות מע"מ בחובה של חברת עין שלישי מערכות בע"מ (לשעבר ניו הוריזון גרופ בע"מ).
מלאי	1,355	1,050	הקיטון נובע מפעילות שוטפת של החברה.
סה"כ נכסים שוטפים	4,301	12,917	
פיקדון מוגבל בשימוש	78	129	הגידול ביתרה נובע מפיקדון בגין שכירות שטח ייצור ומחקר נוסף אותו השכירה החברה בסמוך לשטח הקיים.
נכס זכות שימוש	1,289	1,755	הגידול ביתרה נובע משכירות שטח ייצור ומחקר נוסף אותו השכירה החברה בסמוך לשטח הקיים.
רכוש קבוע, נטו	254	249	השינוי נובע מרכישת ר.ק בניכוי פחת במהלך התקופה.
סך נכסים שאינם שוטפים	1,621	2,133	
סך נכסים	5,922	15,050	
אשראי מתאגיד בנקאי	753	-	ההלוואה מהבנק הוחזרה לאחר השלמת הגיוס.
ספקים ונותני שירותים	823	895	הגידול נובע מפעילות שוטפת.
זכאים אחרים	1,452	3,845	הגידול נובע מחוב לבעל שליטה קודם בגין התחייבות לדמי ניהול.
הלוואות מבעלי מניות להמרה למניות	935	1,157	ערב הרישום למסחר הומרו כל ההלוואות ההמירות למניות.
הלוואות מבעלי מניות	-	7	ערב הגיוס הוחזרו הלוואות לבעלי המניות.
הלוואות הניתנות להמרה למניות	569	-	ערב הרישום למסחר הומרו כל ההלוואות ההמירות למניות.
חלויית שוטפות של התחייבויות בגין חכירה	170	273	הגידול נובע משכירות משרד נוסף על הקיים.
חלויית שוטפות בגין מענקים ממשלתיים מהרשות לחדשנות	75	30	התחייבות בגין תמלוגים עתידיים לרשות לחדשנות.
סך התחייבויות שוטפות	4,777	5,050	
הלוואות מבעלי מניות הניתנות להמרה למניות	2,233	-	ערב הרישום למסחר הומרו כל ההלוואות ההמירות למניות.
הלוואות מבעלי מניות	450	-	ערב הגיוס הוחזרו הלוואות לבעלי המניות.
התחייבויות בגין חכירה	1,142	1,514	הגידול נובע משכירות משרד נוסף על הקיים.
הלוואות הניתנות להמרה למניות	1,868	-	ערב הרישום למסחר הומרו כל ההלוואות ההמירות למניות.

התחייבות בגין תמלוגים עתידיים לרשות לחדשנות	1,100	1,435	867	התחייבויות בגין מענקים ממשלתיים מהרשות לחדשנות
הגידול נובע מגידול בכמות העובדים ועליית שכר.	247	333	561	התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
	7,040	2,996	2,942	סך התחייבויות שאינן שוטפות
הגידול בהון נובע מגיוס הון במהלך התקופה.	(5,895)	(2,346)	7,058	סה"כ הון (גרעון בהון)

3. הערכת הנהלת החברה בדבר מקורות מימון

נכון למועד דוח זה, מקורות המימון העיקריים של החברה הינם מכירות מוצריה, קופת המזומנים, הונה העצמי, מימוש אופציות, וכן גיוס הון באמצעות הנפקה פרטית למשקיעים מוסדיים ופרטיים. נכון ליום למועד דוח זה, קופת המזומנים של החברה הינה בגובה של כ-7 מיליון ש"ח. התחייבויותיה השוטפות של החברה כוללות התחייבות לדמי ניהול מבעל השליטה לשעבר מר יעקב אופק העומדות על סך 2 מיליון ש"ח, הוצאות ייצור ושינוע, תשלום לספקים, שכר עובדים נותני שירותים ואחזקתה כחברה ציבורית. ליום 30 ביוני 2021 ולמועד הדוח החברה לא נטלה הלוואות מתאגידים בנקאיים ו/או חוץ בנקאיים ויש לה מסגרת של 1 מיליון ש"ח מבנק לאומי לניכיון חשבונות ללקוחות. לפרטים בדבר גיוסי הון באמצעות הצעות פרטיות ראו האמור בסעיף 1.17 בחלק א' בדוח זה לעיל.

4. תוצאות הפעילות העסקית

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2020	2021	
ללא שינוי ביחס לתקופה מקבילה אשתקד. במהלך החציון תהליכי מו"פ הובשלו לכדי מוצרים ולכן תנליך השלמת ההספקות ארוך מפרויקטי המו"פ שקיימים בחברה בתקופות קודמות. בנוסף עיכוב באישור תקציב המדינה בכלל ותקציב הביטחון בפרט הביאו לדחיית ההזמנות	5,915	4,082	4,042	סך הכנסות
עלות ההכנסות תלויות במוצרים שנמכרו בתקופה. הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע ממכירת מוצרים, בעוד בתקופה המקבילה ההכנסות כללו הכנסות מפרויקטים נקודתיים.	2,908	1,739	2,843	עלות ההכנסות
	3,007	2,343	1,199	
גידול בעיקר בהוצאות השכר לאור גיוס עובדים חדשים.	2,312	1,334	2,195	הוצאות מחקר ופיתוח

הוצאות מכירה ושיווק	400	407	772	בעיקר נובע משכר של מנהל המכירות, ללא שינוי מתקופה קודמת.
הוצאות הנהלה וכלליות	1,524	441	1,575	הגידול נובע משכר הנהלה ושירותים מקצועיים בעיקר בכל מה שקשור ברישום למסחר והנפקת ההון.
הוצאות רישום למסחר	30,278	-	-	הוצאות לרישום למסחר הנובעות בעיקר ממנגנון הרכישה במהופך.
רווח (הפסד) תפעולי	(34,397)	2,182	4,659	
הוצאות מימון, נטו	1,058	278	2,345	הגידול בחציון ביחס לתקופה מקבילה אשתקד, נובע משערוך ההלוואות ההמירות ממשקיעים.
הכנסות אחרות	(55)	-	-	
הפסד לתקופה	(34,201)	(117)	(3,997)	רוב ההפסד נובע מרישום הוצאות רישום למסחר
מדידה מחדש של תוכנית הטבה מוגדרת	-	-	12	
סה"כ הפסד כולל	(34,201)	(117)	(3,985)	רוב ההפסד נובע מרישום הוצאות רישום למסחר
הפסד למניה (ש"ח)	(3.09)	(0.01)	(0.42)	

5. נזילות ומקורות מימון

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2020	2020	
הגידול נובע בעיקר מגידול בחוב לקוחות, והוצאות שוטפות בעיקר הוצאות הקשורות למיזוג והפיכת החברה לציבורית.	(2,383)	71	(4,547)	תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
השקעה ברכוש קבוע	(111)	(54)	(30)	תזרים מזומנים מפעילות השקעה
הגידול נובע מהנפקת מניות לאחר המיזוג ומזומנים שנבעו מהמיזוג.	2,560	(122)	10,656	תזרים מזומנים מפעילות מימון

6. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד - שימוש באומדנים חשבונאיים קריטיים

הכנת הדוחות הכספיים של החברה מתבססת על אומדנים ושיקולי דעת, נבחנים באופן מתמיד, ומבוססים על ניסיון העבר ועל גורמים נוספים, לרבות ציפיות, ביחס לאירועים עתידיים, שנחשבות לסבירות לאור הנסיבות הקיימות. החברה מגבשת אומדנים והנחות בנוגע לעתיד. מעצם טבעם, נדיר שהאומדנים החשבונאיים המתקבלים יהיו זהים לתוצאות המתייחסות בפועל. האומדנים וההנחות, שבגינם ישנו סיכון משמעותי לביצוע התאמות מהותיות בערכם בספרים של נכסים והתחייבויות במהלך שנת הכספים הבאה, מפורטים להלן. כאמור, בעת עריכת הדוחות הכספיים ביניים, נדרשת ההנהלה להסתייע באומדנים, הערכות והנחות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים של נכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לאומדנים החשבונאיים הקריטיים ששימשו את החברה בדוחות הכספיים של החברה וחברת הבת לשנת 2020, מלבד שווי הוגן בגין תשלום מבוסס מניות ואומדן תקופת החכירה. הכנת הדוחות הכספיים של החברה, בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, דורשת מהנהלת החברה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים, לפרטים בדבר האומדנים החשבונאיים הקריטיים בהם עשתה החברה שימוש בדוחות הכספיים ביניים, ראו ביאור 2 לדוחות הכספיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2021 (חלק ג').

7. פערים משמעותיים בין ההנחות האומדנים והתחזיות שהונחו בבסיס הערכת שווי לרבות חוות דעת מקצועית, ובין התממשותם של אלה בפועל

בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לאומדנים החשבונאיים הקריטיים ששימשו את הקבוצה בדוחות הכספיים של החברה וחברת הבת לשנת 2020, לפרטים בדבר האומדנים החשבונאיים הקריטיים בהם עשתה החברה שימוש בדוחות הכספיים ביניים, ראה ביאור 2 לדוחות הכספיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2021 בפרק ג' ראו סעיף 6 בפרק ב' - דוח הדירקטוריון, וביאור 2 בפרק ג' - דוחות כספיים, בדוח התקופתי לשנת 2020.

8. אירועים חריגים או חד פעמיים

למעט האירועים המצוינים בחלק א' בדוח זה לא אירעו אירועים חריגים או חד פעמיים בתקופת הדוח.

9. השפעות עונתיות

בדרך כלל, היות וחלק מלקוחות החברה הינם לקוחות מדינתיים (לדוגמה, משרדי ביטחון) וגופים הפעילים בתחום התעשייה ביטחונית, ביצוע הרכש בגופים אלה נעשה בהתבסס על תקציבים מדינתיים. לרוב, העבודה הינה מול תוכניות עבודה שנתיות המאופיינות בהתחלה איטית ברבעון הראשון, עלייה משמעותית ברבעונים השני והשלישי וירידה בהיקף ברבעון הרביעי.

עם זאת, בשנת 2020 בעקבות התפשטות נגיף הקורונה בעולם, חל שינוי בפעילות. בתקופת הדוח בעקבות ירידת האי-ודאות וצמצום הסגרים ההשפעה אינה משמעותית, אולם ישנו חוסר ודאות באשר להתפתחות עתידיות של התפשטות הקורונה וההשלכות על המשק.

10. רכישות עצמיות

לחברה אין תוכניות רכישה עצמית של ניירות ערך של החברה, כהגדרת המונח "רכישה" בתקנה 10(ב)(2)(ט) לתקנות. בתקופת הדוח ולמועד דוח זה לחברה אין תכנית רכישה עצמית כאמור בתוקף ולא הודיעה על תוכניות לרכישה עצמית כאמור.

11. דיווח איכותי בדבר חשיפה לסיכוני שוק עיקריים ודרכי ניהולם

גורמי הסיכון של החברה באשר לפעילותה החדשה, הינם כאמור בסעיף 41 למתאר תירד איי. מאז, לא חלו שינויים משמעותיים בגורמי הסיכון של תירד איי והחברה.

נכון למועד דוח זה אין לחברה אחראי לניהול סיכוני השוק ו/או מדיניות כלשהי לניהול סיכוני שוק. עדכון בדבר חשיפה להשפעת משבר הקורונה העולמי בראשית שנת 2020 החל העולם להתמודד עם התפשטות נגיף הקורונה אשר הוכרז ע"י ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית. במהלך הרבעון הרביעי לשנת 2020 החל מבצע חיסונים במדינת ישראל. המחצית הראשונה של שנת 2021 עמדה בסימן משבר הקורונה והיציאה ממנו. בחודש פברואר 2021 הסתיים הסגר השלישי, שארך כחודש, והמשק נפתח בהדרגה, אם כי עדיין תחת מגבלות שונות, כפי שנקבעו על ידי ממשלת ישראל. במהלך הרבעון השני לשנת 2021 עקב הרחבת מבצע החיסונים החלו להסיר את המגבלות שהטילו על המשק בתקופת הקורונה, עד שביום 1 ביוני 2021 הוסרו כליל והמשק המשיך בהליך התאוששות מהמשבר. אולם לקראת סוף הרבעון השני לשנת 2021 ולאחר תקופת הדוח נרשמה מגמת עלייה בתחלואה והושבו חלק מהמגבלות שהוסרו. בשלב זה לא ניתן להעריך את המשך התפשטות הנגיף, ובין היתר, את יעילות החיסונים נגד מוטציות לנגיף, אשר החלו להתפשט בעולם, לרבות בישראל, וכן האם המשבר הקרוב לסימו ברבעונים הבאים או שהוא עשוי להימשך לטווח ארוך יותר. השפעות נגיף הקורונה עד כה על הקבוצה לא באות לידי ביטוי התוצאות העסקיות של החברה. נכון למועד דוח זה, המשבר הכלכלי עדיין בעיצומו ולא ניתן לצפות את משכו ומלוא השפעתו על הפעילות העסקית בעולם ובישראל בפרט. בשל כך, אין באפשרות החברה להעריך את מלוא ההשפעה על פעילותה העתידית. מטבע הדברים, מדובר באירוע משתנה אשר אינו בשליטת החברה ומושפע מגורמים שונים, כגון, המשך התפשטות הנגיף או עצירתו, החלטות של מדינות ורשויות רלוונטיות בארץ ובעולם, צמצום התחלואה בין היתר בעקבות חיסונים. היעדרו של תקציב מדינה במדינת ישראל, במהלך תקופה ארוכה בה היה תקציב המשכי בלבד, ובעקבותיו היעדרו של תקציב למשרד הביטחון, הביאו לכך שתוקצבו מספר מופחת של פרויקטים על ידי משרד הביטחון ובהתאמה הגיעו לחברה מספר מופחת של הזדמנויות לפרויקטים בשיתוף משרד הביטחון.

חלק ב' - היבטי ממשל תאגידי

12. פרטים ביחוד לדירקטורים בלתי תלויים

נכון למועד דוח זה, החברה לא אימצה בתקנונה את ההוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים

(כהגדרת מונח זה בסעיף 219(ה), לחוק החברות. נכון למועד הדוח למעט שני דירקטורים חיצוניים אין לחברה דירקטורים בלתי תלויים. לפרטים נוספים ראו האמור בסעיף 7.2 בפרק ב' - דוח הדירקטוריון, בדוח התקופתי לשנת 2020 וכן האמור בסעיף 1.24 בדוח זה לעיל. לאחר תקופת הדוח הסתיימה כהונתו של הדירקטור החיצוני מר יוסף ז'אן והחלה כהונתו של הדירקטור החיצוני מר יצחק גרימלנד.

13. תרומות

החברה לא ביצעה תרומה כספים בתקופת הדוח. כמו כן, למועד דוח זה, החברה לא קבעה מדיניות בנושא תרומות, אולם תקנה 19 לתקנון ההתאגדות של החברה מאפשר ליו"ר הדירקטוריון ו/או המנכ"ל לתרום אף אם אינה במסגרת שיקולים עסקיים של החברה.

14. הליכים משפטיים

למועד דוח זה, החברה איננה צד להליכים משפטיים כלשהם.

15. גילוי בדבר רואה החשבון המבקר

רואה החשבון המבקר של החברה הינו משרד ליאון אורליצקי ושות' - רואי חשבון שמענו דרך בן גוריון 1, מגדל ב.ס.ר 2, בני ברק. רואה החשבון המבקר מונה במסגרת עסקת המיזוג בתאריך 21 בינואר 2021, לפרטים נוספים ראו זימון האסיפה מיום 14 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 006783-01-2021).

16. גילוי בדבר המבקר הפנימי

המבקר הפנימי של החברה הינו רו"ח עזרא יהודה. בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס למבקר הפנימי של החברה. לפרטים נוספים ראו האמור בתקנה 26 בפרק ד' - פרטים נוספים, בדוח התקופתי לשנת 2020.

17. גילוי בדבר מורשי חתימה עצמאיים

נכון למועד הדוח לחברה אין מורשה חתימה עצמאי, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 ובהנחיות רשות ניירות ערך.

18. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

לא חל כל שינוי בקביעת החברה בנוגע למספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית פיננסית ונכון למועד הדוח, עומדת החברה במספר המזערי שנקבע כאמור. החברה קבעה כי המספר המזערי של דירקטורים בעלי מיומנויות חשבונאית ופיננסית לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות ("המספר המזערי") יעמוד על לפחות דירקטור אחד. קביעה זו של הדירקטוריון נעשתה בהתחשב, בין היתר, בגודל החברה, היקף פעילותה, תחומי עיסוקה ומידת המורכבות של הדיווח הכספי בה.

לדעת החברה, המספר המזערי הראוי שנקבע יאפשר לדירקטוריון החברה לעמוד בחובות המוטלים עליו בהתאם לחוק ולמסמכי ההתאגדות של החברה, וכן בהתאם לאחריותו לבדיקת מצבה הכספי של החברה ולעריכת הדוחות הכספיים ואישורם.

לאחר הערכת השכלתם, ניסיונם, כישוריהם וידיעותיהם של חברי הדירקטוריון בנושאים חשבונאיים

ודוחות כספיים, חברי הדירקטוריון של החברה אותם רואה הדירקטוריון כבעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, והעובדות מכוחן ניתן לראותם ככאלה, הינם הדירקטור החיצוני מר יצחק גרימלנד. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 17 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-117945) ודוח זימון אסיפה מיום 17 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-103068).

19. תגמולים לנושאי משרה בכירה

כלל הדירקטורים המכהנים בחברה, כולל דירקטורים חיצוניים, מלבד מר ליאור סגל, זכאים לגמול שנתי וגמול השתתפות בישיבה, בהתאם לתקנות החברה (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), התש"ס-2000 (להלן: "תקנות הגמול") בהתאם לדרגה בה מסווגת החברה. הגמול השנתי וגמול הישיבה נקבע על פי הסכום "הקבוע" המופיע בתקנות הגמול. וכן זכאים לכיסוי ביטוי פטור ושיפוי בדומה לדירקטורים החיצוניים המכהנים בחברה.

דירקטור ומנכ"ל החברה מר ליאור סגל, מועסק במשכורת חודשית של 35,000 ש"ח (ברוטו) בתוספת זכאות לרכב, קרן השתלמות, הפרשות סוציאליות, ביטוח מנהלים, חופשה שנתית, והחזר הוצאות, כמו כן זכאי למענק שנתי בסך של 50,00 דולר ארה"ב בתלות ברווחי החברה.

לפרטים נוספים בדבר שכר המנכ"ל הדירקטורים הרגילים בחברה ומדיניות התגמול, ראה זימון האסיפה מיום 14 לינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-0067383).

20. פרטים בדבר מעריך השווי והערכת שווי

בתקופת הדוח לא בוצעו הערכות שווי מהותיות או מהותיות מאוד.

21. שינוי בהצגה חשבונאית

בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לאומדנים החשבונאים הקריטיים ששימשו את החברה דוחות הכספיים לשנת 2020. לפרטים בדבר האומדנים החשבונאים הקריטיים בהם עשתה החברה שימוש בדוחות הכספיים. ראה ביאור 2 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2021 בפרק ג', וכן בסעיף 7 בפרק ב' (דוח הדירקטוריון) וביאור 3 בפרק ג' (דוחות כספיים), בדוח התקופתי לשנת 2020.

22. אפקטיביות הבקרה על הדיווחי הכספי ועל הגילוי

החברה אינה מצרפת לדוח התקופתי דוח שנתי בדבר הערכת הדירקטוריון וההנהלה את אפקטיביות הבקרה הפנימית, בהתאם להקלה ל"תאגיד קטן" לפי תקנה 4ד5 לתקנות ההקלות.

23. הקלות ל- "תאגיד קטן"

החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) תש"ל - 1970 ("תקנות הדוחות התקופתיים"). בהתאם להודעות החברה השוטפות דירקטוריון החברה החליט לאמץ את מלוא ההקלות (ככל שהן רלוונטיות) אשר אושרו כאמור לתאגידים קטנים במסגרת תקנות הדוחות התקופתיים, כך שבהתאם להוראות תקנה 3ב' לתקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים), תש"ע-2010, תבוטל את הועדה לאישור דוחות כספיים של החברה, הדוחות

הכספיים של החברה יובאו לדיון ולאישור הדירקטוריון בלבד בהתאם להוראות התקנות האמורות, ללא צורך בכינוס הועדה לאישור הדוחות הכספיים. לאור זאת שלמועד דוח זה מכהנים בחברה 5 דירקטורים, ולפיכך החברה רשאית ליישם ומיישמת בפועל את כלל ההקלות לתאגיד קטן.

24. אישור הדוחות הכספיים:

האורגן בחברה אשר מופקד על בקרת העל של הדוחות הכספיים הנו דירקטוריון החברה. לפירוט בדבר הכשרתם, השכלתם, ניסיונם והידע של חברי הדירקטוריון ראה האמור בסעיפים 1.24 לפרק א' לעיל. למועד הדוח חברי הדירקטוריון הינם גב' עופרה מנשה ורדי (דירקטורית חיצונית ויו"ר הוועדה), מר יצחק גרימלנד (דירקטור חיצוני) מר גלעד מאירי (דירקטור רגיל), מר יואב כביר (יו"ר דירקטוריון), ומר ליאור סגל (דירקטור ומנכ"ל).

כ- 3 ימים לפני ישיבת הדירקטוריון בה נידונים ומאושרים הדוחות הכספיים מועברים אל חבריה טיוטות הדוחות הכספיים. פרק זמן זה נקבע כסביר על ידי הדירקטוריון, לאור היקף הדוחות ותואם את היקף פעילות החברה ומורכבות הדוח.

במהלך ישיבת הדירקטוריון בה נדונים הדוחות הכספיים סוקרים מנכ"ל החברה וסמנכ"ל הכספים של החברה באופן מפורט את עיקרי הדוחות הכספיים, התוצאות הכספיות, המצב הכספי ותזרימי המזומנים של החברה. הצגה זו כוללת ניתוח אנליטי וכן מתן פירוטים להרכבים ולתנועה בסעיפים מהותיים והשוואה לתקופות קודמות. כמו כן, במהלך הישיבה מתקיים דיון בנושא הערכות ואומדנים ששימשו בקשר עם עריכת הדוחות לרבות הערכות שווי ששימשו לצורך עריכת הדוחות ובקורות פנימיות הקשורות בדיווח הכספי. כמו כן דנים בשלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים, במדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה ובהערכות השווי ובחינות ירידת ערך נכסים, לרבות ההנחות והאומדנים שבבסיסן, שעליהן נסמכים נתונים בדוחות הכספיים. במסגרת הדיון ניתנה התייחסותם של רואי החשבון המבקרים לתהליך הסקירה ולנתונים בדוחות הכספיים, ההערכות המהותיות והאומדנים הקריטיים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים, הבקורות הפנימיות הקשורות בדיווח הכספי, שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים, סבירות הנתונים, המדיניות החשבונאית שאומצה ושינויים שחלו בה, הטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של התאגיד והערכות שווי לרבות ההנחות והאומדנים שבבסיסן, שעליהן נסמכים נתונים בדוחות הכספיים ואת יישום עיקרון הגילוי הנאות בדוחות הכספיים ובמידע הנלווה.

כמו כן סוקרים מנכ"לי החברה וסמנכ"ל הכספים עסקאות מהותיות שבוצעו וכן שינויים שחלו בחברה במהלך התקופה המדווחת בהשוואה לתקופות המקבילות המוצגות. במסגרת ועדה זו מתקיים דיון בהשתתפות הנוכחים שבמהלכו מועלות שאלות על-ידי חברי הדירקטוריון הנוגעות לדוחות הכספיים.

ביום 31 אוגוסט 2021 התקיימה ישיבת הדירקטוריון של החברה, בה השתתפו חברי דירקטוריון החברה הבאים: גב' עופרה מנשה ורדי (דירקטורית חיצונית ויו"ר הוועדה), מר יצחק גרימלנד (דירקטור חיצוני) מר גלעד מאירי (דירקטור רגיל), מר יואב כביר (יו"ר הדירקטוריון), ומר ליאור סגל (דירקטור ומנכ"ל) וכן סמנכ"ל הכספים של החברה, יועציה המשפטים ורואה החשבון המבקר של החבר המבקר הפנים של החברה הוזמן לישיבה.

כאמור, במהלך ישיבת הדירקטוריון נסקרו התוצאות הכספיות של החברה, מצבה הכספי ותזרימי

המזומנים של החברה והוצגו נתונים על פעילות החברה בהשוואה לתקופות קודמות. כמו כן, במסגרת הליך אישור הדוחות הכספיים של החברה על ידי הוועדה והדירקטוריון, הועברה טיוטת הדוחות הכספיים, טיוטת דוח דירקטוריון, וטיוטת הצהרות הנהלה על הדיווח הכספי ועל הגילוי, לעיונם של חברי הוועדה והדירקטוריון, כ- 3 ימים לפני מועד הישיבה הקבועה לאישור הדוחות. חברי הוועדה והדירקטוריון יכלו לפנות להנהלת החברה ולרואי החשבון המבקר של החברה ולקבל הבהרות לדוחות הכספיים תוך הכנסת תיקונים בדוחות הכספיים לאור הערות ושאלות חברי הוועדה והדירקטוריון. התקיים דיון במהלכו משיבה הנהלת החברה על שאלות הדירקטורים. במסגרת הדיון, נשאלים רואי החשבון המבקר של החברה לגבי סוגיות בקשר לדוחות הכספיים. לאחר הדיון כאמור, התקיימה הצבעה לאישור הדוחות הכספיים. בישיבתו מיום 31 באוגוסט 2021 אישר דירקטוריון החברה, פה אחד את הדוחות הכספיים של החברה לחציון הראשון לשנת 2021.

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

25. אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן

למידע נוסף אודות אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן ראו ביאור 5 לדוחות הכספיים וסעיפים 1.16 עד 1.18, 1.20 ו- 1.26 בעדכון תיאור עסקי התאגיד בפרק א' לדוח זה.

שמות החותמים ותפקידם:

(1) יואב כביר, יו"ר דירקטוריון

(2) ליאור סגל, דירקטור רגיל ומנכ"ל

תאריך: 31 באוגוסט 2021

חלק ג': דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2021

**עין שלישית מערכות בע"מ
(לשעבר ניו הוריזון גרופ הע"מ)**

**תמצית דוחות כספיים ביניים
מאוחדים
ליום 30 ביוני 2021
(בלתי מבוקרים)**

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	תמצית דוחות כספיים מאוחדים ביניים
4-5	תמצית דוחות מאוחדים על המצב הכספי
6	תמצית דוחות מאוחדים על ההפסד הכולל האחר
7	תמצית דוחות מאוחדים על השינויים בהון
8-9	תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
10-13	באורים לתמצית דוחות כספיים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של עין שלישיית מערכות בע"מ**מבוא**

סקרנו את המידע הכספי המצורף של עין שלישיית מערכות בע"מ והחברה המאוחדת שלה (להלן - "הקבוצה") הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי 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.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור ה' לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים, לפיו המידע ההשוואתי המוצג בדוחות אלו מבוסס על נתונים הכספיים של הרוכשת החשבונאית על מנת לשקף את הטיפול החשבונאי ברכישה במהופך.

בני ברק,
31 באוגוסט 2021

בכבוד רב,

ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון

*An independent member firm of
Moore global network limited
- members in principal cities
throughout the world*

ראשי: דרך בן גוריון 1, סגדל ב.ס.ר. 2, בני ברק 5120149, טל' 03-6155155, פקס' 03-6155150 www.lionorl.co.il E mail: master@lionorl.co.il
ירושלים: רחוב הרטום 7, הר חוצבים, ירושלים 9777507, טל' 02-6400600, פקס' 02-5000140 E mail: main@lionorljlml.co.il
רחוב הרטום 8, הר חוצבים, ירושלים 9777507, טל' 077-2717600, פקס' 02-6537364 E mail: office@melocpa.co.il

עין שלישית מערכות בע"מ (לשעבר ניו הוריזון גרופ בע"מ)

תמצית דוחות מאוחדים על המצב הכספי ביניים ליום

31 בדצמבר * 2020	30 ביוני * 2020	30 ביוני 2021
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
529	367	6,608
1,769	2,268	4,229
648	436	1,030
1,355	329	1,050
<u>4,301</u>	<u>3,400</u>	<u>12,917</u>
78	78	129
1,289	1,384	1,755
254	231	249
<u>1,621</u>	<u>1,693</u>	<u>2,133</u>
<u>5,922</u>	<u>5,093</u>	<u>15,050</u>

נכסים
נכסים שוטפים
 מזומנים ושווי מזומנים
 לקוחות
 חייבים ויתרות חובה
 מלאי
סה"כ נכסים שוטפים

נכסים שאינם שוטפים
 פיקדון מוגבל בשימוש
 נכס זכות שימוש
 רכוש קבוע, נטו
סה"כ נכסים שאינם שוטפים

סה"כ נכסים

* יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1ה'.

עין שלישית מערכות בע"מ (לשעבר ניו הוריזון גרופ בע"מ)

תמצית דוחות מאוחדים על המצב הכספי ביניים ליום

31 בדצמבר * 2020	30 ביוני * 2020	30 ביוני 2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
753	379	-
823	446	895
1,452	1,596	3,845
935	1,157	-
-	502	7
569	-	-
170	170	273
75	193	30
<u>4,777</u>	<u>4,443</u>	<u>5,050</u>
2,233	-	-
450	-	-
1,142	1,228	1,514
1,868	-	-
1,100	1,435	867
247	333	561
<u>7,040</u>	<u>2,996</u>	<u>2,942</u>
2	2	21,155
4,434	4,386	30,112
-	-	1,491
1,438	1,155	270
(11,769)	(7,889)	(45,970)
<u>(5,895)</u>	<u>(2,346)</u>	<u>7,058</u>
<u>5,922</u>	<u>5,093</u>	<u>15,050</u>

התחייבויות והון (בניכוי גרעון בהון)

התחייבויות שוטפות

אשראי מתאגיד בנקאי
ספקים ונותני שרותים
זכאים אחרים
הלוואות מבעלי מניות הניתנות להמרה למניות
הלוואות מבעלי מניות
הלוואות הניתנות להמרה למניות
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
חלויות שוטפות בגין מענקים ממשלתיים מהרשות לחדשנות
סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות

הלוואות מבעלי מניות הניתנות להמרה למניות
הלוואות מבעלי מניות
התחייבויות בגין חכירה
הלוואות הניתנות להמרה למניות
התחייבויות בגין מענקים ממשלתיים מהרשות לחדשנות
התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות

הון (גרעון בהון)

הון מניות
פרמיה על מניות
כתבי אופציה
קרנות הון, נטו
יתרת הפסד

סה"כ התחייבויות וההון (הגרעון בהון)

* יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור ה'1.

הבאורים המוצגים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוד ג'רבי
סמנכ"ל כספים

ליאור סגל
מנכ"ל

יואב כביר
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 31 באוגוסט, 2021

עין שלישית מערכות בע"מ (לשעבר ניו הוריזון גרופ בע"מ)

תמצית דוחות מאוחדים על ההפסד הכולל ביניים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	* 2020	2021	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
5,915	4,082	4,042	הכנסות עלות ההכנסות
2,908	1,739	2,843	
<u>3,007</u>	<u>2,343</u>	<u>1,199</u>	
2,312	1,334	2,195	הוצאות מחקר ופיתוח הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הוצאות רישום למסחר
772	407	400	
1,575	441	1,524	
-	-	30,278	
<u>4,659</u>	<u>2,182</u>	<u>34,397</u>	
-	-	(55)	הכנסות אחרות
(1,652)	161	(33,143)	רווח (הפסד) תפעולי
(2,345)	(278)	(1,058)	הוצאות מימון, נטו
<u>(3,997)</u>	<u>(117)</u>	<u>(34,201)</u>	הפסד לתקופה
			פריטי (הפסד) רווח כולל אחר שלא יועברו בתקופות עוקבות לרווח והפסד
12	-	-	מדידה מחדש של תוכנית הטבה מוגדרת
12	-	-	סך פריטי (הפסד) רווח כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד, נטו ממס
<u>(3,985)</u>	<u>(117)</u>	<u>(34,201)</u>	סה"כ הפסד כולל
			רווח הפסד למניה
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	רווח הפסד בסיסי למניה (*)
<u>(0.42)</u>	<u>(0.01)</u>	<u>(3.09)</u>	
<u>9,506,668</u>	<u>9,499,965</u>	<u>11,056,635</u>	הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש בחישוב הרווח (ההפסד) למניה בסיסי ומדולל(*)

* יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1ה'.

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך הכל אלפי ש"ח	יתרת הפסד אלפי ש"ח	קרן הון אחרת אלפי ש"ח	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי שליטה אלפי ש"ח	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	כתבי אופציות	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
(5,895)	(11,769)	(109)	364	1,183	-	4,434	2	לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
								יתרה ליום 1 בינואר 2021 (*)
15	-	-	15	-	-	-	-	עסקאות בעלי שליטה
7,423	-	-	-	-	-	7,423	-	הנפקת מניות בעיקר בגין הלוואות המירות (*)
85	-	-	-	-	-	85	-	הנפקת מניות (*)
168	-	-	-	168	-	-	-	תשלום מבוסס מניות (*)
120	-	-	-	-	(250)	(33)	403	מימוש כתבי אופציה (*)
109	-	-	-	-	-	109	-	מימוש אופציות לעובדים (*)
-	-	-	-	(1,351)	-	1,351	-	מימוש אופציות-תשלום מבוסס מניות
30,275	-	-	-	-	628	10,429	19,218	רכישה במהופך, נטו (*)
8,959	-	-	-	-	1,113	6,314	1,532	הנפקת חבילה מניות ואופציות (בניכוי הוצאות הנפקה בסך של כ-541 אלפי ש"ח) הפסד כולל לתקופה
<u>(34,201)</u>	<u>(34,201)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
7,058	(45,970)	(109)	379	-	1,491	30,112	21,155	יתרה ליום 30 ביוני 2021
								לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
(2,436)	(7,772)	(121)	304	765	-	4,386	2	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (*)
28	-	-	28	-	-	-	-	עסקאות בעלי שליטה
179	-	-	-	179	-	-	-	הענקת אופציות לעובדים
(117)	(117)	-	-	-	-	-	-	רווח כולל לתקופה
<u>(2,346)</u>	<u>(7,889)</u>	<u>(121)</u>	<u>332</u>	<u>944</u>	<u>-</u>	<u>4,386</u>	<u>2</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (*)
(2,436)	(7,772)	(121)	304	765	-	4,386	2	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) (*)
60	-	-	60	-	-	-	-	עסקאות בעלי שליטה
462	-	-	-	462	-	-	-	הענקת אופציות לעובדים
4	-	-	-	(44)	-	48	-	הנפקת מניות ומימוש אופציות
(3,985)	(3,997)	12	-	-	-	-	-	הפסד כולל לתקופה
<u>(5,895)</u>	<u>(11,769)</u>	<u>(109)</u>	<u>364</u>	<u>1,183</u>	<u>-</u>	<u>4,434</u>	<u>2</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר) (*)

* יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1ה'.

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביולי		
	*2020	2021	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
(3,997)	(117)	(34,201)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
262	133	180	רווח (הפסד) לתקופה
462	179	168	התאמות:
2,278	277	198	פחת
-	-	846	הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות
-	-	30,278	הוצאות מימון, נטו
3,002	589	31,670	שיערוך הלוואות המירות
			הוצאות לרישום למסחר (נספח א')
(985)	41	305	קיטון במלאי
(182)	312	(402)	שינוי בהתחייבות בשל מענקים שהתקבלו מהרשות
(368)	(156)	(188)	לחדשנות
(633)	(1,132)	(2,460)	גידול בחייבים ויתרות חובה
507	130	72	גידול בלקוחות
347	404	393	גידול בספקים
(74)	-	314	גידול בזכאים אחרים
(1,388)	(401)	(2,016)	גידול בהפרשות והטבות לעובדים
(2,383)	71	(4,547)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
(111)	(54)	(30)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
			רכישת רכוש קבוע
(111)	(54)	(30)	מזומנים נטו (ששימשו לפעולות) שנבעו מפעילות השקעה
4	-	-	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
-	-	(443)	מימוש כתבי אופציה למניות החברה
2,437	-	1,000	פרעון הלוואות בעלים
362	(12)	(753)	קבלת הלוואות המירות
(170)	(84)	(136)	עלייה (ירידה) באשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי,
(73)	(26)	(59)	נטו
-	-	9,048	התחייבות בגין חכירה
-	-	1,999	ריבית ששולמה במזומן
2,560	(122)	10,656	הנפקת מניות ואופציות
			מזומנים שנבעו מרכישה במהופך (נספח א')
66	(105)	6,079	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) שנבעו מפעילות מימון
492	492	529	גידול (קיטון) נטו במזומנים ושוי מזומנים
(29)	(20)	-	מזומנים ושוי מזומנים לתחילת התקופה
529	367	6,608	השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות
			מזומנים המוחזקות במטבע חוץ
			מזומנים ושוי מזומנים לסוף שנה

* יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור ה'1.

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עין שלישית מערכות בע"מ (לשעבר ניו הוריזון גרופ בע"מ)

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים (המשך)

* 2020	*2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			מידע בדבר פעילויות מימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
			הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
-	-	611	מימוש הלוואות להמרה
-	-	7,451	מימוש אופציות
44	-	1,601	
			נספח א' – כניסה לאיחוד
			הון חוזר (ללא מזומנים)
-	-	1,805	רישום השפעת רכישה במהופך
-	-	30,472	בניכוי הוצאות לרישום למסחר
-	-	(30,278)	
-	-	1,999	

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי :

א. מידע כללי בדבר פעילות החברה

א. חברת עין שלישית מערכות בע"מ, (להלן - החברה) התאגדה בישראל בחודש בשנת 1979. שמה הקודם היה ניו הוריזון גרופ בע"מ ומניותיה נרשמו למסחר בבורסה בתל אביב. ביום 3 במאי 2021 לאחר אישור הסכם המיזוג כמפורט להלן, שונה שמה של החברה ל"עין שלישית מערכות בע"מ" וכתובתה הרשמית הינה בני גאון 12, נתניה. החברה מחזיקה בבעלות מלאה בחברת הבת ת'ירד איי ויז'ן בע"מ (לשעבר ת'ירד איי מערכות בע"מ) (להלן - "ת'ירד איי"), אשר עוסקת בייצור ושיווק מערכות אלקטרואופטיות ובכלל זה, במספר תתי תחומי פעילות, אשר עוסקים בתחום האנליטיקה ומערכות האלקטרו-אופטיות באמצעות, בין היתר, בינה מלאכותית. במסגרת תחום פעילותה זה של החברה באמצעות ת'ירד איי מייצרת מטענים ייעודיים (להלן: "מטע"דים"), מערכות אלקטרו אופטיות המשלבות מספר טכנולוגיות בספקטרום הנראה, האינפרא אדום, הכרה וזיהוי אובייקטים בטווחים החל מעשרות מטרים ועד מספר קילומטרים.

ב. ביום 31 באוגוסט 2020 התקשרה ת'ירד איי עם החברה, אשר הינה חברה ציבורית בבורסה לניירות ערך בתל אביב שנסחרה באותו מועד ברשימת השימור. בהסכם מיזוג בין החברות, ביום 26 באוקטובר 2020, התקשרו ת'ירד איי החברה בהסכם הקצאה מותנה על דרך של החלפת מניות בהתאם להוראות סעיף 103 כ לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש] ("הסכם ההקצאה", "הסכם המיזוג" או "עסקת ההקצאה" ו-"פקודת מס הכנסה", לפי העניין), אשר השלמת העסקה על פיו הייתה כפופה להתקיימות תנאים מתלים שנקבעו בו, ביניהם אישור אסיפת בעלי המניות של החברה לאישור העסקה והעסקאות הכרוכות בה.

על פי הסכם ההקצאה, החברה תקצה לבעלי מניות ת'ירד איי מניות של החברה אשר תהווה, לאחר הקצאתן, 70.98% מהון המניות המונפק של החברה, בדילול מלא ("מניות התמורה"). בסמוך לאחר הקצאת מניות התמורה, יוקצו ליזמי העסקה ("יזמי העסקה") כתבי אופציה הניתנים למימוש למניות רגילות של החברה שתהווה במועד הקצאת כתבי האופציה 4% מהונה המונפק והנפרע של עין שלישית, בדילול מלא ("מניות יזמי העסקה"). מיד לאחר מועד השלמת העסקה (לרבות הקצאת מניות התמורה ומניות יזמי העסקה) תקצה החברה כתבי אופציה הניתנים למימוש למניות רגילות של החברה לשני מנהלים (מיועדים מטעם החברה) בעין שלישית ("המנהלים"), בשיעור המהווה לאחר הקצאתן עד 5% מהון המניות המונפק של החברה, בדילול מלא, וזאת במסגרת תכנית הקצאת מניות לפי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה ("מניות המנהלים").

במסגרת הסכם ההקצאה נקבע כי במהלך התקופה שתחילתה עם חתימת הסכם וסיומה במועד ההשלמה או במועד סיום הסכם ההקצאה, לפי המוקדם ("תקופת הביניים") התחייבו הצדדים, בין היתר, כי החברה תפעל לגרום לכך שהחברה ריקה מכל נכסים, חובות, התחייבויות וזכויות וזאת באמצעות הליך הסדר בהתאם להוראות סעיף 322 לחוק חדלות פירעון ושיוקום כלכלי, תשע"ח-2018 ("הסדר הנושים"). התחייבויות הצדדים להשלים את הסכם המיזוג היו כפופות, בין היתר, להתקיימות התנאים המתלים הבאים בתוך 120 ימים ממועד חתימת הסכם המיזוג ("המועד האחרון"):

- קבלת אישור רשויות המיסים לגבי פטור מתשלום מס הנוגע להעברת מניות החברה המועברות לחברה בהתאם לסעיף 103 כ' לפקודת מס הכנסה;
- נכון למועד ההשלמה, תעמוד יתרת התחייבויות של החברה לרבות כלפי בעל השליטה בחברה ו/או תאגידים בשליטתו ("בעל השליטה"), ולרבות בגין יתרת הלוואות בעלים שהעמיד ו/או יעמיד לחברה ו/או בגין יתרת דמי ניהול שטרם שולמו, תעמוד במועד ההשלמה על סך של לא יותר מ-2 מיליון ש"ח בתוספת מע"מ, אם וככל שחל על פי דין ("סכום יתרת החוב");
- קבלת אישור הבורסה לרישום למסחר של מניות התמורה;
- לא יהיה תלוי ועומד הליך משפטי בקשר עם ביצוע העסקאות נשוא הסכם המיזוג;
- אימוץ תכנית הקצאת מניות לנושאי משרה עובדים ויועצים בהתאם לסעיף 102 לפקודת מס הכנסה במסלול רווח הון, שעל פיה יוקצו מניות המנהלים מיד או בסמוך לאחר מועד ההשלמה;
- אישור העסקאות נשוא הסכם ההקצאה על ידי המוסדות המוסמכים של החברה כנדרש על פי כל דין, לרבות לביצוע הפעולות הבאות:
 - ביצוע ההקצאה הפרטית של מניות התמורה לניצעים בהתאם לאמור לעיל. מובהר כי מניות התמורה תהיינה חסומות בהתאם לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, וכן תהיינה כפופות למגבלות שונות כמפורט בסעיף 103 כ לפקודת מס הכנסה.
 - ביצוע הקצאה ליזמי העסקה של מניות יזמי העסקה כמפורט לעיל מיד לאחר הקצאת מניות התמורה לניצעים.
 - הקצאה פרטית של מניות המנהלים כמפורט לעיל מיד לאחר המיזוג.
 - שינוי שמה של החברה, לשם אשר יאושר על ידי רשם החברות בתאום מראש עם

באורים לתמצית דוחות ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

באור 1 - כללי (המשך):

החברה, ובלבד שהחברה נתנה הסכמתה לשם החלופי כאמור עובר לפרסום הדוח המייד בדבר זימון האסיפה שתאשר את העסקה.

- מינויים של דירקטורים במספר ובזהות כפי שתקבע ת'ירד איי וזאת במקום כל הדירקטורים המכהנים, למעט הדירקטורים החיצוניים שימשיכו לכהן בתפקידם וזאת ככל שלא סיימו את תפקידם עד מועד ההשלמה, וכן סיום כהונתם של כל נושאי המשרה בחברה, למעט אלו שיתבקשו להיותר בחברה על ידי ת'ירד איי.
- הענקת כתבי שיפוי לנושאי המשרה בחברה, כפי שהיו מעת לעת, ובכלל זה לנושאי המשרה המכהנים בחברה במועד חתימת הסכם המיזוג, לרבות אלו שימונו במועד ההשלמה ולרבות נושאי משרה שהנם בעלי שליטה.
- התקשרות החברה בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה בחברה מסוג RUN OFF, לרבות נושאי משרה שהינם בעלי שליטה ו/או בעלי עניין בחברה.
- אישור התקשרות בין החברה לבין מנכ"ל החברה כמנכ"ל (העתידי) של החברה.
- שינוי מדיניות התגמול של החברה הממוזגת.

ג. ביום 20 בפברואר 2021, נחתמה תוספת שניה להסכם ההקצאה במסגרתה הוסכם בין הצדדים כי החברה לא תפנה לקבלת אישור הסדר נושים וכי האמור לא יהווה תנאי מתלה להשלמת עסקת ההקצאה וכן סכום הגיוס, לא יפחת מסך של 6.7 מיליון ש"ח ("הגיוס המינימלי"). בנוסף במסגרת התוספת השניה האמורה הווארך המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים עד ליום 31 במרץ 2021. בפועל גויסו כ-8 מיליון ש"ח, כאשר 1.3 מיליון ש"ח נותרו בקופת החברה לאחר השלמת המיזוג. עוד יצוין, כי ביום 20 בפברואר 2021 אישרו וועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, בהתאם לתקנה 1(2) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), התש"ס-2000, תוספת להסכם רכישת מלאו החזקותיה של החברה בחברות בנות על ידי בעל השליטה הקודם בחברה מר יעקב אופק, באמצעות חברה פרטית בבעלותו המלאה שאושר במסגרת האסיפה האמורה ("הסכם רכישת החברות הבנות") לפיה, יוענקו לת'ירד איי בטוחות לתקופה של עד 10 שנים לרבות על ידי מר יעקב אופק ו/או תאגיד בשליטתו להבטחת חשיפות של החברה (ככל שתהיינה) בקשר עם חוב החברה לחברת הבת הוריזון ארה"ב וכן כ-700 אלפי ש"ח אשר יושארו בקופת החברה. לאחר תאריך הדוח הוסדר החוב עם חברת הבת הוריזון ארה"ב, לאחר מועד הדוח הועברו לחברה בבעלות מר יעקב אופק כ-1.7 מיליון ש"ח בהתאם בהתאם לאמור לעיל.

ד. ביום 22 במרץ 2021 הציעה החברה לציבור, בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, 1,155,000 מניות כאשר כל 10 מניות ("חבילה") הוצעו לפי מחיר מינימום של 60 ש"ח לחבילה. תמורת ההנפקה יועדה בעיקרה לתשלום יתרת חובות החברה טרום השלמת עסקת המיזוג (כ-6.7 מיליון ש"ח) ויתרת הסכום יועדה לפעילות ת'ירד איי. במועד ההנפקה, מחיר כל חבילה נקבע לסכום של 70 ש"ח לחבילה והתמורה שהתקבלה מההנפקה הסתכמה בסך של כ-8.1 מיליון ש"ח. כ-6.7 מיליון ש"ח שימש לפרעון חובות החברה כאמור וההפרש בסך של כ-1.3 מיליון ש"ח נותר בידי ת'ירד איי לצורך שימוש פעילות החברה. הקצאת המניות בוצעה במועד השלמת עסקת המיזוג.

ה. ביום 31 במרץ 2021 חתמה החברה על הסכם החלפת מניות (להלן-"הסכם המיזוג") עם חברת ת'ירד איי ובמסגרת החלפת המניות חדלה החברה מפעילותה העסקית נכון לאותו מועד. הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות הכספיים של החברה ושל חברת ת'ירד איי. על אף שמבחינה משפטית החברה היא הרוכשת של המניות של ת'ירד איי, היות ובעלי השליטה של ת'ירד איי קיבלו לידם את השליטה בחברה, נקבע כי ת'ירד איי הינה הרוכשת החשבונאית של הפעילות, ולפיכך טופלה העסקה בשיטת הרכישה במהופך. בהתאם לכך, הנכסים וההתחייבויות של ת'ירד איי (הרוכשת החשבונאית) נרשמו בדוחות המאוחדים בהתאם לערכם המאזני למעט לגבי הון המניות המוצג בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי 3, צירופי עסקים (להלן: "IFRS3"). עודף התמורה על ערכם המאזני של הנכסים וההתחייבויות של החברה ערב העסקה בסך של 30,278 אלפי ש"ח שנרשמו ב"הוצאות רישום למסחר" במסגרת הדוח על ההפסד הכולל.

מספרי השוואה בדוחות אלו הוצגו מחדש על מנת לשקף את המצב הכספי ותוצאות הפעילות של הקבוצה בהתאם לשיטת הרכישה במהופך.

בחישוב ההפסד למניה, נלקח הממוצע המשוקלל של מניות ת'ירד איי עד למועד עסקת המיזוג כשהוא מוכפל ביחס ההחלפה אשר נקבע בעסקה. מספר המניות שנלקח לחישוב ממועד עסקה ואילך הינו הממוצע המשוקלל של החברה.

באור 1 - כללי (המשך):

1. לפני השלמת המיזוג, בדרך של רכישה "במהופך" בין החברה לחברת ת'ירד איי, סוכם כי לחברה אין חובות לבעל השליטה הקודם, למעט חוב שלא יעלה על כ-2 מיליון ש"ח תמורת דמי ניהול שלא נמשכו. חוב זה אינו נושא ריבית ויפרע מגיוסי ההון לאחר מועד ההשלמה ועד 24 חודשים ממועד ההשלמה (מסכום גיוס הון של עד 5 מיליון ש"ח ראשוניים תפרע החברה הלוואה בסכום השווה ל- 10% מהסכום שגוייס ומגיוס הון מעל 5 מיליון ש"ח תפרע החברה הלוואה בסכום השווה לעד 20% מהסכום שגוייס). בכל מקרה הפרעון המלא של יתרת החוב יעשה לא יאוחר מ-24 חודשים ממועד השלמת העסקה. למועד הדוח הכספי החוב לבעל המניות עומד על כ-2 מיליון ש"ח, אשר רובו שולם בחודש יולי 2021.

2. ביום 31 במרץ 2021 הושלמו כל התנאים בסעיף ב' לעיל (למעט תנאים עליהן וויתרו הצדדים. בהתאם לכך בעלי המניות של ת'ירד איי העבירו לחברה את כל הון המניות המונפק והנפרע של ת'ירד איי, בתמורה ל- 11,430,943 מניות רגילות של החברה בנות 1 ש"ח ע"נ כ.א, כך שבעלי מניות ת'ירד איי יחזיקו כתוצאה מן ההקצאה הנ"ל בסמוך למועד ההקצאה בכ - 73% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה. בנוסף, לאור תוצאות המיזוג שתואר לעיל, הודיעה החברה על הקצאת 644,178 כתבי אופציה (לא רשומות למסחר) המהווים 3.95% מהון המניות שלה, ליזמי עסקת המיזוג. ביום 2 ביוני 2021 מימשו חלק מהיזמים 402,611 אופציות למניות. במועד השלמת העסקה הומרו למניות כל ההלוואות ההמירות וכן כל האופציות שהובשלו לאותו מועד, יתרת האופציות שנותרו פקעו.

3. ביום 28 באפריל 2021 השלימה החברה גיוס הון בדרך של הצעה פרטית ל-12 ניצעים. ההצעה הפרטית לניצעים כללה את החבילה של ניירות הערך הבאים:

1. 1,532,200 מניות רגילות, של החברה בתמורה לתשלום במזומן בסך של 620 אגורות לכל מניה ("המניות המוצעות").

2. 766,100 כתבי אופציה בלתי סחירים מסדרה 1 ("כתבי אופציה סדרה 1") הניתנים למימוש ל- 766,100 מניות של החברה, כך שכל כתב אופציה יהיה ניתן למימוש החל ממועד הקצאת כתבי אופציה ועד לתאריך 31 בדצמבר 2021, כנגד תשלום תוספת מימוש במזומן בסך של 700 אגורות בעבור כל כתב אופציה סדרה 1.

3. 766,100 כתבי אופציה בלתי סחירים מסדרה 2 ("כתבי האופציה סדרה 2") הניתנים למימוש ל- 766,100 מניות של החברה, כך שכל כתב אופציה יהיה ניתן למימוש החל ממועד הקצאת כתבי האופציה ועד לתאריך 11 באפריל 2024, כנגד תשלום תוספת מימוש במזומן בסך של 840 אגורות. עין שלישית גייסה כ-9.5 מיליון ש"ח. ככל שימושו כל כתבי האופציה למניות רגילות של עין שלישית, התמורה העתידית מהמימוש תעמוד על כ- 11.8 מיליון ש"ח.

בהתאם להערכת שווי שהתקבלה ממעריך שווי חיצוני ובלתי תלוי, הערך הכלכלי של כתב אופציה מסדרה 1 הוערך בסך של 0.55 ש"ח, הערך הכלכלי של כתב אופציה מסדרה 2 הוערך בסך של 0.98 ש"ח ובסך הכל שווי האופציות מוערך בסך של 1.1 מיליון ש"ח.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה

1. **החברה** - עין שלישית מערכות בע"מ
2. **הקבוצה** - החברה והחברה המאוחדת שלה (כהגדרתן להלן).
3. **חברה מאוחדת** - חברה אשר לחברה יש בה שליטה (כהגדרתה ב-IFRS 10) בהן, במישרין או בעקיפין, שדוחותיה הכספיים מאוחדים באופן מלא עם דוחות החברה.
4. **צד קשור** - כמשמעותו בתקן חשבונאות בינלאומי 24 (2009) בדבר צדדים קשורים.
5. **בעלי עניין** - כמשמעותם בפסקה (1) להגדרת "בעל עניין" בתאגיד בסעיף 1 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968.

באור 1 - כללי (המשך):

ג. השפעת נגיף הקורונה

בראשית שנת 2020, החל העולם להתמודד עם התפשטות נגיף הקורונה אשר הוכרז ע"י ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית. במהלך הרבעון הרביעי לשנת 2020, החל מבצע חיסונים במדינת ישראל. המחצית הראשונה של שנת 2021 עמדה בסימן משבר הקורונה והיציאה ממנו. בחודש פברואר 2021 הסתיים הסגר השלישי, שארך כחודש, והמשק נפתח בהדרגה, אם כי עדיין תחת מגבלות שונות, כפי שנקבעו על ידי ממשלת ישראל. במהלך הרבעון השני לשנת 2021 עקב הרחבת מבצע החיסונים החלו להסיר את המגבלות שהטילו על המשק בתקופת הקורונה, עד שביום 1 ביוני 2021 הוסרו כליל והמשק המשיך בהליך התאוששות מהמשבר. אולם לקראת סוף הרבעון השני לשנת 2021, ולאחר תקופת הדוח, נרשמה מגמת עלייה בתחלואה והושבו חלק מהמגבלות שהוסרו. בשלב זה לא ניתן להעריך את המשך התפשטות הנגיף, ובין היתר, את יעילות החיסונים נגד מוטציות לנגיף, אשר החלו להתפשט בעולם, לרבות בישראל, וכן האם המשבר הקרוב לסיומו ברבעונים הבאים או שהוא עשוי להימשך לטווח ארוך יותר. השפעות נגיף הקורונה עד כה על הקבוצה לא באות לידי ביטוי התוצאות העסקיות של החברה. נכון למועד דוח זה, המשבר הכלכלי עדיין בעיצומו ולא ניתן לצפות את משכו ומלוא השפעתו על הפעילות העסקית בעולם ובישראל בפרט. בשל כך, אין באפשרות החברה להעריך את מלוא ההשפעה על פעילותה העתידית. מטבע הדברים, מדובר באירוע משתנה אשר אינו בשליטת החברה ומושפע מגורמים שונים, כגון, המשך התפשטות הנגיף או עצירתו, החלטות של מדינות ורשויות רלוונטיות בארץ ובעולם, צמצום התחלואה בין היתר בעקבות חיסונים.

ד. מידע כספי נפרד

החברה לא צירפה לדוחות כספיים אלה מידע כספי נפרד בשל זניחות תוספת המידע. החברה מחזיקה בבעלות מלאה בת"ירד אי" ונכון למועד הדוח על המצב הכספי כל פעילותה העסקית של הקבוצה מבוצעת בת"ירד אי", אשר משתקפת באופן מלא בדוח המאוחד של הקבוצה. נכון למועד הדוח על המצב הכספי לחברה אין פעילות עסקית ולפיכך פרסום דוחות כספיים נפרדים לא יהווה תוספת מידע מהותי למשקיע הסביר.

ה. תאגיד קטן

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן – תקנות הדוחות). בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה, בחרה החברה לאמץ את מלוא ההקלות המנויות בתקנה 5ד לתקנות הדוחות, לרבות בדבר דיווח במתכונת דיווח חצי שנתי.

ו. מצב עסקי החברה

בתקופת הדוח לחברה במאוחד יש הפסדים שוטפים מפעילות בסך של 3 מיליון ש"ח (לא כולל הוצאות רישום למסחר בסך 30,278 ש"ח ולא כולל הוצאות מימון שאינן תזרימיות). עם השלמת עסקת המיזוג, הומרו להון מניות ההלוואות ההמירות שניתנו לת"ירד אי", בסך של כ-7.4 מיליון ש"ח. הנוסף, ביום 28 באפריל 2021 ביצעה החברה הנפקת מניות ואופציות וגייסה סך של כ-9 מיליון ש"ח נטו במזומן. להערכת הנהלת החברה, בהתאם להיערכותה להמשך מגמת הצמיחה והגידול בהכנסות, ולאור גיוסי ההון ובהתבסס על תחזית תזרים המזומנים שלה, המתבססת בין היתר על צבר הזמנות, יתרות המזומנים והנכסים הנזילים יספיקו למימון פעולותיה השוטפות של החברה לתקופה של 12 חודשים מיום החתימה על הדוחות הכספיים.

ביאור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים

המידע הכספי התמציתי המאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות הביניים של 6 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 2020 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מציינים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומי (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards) (להלן תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע 2010.

ב. אומדנים

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

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו שבדוחות הכספיים השנתיים של ת"ר א"י לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020.

באור 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 ת"ר א"י לשנת 2020.

א. תקני דיווח כספי בינלאומיים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשות:

(1) תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר החברה/הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם:

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020 הובא מידע לגבי תקני IFRS חדשים ותיקונים לתקני IFRS קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר החברה לא בחרה ביישומם המוקדם. ביאור

זה מתייחס לתיקונים לתקנים קיימים אשר פורסמו לאחר פרסום הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020.

(א) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים (להלן - התיקון ל-1 IAS)

התיקון ל-1 IAS דורש מחברות לגלות את המדיניות החשבונאית המהותית שלהן, חלף המדיניות החשבונאית המשמעותית שלהן. בהתאם לתיקון, מידע על המדיניות החשבונאית הוא מהותי אם, כאשר הוא נלקח בחשבון ביחד עם מידע אחר הניתן בדוחות הכספיים, ניתן לצפות באופן סביר כי

הוא ישפיע על החלטות שהמשתמשים העיקריים בדוחות הכספיים מקבלים על בסיס דוחות כספיים אלה.

התיקון אף מבהיר שמידע על המדיניות החשבונאית צפוי להיות מהותי אם, בלעדיו, תימנע ממשתמשי הדוחות הכספיים האפשרות להבין מידע מהותי אחר בדוחות הכספיים. בנוסף, התיקון מבהיר כי אין צורך בגילוי מידע על מדיניות חשבונאית לא מהותית. עם זאת, ככל שמידע כאמור ניתן, ראוי כי אין הוא יסיח את הדעת ממידע מהותי על מדיניות חשבונאית.

התיקון ל-1 IAS ייושם באופן פרוספקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. בהתאם להוראות התיקון, יישומו המוקדם אפשרי. ליישום לראשונה של התיקון ל-1 IAS לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

עין שלישית מערכות בע"מ (לשעבר ניו הוריזון גרופ בע"מ)

באורים לתמצית דוחות ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית(המשך)

(ב) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן: התיקון ל-8 IAS)

התיקון ל-8 IAS מבהיר כיצד ישויות צריכות להבחין בין שינויים במדיניות חשבונאית לבין שינויים באומדנים חשבונאיים. הבחנה זאת מהותית, מאחר ששינויים באומדנים חשבונאיים מיושמים באופן פרוספקטיבי, עבור עסקות ואירועים אחרים בעתיד, בעוד ששינויים במדיניות חשבונאית, ככלל, מיושמים באופן רטרופקטיבי לעסקות ואירועים אחרים בעבר, כמו גם לאירועים ועסקות בתקופה הנוכחית.

התיקון ל-8 IAS ייושם באופן פרוספקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. בהתאם להוראות התיקון, יישומו המוקדם אפשרי. ליישום לראשונה של התיקון ל-8 IAS לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

באור 4 - לקוחות מהותיים

א. לקוחות מהותיים:

ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר) אלפי ש"ח	ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
995	463	590	לקוח א'
-	-	-	לקוח ב'
-	378	-	לקוח ג'
-	-	1,031	לקוח ד'
-	631	175	לקוח ה'
-	-	1,031	לקוח ו'

ב. הכנסות מלקוחות עיקריים, אשר ההכנסות מהם הינם בשיעור הגבוה מ-10% מסך ההכנסות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר) אלפי ש"ח	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
2,531	1,382	601	לקוח א'
-	-	-	לקוח ב'
-	428	-	לקוח ג'
-	-	804	לקוח ד'
1,645	1,495	-	לקוח ה'
-	-	1,077	לקוח ו'

באורים לתמצית דוחות ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

באור 5 - אירועים מהותיים במהלך ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

- א. ביום 1 ביונאר 2021, לאור גידול בהיקפי הייצור ופעילות המחקר ופיתוח, התקשרה ת'ירד איי בהסכם שכירות עם צד ג' ממנו היא חוכרת את משרדיה בהסכם נוסף לשכירת שטח, בשטח של 150 מ"ר בסמוך לשטח הקיים. ההסכם נחתם לתקופה 34 חודשים, ניתן להאריך את תקופת השכירות בהתאם להסכם המקורי בתוספת מחיר של 10% על המחיר הנוכחי.
- ב. בחודש פברואר 2021 חתמה ת'ירד איי על הסכמים לגיוס סך כולל של 1 מיליון ש"ח מ-2 משקיעים שונים. כאשר סך של 350 אלפי ש"ח, הושקע על ידי משקיע קיים. תנאי הסכמי ההשקעות לעיל הינם בדרך של Simple Agreement for Future Equity (להלן - SAFE) בתמורה לזכות המרה של סך ההשקעה למניות של החברה.
- ג. בהמשך להתקשרות מיום 10 במרץ 2021 בדבר התקשרות בעסקת המשך עם לקוח ביטחוני קיים אשר בהתאם לתנאיה תספק ללקוח 21 מערכות אלקטרו-אופטיות (מטע"דים) בתמורה לסך כולל של כ-1 מיליון ש"ח (כ-300 א' דולר ארה"ב), החברה מעדכנת כי עד ליום 1 ביולי 2021 הושלמה האספקה והמסירה של 21 מטענים ייחודיים ("מטע"דים"). להערכת החברה, השלמת האספקה עשויה להביא ליצירת התקשרויות נוספות והסכמים מסחריים ארוכי-טווח עם הלקוח הנ"ל.
- ד. ביום 2 באוגוסט 2021 התקבל בידי הקבוצה אישור מטעם רשות החדשנות למימון מלוא היקף הפרויקט לתקופה של 18 חודשים בהיקף של כ-2.3 מ' ש"ח, כאשר סכום המענק מהווה כ-66% ברוטו מסך התוכנית, ללא חובת תשלום תמלוגים עתידיים.

בס"ד

בני ברק, 31 באוגוסט 2021

לכבוד

הדירקטוריון של עין שלישית מערכות בע"מ
("החברה")

א.ג.ג,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לדוחות הצעת מדף שיפורסמו מכוח תשקיף מדף של חברת עין שלישית
מערכות בע"מ מחודש פברואר 2021

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בקשר לדוחות הצעת מדף שיפורסמו מכוח תשקיף מדף של חברת עין שלישית מערכות בע"מ מחודש פברואר 2021:

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 31 באוגוסט 2021 על המידע כספי תמציתי מאוחד ליום 30 ביוני 2021 ותקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותה תאריך.

בכבוד רב,

ליאון, אורליצקי ושות'

רואי - חשבון

בס"ד
בני ברק, 31 באוגוסט 2021

לכבוד
הדירקטוריון של ת"רד איי מערכות בע"מ
("החברה")

א.ג.ג,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לדוחות הצעת מדף שיפורסמו מכוח תשקיף מדף של חברת עין שלישית
מערכות בע"מ מחודש פברואר 2021

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בקשר לדוחות הצעת מדף שיפורסמו מכוח תשקיף מדף של חברת עין שלישית מערכות בע"מ, מחודש פברואר 2021:

דוח רואה חשבון המבקר מיום 30 ביוני, 2021 על הדוחות הכספיים של החברה לימים 31 בדצמבר, 2020 ו- 2019 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020.

בכבוד רב,

ליאון, אורליצקי ושות'

רואי - חשבון

חלק ד': הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, מר ליאור סגל, מנכ"ל החברה מצהיר כי:

- (1) בחנתי את החציוני של חברת עין שלישית מערכות בע"מ (להלן: "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 ליום 30 ביוני 2021 ("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, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם.

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

31 באוגוסט 2021

תאריך

ליאור סגל, דירקטור ומנהל
כללי

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

אני, מר דוד גירבי, סמנכ"ל הכספים של החברה ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת עין שלישית מערכות בע"מ (להלן: "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 ליום 30 ביוני 2021 ("הדוחות");
- (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, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

דוד גירבי, סמנכ"ל כספים

31 באוגוסט 2021
תאריך