

עין שלישית מערכות בע"מ דוח חצי - שנתי לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד	א'
דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופת הביניים	ב'
דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2023	ג'
הצהרות הנהלה על הדיווח הכספי ועל הגילוי	ד'

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.

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.

פרק א'

שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד

עדכון פרק ראשון (תיאור עסקי התאגיד) בדוח התקופתי של החברה

ליום 31 בדצמבר 2022

דוח זה הינו עדכון לפרק תיאור עסקי התאגיד מתוך הדוח התקופתי לשנת 2022 כפי שפורסם ביום 30 במרץ 2023 (036000-01-2023) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2022"), 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 2022.

1. כללי

- 1.1.1 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"), החברה שינתה מספר פעמים את שמה ולאחרונה, ביום 13 במאי 2021 שינתה החברה את שמה מניו הוריזון גרופ בע"מ לשם הנוכחי עין שלישית מערכות בע"מ¹.
- 1.1.2 עד למועד השלמת עסקת המיזוג עם חברת ת'ירד איי ויז'ן בע"מ ("ת'ירד איי") ביום 30 במרץ 2021, 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 ת'ירד איי נמכרו כל החזקות הנדל"ן וההחזקות בחברות הבנות לבעל השליטה בעבר מר יעקב אופק. לפרטים נוספים ראו האמור בסעיף 1.1 בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) בדוח התקופתי לשנת 2021. לפרטים נוספים בדבר הפעילות המופסקת בתחום הנדל"ן ראו האמור בדוח השנתי לשנת 2020 שפורסם ביום 29 במרץ 2021 (-01-2021) (049806).
- 1.1.3 כאמור לעיל, ביום 26 באוקטובר 2020 התקשרה עם חברת ת'ירד איי לשם רכישת 100% ממניות ת'ירד איי והכנסת פעילות ת'ירד איי לחברה. עסקת המיזוג הושלמה ביום 31 במרץ 2021, החברה קלטה במלואה את פעילות חברת ת'ירד איי ואין לה פעילות מלבדה. החברה עוסקת בפיתוח טכנולוגיות עילית עבור מספר לקוחות אסטרטגיים בארץ ובעולם וביצור ושיווק של מערכות אלקטרואופטיות. הטכנולוגיות של החברה מבוססות על ידע, ניסיון ויכולות שפותחו לאורך מספר שנים, בדגש על תחום האלקטרו-אופטיקה והבינה המלאכותית, עבור מערכות אוטונומיות אוויריות וקרקעיות. הקבוצה נמצאת בעיצומו של שלב ההבשלה של יכולותיה לכדי מוצרים סדרתיים נוספים ופועלת באופן רציף למכירת מוצריה הקיימים, בעיקר לשוק הרחפנים, בהיקפים הולכים וגדלים. אולם, עדיין מתן שירותי המקר והפיתוח והטמעת הטכנולוגיה שלה במוצרי הלקוחות מהווים את החלק העיקרי של הכנסותיה.
- 1.1.4 לתיאור הסביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה ראו האמור בסעיף 6 בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) בדוח התקופתי לשנת 2022.
- 1.1.5 יובהר הערכות החברה באשר להמשך הפיתוח העסקי בחברה, הינו בבחינת מידע "צופה פני עתיד",

¹ לפרטים נוספים ראו האמור בהודעת החברה מיום 12 במאי 2021 (2021-01-083859).

כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, והתקנות על פיו, המבוסס על המידע הידוע לחברה במועד זה, וכן על הערכות ותחזיות אשר התממשותן תלויה, בין היתר, גם בגורמים שאינם בשליטת החברה כאמור בדוח זה לעיל.

אירועים מהותיים בתקופת הדוח

.2

פעילות בתחום פיתוח מערכות אלקטרו אופטיות

הזמנה והתקנה של מערכות גילוי ושליטה עבור לקוח ישראלי ולקוח אמריקאי - ביום 31 בינואר 2023 (2023-01-012924) הודיעה החברה על כך שקיבלה הזמנה מחייבת לשילוב מערכות הגילוי והשליטה שלה במערכות מוטסות של צד ג' עבור לקוח ישראלי ולקוח אמריקאי. נכון למועד זה, היקף העסקה הינו כ-1 מיליון ש"ח ופרק הזמן להשלמת הליך ההטמעה הינו להערכת החברה כ- שנה. בהתאם להערכות החברה במועד זה, התקשרות זו משקפת פוטנציאל התרחבות בשווקים משמעותיים ואסטרטגיים עבור החברה. עסקה זו מבוססת על רכש של הדור הבא של המטע"דים מתוצרת החברה וכוללת במסגרתה - יחידת שליטה קרקעית ייחודית המאפשרת מיקסום יכולות אחיזת השטח של המערכות למגוון מטרות רב יותר. פרויקט זה הינו פרויקט לשימוש ביטחוני אולם להערכת החברה מגלם בתוכו התפתחות לתחומים אזרחיים פוטנציאליים נוספים בהם יכולות החברה נותנות ערך רב ללקוחות הקצה, כגון ניטור אזורי אסון, שריפות, מכרות, טורבינות רוח, ועוד. החברה החלה בפיתוח פתרון זה לפני כשנה וחצי והשלמת העסקה הראשונה לרכש המערכת הינו שלב נוסף לביסוס המובילות הטכנולוגית והעסקית של החברה בארץ ובעולם. החברה רואה בתחום זה פיתוח משמעותי שמהווה השלמה לסל המוצרים של החברה אשר יוכל, להערכת החברה במועד זה, לתמוך בהמשך הצמיחה והפיתוח העסקי ולהוות נכס אסטרטגי לחברה בהמשך פעילותה עם גופים ביטחוניים ועם גופים אזרחיים.

.2.1

קבלת אישור מימון נוסף מרשות החדשנות לפרויקט המשך לפיתוח ביטחוני / אזרחי בסך של כ-2,500 אלפי ש"ח מטעם רשות החדשנות בנושא גילוי רחפנים וכלי טיס לא מאוישים - ביום 17 במאי 2023 (2023-01-052848) הודיעה החברה על כך שקיבלה אישור מטעם רשות החדשנות למימון פרויקט לשדרוג יכולות של מערכת גילוי הרחפנים וכלי טיס של החברה המבוססת על בינה מלאכותית. התוכנית תגדיל את מגוון היכולות, תקטין את עלויות הייצור של המערכת, ותאפשר גישה לשווקים שהיו חסומים עד היום למערכת. להערכת החברה שדרוג היכולות צפוי להשפיע על מוצרי החברה בתחום ויאפשר את הגדלת הרווחיות מהן על בסיס שדרוגי תוכנה. מדובר בפרויקט של החברה בסקטור גילוי והגנה מפני רחפנים שהוא שוק גדל ואליו מתכננת החברה להביא את היכולות שצברה בסקטור הביטחוני. רשות החדשנות צפויה להעניק לחברה מימון למשך תקופה של כ- 12 חודשים עבור פרויקט פיתוח מערכות מבוססות בינה מלאכותית בנושא גילוי אדם ועומק בתמונה באמצעות סנסור תרמי בודד כאשר היקף המימון עומד על כ- 1.25 מיליון ש"ח והוא מהווה כ- 50% מסך כל ההוצאות הצפויות להתהוות לחברה בגין פרויקט זה. התמלוגים עבור פרויקט זה יהיו על פי חוק. לפרויקט השדרוג ישנה אופציה לתוכנית לשנה נוספת בתום שנה זו. בפרויקט זה החברה התחייבה לשלם לרשות החדשנות תמלוגים עתידיים עד גובה היקף המענק על פי חוק כ- 3% אחוז מהיקף המכירות. קבלת המימון הינו תוצאה של מחקר ופיתוח אינטנסיבי במשך מעל 3 שנים, שנערך על ידי החברה והוביל ליכולות מתקדמות וייחודיות בתחום הפעלת רחפנים באופן אוטונומי המתבסס על גבי בינה מלאכותית. ענף זה הינו ענף הרלוונטי הן לתחום האזרחי והן לביטחוני ויאפשר מימוש אסטרטגיית החברה של מינוף את היכולות הרבות שצברה בסקטור הביטחוני אל הסקטור האזרחי ובד בבד להמשיך להתרחב גם בסקטור הביטחוני החווה צמיחה מואצת בימים אלו. מעבר להטבה הכלכלית בקבלת המענק, להערכת

.2.2

החברה מדובר באסמכתא נוספת בנוגע ליכולותיה בתחום האלגוריתמיקה המתקדמת ופיתוח פתרונות מערכתיים לעולם הרחפנים. החברה רואה בתחום פיתוח משמעותי שמהווה השלמה לסל המוצרים האוויריים שלה לרחפנים וכטב"מים שלהערכתה יוכל לתמוך בהמשך הצמיחה והפיתוח העסקי ולהוות נכס אסטרטגי לחברה בהמשך פעילותה עם גופים ביטחוניים ואזרחיים כאחד.

2.3. הצלחה בניסוי משמעותי של מערכת תצפית חדשה ומתקדמת - ביום 20 ביוני 2023 (2023-01-067797)

הודיעה החברה כי בהמשך להודעת החברה מיום 10 אוגוסט 2022 (2022-01-101110) החברה מתכבדת לעדכן על כך שעמדה ביעד ניסוי חשוב של מערכת תצפית חדשה מדגם מתקדם המבוסס על אינטגרציה של גלאים אלקטרו-אופטיים ייחודיים. המטע"ד (מצלמה עבור רחפן) החדשני האמור הינו בעל יכולת ייחודית אשר מספר מועט של חברות בעולם מחזיקות בה. להערכת החברה העמידה ביעד הניסוי סוללת את הדרך להשלמת הליך המסירה של המערכות ללקוחות. פעילות זו הוזמנה על ידי לקוח מהותי בלוחות זמנים קצרים במיוחד ולהערכת החברה, היא צפויה לסיים את אספקת המערכות עד לסוף השנה. הצלחת ניסוי זה מחזקת את האמון שניתן ליכולות הטכנולוגיות של החברה, בין היתר, לעמוד באתגר זה בלוחות זמנים קצרים וברמת ביצוע גבוהה. החברה צופה ומעריכה כי מעבר למימוש הזמנה זו צפויות להתקבל הזמנות המשך משמעותיות בשנה הבאה וזאת בשל היכולות הייחודיות שהמטע"ד מביא לעולם הרחפנים.

הצעות פרטיות; שינויים במרשם ניירות ערך; גיוסי הון והצעות לעובדים

2.4. הקצאת כתבי אופציה למשקיע - ביום 19 בדצמבר 2022, הודיעה החברה על הקצאת 1,022,797 מניות רגילות; 1,022,797 כתבי אופציה (סדרה 2) ו-511,399 כתבי אופציה (סדרה 3) בתמורה לכ-1,943,315 ש"ח.

תקופת המימוש, מחיר המימוש, התאמות לכתבי האופציה, ושאר תנאי כתבי האופציה זהים לתנאים בהם הוקצו לציבור באמצעות דוח הצעת המדף של החברה מיום 12 בספטמבר 2022 (2022-01-115972). לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידים של החברה מיום 19 ו-26 בדצמבר 2022 (2022-01-1572731, 2022-01-155710). ההקצאה הפרטית הושלמה ביום 1 בינואר 2023 (2023-01-000627, 2023-01-000633).

2.5. הקצאת כתבי אופציה למשקיע - ביום 1 בינואר 2023, הודיעה החברה על הקצאת 263,158 מניות רגילות;

263,158 כתבי אופציה (סדרה 2) ו-131,579 כתבי אופציה (סדרה 3) בתמורה לכ-500,000 ש"ח. תקופת המימוש, מחיר המימוש, התאמות לכתבי האופציה, ושאר תנאי כתבי האופציה זהים לתנאים בהם הוקצו לציבור באמצעות דוח הצעת המדף של החברה מיום 12 בספטמבר 2022 (2022-01-115972). לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידים של החברה מיום 1 ו-5 בינואר 2023 (2023-01-003927, 2023-01-000885). ההקצאה הפרטית הושלמה ביום 10 בינואר 2023 (2023-01-005493).

2.6. הקצאת כתבי אופציה למשקיע - ביום 17 בינואר 2023, הודיעה החברה על הקצאת 263,158 מניות רגילות;

263,158 כתבי אופציה (סדרה 2) ו-131,579 כתבי אופציה (סדרה 3) בתמורה לכ-500,000 ש"ח. תקופת המימוש, מחיר המימוש, התאמות לכתבי האופציה, ושאר תנאי כתבי האופציה זהים לתנאים בהם הוקצו לציבור באמצעות דוח הצעת המדף של החברה מיום 12 בספטמבר 2022 (2022-01-115972). לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידים של החברה מיום 2023 (2023-01-007318). ההקצאה הפרטית הושלמה ביום 29 בינואר 2023 (2023-01-012381, 2023-01-012384).

2.7. הארכת תשקיף מדף - ביום 22 בפברואר 2023 (2023-01-019845) הודיעה החברה על הארכת תוקף תשקיף

המדף של החברה מיום 24 בפברואר 2023 ועד ליום 24 בפברואר 2024.

2.8. פקיעת כתבי אופציה (לא רשומים) - ביום 1 ביוני 2023 (2023-01-060225) הודיעה החברה על פקיעה של

38,653 כתבי אופציה (לא רשומים), עינש 03/22 עובדים.

2.9. הקצאת כתבי אופציה לעובדים, נושאי משרה, ויועץ חיצוני - ביום 30 ביוני 2023 הודיעה החברה על השלמת הקצאה פרטית של ניירות ערך המירים (לא רשומים), כתבי אופציה (סדרה 2), וכתבי אופציה (סדרה 3) ל- 11 עובדים, 3 נושאי משרה, ויועץ חיצוני: 1. 133,750 כתבי אופציה (לא רשומים), עינש 08/22 עובדים. 2. 180,220 יחידות מניה חסומות (לא רשומות), עינש 06/23 עובדים חסומות. 3. 87,252 כתבי אופציה (לא רשומים), עינש 06/23. 4. 30,684 כתבי אופציה (סדרה 2). 5. 15,342 כתבי אופציה (סדרה 3). לפרטים נוספים ראו האמור בהודעות החברה מיום 9 במאי 2023 (2023-01-042601), מיום 26 ביוני 2023 (2023-01-070143), ומיום 30 ביוני 2023 (2023-01-061456, 2023-01-061459) בדבר השלמת ההקצאה הפרטית.

2.10. הליך משפטי להארכת תקופת המימוש של כתבי אופציה (סדרה 2) - ביום 1 ביוני 2023 הודיעה החברה (2023-01-060231) על כך שפנתה לבית המשפט בבקשה לאישור הסדר בין החברה לבין מחזיקי כתבי אופציה (סדרה 2) של החברה, על פי הוראות סעיף 350 לחוק החברות, תשנ"ט-1999 אשר בהתאם לה בית המשפט התבקש לאשר לחברה לכנס אסיפות כלליות של מחזיקי כתבי אופציה (סדרה 2) ושל בעלי מניות החברה, וזאת לשם אישור הסדר לעדכון תנאי המימוש של כתבי אופציה (סדרה 2), לפיו תוארך תקופת המימוש ב-12 חודשים, היינו מיום 10.7.2023 עד ליום 10.7.2024. ההליך הסתיים ביום 13 ביולי 2023 לאחר קבלת כל האישורים הנדרשים לאישור ההסדר כמפורט לעיל ולהלן. לפרטים נוספים ראו האמור בהודעות החברה מיום 1 ביוני 2023 (2023-01-060231), מיום 18 ביוני 2023 (2023-01-056722), מיום 19 ביוני 2023 (2023-01-067368) ו- 28 ביוני 2023 (2023-01-071796) בדבר אישור אסיפה כללית של מחזיקי אופציה (סדרה 2), מיום 27 ביוני 2023 (2023-01-060073) בדבר עמדות המשיבים בהליך, מיום 30 ביוני 2023 (2023-01-061447), מיום 2 ביולי 2023 (2023-01-062074), מיום 10 ביולי 2023 (2023-01-078027), מיום 11 ביולי 2023 (2023-01-065530), ומיום 14 ביולי 2023 (2023-01-066793), בדבר פסק הדין לפיו בהיעדר התנגדויות אושרה הארכת תקופת המימוש של כתבי אופציה (סדרה 2) של החברה עד ליום 10.07.2024 (כולל) והשלמת ההליך המשפטי.

עדכונים למשקיעים

2.11. לפרטים בדבר אירוע להדגמת יכולות הבינה המלאכותית של מוצרי החברה שהתקיים ביום 27 בפברואר 2023 ראו האמור בהודעות החברה מיום 25 בינואר 2023 (2023-01-011172) ומיום 2 בפברואר 2023 (2023-01-012064).

אסיפות בעלי המניות והחלטות דירקטוריון החברה

2.12. החלטת הדירקטוריון בדבר הארכת מועד מימוש כתבי אופציה סחירים - ביום 29 בדצמבר 2022, הודיעה החברה בדבר החלטת הדירקטוריון מיום 29 בדצמבר 2022 לפעול להארכת מועד המימוש של כתבי אופציה (סדרה 2) ליום 10 ביולי 2024, חל, 5 ביולי 2023. לפרטים נוספים ראה דיווח מידי מיום 29 בדצמבר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-158338). לפרטים בדבר השלמת ההליך ראו האמור בסעיפים 2.10 ו-3.3 להלן.

2.13. אסיפה להארכת כהונת דירקטורית חיצונית - ביום 2 בינואר 2023, הודיעה החברה על זימון אסיפה מיוחדת של בעלי המניות לאישור הארכת כהונתה של הדירקטורית החיצונית גבי עופרה מנשה ורדי. לפרטים נוספים ראה דיווח מידי מיום 2 בינואר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-001515). הארכת הכהונה אושרה ביום 6 בפברואר 2023 (2023-01-014868).

3. אירועים מהותיים לאחר תקופת הדוח

3.1. הבשלת יחידות מניה חסומות (לא רשומות) - ביום 2 ביולי 2023 (2023-01-073419) הודיעה החברה על הבשלה והמרה למניות של 13,321 יחידות מניה חסומות (לא רשומות), עינש 06/23 עובדים חסומות.

3.2. הליך משפטי להארכת תקופת המימוש של כתבי אופציה (סדרה 2) - ביום 1 ביוני 2023 הודיעה החברה (2023-

01-060231) על כך שפנתה לבית המשפט בבקשה לאישור הסדר בין החברה לבין מחזיקי כתבי אופציה (סדרה 2) של החברה, על פי הוראות סעיף 350 לחוק החברות, תשנ"ט-1999 אשר בהתאם לה בית המשפט התבקש לאשר לחברה לכנס אסיפות כלליות של מחזיקי כתבי אופציה (סדרה 2) ושל בעלי מניות החברה, וזאת לשם אישור הסדר לעדכון תנאי המימוש של כתבי אופציה (סדרה 2), לפיו תוארך תקופת המימוש ב-12 חודשים, היינו מיום 10.7.2023 עד ליום 10.7.2024. ההליך הסתיים ביום 13 ביולי 2023 לאחר קבלת כל האישורים הנדרשים לאישור ההסדר כמפורט לעיל ולהלן. לפרטים נוספים ראו האמור בהודעות החברה מיום 1 ביוני 2023 (01-060231), מיום 18 ביוני 2023 (01-056722), מיום 19 ביוני 2023 (01-067368) ו-28 ביוני 2023 (01-071796) בדבר אישור אסיפה כללית של מחזיקי אופציה (סדרה 2), מיום 27 ביוני 2023 (01-060073) בדבר עמדות המשיבים בהליך, מיום 30 ביוני 2023 (01-061447), מיום 2 ביולי 2023 (01-062074), מיום 10 ביולי 2023 (01-078027), מיום 11 ביולי 2023 (01-065530), ומיום 14 ביולי 2023 (01-066793), בדבר פסק הדין לפיו בהיעדר התנגדויות אושרה הארכת תקופת המימוש של כתבי אופציה (סדרה 2) של החברה עד ליום 10 ביולי 2024 (כולל) והשלמת ההליך המשפטי.

3.3. השלמת שלב הוכחת היתכנות בפרויקט רפואי עם מרכז רפואי רבין - ביום 25 ביולי 2023 (01-069838)
הודיעה החברה כי בהמשך להודעתה מיום 10 במרץ 2021 על חתימה על מזכר הבנות עם שירותי בריאות כללית, כי לאחר מעל שנתיים של פיתוח יכולת טכנולוגית ייחודית, לא פולשנית, המבוססת על הידע הרפואי הקיים במרכז הרפואי רבין והיכולות האלגוריתמיות של חברת עין שלישית מערכות בע"מ, שלב הוכחת ההיתכנות הושלם. יכולת טכנולוגית זו תאפשר באמצעות בינה מלאכותית (AI) לבסס הערכות איכותניות באופן שלא ניתן כיום, אשר יאפשרו שיפור תנאי החלמה לחולים וייעול מערך הטיפול בהם. לאחר סיום שלב זה, החברה תפעל יחד עם גורמים שונים על מנת לקדם השקעה בהמשך פיתוח יכולת טכנולוגית ייחודית זו עד להבאתה למסחר, ככל שהדבר יעלה בידה. השוק הרלוונטי גדל בקצב של $7.5\%^2$ לפי הערכות והיקפו כיום הינו כ-75 מיליארד דולר³. גודל שוק משמעותי זה מצדיק המשך פיתוח עסקי וטכנולוגי על מנת להביא את הטכנולוגיה הנ"ל לכדי מסחר.

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

עין שלישית מערכות בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה של שישה חודשים שנתיימה ביום 30 ביוני 2023

דירקטוריון עין שלישית מערכות בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה של שישה חודשים שנתיימה ביום 30 ביוני 2023 ("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 2022 אשר פורסם ביום 30 במרץ 2023 (2023-01-036000) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2022").

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

עדכון בדבר סביבתו העסקית של התאגיד - בדבר השפעות מקרו כלכליות

3.1.

בהמשך לאמור בסעיף 6.1 בפרק א' בדוח השנתי לשנת 2022, על פי הודעת הלמ"ס מיום 15 באוגוסט 2023, ודוח המדיניות המוניטרית של בנק ישראל למחצית הראשונה של שנת 2023 מדד המחירים לצרכן עלה מתחילת שנת 2023 ב- 2.5% המשקף עליה של 3.3% ב-12 החודשים האחרונים⁴, במהלך תקופה זו שיעור האינפלציה חרג מהגבול העליון של יעד יציבות המחירים, העלייה נבלמה ועמדה בחודש מאי על שיעור של 4.6%. גובה ריבית בנק ישראל עומדת על 4.75% המהווה עלייה ב- 1.5% לאחר העלאות הריבית ביום 25 למאי 2023, ביום 7 לאפריל 2023, ביום 23 לפברואר 2023 וביום 5 לינואר 2023. קצב העלאת הריבית הואט משיעור של 0.50% ל- 0.25% ובחודש יולי נותרה הריבית לא שינוי.

כמו כן, בתקופה זו התחדשה מגמת פיחות השקל כאשר השקל נחלש ב- 5.6% מול הדולר וב- 8.5% מול האירו, מגמה זו אינה תואמת את הקשר ההדוק שאפיין את השנים האחרונות בין ההתפתחויות בשוקי המניות בעולם לשער החליפין והושפעה מהפחתת תחזית דירוג האשראי של מודייס ופרסומים אודות אי ודאות הסיכונים מסוכנויות דירוג, קרן המטבע וה-OECD שהביאו לעלייה בפרמיית הסיכון של ישראל, כל זאת על רקע האפשרות לשינויי חקיקה הנוגעים למערכת המשפט אשר עלולים להשפיע על הכלכלה.⁵ אין השפעה מהותית על פעילותה הכלכלית של החברה כתוצאה משינויים בשערי החליפין. לפרטים נוספים בדבר השפעת שינויים בשערי החליפין על החברה ראו סעיפים 6.6 ו- 35 בפרק א' בדוח התקופתי לשנת 2022.

השפעה על פעילות החברה

עלויות בשיעור הריבית מובילות, ככלל, להאטה בכלכלה. השלכות הריבית על החברה הינן עלייה בעלויות המימון הצמודות לריבית הפריים. החברה אינה צופה שתידרש להלוואות מתאגידים בנקאיים ו/או חוץ בנקאיים ב-12 החודשים הקרובים. נכון למועד דוח זה, הספקים של החברה לא העלו מחירים באופן משמעותי, ובהתאם לכך לאינפלציה אין השפעה מהותית על פעילות החברה. החברה כיום עוסקת במחקר ופיתוח ובמכירת מוצרים בעיקר בשוק המקומי, ולפיכך אינה נדרשת לשקול שינוי במחיר המוצרים כתוצאה מסביבת שינויים בשער החליפין והאינפלציה.

4. עדכון בדבר המודל העסקי וצפי מכירות

החברה נמצאת בשלבי סיום של תהליכי מחקר ופיתוח ארוכים בהשקעה ניכרת אשר הניבו מוצרים איכותיים וייחודיים. תהליכי מחקר ופיתוח אלו מומנו על ידי תקציבי מו"פ עצמאיים לצד תמיכה מהרשות החדשנות וכן מתן שרותי פיתוח ללקוחות. עם סל מוצרים אלו החברה פועלת לשיווקם בשוק המקומי ובשוק הבינלאומי למדינות יעד נבחרות.

סל היכולות של החברה מאפשר לה להציע ללקוחות פתרונות קצה מבוססים על ליבת מוצרי החברה לצד יכולות של חברות צד ג'. יכולות אלו מהווים היזדמנות משמעותית לקחת חלק בעסקאות בהיקפים משמעותיים

במקביל החברה ממשיכה בהשקעה בפעילות מחקר ופיתוח במימון עצמי ותמיכה מהרשות לחדשנות לשימור היתרון הטכנולוגי של החברה.

נכון למועד דוח זה לחברה שתי תוכניות מאושרות ברשות לחדשנות:

א. תוכנית לפיתוח מערכת גילוי רחפנים מתקדמת המבוססת על מוצר שפותח בחברה ב-3 שנים האחרונות - מדוזה X. הפעילות הזו נתמכה כחלק מפעילות משותפת של רשות החדשנות ומשרד הביטחון.

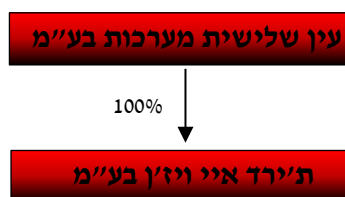
ב. תוכנית לפיתוח יכולת ניווט חסין מבוסס השוואת תמונה, זהו גם כן פרויקט המשך לפיתוח בחברה משמעותי שבוצע בחברה. יכולת ייחודית זו זכתה לתמיכה משמעותית במסגרת פעילות מול רשות החדשנות ומבליטה את היכולות הטכנולוגיות הייחודיות בחברה.

החברה פועלת לקבלת תוכניות המשך לתוכניות הקיימות מול הרשות לחדשנות.

נכון למועד דוח זה לחברה יש צבר הזמנות מאושר בסך של כ-8 מיליון ש"ח. הנהלת החברה פועלת לקבלת פרויקטים להמשך פיתוח ואספקה של מוצרים מתקדמים בסך של כ-20 מיליון ש"ח. מתוכם כ-25% לשוק הבינלאומי.

5. מבנה האחזקות למועד דוח זה

להלן תרשים מבנה ההחזקות העיקרי בחברה, נכון למועד הגשת הדוח:



6. המצב הכספי של החברה:

6.1. להלן יפורטו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2023 לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2022 והדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022 (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר		ליום 30 ביוני		
	2022	2022	2022	2023	
	אלפי ש"ח				
מזומנים ושווי מזומנים	674	449	266		במהלך החציון הראשון של 2023 השלימה החברה גיוס הון. מנגד פרעה החברה אשראי בנקאי ואחר.
פקדון לזמן קצר	425	194	533		הפקדון מהווה 1/3 מיתרת ההלוואה לזמן קצר מבנק מזרחי
לקוחות	6,792	5,537	6,225		יתרת הלקוחות כוללת הכנסות לקבל בגין הכרה בהכנסה מהפרויקטים לאורך זמן
חייבים ויתרות חובה	268	363	321		בעיקר הכנסות לקבל מהרשות לחדשנות
מלאי	538	993	701		הגידול לעומת 31.12.2022 הינו בגין מלאי פרויקטים בביצוע
סה"כ נכסים שוטפים	8,697	7,536	8,046		
פיקדון מוגבל בשימוש	895	1,150	828		הפקדון מהווה 1/3 מיתרת ההלוואה לזמן ארוך מבנק מזרחי.
נכס זכות שימוש	1,528	1,619	1,346		הקיטון נובע מהפחתת שוטפת של נכס זכות שימוש השינוי נובע מרכישת ר.ק בניכוי פחת במהלך התקופה.
רכוש קבוע, נטו	310	375	275		
סך נכסים שאינם שוטפים	2,733	3,144	2,449		
סך נכסים	11,430	10,680	10,495		
אשראי מתאגיד בנקאי ונותני אשראי אחרים	2,517	2,458	1,602		הקיטון נובע בעיקר מהחזר הלוואה מנותן אשראי אחר
ספקים ונותני שירותים	1,785	1,228	552		הקיטון נובע מהחזר חובות לספקים וכן התייעלות תפעולית בתהליך הרכש מספקים כמו גם ירידה בחשש מאי זמינות רכיבים.
זכאים אחרים	5,426	4,635	6,318		הגידול נובע בעיקר מיתרת הוצאות לשלם בגין הכרה בהכנסה לאורך זמן
התחייבויות בגין כתבי אופציות	86	258	137		הגידול נובע משערוך ריבית בגין כתבי אופציות לבנק מזרחי
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה	357	352	363		יתרת התחייבות בגין חכירה לזמן קצר
סך התחייבויות שוטפות	10,171	8,931	8,972		
הלוואה מתאגיד בנקאי	2,013	2,565	1,603		היתרה נובעת מקבלת הלוואה לז"א מבנק מזרחי, נטו בניכוי חלויות שוטפות. החל מחודש מרץ 2023 הסתיימה תקופת הגרייס והחברה החלה להחזיר את ההלוואה.
הלוואות מבעלי מניות	1,839	-	2,139		הגידול נובע משערוך ריבית הלוואת בעלים
התחייבויות בגין חכירה	1,232	1,321	1,049		הקיטון נובע מהפחתה שוטפת של ההתחייבות בגין חכירה
התחייבויות בגין מענקים ממשלתיים מהרשות לחדשנות	664	666	694		
התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו	311	522	339		
סך התחייבויות שאינן שוטפות	6,059	5,074	5,824		
סה"כ הון (גרעון בהון)	(4,800)	(3,325)	(4,301)		הקיטון נובע מגיוס הון בסך של כ-2.9 מיליון ש"ח תמורת מניות ואופציות ומנגד הפסד לתקופה

6.2. הערכת הנהלת החברה בדבר נזילות מקורות מימון

נכון למועד דוח זה, מקורות המימון העיקריים של החברה הינם מכירות מוצריה וקופת המזומנים, נכון למועד דוח זה, קופת המזומנים של החברה הינה בגובה של כ- 2.9 מיליון ש"ח. נכון למועד דוח זה, התחייבויותיה השוטפות של החברה כוללות התחייבות לדמי ניהול מבעל השליטה לשעבר מר יעקב אופק

העומדות למועד זה על סך של כ- 285 אלפי ש"ח, הוצאות ייצור ושינוע, תשלום לספקים, שכר עובדים נותני שירותים ואחזקתה כחברה ציבורית. בחודש מרץ 2022 התקשרה עם תאגיד בנקאי, בנק מזרחי טפחות, בהסכם לקבלת הלוואה על סך כ- 3.5 מיליון ש"ח ובחודש ינואר גייסה החברה ממשקיעים פרטיים סך של 2.9 מיליון ש"ח לפרטים נוספים, לרבות בדבר גיוסי הון באמצעות הצעות פרטיות ראו האמור בסעיפים 14 ו- 15 בפרק ב' (דוח דירקטוריון) בדוח התקופתי לשנת 2022 וסעיפים 2 ו- 3 בדוח זה לעיל.

מענקים מהרשות לחדשנות

הוצאות המחקר והפיתוח של החברה בתקופת הדוח הינה בסך כ- 2,078 אלפי ש"ח. לפרטים נוספים ראו האמור בסעיפים 2ז', י"א, סעיף א' בביאור 3, ביאור 11, וביאור 1 בפרק ג' בדוח הכספי לשנת 2022.

6.3. תוצאות הפעילות העסקית של החברה (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה	לששת החודשים שהסתיימו		
	ביום 31 בדצמבר	ביום 30 ביוני	2023	
	2022	2022	2023	
הגידול בהשוואה לתקופה המקבילה נובע מהתקדמות בפרויקטים משנים קודמות ומפרויקטים חדשים	10,422	3,921	5,716	סך הכנסות
עלות ההכנסות תלויה במוצרים ובפרויקטים לטווח ארוך. הקיטון נובע מהחלטת החברה לקבל פרויקטים ברווחיות גבוהה במקביל ליישום תוכנית התייעלות תפעולית. במקביל ערכה החברה עדכוני אומדן לפרויקטים הקיימים.	6,388	3,132	2,993	עלות ההכנסות
	4,034	789	2,723	רווח גולמי
הוצאות המו"פ נובעות ממגמת החברה לפיתוח ויישום הטכנולוגיות הייחודיות שלה במימון עצמי ובמימון הרשות לחדשנות הקיטון בהשוואה לתקופה המקבילה נובע מיישום התייעלות תפעולית וסיום חלק מהפרויקטים	5,623	2,993	2,078	הוצאות מחקר ופיתוח
בעיקר נובע משכר של מנהל המכירות, ללא שינוי מתקופה קודמת.	1,146	495	509	הוצאות מכירה ושיווק
נובע בעיקר משכר הנהלה ושירותים מקצועיים וכן תשלום מבוסס מניות. הקיטון נובע בעיקר מחסכון בתשלום ליועצים וכן הפרשה לחובות מסופקים בשנה קודמת.	4,547	2,003	2,047	הוצאות הנהלה וכלליות
	(21)	-	-	רווח הון ממימוש רכוש קבוע
	(7,261)	(4,702)	(1,911)	הפסד תפעולי
הגידול נובע בעיקר משערוך הלוואות בעלים בהשוואה לתקופה מקבילה וקיטון בגין שערך כתבי אופציות בגין שנה קודמת.	(896)	(329)	(671)	הוצאות מימון, נטו
	(8,231)	(5,031)	(2,582)	הפסד לפני מיסים על הכנסה
תשלומי מקדמות בגין הוצאות עודפות שלאור ההפסד הכרנו כהוצאה בספרים	(74)	-	-	מיסים על הכנסה
	(8,231)	(5,031)	(2,582)	הפסד לתקופה
	237	-	-	מדידה מחדש של תוכנית הטבה מוגדרת
	(7,944)	(5,031)	(2,582)	סה"כ הפסד כולל
	(0.45_)	(0.29)	(0.13)	הפסד למניה (ש"ח)

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה	לששת החודשים		
	ביום 31 בדצמבר	שהסתיימו ביום 30 ביוני	2023	
	2022	2022	2023	
הקיטון נובע בעיקר מהתמקדות בפרויקטים רווחיים ויישום התייעלו תפעולית	(5,556)	(3,907)	(1,691)	תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
השקעה ברכוש קבוע	(76)	(100)	(24)	תזרים מזומנים מפעילות השקעה
הקיטון נובע מגיוס הון ומנגד פרעה החברה אשראי בנקאי אחר והחלה לפרוע את ההלוואה מבנק מזרחי	4,557	2,708	1,325	תזרים מזומנים מפעילות מימון

7. 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. הכנת הדוחות הכספיים של החברה, בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, דורשת מהנהלת החברה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים. בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לאומדנים החשבונאיים הקריטיים ששימשו את החברה בדוחות הכספיים של החברה וחברת הבת לשנת 2023, מלבד שווי הוגן בגין תשלום מבוסס מניות ואומדן תקופת החכירה.

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

לא התגלו פערים משמעותיים. יובהר כי החברה אימצה את ההקלה לתאגיד קטן בדבר צירוף הערכות שווי מהותיות ועל כן לא מצורפת הערכת שווי לדוח זה, בהתאם להוראות תקנה 8ב לתקנות הדוחות. בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לאומדנים החשבונאיים הקריטיים ששימשו את הקבוצה בדוחות הכספיים של החברה וחברת הבת לשנת 2022, לפרטים בדבר האומדנים החשבונאיים הקריטיים בהם עשתה החברה שימוש בדוחות הכספיים ביניים, ראו ביאור 2 לדוחות הכספיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2023 בפרק ג' וראו סעיף 11 בפרק ב' - דוח הדירקטוריון, וביאור 2 בפרק ג' - דוחות כספיים, בדוח התקופתי לשנת 2022.

9. אירועים חריגים או חד פעמיים

למעט האירועים המצוינים בחלק א' בדוח זה לא אירעו אירועים חריגים או חד פעמיים בתקופת הדוח. למועד דוח זה ונכון לתקופת הדוח, החברה איננה צד להליכים משפטים מהותיים כלשהם.

10. אירועים העשויים להצביע על קשיים כספיים

לא התרחש בתקופת הדוח, כל אירוע העשוי להצביע על קשיים כספיים בחברה.

11. השפעות עונתיות

בדרך כלל, היות וחלק מלקוחות החברה הינם לקוחות מדינתיים (לדוגמא, משרדי ביטחון) וגופים הפעילים בתחום התעשייה הביטחונית, 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.

12. 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.

13. דיווח איכותי בדבר חשיפה לסיכוני שוק עיקריים ודרכי ניהולם

גורמי הסיכון של החברה באשר לפעילותה החדשה, הינם כאמור בסעיף 35 לפרק א' בדוח התקופתי לשנת 2022. מאז, לא חלו שינויים משמעותיים בגורמי הסיכון של תיירד איי והחברה. נכון למועד דוח זה אין לחברה אחראי לניהול סיכוני השוק ו/או מדיניות כלשהי לניהול סיכוני שוק.

עדכון בדבר השפעות המצב הגאו-פוליטי בארץ ובעולם

המתרחשות בין רוסיה לאוקראינה שהסלימה לכדי עימות צבאי, עלולה להשפיע על הסחר הבינלאומי והכלכלות בעולם לרבות בשווקים בהם פועלת הקבוצה, ולהביא למשברים גיאופוליטיים באזורים נוספים כגון דרום מזרח אסיה ואיראן. כמו כן אי הודאות עלול להשפיע על יכולות ועלויות שינוע באמצעות תחבורה אווירית וימית, מחירי חומרי הגלם וסחורות. במקביל הקבוצה צופה שבעקבות המתרחשות הצבאיות מדינות רבות יגדילו את תקציבי הביטחון שיביאו להזדמנויות חדשות לקבוצה.

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.

עדכון בדבר סיכוני מערכות עיבוד מידע, מחשוב וסייבר

במהלך השנים האחרונות חל גידול משמעותי בעוצמת איומי הסייבר, הן מבחינת היקפם, הן מבחינת גורמי האיום והן בהיבטי תחכום וזמניות כלי התקיפה, כאשר מגמה זו צפויה להימשך גם בעתיד. "אירוע סייבר" משמעו אירוע אשר במהלכו מתבצעת תקיפת מערכות מחשוב ו/או מערכות ותשתיות משבצות על ידי, או מטעם, גורם (חיצוני או פנימי) לחברה שבכוונתו להסב נזק לחברה (נזק - תוצאה בלתי רצויה, לרבות שיבוש, הפרעה, השבתה של פעילות, גניבת נכס, איסוף מודיעין ופגיעה במוניטין ובאמון הציבור) התרחשותו של אירוע סייבר עלולה לגרום לחברה כאמור לעיל, ובין היתר לפגוע בתוצאות העסקיות. ביחס לכל תחומי הפעילות של החברה קיימת חשיפה למתקפות סייבר שעלולות לפגוע במהלך העסקים התקין של החברה ולשבש את פעילותה. החברה עושה שימוש במערכות מידע ומחשוב, ונוקטת באמצעים שונים על מנת להבטיח את תקינות ומהימנות מערכות המידע והמחשוב השונות, לרבות בדרכים של אבטחת מידע וגיבוי. עם זאת, קריסה של מערכות המחשוב והמידע עלולה להשפיע לרעה על הפעילות השוטפת של החברה. כמו כן, החברה חשופה לסיכוני חדירה ופריצה של גורמים זרים למערכות המידע והמחשוב שלה. החברה פועלת בהתאם לנהלי אבטחת מידע פנימיים לצמצום חשיפתה לקריסה ו/או פעילות פריצה. לפרטים נוספים ראו האמור בסעיף 34 בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) והאמור בפרק ב' (דוח דירקטוריון) בדוח התקופתי לשנת 2022.

עדכון בדבר השפעות מאקרו כלכליות על פעילות החברה

לפרטים ביחס לפעילות החברה ראו האמור בסעיפים 6 ו-34 בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) בדוח התקופתי לשנת 2022.

לפרטים נוספים אודות חשיפה לגורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ניהולם ראו האמור בסעיף 35 בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) ביאור 4 ו-22 בדוחותיה הכספיים של החברה (פרק ג') בדוח התקופתי לשנת 2022.

חלק ב' - היבטי ממשל תאגידי

14. פרטים ביחד 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. לא חלו שינויים ביחס לאמור בסעיף 12.3 בפרק ב' בדוח התקופתי לשנת 2022, נכון לתקופת הדוח ועד למועד דוח זה. למועד דוח זה מכהנים בחברה שני דירקטורים חיצוניים. לפרטים ראו האמור ראו האמור בתקנה 26 בפרק ד' (פרטים נוספים) בדוח התקופתי לשנת 2022.

15. תרומות

החברה לא ביצעה תרומה כספיים 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. הליכים משפטיים

16. 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. לא חלו בתקופת הדוח ונכון למועד דוח זה שינויים ביחס לאמור בסעיף 12.5 בפרק ב' בדוח התקופתי לשנת 2022. לפרטים ראו האמור ראו האמור בתקנה 26 בפרק ד' (פרטים נוספים) בדוח התקופתי לשנת 2022.

הסבר לנושאים שאליהם הפנה רו"ח של החברה את תשומת לב בחוות דעתו על הדוחות הכספיים

רואה החשבון המבקר של החברה כלל בחוות דעתו הפניית תשומת הלב בדוחותיה הכספיים ליום 30 ביוני 2023 בנוסח הבא: " מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב למפורט בביאור 1 ח' לדוחות הכספיים כי נכון ליום 30 ביוני 2023, יש לקבוצה גרעון בהון חוזר וגרעון בהון בסך 927 אלפי ש"ח ובסך כ-4,301 אלפי ש"ח בהתאמה. בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, יש לקבוצה הפסד כולל בסך של 2,582 אלפי ש"ח. כמו כן, לקבוצה תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 1,490 אלפי ש"ח. כמפורט בביאור הנ"ל הנהלת הקבוצה פועלת לשיפור הרווחיות, לקבלת הזמנות לפרויקטים בשוק הבינלאומי, לקבלת פרויקטים להמשך פיתוח טכנולוגיות חדשות ופיתוח הדור הבא של מוצרים ולהגשת תוכניות המשך מול רשות החדשנות.

פעילות הקבוצה מותנית במימוש תוכניות ההנהלה.

ליום החתימה על הדוחות הכספיים אין לקבוצה מקורות כספיים המאפשרים לה לממש את תוכניותיה העסקיות ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין, מה שמעורר ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של הקבוצה "כעסק חי". בדוחות הכספיים האלה, לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן ותהיינה דרושות אם הקבוצה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

17. **גילוי בדבר המבקר הפנימי**
 המבקר הפנימי של החברה הינו רו"ח עזרא יהודה. בתקופת הדוח ונכון למועד דוח זה, לא חלו שינויים מהותיים ביחס למבקר הפנימי של החברה, לפרטים ראו סעיף 12.4 בפרק ב' בדוח התקופתי לשנת 2022. לפרטים נוספים ראו האמור בתקנה 26 בפרק ד' בדוח התקופתי לשנת 2022.
18. **גילוי בדבר מורשי חתימה עצמאיים**
 נכון לתקופת הדוח ולמועד דוח זה, לחברה אין מורשה חתימה עצמאי, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 ובהנחיות רשות ניירות ערך.
19. **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 האמור בתקנה 26 בפרק ד' בדוח התקופתי לשנת 2022.
20. **תגמולים לנושאי משרה בכירה**
 בתקופת הביניים לא חל כל שינוי ביחס לאמור בתקנה 21 לפרק ד' בדוח התקופתי השנתי לשנת 2022 בקשר לאופן בחינתם של תנאי התגמול של נושאי המשרה הבכירה בחברה, סבירותם והקשר בינם לבין תרומתם של נושאי המשרה האמורים ובעלי העניין בחברה בהתאם לדרישות תקנה 21 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.
21. **פרטים בדבר מעריך השווי והערכת שווי**
 בתקופת הדוח לא נערכו הערכות שווי מהותיות או מהותיות מאוד. יובהר כי החברה אימצה את ההקלה לתאגיד קטן בדבר צירוף הערכות שווי מהותיות ועל כן לא מצורפת הערכת שווי לדוח זה, בהתאם להוראות תקנה 8 לתקנות הדוחות.
22. **שינוי בהצגה חשבונאית**
 בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לאומדנים החשבונאים הקריטיים ששימשו את החברה בדוחות הכספיים לשנת 2022. לפרטים בדבר האומדנים החשבונאים הקריטיים בהם עשתה החברה שימוש בדוחות הכספיים. ראו ביאור 2 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2023 בפרק ג', וכן בסעיף 10 בפרק ב' (דוח הדירקטוריון) וביאור 3 בפרק ג' (דוחות כספיים) בדוח התקופתי לשנת 2022.
23. **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 5ד(4) בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) תש"ל-1970.

24. הקלות ל- "תאגיד קטן"

החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנות דוחות תקופתיים בהתאם להודעות החברה השוטפות דירקטוריון החברה החליט לאמץ את מלוא ההקלות (ככל שהן רלוונטיות) אשר אושרו כאמור לתאגידי קטנים במסגרת תקנות הדוחות התקופתיים, כך שבהתאם להוראות תקנה 3ב' לתקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים), תש"ע-2010 ("תקנות דוחות כספיים"), תבוטל הוועדה לאישור דוחות כספיים של החברה, הדוחות הכספיים של החברה יובאו לדיון ולאישור הדירקטוריון בלבד בהתאם להוראות התקנות האמורות, ללא צורך בכינוס הוועדה לאישור הדוחות הכספיים.

25. הליך 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 ראו האמור בתקנה 26 בפרק ד' בדוח התקופתי לשנת 2022. למועד הדוח חברי הדירקטוריון הינם גב' עופרה מנשה ורדי (דירקטורית חיצונית ויו"ר הוועדה), מר יצחק גרימלנד (דירקטור חיצוני), מר ידידיה יערי (יו"ר הדירקטוריון), מר גלעד מאירי (דירקטור רגיל), מר יואב כביר (דירקטור רגיל), ומר ליאור סגל (דירקטור ומנכ"ל).

כ- 3 ימים לפני ישיבת הדירקטוריון בה נידונים ומאושרים הדוחות הכספיים מועברים אל חבריה טיטות 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. במסגרת הדיון ניתנה התייחסותם של רואי החשבון המבקרים לתהליך הסקירה ולנתונים בדוחות הכספיים, ההערות המהותיות והאומדנים הקריטיים שנעשו בקשר עם הדוחות 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.

בנוסף, במסגרת הדיון, הדירקטוריון דן, בין היתר, בהערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים, 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. כמו כן סוקרים מנכ"ל החברה וסמנכ"ל הכספים עסקאות מהותיות שבוצעו וכן שינויים שחלו בחברה במהלך התקופה המדווחת בהשוואה לתקופות המקבילות המוצגות. במסגרת ישיבות הדירקטוריון מתקיים דיון בהשתתפות הנוכחים שבמהלכו מועלות שאלות על-ידי חברי הדירקטוריון הנוגעות לדוחות הכספיים.

ביום 31 באוגוסט 2023 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 ידידיה יערי (יו"ר הדירקטוריון), מר גלעד מאירי (דירקטור רגיל), מר יואב כביר (דירקטור רגיל), ומר ליאור סגל (דירקטור מנכ"ל) וכן סמנכ"ל הכספים של החברה, יועציה המשפטית, רואה החשבון המבקר של החברה, ומבקר הפנים של החברה.

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, מספר 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. כמו כן, לאחר הדיון כאמור, התקיימה הצבעה לאישור הדוחות הכספיים. בישיבתו מיום 31 באוגוסט 2023 אישר דירקטוריון החברה, פה אחד את הדוחות הכספיים של החברה לחציון הראשון בשנת 2023.

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

26. אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן

למידע נוסף אודות אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן ראו ביאור 8 בדוחות הכספיים וסעיף 3 בעדכון תיאור עסקי התאגיד בפרק א' לדוח זה.

27. מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון

מצבת התחייבויות של החברה נכון ליום 30 ביוני 2023 כוללת התחייבויות שוטפות שעומדות לפירעון במהלך העסקים הרגיל של החברה (עד שנה ממועד הדוחות).

שמות החותמים ותפקידם:

- | | |
|-------|---------------------------------|
| _____ | (1) ידידה יערי, יו"ר דירקטוריון |
| _____ | (2) ליאור סגל, דירקטור ומנכ"ל |

תאריך: 31 באוגוסט 2023



חלק ג': דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2023

עין שלישית מערכות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

מאוחדים

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר תמצית דוחות כספיים מאוחדים ביניים
3-4	תמצית דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	תמצית דוחות מאוחדים על ההפסד הכולל האחר
6	תמצית דוחות מאוחדים על השינויים בהון
7	תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
8-12	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 2023 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 ומיידים), התש"ל 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

הדגש העניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב למפורט בבאור 1 ח' לדוחות הכספיים כי נכון ליום 30 ביוני 2023, יש לקבוצה גרעון בהון חוזר וגרעון בהון בסך 927 אלפי ש"ח ובסך כ- 4,301 אלפי ש"ח בהתאמה. בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, יש לקבוצה הפסד כולל בסך של 2,582 אלפי ש"ח. כמו כן, לקבוצה תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 1,490 אלפי ש"ח. כמפורט בבאור הנ"ל הנהלת הקבוצה פועלת לשיפור הרווחיות, לקבלת הזמנות לפרויקטים בשוק הבינלאומי, לקבלת פרויקטים להמשך פיתוח טכנולוגיות חדשות ופיתוח הדור הבא של מוצרים ולהגשת תוכניות המשך מול רשות החדשנות. פעילות הקבוצה מותנית במימוש תוכניות הנהלה. ליום החתימה על הדוחות הכספיים אין לקבוצה מקורות כספיים המאפשרים לה לממש את תוכניותיה העסקיות ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין, מה שמעורר ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של הקבוצה "כעסק חיי". בדוחות הכספיים האלה, לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שיתכן ותהיינה דרושות אם הקבוצה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חיי".

ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון

בני ברק,
31 באוגוסט 2023

31 בדצמבר 2022	30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
674	449	266	נכסים
425	194	533	נכסים שוטפים
6,792	5,537	6,225	מזומנים ושווי מזומנים
268	363	321	פיקדון מוגבל בשימוש
538	993	701	לקוחות
8,697	7,536	8,046	חייבים ויתרות חובה
			מלאי
			סה"כ נכסים שוטפים
895	1,150	828	נכסים שאינם שוטפים
1,528	1,619	1,346	פיקדון מוגבל בשימוש
310	375	275	נכס זכות שימוש
2,733	3,144	2,449	רכוש קבוע, נטו
11,430	10,680	10,495	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
			סה"כ נכסים

תמצית דוחות מאוחדים על המצב הכספי ביניים ליום

31 בדצמבר 2022	30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			התחייבויות בניכוי גרעון בהון
			התחייבויות שוטפות
2,517	2,458	1,602	אשראי מתאגיד בנקאי ומנותני אשראי אחרים
1,785	1,228	552	ספקים ונותני שרותים
5,426	4,635	6,318	זכאים אחרים והוצאות לשלם
357	352	363	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
86	258	137	התחייבויות בגין כתבי אופציות
<u>10,171</u>	<u>8,931</u>	<u>8,972</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות שאינן שוטפות
2,013	2,565	1,603	הלוואה מתאגיד בנקאי
1,839	-	2,139	הלוואות מבעלי מניות
1,232	1,321	1,049	התחייבויות בגין חכירה
664	666	694	התחייבויות בגין מענקים ממשלתיים מהרשות לחדשנות
311	522	339	התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
<u>6,059</u>	<u>5,074</u>	<u>5,824</u>	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
			גרעון בהון
52,254	52,231	54,793	פרמיה על מניות
2,956	1,254	3,498	קרנות הון, נטו
(60,010)	(56,810)	(62,592)	יתרת הפסד
<u>(4,800)</u>	<u>(3,325)</u>	<u>(4,301)</u>	
<u>11,430</u>	<u>10,680</u>	<u>10,495</u>	סה"כ התחייבויות וגרעון בהון

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שגיא יונה
סמנכ"ל כספים

ליאור סגל
מנכ"ל

ידידיה יערי
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 31 באוגוסט, 2023

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביולי		
	2022	2023	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
10,422	3,921	5,716	הכנסות
6,388	3,132	2,993	עלות ההכנסות
4,034	789	2,723	רווח גולמי
5,623	2,993	2,078	הוצאות מחקר ופיתוח
1,146	495	509	הוצאות מכירה ושיווק
4,547	2,003	2,047	הוצאות הנהלה וכלליות
(21)	-	-	רווח הון ממימוש רכוש קבוע
11,295	5,491	4,634	
(7,261)	(4,702)	(1,911)	הפסד תפעולי
205	107	36	הכנסות מימון
(1,101)	(436)	(707)	הוצאות מימון
(896)	(329)	(671)	הוצאות מימון, נטו
(8,157)	(5,031)	(2,582)	הפסד לפני מיסים על הכנסה
(74)	-	-	מיסים על הכנסה
(8,231)	(5,031)	(2,582)	הפסד לתקופה
			פריטי (הפסד) רווח כולל אחר שלא יועברו בתקופות עוקבות לרווח הפסד
237	-	-	מדידה מחדש של תוכנית הטבה מוגדרת
237	-	-	סך פריטי (הפסד) רווח כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד, נטו ממס
(7,994)	(5,031)	(2,582)	סה"כ הפסד כולל
			רווח הפסד למניה
שקל חדש (0.45)	שקל חדש (0.29)	שקל חדש (0.13)	רווח הפסד בסיסי למניה
17,835,076	17,835,054	19,312,487	הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש בחישוב הרווח (ההפסד) למניה בסיסי ומדולל

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך הכל	יתרת הפסד	קרן הון אחרת	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	כתבי אופציות	הון מניות ופרמיה על מניות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
							לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)
							יתרה ליום 1 בינואר 2023
(4,800)	(60,010)	(38)	379	652	1,963	52,254	הנפקת מניות ואופציות למשקיעים (בניכוי הוצאות הנפקה בסך 114 אלפי ש"ח)
2,833	-	-	-	-	350	2,483	הנפקת אופציות לעובדים
248	-	-	-	248	-	-	פקיעת אופציות לעובדים
-	-	-	-	(56)	-	56	הפסד כולל לתקופה
(2,582)	(2,582)	-	-	-	-	-	
<u>(4,301)</u>	<u>(62,592)</u>	<u>(38)</u>	<u>379</u>	<u>844</u>	<u>2,313</u>	<u>54,793</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2023
							לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)
							יתרה ליום 1 בינואר 2022
1,454	(51,779)	(275)	379	209	1,231	51,689	תשלום מבוסס מניות
249	-	-	-	249	-	16	מימוש אופציות לעובדים
3	-	-	-	(13)	-	54	פקיעת אופציות לעובדים
-	-	-	-	(54)	-	472	הפסד כולל לתקופה
-	-	-	-	-	(472)	-	
(5,031)	(5,031)	-	-	-	-	-	
<u>(3,325)</u>	<u>(56,810)</u>	<u>(275)</u>	<u>379</u>	<u>391</u>	<u>759</u>	<u>52,231</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2022
							יתרה ליום 1 בינואר 2022
1,454	(51,779)	(275)	379	209	1,231	51,689	הנפקת אופציות למשקיעים (בניכוי הוצאות הנפקה בסך 43 אלפי ש"ח)
759	-	-	-	-	759	-	הנפקת אופציות בגין הלוואות בעלים
444	-	-	-	534	444	-	תשלום מבוסס מניות
534	-	-	-	(13)	-	16	מימוש כתבי אופציה
3	-	-	-	(78)	(471)	549	פקיעת כתבי אופציה
-	-	-	-	-	-	-	הפסד כולל השנה
(7,994)	(8,231)	237	-	-	-	-	
<u>(4,800)</u>	<u>(60,010)</u>	<u>(38)</u>	<u>379</u>	<u>652</u>	<u>1,963</u>	<u>52,254</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
(8,231)	(5,031)	(2,582)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
485	241	241	רווח(הפסד) לתקופה התאמות:
533	249	248	פחת
900	289	585	הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות
(116)	55	51	הוצאות מימון, נטו
(21)	-	-	שיערוך כתבי אופציה
1,781	834	1,125	רווח הון ממימוש רכוש קבוע
(216)	(671)	(163)	גידול (קיטון) במלאי
(483)	(424)	(68)	(קיטון) בהתחייבות בשל מענקים שהתקבלו מהרשות לחדשנות
318	223	(53)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(1,841)	(586)	567	גידול בלקוחות
972	415	(1,233)	גידול (קיטון) בספקים
2,095	1,311	889	גידול (קיטון) בזכאים אחרים
49	22	28	גידול בהפרשות והטבות לעובדים
894	290	(33)	
(5,556)	(3,907)	(1,490)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(120)	(100)	(24)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
44	-		רכישת רכוש קבוע
(76)	(100)	(24)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
2,150	(7)	-	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
3,500	3,500	(1,307)	קבלת (פרעון) הלוואות מבעלי מניות
(1,155)	(1,184)	(30)	קבלת (פרעון) הלוואות מתאגיד בנקאי ונותני אשראי אחרים
20	700	(21)	הפקדה לפקדון
(347)	(171)	(177)	עלייה (ירידה) באשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי, נטו ומשונים
(372)	(133)	(212)	התחייבות בגין חכירה
761	3	2,833	ריבית ששולמה במזומן
4,557	2,708	1,086	הנפקת מניות ואופציות
(1,075)	(1,299)	(428)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
1,712	1,712	674	קיטון נטו במזומנים ושווי מזומנים
37	36	20	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
674	449	266	השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ
			מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי :

א. מידע כללי בדבר פעילות החברה וחברת הבת

חברת עין שלישית מערכות בע"מ, (להלן - החברה) התאגדה בישראל בחודש פברואר בשנת 1979. מנייתה רשומות למסחר בבורסה בתל אביב בענף הייטק, טכנולוגיות וביטחונות וכתובתה הרשמית הינה בני גאון 12, נתניה.

החברה מחזיקה בבעלות מלאה בחברת הבת ת'ירד איי ויז'ן בע"מ (להלן - "חברת הבת"). (החברה וחברת הבת להלן - "הקבוצה"). חברת הבת נרכשה במסגרת הסכם החלפת מניות אשר נכנס לתוקף ביום 31 במרץ 2021, ראה סעיף ב' להלן.

הקבוצה עוסקת בפיתוח טכנולוגיות עילית עבור מספר לקוחות אסטרטגיים בארץ ובעולם וביצור ושיווק של מערכות אלקטראופטיות.

הטכנולוגיות של החברה מבוססות על ידע, ניסיון ויכולות שפותחו לאורך מספר שנים, בדגש על תחום האלקטרו-אופטיקה והבינה המלאכותית, עבור מערכות אוטונומיות אוויריות וקרקעיות.

הקבוצה נמצאת בעיצומו של שלב ההבשלה של יכולותיה לכדי מוצרים סדרתיים נוספים ופועלת באופן רציף למכירת מוצריה הקיימים, בעיקר לשוק הרחפנים, בהיקפים הולכים וגדלים, אולם, עדיין מתן שירותי המחקר והפיתוח והטמעת הטכנולוגיה שלה במוצרי הלקוחות מהווים את החלק העיקרי של הכנסותיה.

ב. הסכם החלפת המניות

מפורט בבאורים 1ב' ו-27 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 - ביום 31 במרץ 2021 בעלי המניות של חברת הבת העבירו לחברה את כל הון המניות המונפק והנפרע של חברת הבת, בתמורה להקצאת מניות רגילות של החברה ללא ע.נ., כך שבעלי מניות חברת הבת החזיקו כתוצאה מן ההקצאה הנ"ל בסמוך למועד ההקצאה בכ - 73% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה.

ג. 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.

ד. מצב גיאופוליטי

המתחוות בין רוסיה לאוקראינה שהסלימה לכדי עימות צבאי, עלולה להשפיע על הסחר הבינלאומי והכלכלות בעולם לרבות בשווקים בהם פועלת הקבוצה, ולהביא למשברים גיאופוליטיים באזורים נוספים כגון דרום מזרח אסיה ואיראן. כמו כן אי הודאות עלול להשפיע על יכולות ועלויות שינוע באמצעות תחבורה אווירית וימית, מחירי חומרי הגלם וסחורות. הקבוצה צופה שבעקבות המתחוות הצבאיות מדינות רבות יגדילו את תקציבי הביטחון שיביאו להזדמנויות חדשות לקבוצה.

ה. השפעות העליה בשיעור האינפלציה והעליה בשיעורי הריבית

בעקבות התפתחויות מאקרו כלכליות ברחבי העולם שהתרחשו החל משנת 2022, חלה עלייה בשיעורי האינפלציה בארץ ובעולם. כחלק מהצעדים שנקטו על מנת לבלום את עליית המחירים, החלו הבנקים המרכזיים בעולם, ובכללם בנק ישראל, להעלות את שיעורי הריבית. מקורות המימון של החברה מתאגדים בנקאיים הינן הלוואות בריבית משתנה על בסיס ריבית הפריים, אשר אינו צמודות למדד המחירים לצרכן ועל כן אינן מושפעות מהעלייה בשיעור האינפלציה. להעלאת ריבית בנק ישראל ישנה השפעה על הוצאות המימון של החברה היות והלוואות החברה בבנק נושאות ריבית משתנה בהתאם לריבית הפריים

ו. מידע כספי נפרד

החל מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022 החברה אינה מפרסמת מידע נפרד כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (דוח סולו) בהתאם לתיקון בתקנות שפורסם בחודש יוני 2022.

ז. 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 שנתי

באור 1 - כללי (המשך):

ח. מצב עסקי החברה

כמפורט בבאור 1א' לעיל הקבוצה נמצאת בעיצומו של שלב ההבשלה של היידע הטכנולוגי שלה לידי מוצרים סדרתיים. הקבוצה מתמקדת בבחירת פרויקטים בעלי פוטנציאל רווח גבוה, היא הגדילה את מספר מוצריה המוכנים למכירה והיא פועלת להרחבת שיווק מוצריה בשוק המקומי ובשוק הבינלאומי. הקבוצה מיישמת תוכנית התייעלות תפעולית ונמצאת באיזון תפעולי לפני הוצאות מחקר ופיתוח, והיא פועלת להמשך שיפור הרווחיות. נכון ליום פרסום הדוחות הכספיים לקבוצה יש צבר הזמנות מאושר בסך של כ- 8 מיליון ש"ח. הנהלת הקבוצה פועלת לקבלת פרויקטים בשוק הבינלאומי וכן לקבלת פרויקטים להמשך פיתוח ואספקה של מוצרים מתקדמים בשוק הבינלאומי והמקומי בסך של כ-20 מיליון ש"ח. בתחום המחקר והפיתוח הקבוצה קבלה מהרשות לחדשנות מימון להמשך פיתוח טכנולוגיות חדשות ופיתוח הדור הבא של מוצרים, וכן פועלת להגשת תוכניות המשך חדשות מול הרשות לחדשנות. לדעת הנהלת החברה יעלה בידה לקבל הזמנות חדשות והזמנות המשך בהיקף שיאפשר את המשך פעילותה בעתיד הנראה לעין. יחד עם זאת אין ודאות להתממשות תוכניות ההנהלה. נכון ליום 30 ביוני 2023 לקבוצה יש גרעון בהון העצמי וגרעון בהון החוזר בסך של כ- 4.3 מיליון ש"ח ו- 0.9 מיליון ש"ח בהתאמה. ל-6 חודשים שנסיימו ביום 30 ביוני 2023, יש לקבוצה הפסד כולל בסך של כ- 2.6 מיליון ש"ח. כמו כן, לקבוצה גרעון בתזרים מפעילות שוטפת בסך של כ-1.5 מיליון ש"ח. ליום החתימה על הדוחות הכספיים אין לקבוצה מקורות כספיים מספקים, המאפשרים לה לממש את תוכניתה העסקית ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין, מה שמעורר ספקות בדבר המשך קיומה של הקבוצה כ"עסק חי". בדוחות הכספיים הביניים המאוחדים, לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן ותהיינה דרושות אם הקבוצה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

ביאור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים

המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 ביוני 2023 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 (דוחות 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 2022 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מציינים את תקני הדיווח הכספי הבינלאומי (International Financial Reporting Standards) 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.

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופות של 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2023.

ב. שינוי באומדנים ושיקול דעת

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת הקבוצה 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 הנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו שבדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022.

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 הקבוצה לשנת 2022.

באורים לתמצית דוחות ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

באור 4 - לקוחות מהותיים

א. לקוחות מהותיים:

ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר) אלפי ש"ח	ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
1,213	697	2,844	לקוח א'
-	914	-	לקוח ד'
	140	393	לקוח ה'
1,080	680	981	לקוח ו'

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר) אלפי ש"ח	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	2023 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
4,628	1,165	3,990	לקוח א'
-	601	-	לקוח ד'
1,375	704	672	לקוח ה'
2,867	1,120	748	לקוח ו'

באור 5 – הון

א. במהלך חודש ינואר 2023 הנפיקה החברה למשקיעים חבילה של 1,549,113 מניות רגילות ללא ע.ג. תמורת כ- 2.9 מיליון ש"ח, 1,549,113 אופציות סחירות סדרה 2 ו- 774,557 אופציות סחירות סדרה 3. עלויות ההנפקה בסך של כ- 0.1 מיליון ש"ח הוצגו כניכוי מתמורת ההנפקה.

תנאי האופציות למשקיעים הינם כדלקמן:

סוג האופציה	אופציה סחירה (סדרה 2)	אופציה סחירה (סדרה 3)
מס' אופציות	1,549,113	774,557
תוספת מימוש (ש"ח)	3.00	4.90
תקופת הבשלה	לא כפופה לתקופת הבשלה	לא כפופה לתקופת הבשלה
תאריך מימוש	עד 10/7/2023	עד 14/8/2024
שווי אופציות (אלפי ש"ח) (*)	178	172
שיעור הריבית	3.56% - 3.58%	3.56% - 3.58%
סטיית תקן	61%	68%

(*) בהתאם להערכת שווי לפי מודל B&S, אשר התקבלה ממעריך שווי חיצוני בלתי תלוי.

באור 5 – הון (המשך):

ב. במהלך חודש מרץ 2023 העניקה החברה לעובדים ולנושאי משרה סך כולל של 133,750 אופציות לא סחירות וכן העניקה לנותני שירותים 46,026 אופציות סחירות מסדרה 2 וסדרה 3. כל אופציה ניתנת למימוש למניה רגילה אחת ללא ע.ב. בנוסף, החברה הנפיקה לעובדי החברה סך כולל של 180,220 יחידות מניה חסומות (RSU), ללא תמורה וללא תוספת מימוש.

תנאי האופציות לעובדים, לנושאי משרה ולנותני שירותים הינהםכ דלקמן:

סוג האופציה	אופציה לנושאי משרה	אופציה לעובדים	אופציה לנותני שירותים	אופציה לנותני שירותים
מס' אופציות תוספת מימוש (ש"ח)	93,532	40,218	30,684	15,342
	3.06	3.09	3.00	4.90
תקופת הבשלה	לא כפופות לתקופת הבשלה	1/3 מכתבי האופציות יובשלו 12 חודשים ממועד החלטת הדירקטוריון והיתר יובשלו באופן רבעוני ב- 8 מנות שוות במשך שנתיים לאחר מכן	לא כפופות לתקופת הבשלה	לא כפופות לתקופת הבשלה
תקופת מימוש שווי אופציות (אלפי ש"ח) (*)	3 שנים	5 שנים	עד 10/7/2023	עד 14/8/2024
שיעור הריבית	3.7% - 4.1%	3.7% - 4.1%	3.7% - 4.1%	3.7% - 4.1%
סטיית תקן	53.3%	53.3%	53.3%	53.3%

תנאי יחידות המניה החסומות (RSU) לעובדים הינם כדלקמן:

סוג האופציה	יחידות מניה חסומות	יחידות מניה חסומות
מס' יחידות המניה החסומות תוספת מימוש (ש"ח)	146,535	33,685
תקופת הבשלה	הבשלה רבעונית כאשר בכל רבעון יבשילו 1/11 מיחידות המניה החסומות	הבשלה רבעונית החל מחודש ספטמבר 2023 כאשר בכל רבעון יבשילו 1/11 מיחידות המניה החסומות
שווי יחידות המניה (אלפי ש"ח) (*)	281	65
שיעור הריבית	3.7% - 4.1%	3.7% - 4.1%
סטיית תקן	53.3%	53.3%

(*) בהתאם להערכת שווי לפי מודל B&S, אשר התקבלה ממעריך שווי חיצוני בלתי תלוי.

ג. במהלך התקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, פקעו 38,653 אופציות לרכישת 38,653 מניות ללא ערך נקוב שהוענקו בעבר לשני עובדים בסך של כ- 56 אלפי ש"ח.

באור 6 – עסקאות עם צדדים קשורים

שווי התגמול למנכ"ל החברה לדירקטורים ולאנשי מפתח הסתכם בתקופה של 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 בסך של 1,314 אלפי ש"ח, הסכום כולל הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 125 אלפי ש"ח.

באור 7 - אירועים מהותיים במהלך ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

א. ביום 17 במאי 2023 אישרה רשות החדשנות להעניק לחברת הבת מימון למשך תקופה של כ- 12 חודשים עבור פרויקט פיתוח מערכות מבוססות בינה מלאכותית בנושא גילוי אדם ועומק בתמונה באמצעות סנסור תרמי בודד כאשר היקף השתתפות רשות לחדשנות עומד על כ- 1.25 מיליון ש"ח והוא מהווה כ- 50% מסך כל ההוצאות הצפויות להתהוות לחברה בגין פרויקט זה. לפרויקט השדרוג ישנה אופציה לתוכנית לשנה נוספת בתום שנה זו. בפרויקט זה החברה התחייבה לשלם לרשות החדשנות תמלוגים עתידיים עד גובה היקף המענק על פי חוק בשיעור של 3% אחוז מהיקף המכירות.

באור 7 - אירועים מהותיים במהלך ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי(המשך):

ב. ביום 10 ביולי 2023 אישר בית המשפט בקשת החברה כך שתנאי המימוש של כתבי האופציה (סדרה 2) יעודכנו באופן שתקופת המימוש תוארך ב- 12 חודשים מיום 10 ביולי 2023 ועד ליום 10 ביולי 2024.

ג. ביום 25 ביולי 2023 הודיעה חברה בהמשך להודעתה על חתימה על מזכר הבנות עם שרותי בריאות כללית, כי לאחר מעל שנתיים של פיתוח יכולת טכנולוגית ייחודית, לא פולשנית, המבוססת על הידע הרפואי הקיים במרכז הרפואי רבין והיכולות האלגוריתמיות של החברה, שלב הוכחת ההיתכנות הושלם. יכולת טכנולוגית זו תאפשר באמצעות בינה מלאכותית (AI) לבסס הערכות איכותניות באופן שלא ניתן כיום, אשר יאפשרו שיפור תנאי החלמה לחולים וייעול מערך הטיפול בהם. לאחר סיום שלב זה, החברה תפעל יחד עם גורמים שונים על מנת לקדם השקעה בהמשך פיתוח יכולת טכנולוגית ייחודית זו עד להבאתה למסחור, ככל שהדבר יעלה בידה.

בס"ד
בני ברק, 31 באוגוסט 2023

לכבוד
הדירקטוריון של עין שלישית מערכות בע"מ

א.ג.נ,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של עין שלישית מערכות בע"מ (להלן - החברה)
מחודש פברואר 2021

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בקשר לתשקיף המדף מחודש פברואר 2021.

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 31 באוגוסט, 2023 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2023, ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.

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 הדוח החצי שנתי של חברת עין שלישית מערכות בע"מ (להלן: "התאגיד") ליום 30 ביוני 2023 - החציון הראשון של שנת 2023 ("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 2023

תאריך

ליאור סגל, דירקטור ומנהל כללי

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

אני, מר שגיא יונה, 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") ליום 30 ביוני 2023 - החציון הראשון של שנת 2023 ("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.

שגיא יונה, סמנכ"ל כספים

31 באוגוסט 2023

תאריך