ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

דוח רבעון שני לשנת 2022

תוכן עניינים

פרק		עמוד
א'	- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד	א-1
ב'	- דוחות כספיים ליום 30 ביוני, 2022.....	ב-1
ג'	- דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.....	ג-1

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

פרק א' –

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד
לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022
(כל הערכים נקובים באלפי ש"ח)

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ (להלן: "**החברה**") מתכבדת בזה להגיש את דוח הדירקטוריון הסוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה במהלך תקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (להלן: "**תקופת הדוח**"), ובמהלך תקופה של שלושה חודשים שנסתיימה באותו תאריך (להלן: "**הרבעון**"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970, כמפורט להלן.

יודגש כי התיאור בדוח זה נערך בהנחה שבפני המשקיעים מצוי הדוח התקופתי האחרון לשנת 2021, לרבות דוח הדירקטוריון, פרק תיאור עסקי התאגיד והדוחות הכספיים שבמסגרתו (דיווח מיידי מיום 30.3.2022, אסמכתה: 2022-01-032250) (להלן: "**הדוח התקופתי לשנת 2021**").

כמו כן, לדוח זה מצורפים הדוחות הכספיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022 (להלן: "**הדוחות הכספיים**").

1. <u>מבוא</u>

1.1 החברה התאגדה בישראל ביום 13 ביולי 1937, כחברה פרטית בערבון מוגבל וביום 19 בספטמבר 2017, שינתה את שמה לג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ (לשעבר ג'י פור אס פתרונות אבטחה (ישראל) בע"מ ולפני כן חברת השמירה בע"מ).

1.2 ביום 29 ביוני 2017, רכשה שותפות פימי[1] את מלוא הון המניות של החברה מחברת G4S Holding (B) B.V.

1.3 ביום 30 בדצמבר 2018, נרשמו לראשונה מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ והחברה הפכה לחברה ציבורית, כהגדרת מונח זה בחוק החברות התשנ"ט-1999 (להלן: "**חוק החברות**").

החברה והחברות בשליטתה (להלן ביחד: "**הקבוצה**") עוסקות בשלושה תחומי פעילות עיקריים – (א) פתרונות אבטחה; (ב) מוקדים; ו- (ג) טכנולוגיות. לפרטים נוספים לגבי תחומי הפעילות, ראו חלק ד' בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

יודגש כי התיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. מידע צופה פני עתיד הוא מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזית, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידי שהתממשותו אינה ודאית או אינו בשליטת החברה. המידע הצופה פני עתיד הכלול בדוח רבעוני זה מבוסס על מידע או הערכות הקיימים בחברה, נכון למועד פרסום דוח זה.

[1] באמצעות פימי 6 2016 בע"מ ופימי חמש 2012 בע"מ כשותפים הכלליים המנהלים של פימי פתרונות אבטחה, שותפות מוגבלת (להלן: "**שותפות פימי**"). לפרטים נוספים ראו תקנה 21א בפרק ד' לדוח התקופתי לשנת 2021.

2. **מצב כספי**

2.1. **כללי**

להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי בהתאם לדוחות הכספיים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי ש"ח):

סעיף	ליום 30 ביוני, 2022	ליום 30 ביוני, 2021	גידול (קיטון)	הסברי הדירקטוריון
נכסים שוטפים	265,170	244,299	20,871	בעיקר גידול בלקוחות והכנסות לקבל בסך 12,930, גידול במלאי בסך 5,142 וגידול בנכסי מיסים שוטפים בסך 2,211.
נכסים שאינם שוטפים	188,755	204,389	(15,634)	בעיקר קיטון בנכסים בגין זכויות שימוש בסך 7,385, קיטון בהלוואה לחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני בסך 4,387 (החזר בתקופה בסך 7,998 בניכוי ריבית והצמדה שנצברו בסך 3,611), קיטון בנכסים בלתי מוחשיים בסך 2,929 וקיטון בשערוך נגזר בגין אופציה לרכישת מניות של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני בסך 1,780.
סה"כ נכסים	**453,925**	**448,688**	**5,237**	
התחייבויות שוטפות	262,110	251,282	10,828	בעיקר גידול בספקים ונותני שירותים בסך 6,641 (בעיקר גידול בספקי מלאי), גידול באשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים בסך 4,216 וגידול בהפרשות בסך 2,485. מנגד, בעיקר קיטון בזכאים ויתרות זכות בסך 1,842.
התחייבויות שאינן שוטפות	65,550	71,654	(6,104)	בעיקר קיטון בהתחייבויות בגין חכירות בסך 5,209.
סה"כ הון	126,265	125,752	513	הרווח הכולל לשנה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022, הוא בסך 26,062, בתוספת גידול בקרן הון בגין אופציות עובדים בסך 582 ובניכוי דיבידנדים שהוכרזו בשנה בסך 25,900.
סה"כ התחייבויות והון	**453,925**	**448,688**	**5,237**	

סעיף	ליום 30 ביוני, 2022	ליום 31 בדצמבר, 2021	גידול (קיטון)	הסברי הדירקטוריון
נכסים שוטפים	265,170	230,017	35,153	בעיקר גידול בלקוחות והכנסות לקבל בסך 18,969, גידול במזומנים ושווי מזומנים בסך 6,273, גידול במלאי בסך 6,527 וגידול בחייבים ויתרות חובה בסך 2,963 (בעיקר גידול בהוצאות ביטוח מראש).
נכסים שאינם שוטפים	188,755	194,072	(5,317)	בעיקר קיטון בנכסים בלתי מוחשיים בסך 2,391 וקיטון בנכסים בגין זכויות שימוש בסך 1,723.
סה"כ נכסים	**453,925**	**424,089**	**29,836**	
התחייבויות שוטפות	262,110	231,967	30,143	בעיקר גידול באשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים בסך 21,729, גידול בספקים ונותני שירותים בסך 6,590, וגידול בזכאים ויתרות זכות בסך 2,561 (בעיקר גידול בהכנסות מראש).
התחייבויות שאינן שוטפות	65,550	68,510	(2,960)	בעיקר קיטון בהטבות עובדים בסך 1,368 וקיטון בהתחייבויות בגין חכירות בסך 1,332.
סה"כ הון	126,265	123,612	2,653	הרווח הכולל לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022, הוא בסך 15,449, בתוספת גידול בקרן הון בגין אופציות עובדים בסך 435 ובניכוי דיבידנדים שהוכרזו בתקופה בסך 13,000.
סה"כ התחייבויות והון	**453,925**	**424,089**	**29,836**	

3. **<u>תוצאות הפעילות</u>**

3.1 להלן עיקרי התוצאות והסברי החברה לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 ו-2022 (באלפי ש"ח):

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		גידול (קיטון) ברווח	הסברי הדירקטוריון
	30 ביוני, 2022	30 ביוני, 2021		
הכנסות	405,429	394,620	10,809	גידול בתחום הטכנולוגיות בסך 10,711 וגידול בתחום המוקדים בסך 2,239. מנגד, קיטון בתחום פתרונות אבטחה בסך 2,141.
עלות ההכנסות	(337,031)	(330,760)	(6,271)	
רווח גולמי	**68,398**	**63,860**	**4,538**	גידול בתחום המוקדים בסך 2,375, גידול בתחום הטכנולוגיות בסך 1,494 וגידול בתחום פתרונות אבטחה בסך 669. ראה הסברים בסעיף 5.1 להלן.
הוצאות מכירה ושיווק	(8,183)	(8,172)	(11)	
הוצאות הנהלה וכלליות	(39,273)	(35,413)	(3,860)	בעיקר גידול בהוצאות שכר ונלוות בסך 1,747 (חלקו חד פעמי), גידול בהפרשה להפסדי אשראי בסך 855 (שנה קודמת קיטון בסך 622) וגידול בהוצאות משפט בסך 463.
הוצאות (הכנסות) אחרות	(116)	(26)	(90)	הפסדי (רווחי) הון.
רווח תפעולי	**20,826**	**20,249**	**577**	
הוצאות מימון, נטו	(1,190)	(1,236)	46	
חלק ברווחי (הפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	618	(894)	1,512	שיפור בתוצאות חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני.
רווח לתקופה לפני מס	**20,254**	**18,119**	**2,135**	

3.2 להלן עיקרי התוצאות והסברי החברה לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 ו-2022 (באלפי ש"ח):

סעיף	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		גידול (קיטון)	הסברי הדירקטוריון
	2022	2021		
הכנסות	202,848	199,910	2,938	גידול בתחום הטכנולוגיות בסך 4,081, גידול בתחום המוקדים בסך 1,096. מנגד, קיטון בתחום פתרונות אבטחה בסך 2,239.
עלות ההכנסות	(168,624)	(168,129)	(495)	
רווח גולמי	**34,224**	**31,781**	**2,443**	גידול בתחום המוקדים בסך 1,355, גידול בתחום הטכנולוגיות בסך 660 וגידול בתחום פתרונות אבטחה בסך 428. ראה הסברים בסעיף 5.1 להלן.
הוצאות מכירה ושיווק	(4,195)	(4,331)	136	
הוצאות הנהלה וכלליות	(19,916)	(18,091)	(1,825)	בעיקר גידול בהוצאות שכר ונלוות בסך 1,261 (חלקו חד פעמי) וגידול בהוצאות משפט בסך 198.
הוצאות אחרות	(8)	(57)	49	הפסדי (רווחי) הון.
רווח תפעולי	**10,105**	**9,302**	**803**	
הוצאות מימון, נטו	(194)	(264)	70	
חלק בהפסדי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	338	(437)	775	שיפור בתוצאות חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני.
רווח לתקופה לפני מס	**10,249**	**8,601**	**1,648**	

3.3 להלן תמצית תוצאות הפעילות של הקבוצה, לפי תחומי פעילות, לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 ו- 2022 (באלפי ש"ח):

סעיף	1-6/2022				1-6/2021			
	פתרונות אבטחה	מוקדים	טכנולוגיות	סה"כ	פתרונות אבטחה	מוקדים	טכנולוגיות	סה"כ
הכנסות	250,304	89,670	65,455	405,429	252,445	87,431	54,744	394,620
רווח תפעולי	6,010	8,620	6,196	20,826	6,563	8,129	5,557	20,249

3.4 להלן תמצית תוצאות הפעילות של הקבוצה, לפי תחומי פעילות, לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 ו- 2022 (באלפי ש"ח):

סעיף	4-6/2022				4-6/2021			
	פתרונות אבטחה	מוקדים	טכנולוגיות	סה"כ	פתרונות אבטחה	מוקדים	טכנולוגיות	סה"כ
הכנסות	126,442	43,583	32,823	202,848	128,681	42,487	28,742	199,910
רווח תפעולי	3,257	3,792	3,056	10,105	3,064	3,478	2,760	9,302

4. **<u>נזילות ותזרימי מזומנים</u>**

4.1. להלן ניתוח תזרימי המזומנים של החברה בהתאם לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח):

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		גידול (קיטון)	הסברי הדירקטוריון
	30 ביוני, 2022	30 ביוני, 2021		
תזרים מזומנים מפעילות שוטפת	9,011	17,984	(8,973)	בעיקר גידול בלקוחות והכנסות לקבל בסך 13,530, גידול במלאי 4,443. מנגד, גידול בספקים בסך 6,984 וקיטון בתשלומי מס הכנסה בסך 3,430.
תזרים מזומנים מפעילות השקעה	2,765	(1,700)	4,465	בעיקר פירעון הלוואה מחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני שבוצע ברבעון (קרן וריבית) בסך 2,700 וכן דיבידנד שהתקבל ברבעון מחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני בסך 1,400.
תזרים מזומנים מפעילות מימון	(5,579)	(20,772)	15,193	בעיקר גידול בקבלת הלוואות מבנקים לזמן קצר בסך 12,173 וקיטון בסך 4,790 בתשלומי הדיבידנדים. מנגד, בעיקר קבלת הלוואה מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בשנה קודמת בסך 1,350.

סעיף	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		גידול (קיטון)	הסברי הדירקטוריון
	30 ביוני, 2022	30 ביוני, 2021		
תזרים מזומנים מפעילות שוטפת	1,719	15,534	(13,815)	בעיקר גידול בלקוחות והכנסות לקבל בסך 16,041, גידול במלאי 3,268. מנגד, גידול בזכאים ויתרות זכות בסך 3,394, קיטון בתשלומי מס הכנסה בסך 1,596.
תזרים מזומנים מפעילות השקעה	3,411	(671)	4,082	בעיקר פירעון הלוואה מחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני שבוצע ברבעון (קרן וריבית) בסך 2,700 וכן דיבידנד שהתקבל ברבעון מחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני בסך 1,400.
תזרים מזומנים מפעילות מימון	(5,294)	(12,386)	7,092	בעיקר קיטון בסך 4,790 בתשלומי הדיבידנדים וגידול בקבלת הלוואות מבנקים לזמן קצר בסך 1,971.

4.2. ההון החוזר של החברה ליום 30.6.2022 עומד על סך של 3,060 אלפי ש"ח, בתקופה המקבילה אשתקד ההון החוזר של החברה היה שלילי ועמד על סך של (6,983) אלפי ש"ח בהתאמה.

5. **<u>תוצאות הפעילות – EBITDA ורווח כולל</u>**: (באלפי ש"ח)

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום	
	30 ביוני, 2022	30 ביוני, 2021	30 ביוני, 2022	30 ביוני, 2021
רווח תפעולי	20,826	20,249	10,105	9,302
<u>התאמות ל-EBITDA:</u>				
פחת והפחתות	13,262	13,155	6,648	6,753
הפחתת רכישות	2,221	2,455	1,109	1,294
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	435	427	285	215
התחייבות שניתנה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	(111)	(125)	(37)	(32)
הקטנת תמורה מותנית	(70)	(244)	(70)	-
סה"כ התאמות ל-EBITDA	**15,737**	**15,668**	**7,935**	**8,230**
EBITDA	**36,563**	**35,917**	**18,040**	**17,532**
רווח כולל [1]	15,218	14,391	8,653	6,913

[1] הרווח הכולל בחציון הראשון לשנת 2022, גדול לעומת הרווח הכולל בתקופה המקבילה אשתקד בסך של 827 אלפי ש"ח. הסיבות לגידול הן:

גידול ברווח התפעולי בסך של 577 אלפי ש"ח, גידול ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני בסך 1,512 אלפי ש"ח וקיטון בהוצאות מימון נטו בסך 46 אלפי ש"ח. מנגד, קיטון ברווח כולל אחר (בעיקר ממדידה מחדש של הטבות עובדים לאחר סיום העסקה) בסך של 1,124 אלפי ש"ח וגידול בהוצאות מיסים על הכנסה בסך 184 אלפי ש"ח.

הרווח הכולל ברבעון גדול יותר לעומת הרווח הכולל ברבעון המקביל אשתקד בסך 1,740 אלפי ש"ח. הסיבות לגידול הן: גידול ברווח התפעולי בסך של 803 אלפי ש"ח, גידול ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני בסך 775 אלפי ש"ח, קיטון בהוצאות מימון נטו בסך 70 אלפי ש"ח וגידול ברווח כולל אחר (בעיקר ממדידה מחדש של הטבות עובדים לאחר סיום העסקה) בסך של 111 אלפי ש"ח. מנגד, גידול בהוצאות מיסים על הכנסה בסך 19 אלפי ש"ח.

5.1. תוצאות הפעילות (לפי EBITIDA) בתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ו- 2022 לפי תחומי הפעילות (באלפי ש"ח):

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום			הסברי הדירקטוריון
	30 ביוני 2022	30 ביוני 2021	גידול (קיטון)	
מוקדים	16,130	15,370	760	גידול ברווח התפעולי בסך 492 שנובע מגידול ברווח הגולמי בסך 2,375 (גידול במחזור וצמצום הוצאות שכר) מול גידול בתקורה בסך 1,884 (שחלקו חד פעמי) וכן גידול בהפחתת זכות שימוש בגין ציוד תפעולי בסך 530.
טכנולוגיות	9,373	8,746	627	גידול ברווח הגולמי בסך 1,494 שנובע בעיקר משיפור רווחיות בסך 776 של פעילות המולטימדיה האזרחית שנרכשה (גידול מחזור והתייעלות). מנגד, גידול בהוצאות משפט והוצ' להפסדי אשראי בסך 585.
פתרונות אבטחה	11,060	11,801	(741)	גידול בהוצאות תקורה בסך של כ 1,410 (בעיקר גידול בהוצ' להפסדי אשראי בסך 828 (שנה קודמת הקטנת הוצאה בסך 683, השנה הגדלת הוצאה בסך 145), והוצ' שכר חד פעמיות בסך 370) ומנגד גידול ברווח הגולמי בסך 669.
סה"כ	**36,563**	**35,917**	**646**	

סעיף	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום			הסברי הדירקטוריון
	30 ביוני 2022	30 ביוני 2021	גידול (קיטון)	
מוקדים	7,557	7,315	242	גידול ברווח התפעולי בסך 314 שנובע מגידול ברווח הגולמי בסך 1,355 (גידול במחזור וצמצום הוצאות שכר) מול גידול בתקורה בסך 1,042 (שחלקו חד פעמי).
טכנולוגיות	4,647	4,432	215	נובע מגידול במחזור תחום הטכנולוגיות בסך 4,081 שהביא לגידול בסך של 660 ברווחיות הגולמית מול גידול בהוצאות תקורה בעיקר בשל הוצאות משפטיות
פתרונות אבטחה	5,836	5,785	51	
סה"כ	**18,040**	**17,532**	**508**	

6. **<u>מקורות המימון</u>**

להלן פירוט בדבר מקורות המימון ליום 30.6.2021 וליום 30.6.2022 (באלפי ש"ח). להרחבה בדבר מקורות מימון ראו סעיף 16 לפרק א' בדוח התקופתי לשנת 2021.

סעיף	ליום 30 ביוני,		גידול (קיטון)
	2022	2021	
היקפו הממוצע של האשראי מספקים	37,996	31,171	6,825
היקפו הממוצע של האשראי לזמן קצר (אונקולים)	39,982	37,053	2,929

7. **<u>השפעות אינפלציה ועליית הריבית</u>**

במחצית הראשונה של שנת 2022, עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור של כ- 3.1%, עלייה חדה לעומת השנים האחרונות. בניסיון לרסן את האינפלציה ולבלום את הצריכה, הריבית בישראל טיפסה מ- 0.1% ל- 1.25% ולפי תחזית בנק ישראל, צפויה הריבית להגיע לשיעור של 2.75% בתוך שנה, ושיעור האינפלציה השנתית יגיע לכ- 4.5% בשנת 2022.

השפעת הגידול בריבית התבטאה בדוחות הכספיים בעיקר בגידול ריבית ההיוון האקטוארית שהביאה לקיטון בחבות האקטוארית להטבות עובדים וכן בסכומים לא מהותיים בגידול בריבית על אשראי לזמן קצר מבנקים. לגידול במדד השפעה של גידול נכס זכות שימוש למול התחייבות בגין חכירות וכן בגידול לא מהותי בתשלומים בגין חכירות ובהוצאות הפחתת נכסי זכות שימוש.

כמו כן, יש לגידול במדד השפעה לא מהותית על שיערוך הלוואה לחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני.

8. **<u>אירועים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן</u>**

8.1 לאירועים אשר התרחשו מיום 1 בינואר 2022 ועד למועד פרסום הדוח לרבעון הראשון לשנת 2022 שפורסם ביום 30 במאי 2022 ראו סעיף 7 לדוח הדירקטוריון של החברה לדוח התקופתי לשנת 2021 וסעיף 7 לדוח הדירקטוריון של החברה לרבעון הראשון לשנת 2022 (אסמכתה: 2022-01-054042) (להלן: "**דוח הדירקטוריון לרבעון הראשון לשנת 2022**").

8.2 בהמשך לדיווח מיידי מיום 26 בינואר 2022 (אסמכתה: 2022-01-010680) ולאמור בביאור 15ב(3) לדוחות הכספיים שבדוח התקופתי של החברה לשנת 2021, בדבר הגשת הסדר פשרה מתוקן לבית הדין האזורי לעבודה בתל אביב בקשר עם התובענה הייצוגית בעניין גולדנברג (להלן: "**הסדר הפשרה המתוקן**" ו-"**בית הדין**", בהתאמה), עדכנה החברה כי היועצת המשפטית לממשלה הגישה הודעה מטעמה ביחס להסדר הפשרה המתוקן, לפיה היא סבורה כי על בית הדין להתנות את אישור הסדר הפשרה המתוקן בהטמעת מספר תיקונים שפורטו בהודעה. נכון למועד דוח זה החברה ממתינה להכרעת בית הדין האם לאשר את הסדר הפשרה המתוקן (כפי שהוגש או בכפוף לתיקונים). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי אשר פורסם על ידי החברה ביום 22 ביוני 2022 (אסמכתה: 2022-01-063267).

8.3 בהמשך לדיווח המיידי מיום 30 במרץ 2022 (אסמכתה: 2022-01-032286) ולאמור בסעיף 7.5 לדוח הדירקטוריון לרבעון הראשון לשנת 2022, בדבר הקצאה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה של אופציות (לא סחירות) לעובדים של החברה ושל חברה בבעלותה המלאה, עדכנה החברה כי ביום 4 באוגוסט 2022, הוקצו 39,750 אופציות נוספות. נכון למועד זה, הוקצו 1,113,850 אופציות מתוך סך האופציות שאושרו להקצאה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 7 באוגוסט 2022 (אסמכתה: 2022-01-081051).

8.4 בישיבת הדירקטוריון מיום 15 באוגוסט 2022, אושרה חלוקת דיבידנד לבעלי המניות של החברה, בסך כולל של כ- 8,600 אלפי ש"ח. סכום הדיבידנד למניה הוא בסך של 0.1078592 ש"ח למניה. החלוקה הנ"ל עומדת במבחני החלוקה שנקבעו בחוק החברות (מבחן הרווח ומבחן יכולת הפירעון). היום הקובע יחול ביום 24 באוגוסט 2022 (בהתאם להוראות הבורסה היום הקובע יהווה גם את יום "האקס") וסכום הדיבידנד יעמוד לתשלום ביום 1 בספטמבר 2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי בדבר חלוקת דיבידנד אשר יפורסם על ידי החברה בסמוך למועד פרסום דוח זה.

8.5 מתחילת שנת 2020, פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה (COVID-19). לפירוט בדבר השלכות התפשטות נגיף הקורונה על החברה ראו באור 1 לדוחות הכספיים.

9. **<u>תרומות</u>**

9.1 לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 8 לדוח הדירקטוריון השנתי שצורף לדוח התקופתי לשנת 2021.

9.2 בישיבת הדירקטוריון מיום 15 באוגוסט 2022, אושר לשלם למעלה – עסקים מנהיגים אחריות חברתית ("**מעלה**"), כמדי שנה, דמי מנהיגות בסך של 35,000 ש"ח עבור כל אחת מהשנים 2021 ו-2022. יצוין כי מנכ"ל החברה, מר מיכאל אדיב, מכהן במעלה כיו"ר בהתנדבות.

10. **<u>דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית</u>**

לא חלו שינויים בקביעת הדירקטוריון בנוגע למספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית. נכון למועד דוח רבעון זה, לא חלו שינויים במספר הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית המכהנים בחברה. לפרטים אודות דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית, ראו תקנה 26 בפרק פרטים נוספים בדוח תקופתי לשנת 2021 וסעיף 9 לדוח הדירקטוריון לרבעון הראשון לשנת 2022, המובאים בדרך של הפניה.

11. **<u>דירקטורים בלתי תלויים</u>**

נכון למועד דוח זה, החברה לא אימצה בתקנון הוראות בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים, כהגדרת המונח בסעיף 1 לתוספת הראשונה לחוק החברות.

12. **<u>המבקר הפנימי של החברה</u>**

נכון לדוח זה, לא חל שינוי מהותי ביחס לנתונים בדבר המבקר הפנימי של החברה כפי שפורטו לדוח הדירקטוריון השנתי שצורף לדוח התקופתי לשנת 2021.

13. **<u>אומדנים חשבונאיים קריטיים</u>**

לא חלו שינויים מהותיים ביחס לפירוט אודות אומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים בבאור 2 לדוחות הכספיים המאוחדים המצורפים לדוח התקופתי לשנת 2021.

לילך אשר - טופילסקי	מיכאל אדיב
יו"ר הדירקטוריון	מנכ"ל

15 באוגוסט, 2022

ג׳י וואן פתרונות אבטחה בע״מ

פרק ב׳

דוחות כספיים ליום 30 ביוני, 2022

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

ליום 30 ביוני 2022

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

ליום 30 ביוני 2022

תוכן העניינים

	ד ף
דוח סקירה של רואה החשבון המבקר	2
דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - בשקלים חדשים (ש"ח):	
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי	3-4
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד והרווח הכולל	5
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון	6
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים	7-8
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים	9-16

דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ וחברות מאוחדות (להלן – החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד והרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל- 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברות מוחזקות מסוימות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני אשר חלקה של החברה בשווין המאזני ליום 30 ביוני 2022 מגיע לכדי 2,033 אלפי ש"ח ואשר חלקה ברווחיהן לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך מגיע לסך של 618 אלפי ש"ח ו 338 אלפי ש"ח בהתאמה. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

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 מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחווים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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 ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים כאמור לעיל, 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.

תל-אביב,
15 באוגוסט, 2022

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2022

	30 ביוני		31 בדצמבר
	2022	2021	2021
	(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
	אלפי ש"ח		
נכסים			
נכסים שוטפים:			
מזומנים ושווי מזומנים	18,170	18,993	11,897
לקוחות והכנסות לקבל	211,613	198,683	192,644
חייבים ויתרות חובה	8,921	7,510	5,958
נכסי מסים שוטפים	4,974	2,763	4,553
מלאי	21,492	16,350	14,965
סך הכל נכסים שוטפים	265,170	244,299	230,017
נכסים שאינם שוטפים:			
השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	2,033	1,197	2,815
הלוואה לחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	30,982	35,369	31,614
נגזר בגין אופציה לרכישת מניות של חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	1,620	3,400	1,620
הלוואה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	400	590	594
נכסי מיסים נדחים	9,784	9,999	10,611
הטבות לעובדים	3,047	2,918	1,629
רכוש קבוע	13,333	13,046	13,519
נכסים בגין זכויות שימוש	71,412	78,797	73,135
נכסים בלתי מוחשיים	56,144	59,073	58,535
סך הכל נכסים שאינם שוטפים	188,755	204,389	194,072
סך הכל נכסים	453,925	448,688	424,089

לילך אשר-טופילסקי	**מיכאל אדיב**	**מוטי מורד**
יו"ר הדירקטוריון	**מנכ"ל**	**סמנכ"ל כספים**

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 15 באוגוסט, 2022.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2022

	30 ביוני		31 בדצמבר
	2022	2021	2021
	(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
	אלפי ש"ח		
התחייבויות והון			
התחייבויות שוטפות:			
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים	47,544	*43,328	25,815
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות	18,333	18,815	18,142
ספקים ונותני שירותים	36,934	30,293	30,344
זכאים ויתרות זכות	139,572	*141,414	137,011
התחייבויות מסים שוטפים	-	356	363
התחייבות בגין אופציית מכר שניתנה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	5,514	5,348	4,998
הפרשות	14,213	11,728	15,294
סך הכל התחייבויות שוטפות	262,110	251,282	231,967
התחייבויות שאינן שוטפות:			
הלוואה מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	4,003	4,883	4,513
התחייבות בגין אופציית מכר שניתנה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	3,077	2,507	2,786
התחייבות בגין תמורה מותנית בגין רכישת פעילות	2,250	2,250	2,250
התחייבויות בגין חכירות	52,416	57,625	53,748
הטבות לעובדים, נטו	2,389	2,998	3,757
הפרשות	1,415	1,391	1,456
סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות	65,550	71,654	68,510
סך הכל התחייבויות	327,660	322,936	300,477
הון:			
הון מניות	1	1	1
פרמיה	111,783	111,783	111,783
קרנות הון	4,172	3,590	3,737
עודפים	10,309	10,378	8,091
סך הכל הון	126,265	125,752	123,612
סך הכל התחייבויות והון	453,925	448,688	424,089

* סווג מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

לתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני 2022

	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר
	2022	2021	2022	2021	2021
	(בלתי מבוקר)				(מבוקר)
	אלפי ש"ח				
הכנסות מחוזים עם לקוחות	405,429	394,620	202,848	199,910	804,710
עלות ההכנסות	337,031	330,760	168,624	168,129	678,564
רווח גולמי	68,398	63,860	34,224	31,781	126,146
הוצאות מכירה ושיווק	8,183	*8,172	4,195	*4,331	16,190
הוצאות הנהלה וכלליות	39,273	*35,413	19,916	*18,091	69,330
הוצאות בגין תביעה ייצוגית	-	-	-	-	3,250
הוצאות אחרות, נטו	116	26	8	57	122
רווח תפעולי	20,826	20,249	10,105	9,302	37,254
הכנסות מימון	2,560	1,923	1,523	605	3,185
הוצאות מימון	(3,750)	(3,159)	(1,717)	(869)	(7,706)
הוצאות מימון, נטו	(1,190)	(1,236)	(194)	(264)	(4,521)
חלקי ברווחי (הפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	618	(894)	338	(437)	724
רווח לפני מסים על הכנסה	20,254	18,119	10,249	8,601	33,457
מסים על ההכנסה	5,076	4,892	2,532	2,513	8,368
רווח לתקופה	15,178	13,227	7,717	6,088	25,089
רווח (הפסד) כולל אחר -					
פריטים שלא יסווגו מחדש לרווח או הפסד -					
מדידה מחדש של הטבות לעובדים לאחר סיום העסקה, נטו ממס	40	1,164	936	825	(85)
סך רווח כולל לתקופה	15,218	14,391	8,653	6,913	25,004
	ש"ח				
רווח למניה:					
רווח בסיסי ומדולל	0.19	0.18	0.11	0.09	0.31

* סווג מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני 2022

	הון מניות	פרמיה	קרנות הון	עודפים	סך הכל
			אלפי ש"ח		
יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)	1	111,783	3,737	8,091	123,612
תנועה ב-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):					
רווח נקי לתקופה	-	-	-	15,178	15,178
רווח כולל אחר לתקופה	-	-	-	40	40
דיבידנד שהוכרז ושולם	-	-	-	(13,000)	(13,000)
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	-	-	435	-	435
יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)	1	111,783	4,172	10,309	126,265
יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)	1	111,783	3,163	13,687	128,634
תנועה ב-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר):					
רווח נקי לתקופה	-	-	-	13,227	13,227
רווח כולל אחר לתקופה	-	-	-	1,164	1,164
דיבידנד שהוכרז ושולם	-	-	-	(17,700)	(17,700)
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	-	-	427	-	427
יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)	1	111,783	3,590	10,378	125,752
יתרה ליום 1 באפריל 2022 (בלתי מבוקר)	1	111,783	3,887	8,256	123,927
תנועה ב-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):					
רווח נקי לתקופה	-	-	-	7,717	7,717
רווח כולל אחר לתקופה	-	-	-	936	936
דיבידנד שהוכרז ושולם	-	-	-	(6,600)	(6,600)
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	-	-	285	-	285
יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)	1	111,783	4,172	10,309	126,265
יתרה ליום 1 באפריל 2021 (בלתי מבוקר)	1	111,783	3,375	10,965	126,124
תנועה ב-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר):					
רווח נקי לתקופה	-	-	-	6,088	6,088
רווח כולל אחר לתקופה	-	-	-	825	825
דיבידנד שהוכרז ושולם	-	-	-	(7,500)	(7,500)
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	-	-	215	-	215
יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)	1	111,783	3,590	10,378	125,752
יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)	1	111,783	3,163	13,687	128,634
תנועה במהלך שנת 2021 (מבוקר):					
רווח נקי לתקופה	-	-	-	25,089	25,089
הפסד כולל אחר לתקופה	-	-	-	(85)	(85)
דיבידנד שהוכרז ושולם	-	-	-	(30,600)	(30,600)
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	-	-	574	-	574
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	1	111,783	3,737	8,091	123,612

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני 2022

	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר
	2022	2021	2022	2021	2021
	(בלתי מבוקר)				(מבוקר)
	אלפי ש"ח				
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת-					
רווח לפני מסים על ההכנסה	20,254	18,119	10,249	8,601	33,457
התאמות לרווח:					
חלק בהפסדי (רווחי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	(618)	894	(338)	437	(724)
הפסד הון	116	26	8	57	122
פחת והפחתות	15,483	15,610	7,757	8,047	31,440
הוצאות מימון, נטו	1,190	1,236	194	264	4,521
שינוי בהתחייבות שניתנה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בגין אופציית מכר	(111)	(125)	(37)	(32)	(223)
שינוי בהטבות לעובדים שנזקף לרווח או הפסד	(2,734)	(1,708)	(612)	(1,087)	(1,283)
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	435	427	285	215	574
מס הכנסה ששולם	(6,864)	(8,422)	(3,665)	(3,389)	(13,823)
מס הכנסה שהתקבל	1,710	-	1,710	-	4
ריבית שנתקבלה ממס הכנסה	162	-	162	-	-
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:					
שינוי במלאי	(6,527)	(2,084)	(3,433)	(165)	(699)
שינוי בלקוחות והכנסות לקבל	(18,969)	(5,439)	(3,134)	12,907	600
שינוי בחייבים ויתרות חובה	(2,961)	561	347	2,073	2,116
שינוי בספקים ונותני שירותים	6,590	(394)	(2,123)	(1,756)	(343)
שינוי בזכאים ויתרות זכות	2,977	1,460	(4,899)	(8,293)	(3,345)
שינוי בהפרשות (כולל הפרשות לזמן ארוך)	(1,122)	(2,177)	(752)	(2,345)	1,454
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת	9,011	17,984	1,719	15,534	53,848
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:					
רכישת רכוש קבוע	(1,664)	(975)	(949)	(599)	(3,380)
רכישת פעילויות (ראה להלן בנספח א')	-	(768)	-	-	(1,810)
רכישת נכסים בלתי מוחשיים	(71)	(165)	(58)	(85)	(666)
תמורה ממימוש רכוש קבוע	201	13	119	13	261
פירעון קרן הלוואה שניתנה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	192	193	192	-	193
פירעון ריבית הלוואה שניתנה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	7	2	7	-	2
פירעון קרן הלוואה מחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	1,914	-	1,914	-	3,873
פירעון ריבית הלוואה מחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	786	-	786	-	1,425
דיבידנד שהתקבל	1,400	-	1,400	-	-
פירעון התחייבות מותנית ברכישת פעילות	-	-	-	-	(263)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה (ששמשו לפעילות השקעה)	2,765	(1,700)	3,411	(671)	(365)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני 2022

	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר
	2022	2021	2022	2021	2021
	(בלתי מבוקר)				(מבוקר)
	אלפי ש"ח				
תזרימי מזומנים מפעילות מימון:					
דיבידנד ששולם	(13,000)	(17,700)	(13,000)	(17,700)	(30,600)
דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	(720)	(810)	(720)	(810)	(1,710)
תשלומי קרן בגין חכירות	(11,049)	(10,644)	(5,341)	(5,706)	(20,991)
תשלומי ריבית בגין חכירות	(1,075)	(1,037)	(541)	(541)	(2,135)
ריבית ששולמה	(896)	(887)	(435)	(381)	(1,646)
קבלת הלוואה מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	-	1,350	-	-	1,350
פירעון הלוואה מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	(569)	(570)	(383)	(390)	(858)
קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו	21,730	9,557	15,126	13,155	(7,955)
פירעון הלוואות אחרות	-	(31)	-	(13)	(37)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון	(5,579)	(20,772)	(5,294)	(12,386)	(64,582)
גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים	6,197	(4,488)	(164)	2,477	(11,099)
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה	11,897	23,722	18,215	16,644	23,722
רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים	76	(241)	119	(128)	(726)
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה	18,170	18,993	18,170	18,993	11,897

מידע בדבר פעילות השקעה שאינה כרוכה בתזרים מזומנים:

	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר
	2022	2021	2022	2021	2021
	(בלתי מבוקר)				(מבוקר)
	אלפי ש"ח				
הכרה בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה	9,463	16,741	2,748	10,819	17,902
נספח א':					
רכישת פעילויות:					
נכסים בלתי מוחשיים	-	3,522	-	2,754	5,149
מלאי	-	246	-	246	246
בניכוי:					
תמורה מותנית שהוכרה	-	(2,250)	-	(2,250)	(2,835)
תמורה נדחית	-	(750)	-	(750)	(750)
	-	768	-	-	1,810

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

באור 1 - כללי:

חברת ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה תושבת ישראל. תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2022 כוללים את אלה של החברה ושל החברות בנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה").

הקבוצה פועלת בשלושה מגזרים עיקריים:

(1) פתרונות אבטחה – מספק שירותים עתירי כוח אדם, בעיקר בתחומי האבטחה והשמירה.

(2) מוקדים – מספק שירותי מוקד וסיור וכן התקנה ותחזוקה של מערכות מתח נמוך ותשתיות תקשורת.

(3) טכנולוגיות – מספק שרותי אינטגרציה הכוללים תכנון, התקנה ותחזוקה לפרויקטים מורכבים במגוון טכנולוגיות מתח נמוך, בתחומי הביטחון, הבטיחות, המולטימדיה והבקרה.

ביום 30 בדצמבר 2018, הושלם רישומה למסחר של החברה בבורסה לניירות ערך בתל-אביב והחברה הפכה לחברה ציבורית.
כתובת משרדה הרשום של החברה הינה שחם 14, פתח תקווה.

החברה מחזיקה ב 25% ממניות הזכיין (פוליסיטי בע"מ) ו 25% ממניות חברת המפעיל (פוליסיטי המפעיל בע"מ) הפועלות במרכז ההדרכה הארצי של משטרת ישראל בבית שמש (פוליסיטי).

<u>השפעת התפשטות נגיף ה"קורונה"</u>

בהמשך לאמור בבאור 1 לדוחות השנתיים בדבר השפעת התפשטות נגיף הקורונה על הדוחות הכספיים. נמשכה במהלך תקופת הדוח המגמה הכללית של חזרה לשגרה. בשל אופיו של משבר הקורונה המאופיין בחוסר וודאות והנו נגזרת של התפשטות הנגיף והצעדים שינקטו בעקבות כך, להתמשכות המגפה או התפרצותה מחדש עשויות להיות השלכות נוספות, אשר אין באפשרות החברה להעריך את השפעתן.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 ביוני 2022 ולתקופות הביניים של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופות 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 לתקופות הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופות הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר נערכו לפי לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע – 2010.

המידע הכספי לתקופות הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)**:**

ב. אומדנים

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

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים מאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2021.

באור 4 - מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים:

א. גילויי שווי הוגן

הטבלה שלהלן מציגה את הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים של הקבוצה הנמדדים בשווי הוגן נכון ליום 30 ביוני 2022:

	רמה 2	רמה 3	סך הכל
		אלפי ש"ח	
נכסים:			
נגזר בגין אופציה לרכישת חברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	-	1,620	1,620
חוזי אקדמה ואופציות המשמשים להגנה	185	-	185
סה"כ נכסים	185	1,620	1,805
התחייבויות:			
התחייבויות מותנות ברכישת פעילויות	-	5,264	5,264
חוזי אקדמה ואופציות המשמשים להגנה	-	-	-
סה"כ התחייבויות	-	5,264	5,264

הטבלה שלהלן מציגה את הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים של הקבוצה הנמדדים בשווי הוגן נכון ליום 30 ביוני 2021:

	רמה 2	רמה 3	סך הכל
		אלפי ש"ח	
נכסים:			
נגזר בגין אופציה לרכישת חברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	-	3,400	3,400
סה"כ נכסים	-	3,400	3,400
התחייבויות:			
התחייבויות מותנות ברכישת פעילויות	-	5,463	5,463
חוזי אקדמה ואופציות המשמשים להגנה	296	-	296
סה"כ התחייבויות	296	5,463	5,759

באור 4 - מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים (המשך)**:**

א. גילויי שווי הוגן (המשך):

הטבלה שלהלן מציגה את הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים של הקבוצה הנמדדים בשווי הוגן נכון ליום 31 בדצמבר 2021:

	רמה 2	רמה 3	סך הכל
		אלפי ש"ח	
נכסים:			
נגזר בגין אופציה לרכישת חברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	-	1,620	1,620
סה"כ נכסים	-	1,620	1,620
התחייבויות:			
התחייבויות מותנות ברכישת פעילויות	-	5,535	5,535
חוזי אקדמה ואופציות המשמשים להגנה	231	-	231
סה"כ התחייבויות	231	5,535	5,766

ב. שוויים ההוגן של נכסים פיננסים והתחייבויות פיננסיות

השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים הכלולים בהון החוזר, בדרך כלל זהה או קרוב לערך בו הם מוצגים בחשבונות. השווי ההוגן של השקעות לזמן ארוך והתחייבויות אחרות לזמן ארוך קרוב אף הוא לערכן בספרים, כיוון שמכשירים פיננסיים אלה נושאים ריבית בשיעור קרוב לריבית המקובלת בשוק.

ביאור 5 - השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני:

א. מידע תמציתי על המצב הכספי בדבר חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני:

	30 ביוני		31 בדצמבר
	2022	2021	2021
	(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
	אלפי ש"ח		
שיעור בעלות	25%	25%	25%
סך נכסים			
פוליסיטי בע"מ	484,795	513,409	497,549
פוליסיטי המפעיל בע"מ	39,025	59,889	41,431
סך התחייבויות			
פוליסיטי בע"מ	489,534	522,198	501,235
פוליסיטי המפעיל בע"מ	26,154	46,316	26,485

ב. מידע תמציתי על תוצאות הפעילות בדבר חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני:

	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר
	2022	2021	2022	2021	2021
	(בלתי מבוקר)				(מבוקר)
	אלפי ש"ח				
שיעור בעלות	25%	25%	25%	25%	25%
הכנסות					
פוליסיטי בע"מ	50,668	47,834	25,745	24,451	95,829
פוליסיטי המפעיל בע"מ	36,525	34,187	18,403	17,585	69,300
רווח (הפסד) כולל					
פוליסיטי בע"מ	547	(1,050)	311	(798)	4,053
פוליסיטי המפעיל בע"מ	1,925	(2,527)	1,040	(953)	(1,154)

באור 6 - עסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

א. להלן פירוט בדבר עסקאות מהותיות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר
	2022	2021	2022	2021	2021
	(בלתי מבוקר)				(מבוקר)
	אלפי ש"ח				
הכנסות					
מחברות בשליטת פימי	3,240	2,819	1,730	1,463	5,775
מבעלי עניין אחרים	1,920	1,896	956	992	3,844
עלות ההכנסות					
לבעלי עניין אחרים	15	5	13	3	13
לחברות בשליטת פימי	63	21	46	-	190
הוצאות (הכנסות) הנהלה וכלליות					
דמי ניהול פימי	500	500	250	250	1,000
לחברות בשליטת פימי	209	107	91	54	270
עלות שכר ותנאים נלווים למנכ"ל הקבוצה	1,674	1,837	866	919	3,167
דמי ניהול לדירקטורים	92	82	46	40	176
מספר האנשים שאליהם מתייחסות ההטבות	3	3	3	3	3
בעלי עניין אחרים	(1,123)	(1,035)	(605)	(517)	(3,195)
הוצאות (הכנסות) מימון					
מחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	(2,068)	(1,642)	(1,191)	(1,038)	(3,185)
פוליסטי (זכיין)					
רכוש קבוע					
חברות בשליטת פימי	5	50	-	50	50

ב. יתרות מהותיות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

	30 ביוני		31 בדצמבר
	2022	2021	2021
	(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
	אלפי ש"ח		
נכסים:			
לקוחות וחייבים אחרים	3,011	2,707	3,067
הלוואה לחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	30,982	35,369	31,614
התחייבויות:			
ספקים וזכאים אחרים ויתרות זכות	430	346	625

באור 7 - הון

א. דיבידנד בסכום של 6,400 אלפי ש"ח הוכרז במהלך חודש מרס 2022. הדיבידנד שולם במהלך חודש אפריל 2022.

ב. דיבידנד בסכום של 6,600 אלפי ש"ח הוכרז במהלך חודש מאי 2022. הדיבידנד שולם במהלך חודש יוני 2022.

ג. בחודש מרס 2022, אישר דירקטוריון החברה על פי תוכנית האופציות (ראה ביאור 16 ב' בדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2021), להקצות 1,153,600 אופציות ל-24 עובדים בחלוקה של 755,250 אופציות ל-18 עובדים שאינם נושאי משרה בכירה; וכן 398,350 אופציות ל-6 נושאי משרה בכירה, אשר כל אחת מהן ניתנת למימוש למניה רגילה אחת בת 0.000002 ש"ח ע"נ של החברה. המניות הרגילות שתוקצינה בעקבות מימוש האופציות תהיינה זהות בכל זכויותיהן למניות הרגילות של החברה, מיד עם הקצאתן. בחודש מאי 2022, העניקה החברה, במסגרת תוכנית האופציות, 398,750 אופציות ל-6 נושאי משרה בכירה וכן 715,100 אופציות ל-17 עובדים שאינם נושאי משרה בכירה, אשר יהיו זכאים לממש את האופציות בתום תקופות ההבשלה כדלקמן: 50% בתום שנתיים ממועד הענקתן, 25% בתום שלוש שנים ממועד הענקתן ו-25% הנותרים בתום 4 שנים ממועד הענקתן.
הערך הכלכלי התיאורטי של האופציות, במועד ההענקה, מחושב על פי נוסחת בלאק ושולס, מגיע לסך 1,574 אלפי ש"ח. שווי זה מבוסס על ההנחות הבאות: סטיית תקן צפויה בשיעור של 29.6%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 2.01% ואורך חיים צפוי עד למועד המימוש של 6 שנים מיום אישור הדירקטוריון.
האופציות ניתנות למימוש עד ליום 29 במרס 2028. אופציה שלא תמומש עד לאותו מועד, תפקע. מחיר המימוש של האופציות הינו בסך 5.2138 ש"ח (לא צמוד), ויופחת בגובה הדיבידנדים למניה שיחולקו מיום ההענקה ועד למועד המימוש בפועל.

באור 8 - תביעות משפטיות

בהמשך לאמור בביאור 15 (ב) בדוחות הכספיים השנתיים בדבר תביעות משפטיות, במהלך העסקים השוטף מוגשות כנגד חברות הקבוצה תביעות משפטיות מצד שלישי וכן תביעות בגין נזקי גוף שאינן נקובות בסכום בעת הגשתן ולצורך התחשיב נלקחה בחשבון הערכת הסיכון שלהן. ליום 30 ביוני 2022 סכומן של תביעות אלו מסתכם לסך של 12,855 אלפי ש"ח. לדעת הנהלות חברות הקבוצה, המתבססות, בין היתר, על חוות דעת משפטיות באשר לסיכויי התביעות, נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות במקום בו נדרשו הפרשות לכיסוי החשיפה כתוצאה מתביעות כאמור.

במהלך העסקים השוטף הוגשו כנגד חברות הקבוצה תביעות משפטיות מצד עובדים לשעבר בקבוצה. ליום 30 ביוני 2022 סכומן של תביעות אלו מסתכם לסך של 3,639 אלפי ש"ח. בגין תביעות אלו נעשתה הפרשה הנחשבת על ידי הנהלת הקבוצה כמספיקה, על בסיס הערכות הנהלות חברות הקבוצה המתבססות בין היתר על חוות דעת משפטיות באשר לסיכויי התביעות האמורות.

בהמשך לאמור בביאור 15(ב)(3) לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021, בדבר הגשת הסדר פשרה מתוקן לבית הדין האזורי לעבודה בתל אביב בקשר עם התובענה הייצוגית בעניין גולדנברג ("הסדר הפשרה המתוקן" ו-"בית הדין", בהתאמה), עדכנה החברה כי היועצת המשפטית לממשלה הגישה הודעה מטעמה ביחס להסדר הפשרה המתוקן, לפיה היא סבורה כי על בית הדין להתנות את אישור הסדר הפשרה המתוקן בהטמעת מספר תיקונים שפורטו בהודעה. לאחר קבלת תגובת הצדדים, צפוי בית הדין להכריע האם לאשר את הסדר הפשרה המתוקן (כפי שהוגש או בכפוף לתיקונים).

ביאור 9 - מגזרי פעילות

ההנהלה קבעה את מגזרי הפעילות של הקבוצה בהתבסס על המידע אשר נסקר על ידי מקבלי ההחלטות התפעוליות הראשיים של הקבוצה למטרת הקצאת המשאבים למגזרים והערכת הביצועים שלהם.

מקבלי ההחלטות התפעוליות הראשיים בוחנים את ביצועי מגזרי הפעילות על בסיס הרווח התפעולי.

המידע המגזרי (לאחר ביטול עסקאות הדדיות בין המגזרים) בגין המגזרים המדווחים הינו כדלקמן:

ביאור 9 - מגזרי פעילות (המשך):

	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022			
	מוקדים	**טכנולוגיות**	**פתרונות אבטחה**	**סה"כ**
		אלפי ש"ח		
סך הכנסות המגזר	94,990	67,469	251,079	413,538
הכנסות בין מגזרי הפעילות	5,320	2,014	775	8,109
הכנסות מלקוחות חיצוניים	89,670	65,455	250,304	405,429
רווח תפעולי	8,620	6,196	6,010	20,826
פחת והפחתות	7,571	3,094	4,818	15,483
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	121	82	232	435
סך הנכסים המיוחסים למגזר	129,847	102,063	187,380	419,290

	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021			
	מוקדים	**טכנולוגיות**	**פתרונות אבטחה**	**סה"כ**
		אלפי ש"ח		
סך הכנסות המגזר	91,383	56,421	253,199	401,003
הכנסות בין מגזרי הפעילות	3,952	1,677	754	6,383
הכנסות מלקוחות חיצוניים	87,431	54,744	252,445	394,620
רווח תפעולי	8,129	5,557	6,563	20,249
פחת והפחתות	7,340	3,120	5,150	15,610
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	68	69	290	427
סך הנכסים המיוחסים למגזר	138,537	86,220	183,965	408,722

	שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022			
	מוקדים	**טכנולוגיות**	**פתרונות אבטחה**	**סה"כ**
		אלפי ש"ח		
סך הכנסות המגזר	45,974	33,627	126,819	206,420
הכנסות בין מגזרי הפעילות	2,391	804	377	3,572
הכנסות מלקוחות חיצוניים	43,583	32,823	126,442	202,848
רווח תפעולי	3,792	3,056	3,257	10,105
פחת והפחתות	3,791	1,534	2,432	7,757
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	82	57	146	285
סך הנכסים המיוחסים למגזר	129,847	102,063	187,380	419,290

ביאור 9 - מגזרי פעילות (המשך):

	שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021			
	מוקדים	**טכנולוגיות**	**פתרונות אבטחה**	**סה"כ**
	אלפי ש"ח			
סך הכנסות המגזר	44,442	29,726	129,084	203,252
הכנסות בין מגזרי הפעילות	1,955	984	403	3,342
הכנסות מלקוחות חיצוניים	42,487	28,742	128,681	199,910
רווח תפעולי	3,478	2,760	3,064	9,302
פחת והפחתות	3,834	1,638	2,575	8,047
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	34	35	146	215
סך הנכסים המיוחסים למגזר	138,537	86,220	183,965	408,722

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021			
	מוקדים	**טכנולוגיות**	**פתרונות אבטחה**	**סה"כ**
	אלפי ש"ח			
סך הכנסות המגזר	184,508	118,796	514,485	817,789
הכנסות בין מגזרי הפעילות	8,389	3,113	1,577	13,079
הכנסות מלקוחות חיצוניים	176,119	115,683	512,908	804,710
רווח תפעולי	17,230	10,852	9,172	37,254
פחת והפחתות	15,034	6,142	10,264	31,440
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות לעובדים	33	130	411	574
סך הנכסים המיוחסים למגזר	127,314	89,358	171,368	388,040

ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ

פרק ג' –
דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית והצהרות הנהלה

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970, לתקופה שנסתיימה ביום 30.06.2022:

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ (להלן – **התאגיד**), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. מיכאל אדיב, מנהל כללי;
2. מרדכי מורד, סמנכ"ל כספים;
3. מיכל רטנר, יועצת משפטית ראשית ומזכירת חברה;
4. אייל נאור, סמנכ"ל משאבי אנוש;
5. חיים בן אריה, מנהל חטיבת פתרונות אבטחה;
6. אבי לוי, מנכ"ל חטיבת מוקדים;
7. גדעון בן שמואל, מנהל תחום טכנולוגיות ומנכ"ל הוטלו;
8. מוטי אלחלואני, חשב;
9. שרון עמיר, סמנכ"ל פיתוח עסקי, חדשנות ותקשורת שיווקית.

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

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

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

בדוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 31.3.2022 (להלן – **הדוח רבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון**), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון וההנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31.3.2022 היא אפקטיבית.

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

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

<u>הצהרות מנהלים:</u>

<u>הצהרת מנכ"ל לפי תקנה 38ג(ד)(1):</u>

אני, מיכאל אדיב, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוח הרבעוני של ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון השני של שנת 2022 (להלן – **הדוחות**);

(2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית של הדיווח הכספי ועל הגילוי:

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

(א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –

(ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;

(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח הרבעוני האחרון לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

_____ _____

15 באוגוסט, 2022 מיכאל אדיב, מנכ"ל

<u>הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2):</u>

אני, מרדכי מורד, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של ג'י וואן פתרונות אבטחה בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון השני של שנת 2022 (להלן – "**הדוחות**" או "**הדוחות לתקופת הביניים**");

(2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת דוחות;

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים המשקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד –

(א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –

(ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;

(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח הרבעוני האחרון לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

_____ _____

15 באוגוסט, 2022 מרדכי מורד, סמנכ"ל כספים