



איי.די.איי. הנפקות (2010) בע"מ

דוח ביניים

ליום 31 במרס 2023

תוכן עניינים

פרק א' - דוח הדירקטוריון לרבעון הראשון של שנת 2023

פרק ב' - דוחות כספיים ביניים ליום 31 במרס 2023

**פרק ג' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על
הדיווח הכספי ועל הגילוי**

נספח א' – דוח הביניים לרבעון הראשון של שנת 2023 של איי.די.איי. חברה לביטוח בע"מ

דוח ביניים לרבעון הראשון של שנת 2023

שם החברה:	איי.די.איי. הנפקות (2010) בע"מ
מס' חברה ברשם החברות:	514486042
כתובת:	אפעל 35, קרית אריה, פתח-תקוה 4951132
טלפון:	03-5454021
פקס:	03-5627257
דואר אלקטרוני:	pniot@yashir.co.il
תאריך דוחות כספיים:	31.3.2023
תאריך אישור דוח הביניים:	23.5.2023

איי.די.איי. הנפקות (2010) בע"מ

פרק א'
דוח הדירקטוריון

דוח הדירקטוריון ליום 31 במרס 2023

הננו מתכבדים להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 (להלן: "תקופת הדוח", "תאריך המאזן" ו-"הדוח", בהתאמה) וליום 31 במרס 2023. הדוח סוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה בתקופת הדוח. דוח הדירקטוריון נערך מתוך הנחה שבפני המעיין מצוי גם הדוח התקופתי של החברה לשנת 2022, שפורסם ביום 26 במרס 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-027187) (מידע זה מהווה הכללה על דרך ההפניה) (להלן: "הדוח התקופתי").

1. התפתחות המצב הכספי של החברה

בתקופת הדוח, לא חלו שינויים בפעילות החברה ו/או בהתפתחות עסקיה. לפרטים אודות פעילות החברה, ראו סעיף 1.1 בפרק א' לדוח התקופתי של החברה.

סך מאזן החברה ליום 31 במרס 2023 הסתכם לסך של 484,648 אלפי ש"ח. מתוך סך נכסי החברה למועד האמור, סך של 479,271 אלפי ש"ח הינם פיקדונות נדחים באיי.די.איי. חברה לביטוח בע"מ, החברה האם של החברה (להלן: "ביטוח ישיר"), וסך של 4,942 אלפי ש"ח בגין ריבית לקבל מביטוח ישיר. מתוך סך התחייבויות החברה למועד האמור סך של 480,539 אלפי ש"ח הינם בגין תעודות התחייבות של החברה וסך של 4,942 אלפי ש"ח הינם בגין ריבית לשלם למחזיקי תעודות ההתחייבות של החברה. לחברה גרעון בהון בסך של 833 אלפי ש"ח הנובע מיישום תקן IFRS 9.

בתקופת הדוח נרשמו בחברה הכנסות מימון בסך של 3,342 אלפי ש"ח (בהשוואה לסך של 5,203 אלפי ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד). כמו כן, נרשמו בחברה הוצאות מימון בסך של 3,350 אלפי ש"ח (בהשוואה לסך של 5,029 אלפי ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד).

לפרטים אודות תעודות ההתחייבות שהנפיקה החברה ושהינן במחזור, לרבות הזכות לפדותן בפדיון מוקדם, ראו סעיף 6 להלן וסעיף 10 בפרק ב' לדוח התקופתי.

2. תוצאות הפעילות

על פי הסכם בין החברה לבין ביטוח ישיר מחודש נובמבר 2010, (כתיקונו בחודש נובמבר 2012), כמפורט בסעיף 4.5.1 בפרק א' לדוח התקופתי (להלן: "הסכם ביטוח ישיר"), ההוצאות השוטפות של החברה מכוסות על ידי ביטוח ישיר. כמו כן, החברה הפקידה (ו/או תפקיד, לפי העניין) את תמורות ההנפקה בגין תעודות ההתחייבות אותן הנפיקה (ו/או תנפיק בעתיד (ככל שתנפיק), לפי העניין) בפיקדונות נדחים בביטוח ישיר. לפיכך, לחברה אין רווח או הפסד בגין פעילותה, למעט שינויים בהפסדי אשראי צפויים בגין הפקדונות הנדחים בביטוח ישיר עקב יישום תקן IFRS 9.

להלן תמצית דוחות הרווח וההפסד של החברה בתקופת הדוח (באלפי ש"ח):

לשנת 2022	1-3.2022	1-3.2023	
17,304	5,203	3,342	הכנסות מימון
183	46	30	החזר הוצאות מהחברה האם
17,487	5,249	3,372	
17,304	5,203	3,342	הוצאות מימון
(641)	(174)	8	שינוי בהפרשה לירידת ערך פקדונות נדחים
183	46	30	הוצאות הנהלה וכלליות
16,846	5,075	3,380	
641	174	(8)	רווח (הפסד) לפני מס
(219)	(60)	3	הטבת מס (מיסים על הכנסה)
422	114	(5)	רווח (הפסד) כולל

עובר לפרסום דוח זה, פרסמה החברה דוח מיידי ובו נתונים בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון, כנדרש בתקנה 38ה' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970, והכל כמפורט בו.

3. נזילות ומקורות מימון

למעט הנפקת תעודות התחייבות כאמור לעיל, החברה אינה נוטלת אשראי למימון פעילותה השוטפת. לפרטים אודות המימון, ראו סעיף 4.2 בפרק א' לדוח התקופתי.

4. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה

4.1. לפרטים אודות הליכים משפטיים, ראו באור 6 לדוחות הכספיים של ביטוח ישיר לתקופת הדוח, המצורפים כחלק מנספח א' לדוח זה.

4.2. לפרטים אודות אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה, ראו סעיף 3 בפרק א' לדוח הביניים של ביטוח ישיר לתקופת הדוח, המצורף כנספח א' לדוח זה.

5. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

היות שכל הסכומים מתמורת תעודות ההתחייבות שהונפקו על ידי החברה כאמור לעיל, הופקדו בביטוח ישיר בתנאים זהים לתנאי תעודות ההתחייבות כאמור, אין החברה חשופה לסיכוני שוק מהותיים, ולהערכתה היא לא נדרשת לנקוט באסטרטגיות הגנה מפני חשיפה לסיכוני שוק. לפיכך, לא מינתה החברה אחראי לניהול סיכוני השוק. בתקופת הדוח, לא חלו שינויים מהותיים בחשיפה לסיכוני השוק של החברה ודרכי ניהולם. לפרטים אודות הסיכונים להם חשופה ביטוח ישיר, ראו סעיף 4.12 בפרק א' לדוח התקופתי של ביטוח ישיר לשנת 2022, אשר צורף כנספח א' לדוח התקופתי.

6. תעודות ההתחייבות של החברה

להלן פרטים בדבר תעודות ההתחייבות של החברה שהינן במחזור, נכון למועד פרסום דוח זה (באלפי ש"ח):

סדרה	מועד הנפקה	ע.ג. בעת ההנפקה (באלפי ₪)	השווי הנקוב נכון למועד הדוח (באלפי ₪)	השווי הנקוב המוערך לפי תנאי ההצמדה (באלפי ₪)	סכום ריבית צבורה (באלפי ₪)	שווי בספרים (באלפי ₪)	שווי בורסאי למועד הדוח (באלפי ₪)	סוג ריבית	מועדי תשלומי הקרן	מועד תשלומי ריבית	תנאי ההצמדה	האם קיימת זכות פדיון מוקדם ¹
ה' (הרחבה)	22.11.2018 25.8.2020	223,000 92,593	315,593	315,593	3,899	321,369	302,212	ריבית שנתית בשיעור של 3.27%	ביום 15 בנובמבר 2028	ביום 15 בחודש מאי וביום 15 בחודש נובמבר של כל אחת מהשנים 2019 עד 2028 (כולל)	לא צמוד לבסיס הצמדה כלשהו	כן
ו'	28.12.2021	164,400	164,400	164,400	1,044	164,112	135,235	ריבית שנתית בשיעור של 2.18%	ביום 15 בדצמבר 2031	ביום 15 בחודש יוני וביום 15 בחודש דצמבר של כל אחת מהשנים 2022 עד 2031 (כולל)	לא צמוד לבסיס הצמדה כלשהו	כן

- תעודות ההתחייבות של החברה אינן ניתנות להמרה.

¹ החברה תהיה רשאית לפדות בפדיון מוקדם את תעודות ההתחייבות (סדרה ה') ואת תעודות התחייבות (סדרה ו') כעבור 7 שנים ממועד הנפקתן. יובהר, כי בהתאם להוראות שטרי הנאמנות לתעודות התחייבות אלו ולהוראות החוזר המאוחד (שער 5 (חלק 2, פרק 2- "הון עצמי של חברת ביטוח")- סימן א'- משטר כושר פירעון כלכלי), ככל שלא תנצל החברה את זכותה לפדות בפדיון מוקדם כאמור, תשולם תוספת ריבית למחזיקי תעודות התחייבות אלו (לפי העניין), בגין יתרת התקופה בשיעור של 50% ממרווח הסיכון המקורי שנקבע בהנפקתן.

- לפירוט בדבר פרטי הנאמן לתעודות ההתחייבות של החברה, ראו סעיף 10 בפרק ב' לדוח התקופתי.
- למיטב ידיעתה, החברה עומדת בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטרי הנאמנות לתעודות ההתחייבות של החברה ולא התקיימו תנאים המקימים עילה להעמדת תעודות ההתחייבות של החברה לפירעון מיידי.
- החברה לא נדרשה לביצוע פעולות שונות על ידי הנאמן לתעודות ההתחייבות של החברה.
- תעודות ההתחייבות של החברה אינן מובטחות בבטוחה כלשהי. לפרטים נוספים אודות אחריות ביטוח ישיר לשאת בתשלומי הקרן, הריבית וההצמדה (ככל שרלוונטית) למחזיקי תעודות ההתחייבות, ראו סעיף 4.5.1 לפרק א' לדוח התקופתי.

רונית חיוחמו
דירקטורית ומנכ"לית

יעקב (קובי) הבר
יו"ר הדירקטוריון

23 במאי 2023

איי.די.איי. הנפקות (2010) בע"מ

דוחות כספיים ביניים

ליום 31 במרס 2023

איי.די.איי. הנפקות (2010) בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 31 במרס 2023

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

1	סקירת דוחות כספיים ביניים
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
4	דוחות על השינויים בהון
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-9	באורים לדוחות הכספיים ביניים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אי.די.איי הנפקות (2010) בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אי.די.איי הנפקות (2010) בע"מ (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 31 במרס, 2023 ואת הדוחות התמציתיים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה 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 (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

ליום	ליום 31 במרס	ליום 31 בדצמבר	
2023	2022	2022	
בלתי מבוקר	מבוקר	מבוקר	
אלפי ש"ח			
נכסים שוטפים			
מזומנים			
ריבית לקבל בגין פקדונות נדחים			
פקדונות נדחים בחברה האם - חלות שוטפת			
1	1	1	
4,942	6,451	1,476	
-	172,409	-	
4,943	178,861	1,477	
נכסים לא שוטפים			
פקדונות נדחים בחברה האם			
מיסים נדחים			
479,271	479,746	479,404	
434	590	431	
479,705	480,336	479,835	
סך-הכל נכסים			
484,648	659,197	481,312	
התחייבויות שוטפות			
ריבית לשלם בגין תעודות התחייבות			
תעודות התחייבות - חלות שוטפת			
4,942	6,451	1,476	
-	172,866	-	
4,942	179,317	1,476	
התחייבויות לא שוטפות			
תעודות התחייבות			
480,539	481,016	480,664	
גרעון בהון			
הון מניות			
יתרת הפסד			
1	1	1	
(834)	(1,137)	(829)	
(833)	(1,136)	(828)	
סך-הכל התחייבויות והון			
484,648	659,197	481,312	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

23 במאי, 2023	יעקב (קובי) הבר	רונית חיוחמו	אלעד מוהבאן
תאריך אישור הדוחות הכספיים	יו"ר הדירקטוריון	מנכ"ל, דירקטור	סמנכ"ל כספים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל- 3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
2022	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
17,304	5,203	3,342	הכנסות
183	46	30	הכנסות מימון בגין פקדונות נדחים
17,487	5,249	3,372	החזר הוצאות מהחברה האם
			סך- הכל הכנסות
17,304	5,203	3,342	הוצאות
(641)	(174)	8	הוצאות מימון בגין תעודות התחייבות
183	46	30	ירידת (ביטול ירידת) ערך פקדונות נדחים
16,846	5,075	3,380	הוצאות הנהלה וכלליות
			סך-הכל הוצאות
641	174	(8)	רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
(219)	(60)	3	הטבת מס (מיסים על ההכנסה)
422	114	(5)	רווח (הפסד) כולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

סך-הכל	הון מניות	יתרת הפסד	גרעון בהון
			בלתי מבוקר
			אלפי ש"ח
1	(829)	(828)	
-	(5)	(5)	
1	(834)	(833)	

ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר)
 הפסד כולל
 ליום 31 במרס, 2023

סך-הכל	הון מניות	יתרת הפסד	גרעון בהון
			בלתי מבוקר
			אלפי ש"ח
1	(1,251)	(1,250)	
-	114	114	
1	(1,137)	(1,136)	

ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר)
 רווח כולל
 ליום 31 במרס, 2022

סך-הכל	הון מניות	יתרת הפסד	גרעון בהון
			מבוקר
			אלפי ש"ח
1	(1,251)	(1,250)	
-	422	422	
1	(829)	(828)	

ליום 1 בינואר, 2022
 רווח כולל
 ליום 31 בדצמבר, 2022

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה	ל- 3 חודשים	
שהסתיימה	שהסתיימו ביום	
ביום		
31 בדצמבר	31 במרס	
2022	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח		

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח (הפסד) כולל

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

עלייה (ירידה) בהפרשה לירידת ערך פקדונות נדחים

מיסים על ההכנסה (הטבת מס)

סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

שינוי בריבית לקבל בגין פקדונות נדחים

שינוי בריבית לשלם בגין תעודות התחייבות

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:

ריבית ששולמה

ריבית שהתקבלה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

פירעון פקדונות נדחים בחברה האם

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

פירעון תעודות התחייבות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עלייה במזומנים

יתרת מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים לסוף התקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

באור 1: - כללי

א. תיאור כללי של החברה ופעילותה

א.י.ד.א. הנפקות (2010) בע"מ (להלן - החברה) התאגדה בישראל ביום 15 באוגוסט 2010 כחברה פרטית, על-פי חוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן - חוק החברות). החברה הינה תושבת ישראל וכתובתה - אפעל 35, פתח תקוה.

מניות החברה אינן נסחרות בבורסה, כהגדרתה בחוק החברות ולא הוצעו לציבור. יחד עם זאת, החברה הינה חברת אגרות חוב כהגדרתה בחוק החברות וכפופה להוראות חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 והתקנות המותקנות מכוחו, וחבה בחובות דיווח על-פי החוק והתקנות כאמור.

הון המניות של החברה מוחזק באופן ישיר במלואו על-ידי א.י.ד.א. חברה לביטוח בע"מ (להלן - החברה האם), אשר הינה חברה ציבורית הנשלטת ע"י ישיר א.י.ד.א. אחזקות בע"מ שהינה תאגיד מדווח.

תחום הפעילות היחיד של החברה, הינו גיוס מקורות בישראל באמצעות הנפקות (ציבוריות ופרטיות) של אגרות חוב ותעודות התחייבות, אשר תמורתן מופקדת לשימושה של החברה האם על-פי שיקוליה ועל אחריותה. תעודות ההתחייבות של החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך של תל אביב.

פעילות החברה מושפעת מצורכי גיוס ההון של החברה האם, מהמצב בשוק ההון ומרמת הביקוש וההיצע של תעודות התחייבות סחירות בישראל.

החברה אינה נוטלת אשראי למימון פעילותה, ומפקידה את סכומי ההנפקה בחברה האם.

ב. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים). יש לעיין בדוחות אלה ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים).

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים

הדוחות הכספיים ביניים ערוכים בהתאם לכללים חשבונאיים מקובלים לעריכת דוחות כספיים לתקופות ביניים כפי שנקבעו בתקן חשבונאות בינלאומי 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", ובהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

ב. תקנים חדשים, פרשנויות ותיקונים שיושמו לראשונה על ידי החברה

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים.

ג. פרטים על שיעורי השינוי שחלו במדד המחירים לצרכן

מדד המחירים לצרכן	
מדד בגין	מדד ידוע
%	

ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום:

1.1	1.2	31 במרס, 2023
1.2	1.5	31 במרס, 2022

5.3	5.3	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022
-----	-----	------------------------------------

להלן פירוט הערך בספרים והשווי ההוגן של מכשירים פיננסיים המוצגים בדוחות הכספיים שלא על-פי שוויים ההוגן.

השווי ההוגן של תעודות ההתחייבות מבוסס על מחירים מצוטטים בבורסה לניירות ערך לתאריך הדיווח. השווי ההוגן של הפקדונות הנדחים נגזר מהשווי ההוגן של תעודות ההתחייבות.

ליום 31 במרס 2023			
ערך בספרים שווי הוגן בלתי מבוקר אלפי ש"ח			
		נכסים פיננסיים (*)	
		פקדונות נדחים בחברה האם	
		התחייבויות פיננסיות (**)	
		תעודות התחייבות (סדרה ה')	
		תעודות התחייבות (סדרה ו')	
		סך-הכל התחייבויות פיננסיות	
437,447	484,213	302,212	321,369
		135,235	164,112
437,447	485,481		

(*) הערך בספרים הינו לאחר הפרשה לירידת ערך בסך של כ- 1,269 אלפי ש"ח וכולל ריבית שנצברה בסך 4,942 אלפי ש"ח המוצגת בדוח על המצב הכספי בסעיף ריבית לקבל בגין פיקדונות נדחים.

(**) הערך בספרים כולל ריבית שנצברה בסך 4,942 אלפי ש"ח המוצגת בדוח על המצב הכספי בסעיף ריבית לשלם בגין תעודות התחייבות.

באור 3: - מכשירים פיננסיים (המשך)

ליום 31 במרס		
2022		
ערך בספרים	שווי הוגן	
בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח		
653,876	658,606	<u>נכסים פיננסיים (*)</u>
		פקדונות נדחים בחברה האם
		<u>התחייבויות פיננסיות (**)</u>
175,833	174,432	תעודות התחייבות (סדרה ד')
324,493	322,066	תעודות התחייבות (סדרה ה')
153,550	163,834	תעודות התחייבות (סדרה ו')
653,876	660,332	סך-הכל התחייבויות פיננסיות

(*) הערך בספרים הינו לאחר הפרשה לירידת ערך בסך של כ- 1,726 אלפי ש"ח וכולל ריבית שנצברה בסך 6,451 אלפי ש"ח המוצגת בדוח על המצב הכספי בסעיף ריבית לקבל בגין פיקדונות נדחים.

(**) הערך בספרים כולל ריבית שנצברה בסך 6,451 אלפי ש"ח המוצגת בדוח על המצב הכספי בסעיף ריבית לשלם בגין תעודות התחייבות.

ליום 31 בדצמבר		
2022		
ערך בספרים	שווי הוגן	
מבוקר		
אלפי ש"ח		
442,468	480,880	נכסים פיננסיים (*)
		פקדונות נדחים בחברה האם
		התחייבויות פיננסיות (**)
304,421	318,965	תעודות התחייבות (סדרה ה')
138,047	163,175	תעודות התחייבות (סדרה ו')
442,468	482,140	סך-הכל התחייבויות פיננסיות

(*) הערך בספרים הינו לאחר הפרשה לירידת ערך בסך של כ- 1,260 אלפי ש"ח וכולל ריבית שנצברה בסך 1,476 אלפי ש"ח המוצגת בדוח על המצב הכספי בסעיף ריבית לקבל בגין פיקדונות נדחים.

(**) הערך בספרים כולל ריבית שנצברה בסך 1,476 אלפי ש"ח המוצגת בדוח על המצב הכספי בסעיף ריבית לשלם בגין תעודות התחייבות.

פרק ג' – אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי (לפי תקנה 38ג(א))

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של איי.די.איי. הנפקות (2010) בע"מ (להלן: "התאגיד"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. יעקב (קובי) הבר - יו"ר הדירקטוריון
2. רונית חיוחמו - מנכ"לית ודירקטורית
3. אלעד מוהבאן - סמנכ"ל כספים

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקורות 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, בקורות 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 על הבקרה הפנימית לרבעון הראשון: בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022 (להלן: "הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 במרס 2023, היא אפקטיבית.

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

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

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד1)

אני, רונית חיוחמו, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של א.י.ד.א.י. הנפקות (2010) בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2023 (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 ולדירקטוריון 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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן -
 - (ב) קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח השנתי ליום 31 בדצמבר 2022, לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד או הצגתי בדוח זה כל אירוע או עניין שחלו במהלך התקופה שבין מועד הדוח התקופתי לבין מועד דוח זה ואשר משנים את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ואת השפעתם על הבקרה הפנימית כאמור. אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

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

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

אני, אלעד מוהבאן מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של א.י.ד.איי. הנפקות (2010) בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2023 (להלן: "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות 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 והמידע הכספי האחר 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 ולדירקטוריון של 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 ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות, 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, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן -
 - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח השנתי ליום 31 בדצמבר 2022, לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד או הצגתי בדוח זה כל אירוע או עניין שחלו במהלך התקופה שבין מועד הדוח התקופתי לבין מועד דוח זה ואשר משנים את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ואת השפעתם על הבקרה הפנימית כאמור. אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

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