



Technologies for
Future Needs

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ

תאריך הדוח:
13/11/2025

תאריך מאזן:
30/09/2025



Technologies for
Future Needs

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ

תוכן העניינים:

- דוח דירקטוריון לתקופת הביניים
- דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2025
- דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי



Technologies for
Future Needs

דוח דירקטוריון

לתשעת החודשים שהסתיימו
ביום 30 בספטמבר 2025

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025

1. תיאור תמציתי של החברה (והחברות המאוחדות) וסביבתה העסקית

החברה עוסקת במישרין ובאמצעות חברות בנות (להלן: "הקבוצה") באספקת שירותי טכנולוגיות מידע (Information Technology Services). הקבוצה מעסיקה נכון למועד הדוח כ-9,500 אנשי תוכנה, תמיכה ואינטגרציה המספקים שירותי מחשוב מגוונים למגוון רחב של לקוחות בשוק הישראלי.

נכון ליום 30 בספטמבר 2025 פעילות הקבוצה מתמקדת בשלושת מגזרי הפעילות הבאים:

מגזר פתרונות ושירותים טכנולוגיים, ייעוץ, ניהול ושירותי ערך מוסף

במסגרת מגזר זה, הקבוצה מספקת פתרונות ושירותי תוכנה שעיקרם אספקת שירותי תוכנה ופתרונות מחשוב בתחום טכנולוגיית המידע (IT). החברה עוסקת בפיתוח, שיווק פרויקטים והטמעה של מערכות ליבה ארגוניות, פיתוח, יישום והטמעה של מערכות מבוססות ענן ויישומי דיגיטל, השמת כוח אדם מקצועי, שירותי פיתוח ובדיקות תוכנה, ייצוג יצרני תוכנה, שירותי יעוץ וניהול פרויקטים בתחום הדאטה, פתרונות אבטחת מידע וסייבר, ניהול פרויקטים הנדסיים ותחומי התמחות נוספים.

מגזר תשתיות מחשוב ותקשורת

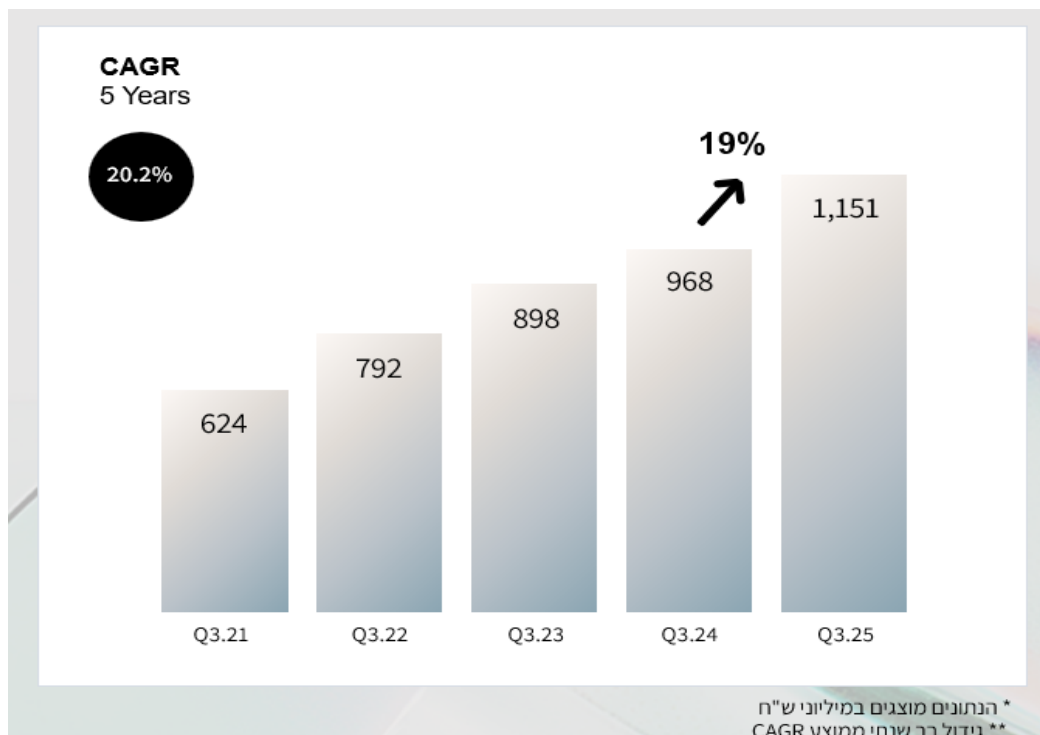
במסגרת מגזר זה מעניקה הקבוצה מגוון רחב של פתרונות בתחום התשתיות הכולל: שיווק ויישום של פתרונות תשתיות מחשוב, אחסון ותקשורת, מגוון פתרונות ושירותים בתחום התשתיות של מחשוב הענן, אספקת שירותים מקצועיים מגוונים כשירותי סיסטם ואחזקה ותמיכה במערכי מחשוב מגוונים. מערכות המיחשוב המשווקות על ידי הקבוצה הינן בעיקר מתוצרת החברות Cisco-I HP, Lenovo, Fujitsu IBM.

מגזר מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים

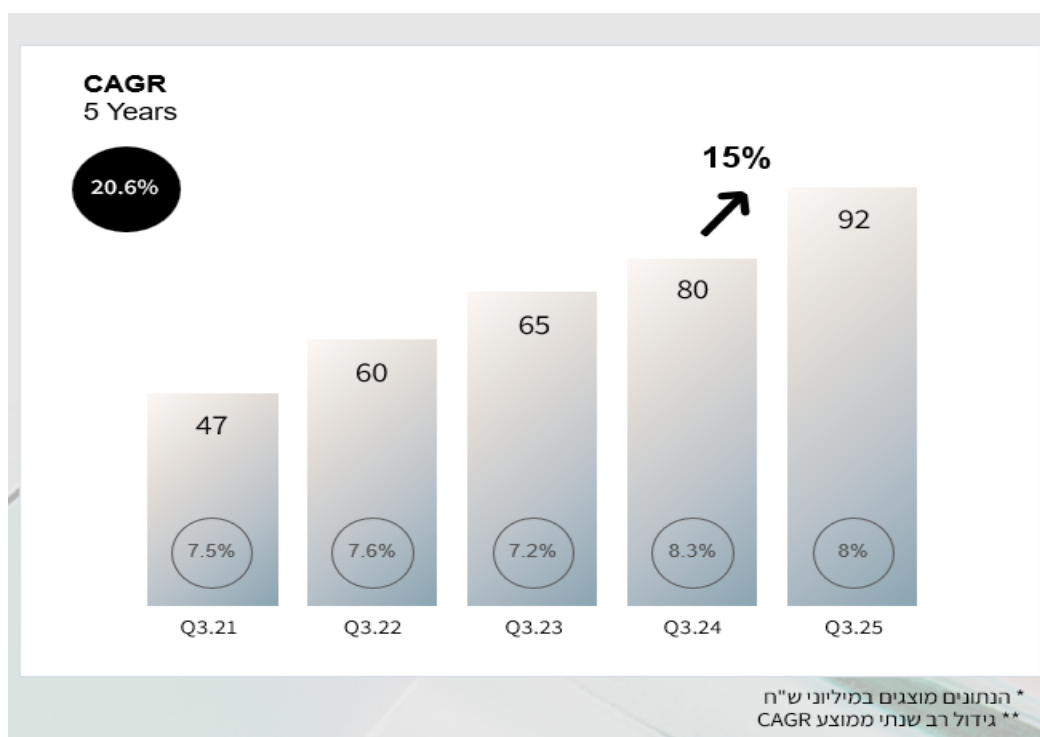
במסגרת מגזר זה החברה מספקת שירותי ניהול פרויקטים המשלבים יכולות תפעול ויכולות טכנולוגיות מתקדמות וביצוע פרויקטי בקרה ותפעול בהיקפים גדולים, פתרונות מחשוב וקליטת נתונים בתחום ה-GIS וכן מרכזי תמיכה טכנולוגיים. שירותים אלו כוללים הקמה והפעלה של מרכזי תמיכה (Help Desk) המספקים שירותי תמיכה טכנולוגיים לחברות מקומיות וגלובליות מובילות בתחומן אשר נועדו לסייע בפתרון בעיות טכנולוגיות של הלקוחות וכן הפעלת מרכזי תמיכה לתוכנה, חומרה, רשתות אינטרנט, מערכות הפעלה ואפליקציות ייעודיות ותפעול חדרי מחשב.

2. תמצית תוצאות התאגיד בשנים האחרונות

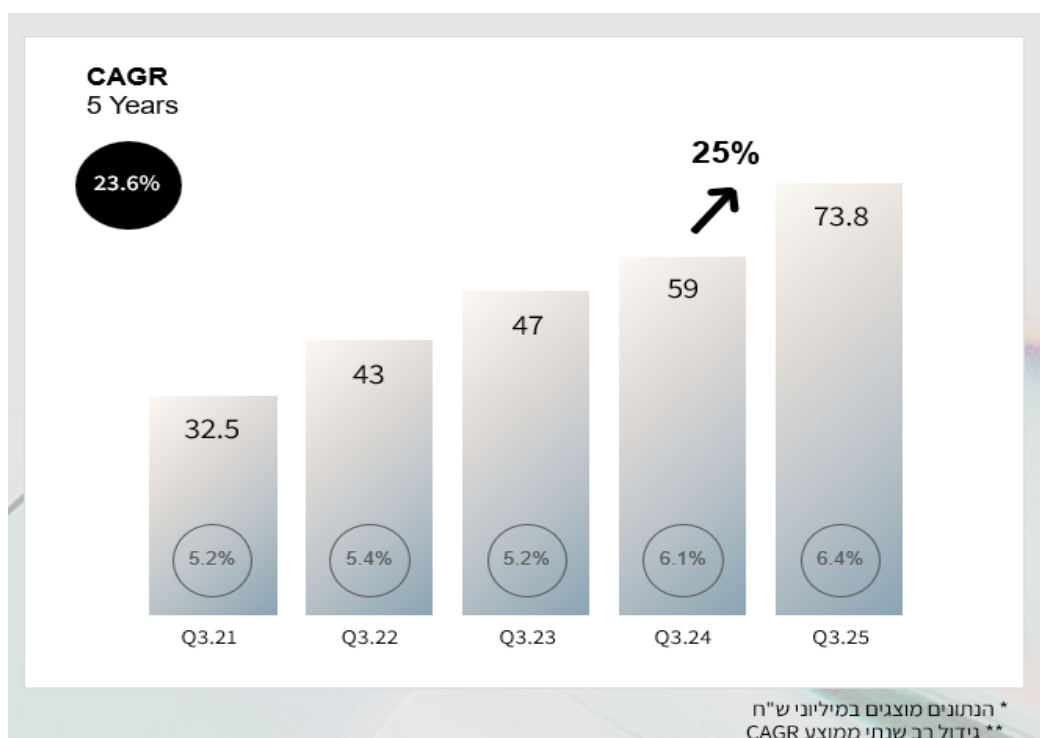
הכנסות לתקופה של שלושה חודשים



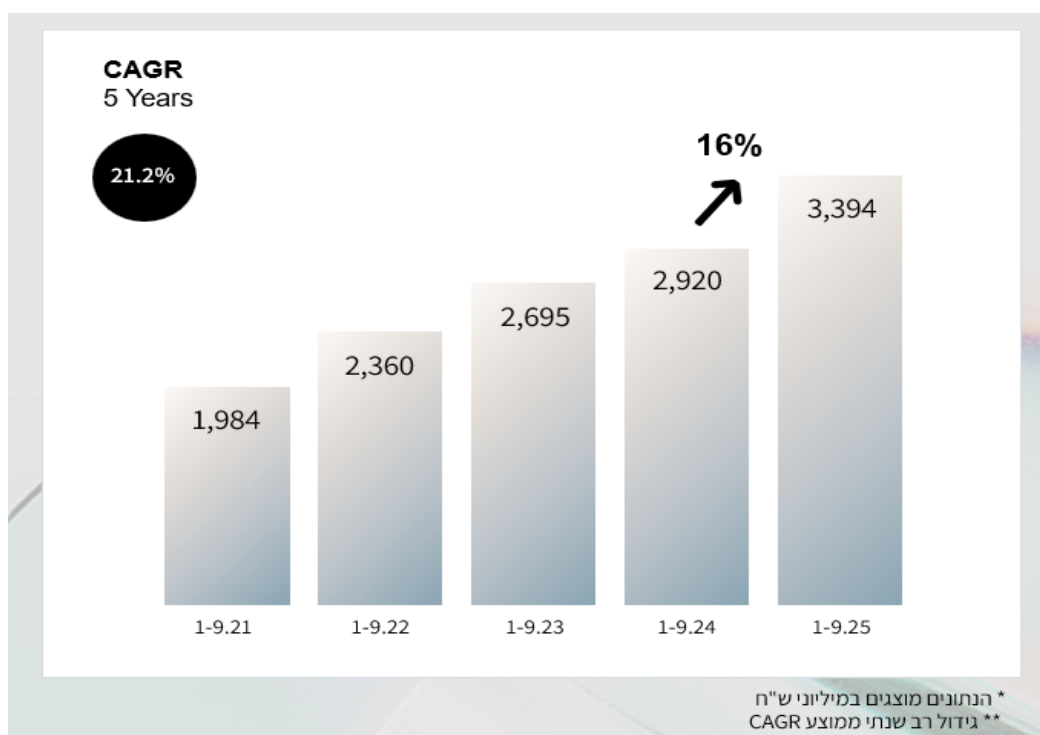
רווח תפעולי לתקופה של שלושה חודשים



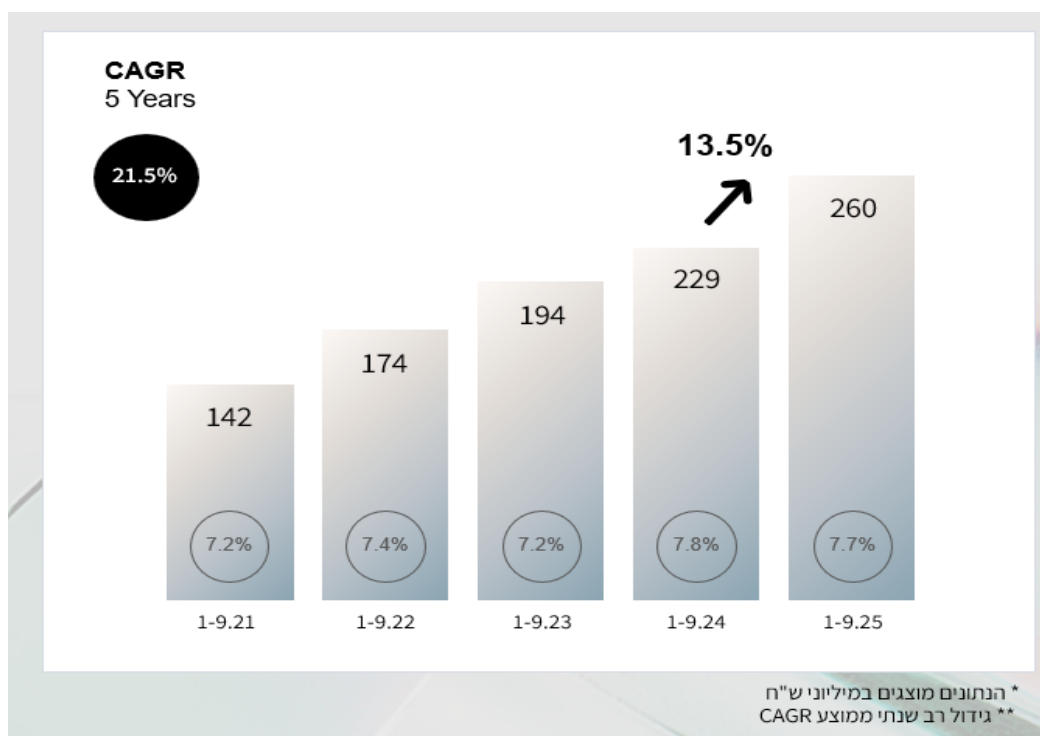
רווח נקי לתקופה של שלושה חודשים



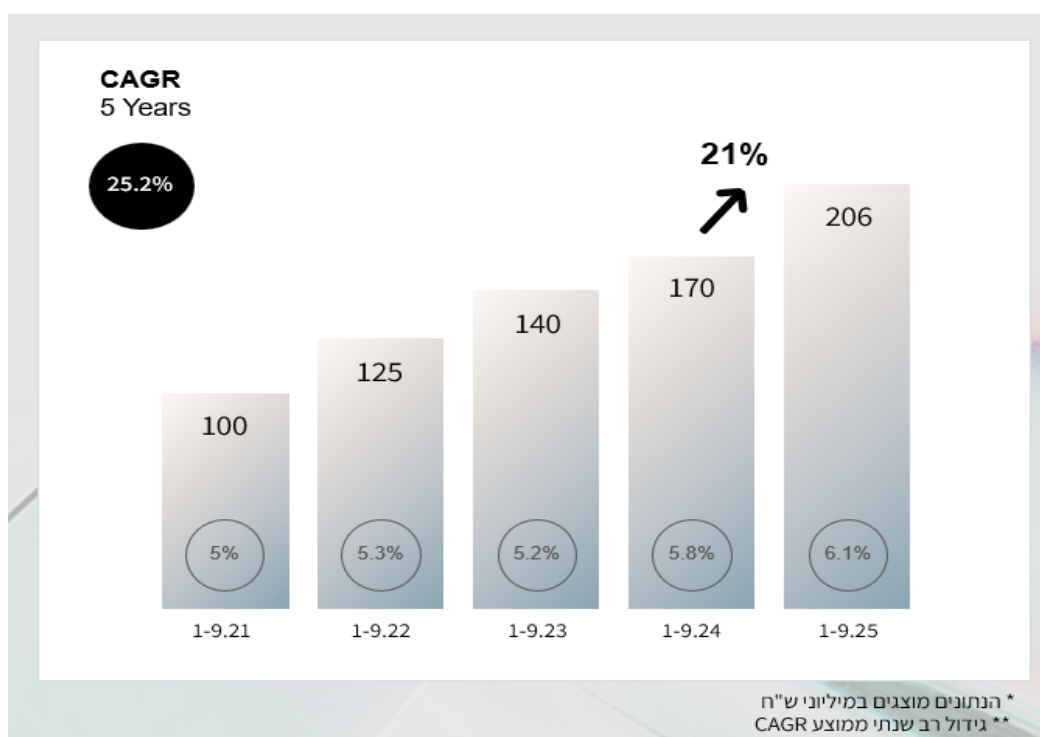
הכנסות לתקופה של תשעה חודשים



רווח תפעולי לתקופה של תשעה חודשים



רווח נקי לתקופה של תשעה חודשים



3. הסברי הדירקטוריון לגבי מצב עסקי התאגיד, תוצאות פעילותו, הונו העצמי ותזרימי המזומנים שלו:

להלן עיקרי התוצאות הכספיות-

תמצית נתוני רווח והפסד – באלפי ש"ח

לתשעת החודשים שהסתיימו ביום				לשלושת החודשים שהסתיימו ביום				
שינוי ב- 24-25 %	30/09/23	30/09/24	30/09/25	שינוי ב- 24-25 %	30/09/23	30/09/24	30/09/25	
16.2%	2,694,718	2,920,461	3,394,139	18.8%	898,032	968,713	1,150,869	הכנסות
8.9%	408,004	442,078	481,508	9.3%	132,343	147,031	160,719	רווח גולמי
15.1%		15.1%	14.2%	14.7%		15.2%	14.0%	
(102,692)		(102,235)	(108,918)	(32,141)		(32,103)	(34,187)	הוצאות מכירה ושיווק
(110,880)		(110,885)	(115,905)	(35,102)		(34,906)	(37,791)	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	-	3,278	-	-	-	3,278	הכנסות אחרות
13.5%	194,432	228,958	259,963	15.0%	65,100	80,022	92,019	רווח מפעולות רגילות
7.2%		7.8%	7.7%	7.2%		8.3%	8.0%	
(14,312)		(10,934)	5,743	(4,925)		(3,808)	3,765	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(41,694)		(50,158)	(62,024)	(13,910)		(17,596)	(22,460)	הוצאות מיסים על הכנסה
21.3%	139,740	169,937	206,078	24.8%	46,761	59,112	73,787	רווח נקי
22.2%	133,185	162,585	198,636	25.1%	44,475	56,823	71,073	רווח נקי לבעלי המניות
10.4%	274,289	317,905	350,964	10.6%	92,832	110,012	121,626	EBITDA

ניתוח תוצאות רווח והפסד

- הכנסות** – הכנסות הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 ב-3.4 מיליארד ש"ח לעומת כ-2.9 מיליארד ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד, גידול של כ-16.2%. הכנסות הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 ב-1.2 מיליארד ש"ח לעומת כ-1 מיליארד ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד, גידול של כ-18.8%. הגידול בהכנסות נובע בעיקר מגידול אורגני במגזר פתרונות ושירותים טכנולוגים ובמגזר תשתיות מחשוב ותקשורת ומאיחודה לראשונה של חברת וואן ליין (לשעבר - בזק און ליין בע"מ) במהלך הרבעון השני.
- רווח גולמי** – הרווח הגולמי צמח בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 ל-481.5 מיליון ש"ח לעומת 442.1 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד, גידול של כ-8.9%. הרווח הגולמי צמח בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 ל-160.7 מיליון ש"ח לעומת 147.1 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד, גידול של כ-9.3%. הגידול ברווח הגולמי נובע בעיקר מגידול במגזר פתרונות ושירותים טכנולוגים.

- **הוצאות מכירה שיווק והנהלה וכלליות** – הוצאות מכירה שיווק, הנהלה וכלליות בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו בכ-224.8 מיליון ש"ח, המהווים כ-6.6% מסך המכירות, לעומת כ-213.1 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד, שהיוו כ-7.3% מהמכירות.
- הוצאות מכירה שיווק, הנהלה וכלליות בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו בכ-72 מיליון ש"ח, המהווים כ-6.3% מסך המכירות, לעומת כ-67 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד, שהיוו כ-6.9% מהמכירות.
- הקטון בשיעור ההוצאות מתוך סך ההכנסות נובע ברובו משיפור ביעילות התפעולית, שעיקרה הקפדה על ההוצאות התפעוליות במקביל לעליה בהיקפי הפעילות של החברה.
- **הכנסות אחרות** – הסכום נובע בעיקר מהעברת פעילות הענן בתחום הפריוריטי לחברת פריוריטי, כחלק מהרחבת שיתוף הפעולה בין החברות.
- **רווח מפעולות רגילות** – הרווח התפעולי הגיע בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 ל-260 מיליון ש"ח לעומת 229 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד, גידול של כ-13.5%.
- הרווח התפעולי הגיע בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 ל-92 מיליון ש"ח לעומת 80 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד, גידול של כ-15%.
- הגידול ברווח התפעולי נובע מגידול בהיקף העסקים וברווח הגולמי הנובע ממנו, ובירידה בשיעור ההוצאות התפעוליות מהכנסות.
- **EBITDA** – ה EBITDA הגיע בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 לכ-351 מיליון ש"ח לעומת כ-317 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד, גידול של כ-10.4%.
- ה EBITDA הגיע בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 לכ-122 מיליון ש"ח לעומת כ-110 מיליון ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד, גידול של כ-10.6%.
- הגידול נובע מהסיבות שפורטו לעיל.
- **הכנסות (הוצאות) מימון נטו** – הכנסות מימון נטו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הינם כ-5.7 מיליון ש"ח לעומת הוצאות מימון בסך של כ-10.9 מיליון ש"ח.
- הכנסות מימון נטו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 בספטמבר 2025 הינם כ-3.8 מיליון ש"ח לעומת הוצאות מימון בסך של כ-3.8 מיליון ש"ח.
- הכנסות המימון, נטו, נובעות בעיקרן מהתאמת שווי ההחזקה של החברה בחברת ג'ין.
- **הוצאות מיסים על הכנסה** – בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו הוצאות המיסים לסך של כ-62 מיליון ש"ח, לעומת הוצאות מיסים בסך של כ-50 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-23.7% לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
- בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו הוצאות המיסים לסך של כ-22.5 מיליון ש"ח, לעומת הוצאות מיסים בסך של כ-17.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-27.6% לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
- הגידול נובע מגידול ברווח לפני מס.
- **רווח נקי** – הרווח הנקי עמד בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 על כ-206.1 מיליון ש"ח לעומת 170 מיליון ש"ח אשתקד גידול של כ-21.3%.
- הרווח הנקי עמד בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 בספטמבר 2025 על כ-73.8 מיליון ש"ח לעומת 59.1 מיליון ש"ח אשתקד גידול של כ-24.8%.
- הגידול ברווח הנקי הינו בהמשך ישיר לגידול ברווח מפעולות רגילות, שמירה על הוצאות מימון ראליות נמוכות ומהתאמת שווי ההחזקה של החברה בחברת ג'ין.
- **רווח נקי לבעלי המניות** – הרווח הנקי לבעלי המניות עמד בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 על כ-198.7 מיליון ש"ח לעומת 162.6 מיליון ש"ח אשתקד גידול של כ-22.2%.
- הרווח הנקי לבעלי המניות עמד בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 בספטמבר 2025 על כ-71.1 מיליון ש"ח לעומת 56.8 מיליון ש"ח אשתקד גידול של כ-25.1%.
- הגידול נובע מהסיבות שפורטו לעיל.

פירוט הוצאות מימון-נטו-באלפי ש"ח

שינוי ב- % רבעון נוכחי מול רבעון אשתקד	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום			
	30/09/23	30/09/24	30/09/25	
-	(6,303)	(7,248)	11,455	סה"כ הכנסות (הוצאות מימון) בהתאם לתקני חשבונאות
55.0%	(8,009)	(3,686)	(5,712)	סה"כ הוצאות מימון שוטפות
-	(14,312)	(10,934)	5,743	סה"כ הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

שינוי ב- % רבעון נוכחי מול רבעון אשתקד	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום			
	30/09/23	30/09/24	30/09/25	
-	(2,328)	(2,253)	6,060	סה"כ הכנסות (הוצאות מימון) בהתאם לתקני חשבונאות
47.6%	(2,597)	(1,555)	(2,295)	סה"כ הוצאות מימון שוטפות
-	(4,925)	(3,808)	3,765	סה"כ הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

תמצית תוצאות לפי מגזרי פעילות עסקית - באלפי ש"ח

הכנסות:

שינוי ב- % רבעון נוכחי מול רבעון אשתקד	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום			
	30/09/23	30/09/24	30/09/25	
13.2%	1,585,687	1,808,835	2,046,889	פתרונות ושירותים טכנולוגים, ייעוץ, ניהול ושירותי ערך מוסף
14.1%	880,735	885,184	1,009,881	תשתיות מחשוב ותקשורת
48.5%	246,866	243,668	361,864	מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים
16.4%	2,713,288	2,937,687	3,418,634	סה"כ
	(18,570)	(17,226)	(24,495)	התאמות
16.2%	2,694,718	2,920,461	3,394,139	סה"כ הכנסות

הכנסות:

שינוי ב- % רבעון נוכחי מול רבעון אשתקד	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום			
	30/09/23	30/09/24	30/09/25	
7.7%	521,451	610,948	658,206	פתרונות ושירותים טכנולוגים, ייעוץ, ניהול ושירותי ערך מוסף
22.7%	297,180	285,115	349,907	תשתיות מחשוב ותקשורת
86.6%	83,717	79,069	147,530	מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים
18.5%	902,348	975,132	1,155,643	סה"כ
	(4,316)	(6,419)	(4,774)	התאמות
18.8%	898,032	968,713	1,150,869	סה"כ הכנסות

תוצאות המגזר:

שינוי ב- % רבעון נוכחי מול רבעון אשתקד	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום			
	30/09/23	30/09/24	30/09/25	
15.6%	123,739	147,686	170,776	פתרונות ושירותים טכנולוגים, ייעוץ, ניהול ושירותי ערך מוסף
7.8%	62,589	69,988	75,442	תשתיות מחשוב ותקשורת
18.0%	22,939	27,222	32,132	מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים
13.7%	209,267	244,896	278,350	סה"כ תוצאות המגזר
	(13,521)	(13,867)	(15,991)	הוצאות לא מיוחסות
13.5%	195,746	231,029	262,359	סה"כ רווח תפעולי מפעולות רגילות

תוצאות המגזר:

שינוי ב- % רבעון נוכחי מול רבעון אשתקד	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום			
	30/09/23	30/09/24	30/09/25	
12.9%	42,808	55,197	62,337	פתרונות ושירותים טכנולוגים, ייעוץ, ניהול ושירותי ערך מוסף
7.9%	21,148	22,256	24,004	תשתיות מחשוב ותקשורת
47.7%	6,144	7,429	10,973	מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים
14.6%	70,100	84,882	97,314	סה"כ תוצאות המגזר
	(4,504)	(4,366)	(4,832)	הוצאות לא מיוחסות
14.9%	65,596	80,516	92,482	סה"כ רווח תפעולי מפעולות רגילות

ניתוח תוצאות הפעילות לפי מגזרי פעילות

מגזר פתרונות ושירותים טכנולוגיים, ייעוץ, ניהול ושירותי ערך מוסף:

- ההכנסות לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-2.1 מיליארד ש"ח לעומת הכנסות של כ-1.8 מיליארד ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-13.2% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. ההכנסות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-658.2 מיליון ש"ח לעומת הכנסות של כ-611 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-7.7% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. הגידול נובע בעיקרו מגידול אורגני במגזר פעילות זה.
- תוצאות המגזר לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-170.8 מיליון ש"ח לעומת תוצאות המגזר של כ-147.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-15.6% לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
- תוצאות המגזר לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-62.3 מיליון ש"ח לעומת תוצאות המגזר של כ-55.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-12.9% לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
- הגידול נובע בעיקרו מגידול אורגני במגזר פעילות זה.

מגזר תשתיות מחשוב ותקשורת:

- ההכנסות לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-1 מיליארד ש"ח לעומת הכנסות של כ-885.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-14.1% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. ההכנסות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-350 מיליון ש"ח לעומת הכנסות של כ-285.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-22.7% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. הגידול בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 נובע בעיקרו מגידול אורגני במגזר פעילות זה.
- תוצאות המגזר לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-75.4 מיליון ש"ח לעומת תוצאות המגזר של כ-70 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-7.8% לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
- תוצאות המגזר לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-24 מיליון ש"ח לעומת תוצאות המגזר של כ-22.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-7.9% לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
- הגידול נובע בעיקרו מגידול אורגני במגזר פעילות זה.

מגזר מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים:

- ההכנסות לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-361.9 מיליון ש"ח לעומת הכנסות של כ-243.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-48.5% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. ההכנסות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-147.5 מיליון ש"ח לעומת הכנסות של כ-79.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-86.6% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. הגידול נובע מגידול אורגני במגזר פעילות זה ומאיחוד וואן ליין (לשעבר - בזק און ליין בע"מ) במהלך הרבעון השני.
- תוצאות המגזר לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-32.1 מיליון ש"ח לעומת תוצאות המגזר של כ-27.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-18.0% לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
- תוצאות המגזר לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 הסתכמו לסך של כ-11 מיליון ש"ח לעומת תוצאות המגזר של כ-7.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-47.7% לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
- הגידול נובע מגידול אורגני במגזר פעילות זה ומאיחוד וואן ליין (לשעבר - בזק און ליין בע"מ) במהלך הרבעון השני.

תמצית תזרימי המזומנים

	שינוי ב- % רבעון נוכחי מול רבעון אשתקד	30/09/23	30/09/24	30/09/25	
הגידול במזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע משינויים בסעיפי הון חוזר וגידול ברווח הנקי.	11.8%	220,095	268,965	300,746	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 שימשו בעיקר לרכישת חברות מאוחדות ולרכישת נכסים קבועים.	201.2%	(22,484)	(19,981)	(60,191)	מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 שימשו בעיקר לתשלום דיבידנד, לפירעון התחייבות חכירה ופירעון הלוואות לזמן ארוך.	18.2%	(240,486)	(239,494)	(283,054)	מזומנים ששימשו לפעילות מימון

תמצית הדוח על המצב הכספי

שינוי ב- % רבעון נוכחי מול 31 בדצמבר 2024	הסבר	30/09/2024	31/12/2024	30/09/2025	
(3.8%)	הגידול ברכוש השוטף לעומת היתרה לסוף שנה קודמת נובע בעיקרו מגידול ביתרת חייבים ו-ביתרת המלאי, הגידול קוזז על ידי קיטון ביתרת לקוחות, מזומנים שווי מזומנים ומיתרת נכסי מס שוטפים.	1,223,835	1,500,580	1,443,045	רכוש שוטף
1.5%	הגידול ברכוש הקבוע לעומת היתרה לסוף שנה קודמת נובע בעיקרו מרכישות חדשות, איחוד חברת וואן ליין (לשעבר - בזק און ליין בע"מ) ובניכוי מהפחתות שוטפות.	60,042	57,298	58,136	רכוש קבוע
0.8%	הגידול בנכסי זכות שימוש לעומת היתרה לסוף שנה קודמת נובע בעיקרו מאיחוד חברת וואן ליין (לשעבר - בזק און ליין בע"מ), נכסים חדשים ובניכוי מהפחתות שוטפות.	173,670	159,286	160,582	נכסי זכות שימוש
(0.4%)	הקיטון לעומת היתרה לסוף שנה קודמת נובע בעיקר מהפחתות שוטפות ובניכוי רכישות חדשות.	533,096	552,562	550,294	נכסים בלתי מוחשיים
(6.8%)	הקיטון בהתחייבויות לעומת היתרה לסוף שנה קודמת נובע בעיקר מירידה ביתרות אשראי מתאגידים בנקאיים, חלויות שוטפו בגין חכירה זכאים ויתרות זכות ו-התחייבויות מיסים שוטפים. הקיטון קוזז על ידי גידול ביתרת ספקים.	1,088,149	1,353,726	1,261,720	התחייבויות שוטפות
(5.9%)	הקיטון בהתחייבויות לזמן ארוך לעומת היתרה לסוף שנה קודמת נובע בעיקר מקיטון ביתרת התחייבות לתאגידים בנקאיים ואחרים, זכאים לזמן ארוך, התחייבות בגין צירופי ועסקים והתחייבות בגין הטבות עובדים. הקיטון קוזז על ידי גידול ביתרת התחייבות חכירה מימונית.	217,934	225,865	212,480	התחייבויות לזמן ארוך
9.0%	הגידול בהון בסך של כ-68 מליון ש"ח נובע בעיקרו מרווח הנקי לתקופה בסך של כ-206 מליון ש"ח גידול זה קוזז על ידי דיבידנד שהוכרז בסך 128.6 מליון ש"ח.	756,515	763,518	831,878	הון

יתרות נכסים נזילים וחוב נטו

30/09/2024	31/12/2024	30/09/2025	
345,247	429,177	384,133	מזומנים ושווי מזומנים
-	-	5,999	בטוחות סחירות
-	-	8,891	פקדון לזמן קצר
8,496	8,594	-	פקדון לזמן ארוך
(102,486)	(128,979)	(77,505)	אשראי לזמן קצר
(66,914)	(60,583)	(47,414)	אשראי לזמן ארוך
184,343	248,209	274,104	יתרת מזומנים נטו

סביבה עסקית – מלחמת "חרבות ברזל"

רקע

ביום 7 באוקטובר 2023, נערכה מתקפה רצחנית של ארגון טרור חמאס על מדינת ישראל שהובילה למלחמה ממושכת "חרבות ברזל" במקביל, התפתחה גם הסלמה ביטחונית ביהודה ושומרון, בגבולה הצפוני של מדינת ישראל, ואל מול איראן ושלוחותיה. המלחמה ממשיכה לתת את אותותיה על המשק בישראל, שוק ההון ועל יוקר המחיה גם במהלך ברבעון השני לשנת 2025. ביום 13 ביוני 2025, החלה מלחמת "עם כלביא" שנפתחה במתקפת פתע נרחבת על איראן, שכללה סיכולים ממוקדים, תקיפת מתקני גרעין ואתרי טילים בליסטיים. בתגובה למתקפה פתחה איראן במתקפת נגד שכללה שיגור מאות טילים בליסטיים וכטב"מים לעבר מטרות צבאיות ואזרחיות בישראל. בתקיפות נהרגו ונפצעו אזרחים ישראלים ונגרם נזק נרחב לרכוש.

ביום 9 באוקטובר 2025 נחתם הסכם בין מדינת ישראל לארגון הטרור חמאס, להפסקת הלחימה בעזה והשבת החטופים. לפי התחזית של בנק ישראל, מחודש ספטמבר 2025 ("התחזית") אשר גובשה לפני הסכם הפסקת האש ותחת הנחה שהלחימה תסתיים במהלך הרבעון הראשון של שנת 2026. התוצר צפוי לצמוח ב-2.5% בשנת 2025 וב-4.7% בשנת 2026. התחזית בתרחיש זה גובשה לאחר גיוס מילואים נרחב ותחילת מהלך קרקעי משמעותי ברצועת עזה, להתפתחות זו יש השפעה ניכרת על התחזית; היא מעצימה את המגבלות בצד ההיצע, בעיקר בשל גיוס המילואים הנרחב, ומגבירה את אי-הוודאות הכלכלית, ובכך תורמת להפחתת תחזית הצמיחה, ולהעלאת התחזית לאינפלציה ותוואי הריבית הצפוי ביחס לתחזית שפורסמה ביולי. במקביל, ההתפתחויות הובילו להעלאה של התחזיות לגרעון בתקציב המדינה, בעקבות הגידול בהוצאות הממשלה הנובע מהתארכות המלחמה. עם זאת, אי הוודאות לגבי התפתחות המצב הגאופוליטי גדולה, כפי שמפורט בסעיף הסיכונים לתחזית. לפי בנק ישראל התארכות הלחימה בעזה למשך זמן ממושך יותר תתבטא בצמיחה נמוכה יותר, בתוואי אינפלציה ובריבית גבוהים יותר, בהתרחבות הגירעון בתקציב המדינה והעמקה בסיכונים הכלכליים.

ביום 4 בנובמבר 2025 עדכן אגף הכלכלן הראשי במשרד האוצר את תחזית הצמיחה שלו לשנת 2025 ל-2.8% ועדכן את תחזיתו לשנת 2026 ל-5.2%.

ביום 17 באוקטובר 2025 הודיעה חברת דירוג האשראי הבינלאומית מודי'ס כי משאירה את דירוג האשראי של ישראל, על Baa1 ולא משנה את תחזית הדירוג השלילית.

ביום 7 בנובמבר 2025 הודיעה חברת דירוג האשראי הבינלאומית S&P במסגרת הדוח החצי שנתי שלה, כי היא מותירה את דירוג האשראי של ישראל בדרוג A ללא שינוי. יחד עם זאת, העלתה חברת הדירוג את תחזית הדירוג מ"שלילית" ל"יציבה".

השפעה לטווח ארוך

על אף הסכם הפסקת האש, יציבותו אינה ודאית, ולכן לדעת החברה עדיין מדובר באירוע המאופיין באי וודאות רבה, וחזרה ללחימה עלולה לגרום לפגיעה באיתנות הפיננסית של חלק מלקוחות החברה וכתוצאה מכך לירידה בביקושים לשירותים ולמוצרים המסופקים ע"י החברה. אולם, לחברה מספר מאפיינים אשר צפויים לאפשר לה למתן את השפעותיה השליליות של המלחמה, ככל שיהיו:

1. אחוז גבוה מהכנסות החברה הינם מהמגזר הממשלתי והציבורי אשר נחשבים לסקטורים יציבים – ראה פרק א' סעיף 2 לדוח התקופתי לשנת 2024.
2. לחברה מספר פתרונות טכנולוגיים ושירותים אשר להערכת החברה הביקוש אליהם יהיה מוגבר בתקופת מלחמה.
3. לחברה פיזור לקוחות רחב שחלקם הניכר חברות מהגדולות במשק.

היבטי מימון ונזילות

החברה הינה בעלת איתנות פיננסית גבוהה. ביום 18 בספטמבר 2025 אישרה חברת הדירוג את איתנות החברה בדירוג Aa3 stable ובנוסף, לחברה מינוף אפסי, יתרת מזומנים גבוהה ומסגרות אשראי שטרם נוצלו במאות מיליוני שקלים. להערכת החברה איתנותה הפיננסית תאפשר לה להמשיך ולממן את פעילותה השוטפת ככל שלא תהיה הרעה במצב, והחברה לא צופה השפעה על עמידה באמות המידה הפיננסיות להן היא מחויבת.

מובהר כי הערכותיה ותחזיותיה של החברה בדבר השלכות המלחמה על תוצאות החברה, על היקפי הפעילות של החברה, על מימון פעילותה השוטפת, על המשך עמידה בכל התחייבויותיה ובדבר הצעת החוק, כהגדרתה לעיל, הן כולן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוסס, בין היתר, על הנתונים שבידי החברה נכון למועד זה. עניינים אלו כרוכים מטבע הדברים באי ודאות גבוהה, והם תלויים בגורמים אשר אינם כולם בשליטת החברה. לפיכך הערכות החברה כאמור עשויות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהותית מהאמור, בין היתר עקב ירידה חדה בביקושים למוצרים ושירותים של החברה, עלייה דרסטית בעלויות מימון מיתון כלכלי חריף ו/או כתוצאה מהתממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 23 לדו"ח התקופתי של החברה, והן תלויות, בין היתר, בגורמים מאקרו כלכליים חיצוניים לפעילות החברה, שלחברה אין יכולת השפעה עליהם. כמו כן, הערכות החברה עשויות להתממש באופן שונה ככל שאופן ההשפעה של הגורמים שצוינו לעיל ישתנה או עקב מעורבות מספר גורמים ומגמות במקביל כמתואר לעיל.

מקורות מימון

לפרטים בדבר מקורות המימון של הקבוצה, ובכלל זאת פרטים ביחס יתרות האשראי של הקבוצה ממקורות אשראי בנקאיים ולא בנקאיים ליום 31 בדצמבר 2024, וכן מסגרות האשראי וניצולן על ידי הקבוצה נכון למועד דוח זה, ראו עדכון לסעיף 14 לתיאור עסקי התאגיד המצורף לדוח זה.

השפעות האינפלציה ועליית הריבית על פעילות הקבוצה

לפי תחזיות בנק ישראל מספטמבר 2025, שיעור האינפלציה במהלך ארבעת הרבעונים המסתיימים ברבעון השלישי של שנת 2026 צפוי לעמוד על 2.4%. בשנת 2025 הוא צפוי לעמוד על 3% ובשנת 2026 על 2.2%. במהלך שנת 2024 שיעור האינפלציה עמד על 3.4% (בשנת 2023 שיעור האינפלציה עמד על 3% לעומת שיעור אינפלציה של 5.3% בשנת 2022).

עליית האינפלציה היא בעיקרה תוצאה של מדיניות מוניטרית שנקט בנק ישראל. באפריל 2022 ששררה ריבית ברמה אפסית, במאי 2023 עלתה הריבית לשיעור של 4.75%, כאשר שיעור זה נשאר זהה עד לינואר 2024, אז ירדה הריבית לשיעור של 4.5%. הריבית צפויה לעמוד על 3.75% בממוצע ברבעון השלישי של 2026.

להערכת החברה, השפעת האינפלציה על תוצאות החברה לא צפויה להיות מהותית היות ולחברה אין חוב פיננסי הצמוד למדד. מאידך, במידה ויהיה שינוי מגמה של הורדת הריבית, האמור צפוי להשפיע ולהקטין את עלויות המימון של החברה בגין הלוואות בריבית משתנה לטווחים קצרים והלוואות חדשות לטווחים ארוכים בריבית קבועה, ככל שהחברה תידרש ליטול הלוואות כאמור במקרה של העלאת ריבית התוצאות יהיו הפוכות. כמו כן רכיב הוצאות השכר מהווה כ-38% מסך ההוצאות התפעוליות של החברה ולאינפלציה השפעה שולית על רכיב זה.

מובהר כי הערכותיה ותחזיותיה של החברה בדבר השפעת עליית המחירים והאינפלציה העולמית ובישראל בפרט כאמור לעיל הינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוססות, בין היתר, על הנתונים שבידי החברה נכון למועד זה ועל אופן התמודדות הסביבה הכללית העולמית בישראל בפרט עם הלחצים האינפלציוניים. לפיכך, ככל שיחול שינוי כלשהו בנתונים כאמור או ככל שיחול שינוי והחרפת האינפלציה והתדרדרות הכלכלה למיתון עולמי, עשויות הערכותיה של החברה שלא להתממש או להתממש באופן שונה.

להערכת דירקטוריון החברה ניהול הסיכונים בפועל תואם את מדיניות ניהול הסיכונים המתואר לעיל.

4. הוראות גילוי בהיבטים שונים של ממשל תאגידי

הוראות הגילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

החברה פטורה מצירוף דו"ח כספי נפרד (סולו) לאור תיקון לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970, הקובע כי אין חובה לצרף דו"ח כספי נפרד (סולו) לדו"חות הרבעוניים, כאשר אין לחברה תעודות התחייבות שהונפקו לציבור.

אירועים בתקופת הדוח ולאחר תקופת הדוח

בהתאם לתקנה 39א' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970, יובאו להלן פרטים בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי של החברה, שחלו מיום פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2024 ועד ליום פרסום דוח רבעוני זה. מובהר כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח רבעוני זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה, מידע מהותי. יש לקרוא את העדכון יחד עם הדוח התקופתי של החברה לשנת 2024 (כפי שפורסם במערכת המגנ"א ביום 11 במרץ, 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-015949 (להלן: "הדוח התקופתי").

עדכון סעיף 1 לפרק א' לדוח התקופתי - מיזוגים מכירות ורכישות

- בהמשך לדיווחים המידיים של החברה מהימים 10 בנובמבר 2024 ו-1 בינואר 2025 (מס' אסמכתא: 2024-01-614617 ו-2025-01-000652, בהתאמה) בדבר התקשרות החברה עם בזק החברה הישראלית לתקשורת בהסכם לרכישת 100% מההון המונפק והנפרע של חברת וואן ליין בע"מ (לשעבר - בזק און ליין בע"מ), ביום 17 באפריל 2025 הושלמה העסקה כאמור. לפרטים נוספים בדבר השלמתה עסקה ראו דיווח מידיי של החברה מיום 20 באפריל 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-027807).
- במהלך חודש יולי 2024, הועברה פעילות AI של וואן בי. איי. דאטה בע"מ ("וואן בי איי"), חברה בת של החברה, מוואן בי איי אל ג'ין טכנולוגיות בינה בע"מ ("ג'ין"), וזאת כנגד תשלום סכום לא מהותי ואופציה לרכישת 25% מהון המניות של ג'ין. ביום 31 לדצמבר 2024 הפכה וואן בי איי לבעלת מניות בג'ין וזאת בעקבות מימוש האופציה האמורה. ביום 11 למאי 2025 התקיימו התנאים המתלים למיזוג של ג'ין עם מיקרונט בע"מ ("מיקרונט"), חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בת"א, בדרך של החלפת מניות ("הסכם המיזוג"). עם השלמת המיזוג פעילותה של ג'ין, הכוללת בין היתר פיתוח ושיווק פלטפורמת GenAI ארגונית, שמאפשרת פיתוח ויישום בינה מלאכותית גנרטיבית (AI) לארגונים גדולים, תהווה את כל פעילות מיקרונט. לפי הסכם המיזוג מיקרונט תרכוש מבעלי המניות בג'ין, בהם וואן בי איי, את מניותיה של ג'ין. בתמורה למניות וואן בי איי בג'ין הוקצו לוואן בי איי שיעור המהווה כ-11.9% מההון המונפק של מיקרונט נכון לאותו המועד. כמו כן, במסגרת העסקה יוענקו לוואן בי איי זכויות למניות נוספות במיקרונט, אשר תומרנה למניות רגילות נוספות, בכפוף להתקיימות תנאים מסוימים ולעמידה ביעדים. בנוסף, השקיעה החברה (וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ) סכום לא מהותי במיקרונט, בתמורה למניות נוספות שיהוו נכון לאותו מועד כ-0.8% מההון המונפק של מיקרונט וכן בתמורה להקצאת אופציות של מיקרונט. כך שההחזקה מצרפית של החברה במישרין ובעקיפין לרבות באמצעות וואן בי איי לאותו מועד עמדה על 12.74% מההון המונפק והנפרע ומזכויות ההצבעה של מיקרונט וב-16.87% בדילול מלא. ביום 22 למאי 2025 חברת מיקרונט שינתה את שמה לג'ין טכנולוגיות בינה מלאכותית בע"מ. בימים 16 ביולי 2025 ו-15 באוגוסט 2025 הוקצו לחברה מניות נוספות במיקרונט בעקבות הגעה לאבני דרך אשר נקבעו במסגרת העסקה. נכון לפרסום דוח זה שיעור ההקצאה המצרפי של הקבוצה עומד על-15.6% מההון המונפק של מיקרונט ול-14.2% מההון המונפק בדילול מלא.

עדכון סעיף 4 לפרק א' לדוח התקופתי – חלוקת דיבידנד

- ביום 10 במרץ 2025, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך של 44,600 אלפי ש"ח המהווים כ-0.62 ש"ח למניה אשר שולם ביום 10 באפריל 2025.
- ביום 12 במאי 2025, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך של 40,000 אלפי ש"ח המהווים כ-0.56 ש"ח למניה אשר שולם ביום 10 ביוני 2025.
- ביום 11 באוגוסט 2025, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך של 44,000 אלפי ש"ח המהווים כ-0.61 ש"ח למניה אשר שולם ביום 10 בספטמבר 2025.
- ביום 13 בנובמבר 2025, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך של 47,000 אלפי ש"ח המהווים כ-0.66 ש"ח למניה.

עדכון סעיף 14 לפרק א' לדוח התקופתי – מימון

להלן פירוט יתרות האשראי של החברה (במאות) ממקורות אשראי בנקאיים ולא בנקאיים ליום 30.09.2025 (באלפי ש"ח):

מקורות אשראי בנקאיים		מקורות אשראי לא בנקאיים	
אשראי לזמן קצר			
אשראי שקלי בריבית משתנה	22,007	-	
נע"מ	-	36,000	
חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך בריבית קבועה ומשתנה	19,498	-	
סה"כ אשראי לזמן קצר	41,505	36,000	
אשראי לזמן ארוך (בניכוי חלויות שוטפות)			
אשראי לזמן ארוך בריבית קבועה ומשתנה	47,414	-	
סה"כ אשראי לזמן ארוך	47,414	-	
סה"כ	88,919	36,000	

ביום 10 באוגוסט 2025, בעקבות בקשת החברה, אישרה רשות ניירות ערך להאריך את תוקפו של תשקיף המדף של החברה מיום 13 באוגוסט 2024 עד יום 13 באוגוסט 2026. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 10 באוגוסט 2025, (מס' אסמכתא: 2025-01-059038) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

עדכון סעיף 19 לפרק א' לדוח התקופתי – הליכים משפטיים

לפרטים בדבר הליכים משפטיים ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר, 2025.

5. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

דיווח איכותי בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה

האחראי בחברה לניהול סיכוני שוק הינו אנוך אורי, סמנכ"ל הכספים. לפרטים בדבר השכלתו, כישוריו וניסיונו העסקי של מר אנוך בחמש השנים האחרונות לפי תקנה 26א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), ראו פרק ד' לדוח התקופתי לשנת 2024.

תיאור סיכוני השוק

להערכת החברה קיימים מספר גורמי סיכון עיקריים העשויים להשפיע לרעה על תוצאות פעילותה העסקית של החברה: שינויים בשער החליפין של הדולר, שינויים במדד המחירים לצרכן, סיכוני אשראי וסיכונים ענפיים. שינוי בשער החליפין של הדולר – מגזר התשתיות חשוף לשינויים בשער הדולר בשל מלאי אשר נרכש בערכים דולריים ופחות של השקל מול הדולר מיום הרכישה ועד ליום האספקה ללקוח, אשר גורם לקיטון בשיעורי הרווח הגולמי. במהלך התקופה חלה ירידה בשיעור של כ-9.35% בשער של השקל אל מול שער הדולר. רמת החשיפה לשער החליפין של הדולר נבדקת באופן שוטף על ידי הנהלת החברה ומבוצעות הגנות מטבע המקטינות את החשיפה בעסקאות ספציפיות מהותיות. בנוסף, הנהלת החברה פועלת לצמצם את היקף המלאי ואת ההתקשרויות הדולריות של החברה.

שינויים בסביבה הכלכלית במשק

אי הוודאות בסביבה המקרו כלכלית בה פועלת החברה הינה גבוהה. פעילות החברה מושפעת ישירות ממגמות כלליות במשק הישראלי והעולמי. לקוחות החברה נוטים, בדרך כלל, לצמצם את הוצאותיהם בתחומי טכנולוגיות המידע בתקופות של מיתון. בנוסף, להתפתחויות ולעזוזים בשווקים הפיננסים עלולה להיות גם השפעה על יכולתה של החברה לגייס מימון לפעילותה השוטפת וארוכת הטווח, כמו כן גם על תנאי האשראי שלהן, נכון למועד הדוח טרם נצפתה השפעה כאמור.

בהקשר זה יוער כי המבחנים המפורטים בתקנה 10(ב)(7) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970, אשר בהתקיימם נדרש להביא פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, אינם מתקיימים ביחס לחברה.

דרוג החברה:

שם החברה המדרגת	הדירוג שנקבע למועד הנפקת הסדרה	הדירוג שנקבע למועד הדוח
מידרוג בע"מ	Aa3	Aa3 stable

ביום 18 לספטמבר 2025 אישרה חברת מידרוג את דירוג המנפיק והותירה אותו על Aa3 stable לפרטים נוספים ראה דיווח מידיי על דירוג תעודות התחייבות/דירוג תאגיד או הפסקת דירוג (מס' אסמכתא: 2025-01-070527).

הדירקטוריון וההנהלה מביעים את הערכתם הרבה לעובדי קבוצת וואן ומנהליה.

בשם הדירקטוריון,

עדי אייל מנכ"ל

ניצן ספיר יו"ר הדירקטוריון

תאריך חתימה: 13.11.2025



Technologies for
Future Needs

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2025 (בלתי מבוקרים)

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ
תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2025 (בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון
	דוחות תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים):
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4-5	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-10	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
11-12	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
13-23	ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

דו"ח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ** וחברות מאוחדות (להלן - "החברה") הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2025, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), 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 שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-1.24% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2025, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-0.86% וכ-0.85% בהתאמה, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בהן הינה כ-9,733 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2025, וחלקה של הקבוצה בתוצאותיהן הינו כ-2,558 וכ-551 אלפי ש"ח, בהתאמה, לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי לתקופות 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 "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 מחוויים 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, 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 ומידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 13 בנובמבר, 2025.

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת	משרד אילת	משרד חיפה	משרד ירושלים
מרג' אבן עאמר 9 נצרת, 16100	המרכז העירוני 583 ת.ד. אילת, 8810402	מעלה השחרור 5 ת.ד. 5648 חיפה, 3105502	קרית המדע 3 מגדל הר חוצבים ירושלים, 914510 ת.ח. 45396
טלפון: 073-3994455 פקס: 073-399445 info-nazareth@deloitte.co.il	טלפון: 08-6375676 פקס: 08-6371628 info-eilat@deloitte.co.il	טלפון: 04-8607333 פקס: 04-8672528 info-haifa@deloitte.co.il	טלפון: 02-5018888 פקס: 02-5374173 info-jer@deloitte.co.il

משרד ראשל"צ - מתחם מילנייה	משרד רעננה - מתחם אינפיניטי	משרד בית שמש
שדרות ראשונים 23 ראשל"צ	הפינה 8, רעננה	יגאל אלון 1 בית שמש, 9906201

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
2024	2024	2025
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
429,177	345,247	384,133
-	-	8,891
-	-	5,999
958,220	713,865	848,774
44,105	77,656	99,339
11,630	12,364	5,360
57,448	74,703	90,549
1,500,580	1,223,835	1,443,045
24,847	20,081	29,231
8,594	8,496	-
-	-	12,717
-	-	9,412
11,485	12,434	12,494
57,298	60,042	58,136
159,286	173,670	160,582
552,562	533,096	550,294
28,457	30,944	30,167
842,529	838,763	863,033
2,343,109	2,062,598	2,306,078
128,979	102,486	77,505
79,154	81,107	75,930
599	468	685
503,910	412,493	538,895
617,723	473,746	553,362
23,361	17,849	15,343
1,353,726	1,088,149	1,261,720
60,583	66,914	47,414
13,500	401	12,775
93,936	106,033	97,153
24,337	18,380	22,947
23,156	22,397	26,206
10,353	3,809	5,985
225,865	217,934	212,480
206	151	279
735,471	726,700	805,038
27,841	29,664	26,561
763,518	756,515	831,878
2,343,109	2,062,598	2,306,078

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדונות לזמן קצר
מכשיר פיננסי דרך רווח או הפסד
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
נכסי מיסים שוטפים
מלאי

נכסים לא שוטפים

יתרות חובה לזמן ארוך
פקדונות לזמן ארוך
מכשיר פיננסי דרך רווח כולל אחר
מכשיר פיננסי דרך רווח או הפסד
השקעות בחברות מוחזקות
רכוש קבוע, נטו
נכסי זכות שימוש, נטו
נכסים בלתי מוחשיים, נטו
מיסים נדחים

התחייבויות שוטפות

אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
התחייבויות בגין צירופי עסקים ותמורה מותנית
ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
התחייבות מיסים שוטפים

התחייבויות לא שוטפות

התחייבויות לתאגידים בנקאיים
התחייבות בגין צירופי עסקים ותמורה מותנית
התחייבות חכירה
התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
התחייבויות מיסים נדחים
זכאים לזמן ארוך

הון

הון מניות
עודפים וקרנות הון השייכות לבעלי מניות הרוב
זכויות שאינן מקנות שליטה

13 בנובמבר, 2025

תאריך אישור הדוחות הכספיים

אורי אנוך
סמנכ"ל כספים

עדי אייל
מנכ"ל

ניצן ספיר
יו"ר הדירקטוריון

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
2024	2024	2025	2024	2025	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
4,000,500	968,713	1,150,869	2,920,461	3,394,139	הכנסות
3,404,203	821,682	990,150	2,478,383	2,912,631	עלות ההכנסות
596,297	147,031	160,719	442,078	481,508	רווח גולמי
138,629	32,103	34,187	102,235	108,918	הוצאות מכירה ושיווק
150,796	34,906	37,791	110,885	115,905	הוצאות הנהלה וכלליות
20,154	-	3,278	-	3,278	הכנסות אחרות, נטו
269,271	67,009	68,700	213,120	221,545	
327,026	80,022	92,019	228,958	259,963	רווח מפעולות רגילות
5,978	1,337	11,222	3,824	23,744	הכנסות מימון
19,763	5,145	7,457	14,758	18,001	הוצאות מימון
2,415	494	463	2,071	2,396	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
315,656	76,708	96,247	220,095	268,102	רווח לפני מס
71,972	17,596	22,460	50,158	62,024	מיסים על ההכנסה
243,684	59,112	73,787	169,937	206,078	רווח נקי לתקופה

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר (המשך)

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
2024	2024	2025	2024	2025
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

243,684

59,112

73,787

169,937

206,078

רווח נקי לתקופה

רווח כולל אחר:

סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד
(לאחר השפעת המס):

מדידה מחדש של מכשיר פיננסי

מדידה מחדש של התחייבות בגין הטבה מוגדרת

-

-

(213)

-

(213)

128

574

742

2,305

2,149

סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד:

רווח (הפסד) בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים, נטו

ממס

רווח (הפסד) מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ

חלק ברווח (הפסד) הנובע מהפרשי תרגום של

השקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני

452

(147)

(140)

1,062

(2,458)

(1,165)

1,035

(671)

1,274

440

(461)

268

(191)

318

(45)

242,638

60,842

73,314

174,896

205,951

סה"כ רווח כולל לתקופה

רווח לתקופה מיוחס ל:

בעלים של החברה האם

זכויות שאינן מקנות שליטה

230,121

56,823

71,073

162,585

198,636

13,563

2,289

2,714

7,352

7,442

243,684

59,112

73,787

169,937

206,078

סה"כ רווח כולל מיוחס ל:

בעלים של החברה האם

זכויות שאינן מקנות שליטה

229,353

58,344

70,734

167,279

198,361

13,285

2,498

2,580

7,617

7,590

242,638

60,842

73,314

174,896

205,951

רווח למניה רגילה אחת המיוחס לבעלים של

החברה האם:

רווח בסיסי למניה

3.22

0.79

0.99

2.27

2.77

3.22

0.79

0.99

2.27

2.77

רווח מדולל למניה

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון מהפרשי תרגום של פעילות חוץ	עודפים	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין עסקאות גידור	קרן הון אופציית CALL	קרן הון עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלי מניות הרוב	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל
אלפי ש"ח										
206	154,609	(9,124)	624,066	2,678	4,910	(997)	(40,301)	735,677	27,841	763,518
-	-	-	-	-	-	-	(345)	(345)	(4,432)	(4,777)
73	1,297	-	-	(1,370)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,217	1,217
-	-	-	-	224	-	-	-	224	-	224
73	1,297	-	-	(1,146)	-	-	(345)	(121)	(3,215)	(3,336)
-	-	-	198,636	-	-	-	-	198,636	7,442	206,078
-	-	-	2,149	-	-	-	-	2,149	-	2,149
-	-	-	(213)	-	-	-	-	(213)	-	(213)
-	-	-	-	-	(2,458)	-	-	(2,458)	-	(2,458)
-	-	247	-	-	-	-	-	247	148	395
-	-	247	200,572	-	(2,458)	-	-	198,361	7,590	205,951
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,655)	(5,655)
-	-	-	(128,600)	-	-	-	-	(128,600)	-	(128,600)
-	-	-	(128,600)	-	-	-	-	(128,600)	(5,655)	(134,255)
279	155,906	(8,877)	696,038	1,532	2,452	(997)	(40,646)	805,317	26,561	831,878

יתרה ליום 1 בינואר 2025 שינויים בתקופת הדוח:
 עסקאות מול המיעוט
 מימוש אופציות
 רכישת חברות
 תשלום מבוסס מניות

רווח לתקופה
 מדידה מחדש של התחייבות נטו
 ממס בגין הטבה מוגדרת
 מדידה מחדש של מכשיר פיננסי
 הפסד בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
 הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ

סה"כ רווח כולל לתקופה
 דיבידנד ששולם לבעלי הזכויות
 שאינן מקנות שליטה בחברה
 מאוחדת
 דיבידנד ששולם

סה"כ הון ליום 30 בספטמבר 2025

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון מהפרשי תרגום של פעילות חוץ	עודפים	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין עסקאות גידור	קרן הון אופציית CALL	קרן הון עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלי מניות הרוב	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל
אלפי ש"ח										
144	153,386	(7,776)	533,526	3,420	(370)	4,458	(997)	659,891	28,068	687,959
-	-	-	-	-	-	-	-	1,418	2,332	3,750
7	238	-	-	(245)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	463	-	-	-	463	-	463
7	238	-	-	218	-	-	-	1,418	2,332	4,213
-	-	-	162,585	-	-	-	-	162,585	7,352	169,937
-	-	-	2,305	-	-	-	-	2,305	-	2,305
-	-	-	-	-	-	1,062	-	1,062	-	1,062
-	-	1,327	-	-	-	-	-	1,327	265	1,592
-	-	1,327	164,890	-	-	1,062	-	167,279	7,617	174,896
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,353)	(8,353)
-	-	-	(102,200)	-	-	-	-	(102,200)	-	(102,200)
-	-	-	(102,200)	-	-	-	-	(102,200)	(8,353)	(110,553)
151	153,624	(6,449)	596,216	3,638	(370)	5,520	(997)	726,851	29,664	756,515

יתרה ליום 1 בינואר 2024
שינויים בתקופת הדוח:
עסקאות מול המיעוט
מימוש אופציות
תשלום מבוסס מניות

רווח נקי לתקופה
מדידה מחדש של התחייבות נטו
ממס בגין הטבה מוגדרת
רווח בגין עסקאות גידור תזרימי
מזומנים
הפרשי שער בגין תרגום פעילויות
חוץ

סה"כ רווח כולל לתקופה
דיבידנד ששולם לבעלי הזכויות
שאינן מקנות שליטה בחברה
מאוחדת
דיבידנד ששולם

סה"כ הון ליום 30 בספטמבר 2024

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון מהפרשי תרגום של פעילות חוץ	עודפים	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין עסקאות גידור	קרן הון אופציית CALL	קרן הון עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלי מניות הרוב	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל
אלפי ש"ח										
271	155,656	(8,149)	668,436	1,740	2,592	(997)	(40,646)	778,533	25,092	803,625
8	250	-	-	(258)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,217	1,217
-	-	-	-	50	-	-	-	50	-	50
8	250	-	-	(208)	-	-	-	50	1,217	1,267
-	-	-	71,073	-	-	-	-	71,073	2,714	73,787
-	-	-	742	-	-	-	-	742	-	742
-	-	-	(213)	-	-	-	-	(213)	-	(213)
-	-	-	-	-	(140)	-	-	(140)	-	(140)
-	-	(728)	-	-	-	-	-	(728)	(134)	(862)
-	-	(728)	71,602	-	(140)	-	-	70,734	2,580	73,314
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,328)	(2,328)
-	-	-	(44,000)	-	-	-	-	(44,000)	-	(44,000)
-	-	-	(44,000)	-	-	-	-	(44,000)	(2,328)	(46,328)
279	155,906	(8,877)	696,038	1,532	2,452	(997)	(40,646)	805,317	26,561	831,878

יתרה ליום 1 ביולי 2025
שינויים בתקופת הדוח:

מימוש אופציות
רכישת חברות
תשלום מבוסס מניות

רווח לתקופה
מדידה מחדש של התחייבות נטו
ממס בגין הטבה מוגדרת
מדידה מחדש של מכשיר פיננסי
הפסד בגין עסקאות גידור תזרימי
מזומנים
הפרשי שער בגין תרגום פעילויות
חוץ

סה"כ רווח כולל לתקופה
דיבידנד ששולם לבעלי הזכויות
שאינן מקנות שליטה בחברה
מאוחדת
דיבידנד ששולם

סה"כ הון ליום 30 בספטמבר 2025

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר)

הון מניות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	קרן הון מהפרשי תרגום של פעילות חוץ אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	קרן הון בגין עסקאות גידור אלפי ש"ח	מניות באוצר אלפי ש"ח	קרן הון אופציית CALL אלפי ש"ח	קרן הון עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סך הכל מיוחס לבעלי מניות הרוב אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סך הכל אלפי ש"ח
151	153,624	(7,543)	573,819	3,543	5,667	(370)	(997)	(24,482)	703,412	31,601	735,013
-	-	-	-	95	-	-	-	-	95	-	95
-	-	-	-	95	-	-	-	-	95	-	95
-	-	-	56,823	-	-	-	-	-	56,823	2,289	59,112
-	-	-	574	-	-	-	-	-	574	-	574
-	-	-	-	-	(147)	-	-	-	(147)	-	(147)
-	-	1,094	-	-	-	-	-	-	1,094	209	1,303
-	-	1,094	57,397	-	(147)	-	-	-	58,344	2,498	60,842
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,435)	(4,435)
-	-	-	(35,000)	-	-	-	-	-	(35,000)	-	(35,000)
-	-	-	(35,000)	-	-	-	-	-	(35,000)	(4,435)	(39,435)
151	153,624	(6,449)	596,216	3,638	5,520	(370)	(997)	(24,482)	726,851	29,664	756,515

יתרה ליום 1 ביולי 2024

שינויים בתקופת הדוח:
תשלום מבוסס מניות

רווח נקי לתקופה
מדידה מחדש של התחייבות נטו
ממס בגין הטבה מוגדרת
הפסד בגין עסקאות גידור תזרימי
מזומנים
הפרשי שער בגין תרגום פעילויות
חוץ

סה"כ רווח כולל לתקופה

דיבידנד ששולם לבעלי הזכויות
שאינן מקנות שליטה בחברה
מאוחדת
דיבידנד ששולם

סה"כ הון ליום 30 בספטמבר 2024

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024											
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון מהפרשי תרגום של פעילות חוץ	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין עסקאות גידור	קרן הון אופציית CALL	קרן הון עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלי מניות הרוב	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל		
אלפי ש"ח											
144	153,386	(7,776)	533,526	3,420	(370)	4,458	(997)	(25,900)	659,891	28,068	687,959
יתרה ליום 1 בינואר 2024											
-	-	-	-	-	-	-	-	(14,401)	(14,401)	(1,958)	(16,359)
62	1,223	-	-	(1,285)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	543	-	-	-	-	543	-	543
62	1,223	-	-	(742)	-	-	-	(14,401)	(13,858)	(1,958)	(15,816)
-	-	-	230,121	-	-	-	-	-	230,121	13,563	243,684
-	-	-	128	-	-	-	-	-	128	-	128
-	-	-	-	-	-	452	-	-	452	-	452
-	-	(1,348)	-	-	-	-	-	-	(1,348)	(278)	(1,626)
-	-	(1,348)	230,249	-	-	452	-	-	229,353	13,285	242,638
רווח נקי לשנה											
מדידה מחדש של התחייבות נטו ממס											
בגין הטבה מוגדרת											
רווח בגין עסקאות גידור תזרימי											
מזומנים											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(1,348)	-	-	-	-	-	-	(1,348)	(278)	(1,626)
-	-	(1,348)	230,249	-	-	452	-	-	229,353	13,285	242,638
סה"כ רווח כולל לשנה											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,554)	(11,554)
-	-	-	(139,709)	-	-	-	-	-	(139,709)	-	(139,709)
-	-	-	(139,709)	-	-	-	-	-	(139,709)	(11,554)	(151,263)
206	154,609	(9,124)	624,066	2,678	(370)	4,910	(997)	(40,301)	735,677	27,841	763,518
סה"כ הון ליום 31 בדצמבר 2024											

שינויים בשנה:

עסקאות מול המיעוט
מימוש אופציות
תשלום מבוסס מניות

רווח נקי לשנה
מדידה מחדש של התחייבות נטו ממס בגין הטבה מוגדרת
רווח בגין עסקאות גידור תזרימי מזומנים
הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ

סה"כ רווח כולל לשנה

דיבידנד ששולם לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת
דיבידנד ששולם

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2024	2024	2025	2024	2025
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
243,684	59,112	73,787	169,937	206,078

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

רווח לתקופה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים

מפעילות שוטפת:

(2,415)	(494)	(463)	(2,071)	(2,396)	חלק החברה בתוצאות חברות מוחזקות
-	-	(3,117)	-	(9,026)	שינוי בשווי הוגן של מכשיר פיננסי
75	483	1,186	(143)	2,545	הפרשי שער
(194)	(96)	(103)	(96)	(297)	הכנסות ריבית מפקדון
119,672	29,990	32,885	88,947	94,279	פחת והפחתות
(478)	170	(5,888)	347	(14,564)	שינוי בשווי הוגן של נגזרים פיננסיים
(22,320)	-	-	(205)	-	רווח בגין מכירת פעילות ורכוש אחר
10	-	-	8	-	הפסד ממימוש רכוש קבוע
31	(5)	(72)	31	(95)	הפסד (רווח) מגריעת נכס זכות שימוש
(4)	284	(2,065)	(184)	(2,203)	(החזרים) תשלומים בגין נגזרים פיננסיים
378	7	1,024	279	1,074	שינוי בהתחייבות צירוף עסקים ותמורה מותנית
(2,896)	692	6,635	(5,812)	4,741	מיסים נדחים, נטו
(732)	(35)	331	19	125	שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים
543	95	50	463	224	הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(152,025)	(2,966)	119,396	91,685	159,522	ירידה (עליה) בלקוחות ונכסי חוזה
900	43,737	45,036	(29,360)	(51,646)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
21,102	(1,369)	(14,512)	3,847	(33,101)	ירידה (עליה) במלאי
(12,387)	1,879	(2,504)	(12,251)	11,682	עליה (ירידה) במיסים שוטפים, נטו
90,611	(42,133)	(83,123)	1,392	32,061	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
99,082	(14,708)	(90,496)	(37,868)	(98,257)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

סה"כ התאמות הדרושות להצגת תזרימי

המזומנים מפעילות שוטפת

138,953	15,531	4,200	99,028	94,668
---------	--------	-------	--------	--------

מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת

382,637	74,643	77,987	268,965	300,746
---------	--------	--------	---------	---------

מידע נוסף:

12,524	2,229	3,809	8,211	8,452	תשלומי ריבית, נטו
--------	-------	-------	-------	-------	-------------------

86,824	18,784	16,520	68,682	52,997	תשלומי מיסים, נטו
--------	--------	--------	--------	--------	-------------------

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (המשך)

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2024	2025	2024	2025
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
(9,113)	(2,922)	(2,440)	(7,163)	(9,725)
(73,400)	(8,400)	-	(73,400)	-
65,000	-	-	65,000	-
(5,749)	(3,000)	(5,431)	(3,000)	(36,662)
-	-	-	-	(5,300)
(2,749)	(1,075)	(1,264)	(2,191)	(2,615)
150	45	45	105	105
1,402	19	390	463	390
-	-	(4,552)	-	(14,144)
-	-	6,486	-	7,760
22,320	-	-	205	-
(2,139)	(15,333)	(6,766)	(19,981)	(60,191)
(51,436)	(13,028)	(13,264)	(38,401)	(34,472)
(9,267)	-	-	(1,919)	(14,272)
(4,836)	-	-	(2,500)	-
(83,781)	(21,725)	(23,625)	(62,465)	(68,800)
(2,688)	(255)	(1,800)	(2,319)	(2,314)
7,515	(38,701)	(84,215)	(25,681)	(30,171)
1,373	877	3,656	(292)	287
(9,596)	(4,202)	(2,328)	(7,615)	(6,603)
5,888	4,015	84	4,015	2,943
(323)	(117)	(398)	(117)	(1,052)
(139,709)	(35,000)	(44,000)	(102,200)	(128,600)
(286,860)	(108,136)	(165,890)	(239,494)	(283,054)
93,638	(48,826)	(94,669)	9,490	(42,499)
335,614	394,556	479,988	335,614	429,177
(75)	(483)	(1,186)	143	(2,545)
429,177	345,247	384,133	345,247	384,133

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
הפקדה לפקדון
משיכה מפקדון
רכישת פעילויות וחברות מאוחדות
תשלום מס בגין מכירת פעילות ורכוש אחר
השקעה בנכסים בלתי מוחשיים
פרעון הלוואה שניתנה לספק
דיבידנד שהתקבל מחברות מוחזקות
רכישת מכשיר פיננסי דרך רווח או הפסד
מימוש מכשיר פיננסי דרך רווח או הפסד
תמורה בגין מכירת פעילות ורכוש אחר

מזומנים ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים - פעילות מימון

פירעון הלוואות לזמן ארוך
רכישת חלק הזכויות שאינן מקנות שליטה בחברות
מאוחדות
תשלום מראש בגין עסקה עם המיעוט
פירעון התחייבות חכירה
תשלום בגין התחייבות צירוף עסקים ותמורה מותנית
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
תקבולים (תשלומים) בגין ביצוע רכש עבור צד ג'
דיבידנד לזכויות שאינן מקנות שליטה בחברות
מאוחדות
קבלת הלוואה מצד קשור
החזר הלוואה לצד קשור
דיבידנד שחולק

מזומנים ששימשו לפעילות מימון

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ

ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 1 - כללי

א. פעילות הקבוצה:

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ (להלן - "החברה" או "וואן טכנולוגיות" או "הקבוצה"), חברה ציבורית שמניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב, התאגדה בישראל והחלה לפעול בשנת 1973.

כתובת המשרד הרשום של החברה הינה יגיע כפיים 17 פתח תקווה.

החברה ביחד עם החברות המאוחדות שלה עוסקת בתחומים הבאים:

- (1) פתרונות ושירותים טכנולוגיים לרבות ביצוע פרויקטים והטמעת מערכות, מערכות ליבה, מערכות מבוססות ענן ויישומי דיגיטל, כולל שירותי ניהול וליווי של פרויקטים הנדסיים בעיקר בתחום התשתיות הלאומיות. כמו כן כולל את הפעילות השמת כוח אדם מקצועי, שירותי פיתוח ובדיקות תוכנה וייצוג יצרני תוכנה. בנוסף אספקת שירותים מנוהלים בתחום המחשוב (להלן - "פתרונות ושירותים טכנולוגיים ייעוץ ניהול ושירותי ערך מוסף").
- (2) תשתיות מחשוב ותקשורת, כולל שיווק ומכירה של מערכות מחשוב (להלן - "תשתיות ומחשוב").
- (3) מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים (להלן - "מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים").

ב. יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2024 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ג. ביום 7 באוקטובר 2023, נערכה מתקפה רצחנית של ארגון טרור חמאס על מדינת ישראל שהובילה למלחמה ממושכת "חרבות ברזל" במקביל, התפתחה גם הסלמה ביטחונית ביהודה ושומרון, בגבולה הצפוני של מדינת ישראל, ואל מול איראן ושלוחותיה. המלחמה ממשיכה לתת את אותותיה על המשק בישראל, שוק ההון ועל יוקר המחיה גם במהלך ברבעון השלישי לשנת 2025.

ביום 13 ביוני 2025, החלה מלחמת "עם כלביא" שנפתחה במתקפת פתע נרחבת על איראן, שכללה סיכולים ממוקדים, תקיפת מתקני גרעין ואתרי טילים בליסטיים. בתגובה למתקפה פתחה איראן במתקפת נגד שכללה שיגור מאות טילים בליסטיים וכטב"מים לעבר מטרות צבאיות ואזרחיות בישראל. בתקיפות נהרגו ונפצעו אזרחים ישראלים ונגרם נזק נרחב לרכוש.

בעקבות המלחמה, הוכרז על מצב מיוחד בעורף, אשר כלל סגירת המרחב האווירי של ישראל, איסור על התקהלויות, סגירה זמנית ו/או קיצור שעות הפעילות של בתי עסק שונים וכן גיוס מילואים מסיבי אשר הביאו לצמצום הפעילות במשק ולירידה בפעילות הכלכלית.

ביום 9 באוקטובר 2025 נחתם הסכם בין מדינת ישראל לארגון הטרור חמאס, להפסקת הלחימה בעזה והשבת החטופים.

נכון למועד הדוח למלחמה לא הייתה השפעה מהותית על תוצאות פעילותה של הקבוצה.

א. בסיס לעריכת הדוחות הכספיים:

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (להלן - "דוחות כספיים ביניים") של הקבוצה נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34").

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזיהוי לאילו שישומו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ב. הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ערוכים בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

ג. גריעת נכס פיננסי:

נכס פיננסי נגרע כאשר החברה העבירה את הזכויות החוזיות לקבלת תזרימי המזומנים מהנכס ובנוסף העבירה באופן מהותי את כל הסיכונים וההטבות הקשורים לנכס. עסקת מכירת לקוחות מטופלת כגריעה כאשר מתקיימים התנאים כאמור לעיל.

בתקופת הדיווח ליום 30 בספטמבר 2025 העבירה הקבוצה כ-207 מיליון ש"ח (ליום 30 בספטמבר 2024 כ-148 מיליון ש"ח). מיתרת הלקוחות לישות שאינה מהווה צד קשור. בהתאם לעסקה הקבוצה מעבירה את הזכויות החוזיות לקבל את תזרימי המזומנים מהנכס כאשר סיכון האשראי בגין אי תשלום חובות הלקוחות מועבר מן הקבוצה. על כן גרעה הקבוצה את הלקוחות האמורים מהדוח על המצב הכספי.

ד. מיסים על ההכנסה בדוחות ביניים:

הוצאות המיסים על ההכנסה לתקופות המוצגות כוללות את סך המיסים השוטפים, וכן את סך השינוי ביתרות המיסים הנדחים, למעט מיסים נדחים הנובעים מעסקאות שנזקפו ישירות להון, ולעסקאות צירופי עסקים.

הוצאות מיסים שוטפים בתקופות ביניים נצברות תוך שימוש בשיעור מס ההכנסה האפקטיבי השנתי הממוצע. לצורך חישוב שיעור מס ההכנסה האפקטיבי, מופחתים הפסדים לצורכי מס אשר לא הוכרו בגינם נכסי מיסים נדחים, הצפויים להפחית את חבות המס בשנת הדיווח.

ה. שערי חליפין ובסיס ההצמדה:

(1) יתרות במטבע חוץ, או הצמודות אליו, נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים המאזן לתום תקופת הדיווח.

(2) יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד הידוע האחרון בתום תקופת הדוח.

(3) להלן נתונים על שער החליפין של הדולר ועל המדד:

מדד (*)		שער החליפין		
"ידוע"	"בגין"	היורו	הדולר	
נקודות	נקודות	ש "ח	ש "ח	
147.47	146.63	3.881	3.306	ליום 30 בספטמבר 2025
143.38	143.11	4.152	3.710	ליום 30 בספטמבר 2024
143.24	142.85	3.796	3.647	ליום 31 בדצמבר 2024

ה. שערי חליפין ובסיס ההצמדה: (המשך)

(4) להלן נתונים בדבר שיעור השינוי של הדולר והמדד:

מדד (*)		שער החליפין		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה:
"ידוע"	"בגין"	היורו	הדולר	
%	%	%	%	
2.95	2.65	2.22	(9.35)	ביום 30 בספטמבר 2025
3.52	3.43	3.52	2.29	ביום 30 בספטמבר 2024
				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה:
1.36	0.49	(1.88)	(1.96)	ביום 30 בספטמבר 2025
1.59	1.30	3.28	(1.30)	ביום 30 בספטמבר 2024
				לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024
3.42	3.24	(5.36)	0.55	(*) לפי ממוצע 2002

ביאור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח

- ביום 10 במרץ 2025, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך של 44,600 אלפי ש"ח המהווים כ-0.62 ש"ח למניה אשר שולם ביום 10 באפריל 2025.
- ביום 12 במאי 2025, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך של 40,000 אלפי ש"ח המהווים כ-0.56 ש"ח למניה אשר שולם ביום 10 ביוני 2025.
- ביום 11 באוגוסט 2025, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך של 44,000 אלפי ש"ח המהווים כ-0.61 ש"ח למניה אשר שולם ביום 10 בספטמבר 2025.
- במהלך חודש יולי 2024, הועברה פעילות AI של וואן בי. איי. דאטה בע"מ ("וואן בי איי"), חברה בת של החברה, מוואן בי איי אל ג'ין טכנולוגיות בינה בע"מ ("ג'ין"), וזאת כנגד תשלום סכום לא מהותי ואופציה לרכישת 25% מהון המניות של ג'ין. ביום 31 לדצמבר 2024 הפכה וואן בי איי לבעלת מניות בג'ין וזאת בעקבות מימוש האופציה האמורה. ביום 11 למאי 2025 התקיימו התנאים המתלים למיזוג של ג'ין עם מיקרונט בע"מ ("מיקרונט"), חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בת"א, בדרך של החלפת מניות ("הסכם המיזוג"). עם השלמת המיזוג פעילותה של ג'ין, הכוללת בין היתר פיתוח ושיווק פלטפורמת GenAI ארגונית, שמאפשרת פיתוח ויישום בינה מלאכותית גנרטיבית (AI) לארגונים גדולים, תהווה את כל פעילות מיקרונט. לפי הסכם המיזוג מיקרונט תרכוש מבעלי המניות בג'ין, בהם וואן בי איי, את מניותיה של ג'ין. בתמורה למניות וואן בי איי בג'ין הוקצו לוואן בי איי שיעור המהווה כ-11.9% מההון המונפק של מיקרונט נכון לאותו המועד. כמו כן, במסגרת העסקה יוענקו לוואן בי איי זכויות למניות נוספות במיקרונט, אשר תומרנה למניות רגילות נוספות, בכפוף להתקיימות תנאים מסוימים ולעמידה ביעדים. בנוסף, השקיעה החברה (וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ) סכום לא מהותי במיקרונט, בתמורה למניות נוספות שיהוו נכון לאותו מועד כ-0.8% מההון המונפק של מיקרונט וכן בתמורה להקצאת אופציות של מיקרונט. כך שהחזקה מצרפית של החברה במישרין ובעקיפין לרבות באמצעות וואן בי איי לאותו מועד עמדה על 12.74% מההון המונפק והנפרע ומזכויות ההצבעה של מיקרונט וב-16.87% בדילול מלא. ביום 22 למאי 2025 חברת מיקרונט שינתה את שמה לג'ין טכנולוגיות בינה מלאכותית בע"מ. בימים 16 ביולי 2025 ו-15 באוגוסט 2025 הוקצו לחברה מניות נוספות במיקרונט בעקבות הגעה לאבני דרך אשר נקבעו במסגרת העסקה. נכון לפרסום דוח זה שיעור ההקצאה המצרפי של הקבוצה עומד על-15.6% מההון המונפק של מיקרונט ול-14.2% מההון המונפק בדילול מלא.
- החברה בחרה למדוד את השכבה הראשונה של המכשיר הפיננסי בשווי הוגן דרך רווח או הפסד ואת יתר השכבות בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר.

ביאור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

- ביום 7 בנובמבר 2024, התקשרה החברה עם בזק החברה הישראלית לתקשורת בהסכם לרכישת 100% מההון המונפק והנפרע של חברת וואן ליין בע"מ (לשעבר בזק און ליין בע"מ) ("להלן - "החברה הנרכשת"), החברה הנרכשת עוסקת בהקמה, ניהול ותפעול של מוקדי שירות במתכונת של מיקור חוץ לרבות אספקת טכנולוגיות מתקדמות, מוקדי מידע ושירות לקוחות באתרי הלקוח ובאתרי החברה הנרכשת. מוקדי השירות של החברה הנרכשת מספקים שירותים מתקדמים לחברות וארגונים גדולים בארץ במגוון נושאים וברמות שונות של מורכבות. לקוחות החברה הנרכשת הינם גופים גדולים במגזר הציבורי והפרטי והיא מעסיקה כ-2,400 עובדים.

העסקה הושלמה ביום 17 באפריל 2025, תמורת העסקה שולמה במלואה בסך של כ-33.6 מיליון ש"ח. כמו כן, במסגרת השלמת העסקה סוכם בין הצדדים שככל והחברה הנרכשת לא תמשיך לספק שירותים ללקוח מהותי של החברה הנרכשת עד למועד שנקבע בין הצדדים, תתבצע הפחתת תמורה בסכום שנקבע בין הצדדים. למידע נוסף ראה ביאור 9.

- ביום 25 בדצמבר 2024, אישרה האסיפה הכללית את המשך התקשרות החברה, בהתאם להוראות סעיפים 270(3) ו-270(4) לחוק החברות, בהסכם ניהול עם מיחשוב ישיר, על פיו מיחשוב ישיר תמשיך לספק לחברה (בין היתר) שירותי מנכ"ל, באמצעות מר עדי אייל. בכך הוארך תוקפו של הסכם הניהול הנוכחי למתן שירותי מנכ"ל, אשר אושר על ידי האסיפה הכללית של החברה ביום 19 בפברואר, ("הסכם הניהול העדכני"). בהתאם לאישור האסיפה הכללית של החברה, הסכם הניהול העדכני נכנס לתוקפו ביום 1 בינואר 2025, למשך 3 שנים.

בהתאם להסכם הניהול העדכני מחשוב ישיר זכאית למענק שנתי אשר מחושב מתוך הרווח השנתי הנקי של החברה ובלבד שלא יעלה על סך של 2.2 מיליון ש"ח וזאת בנוסף לתשלום חודשי בסך של 175,000 ש"ח (צמוד למדד בגין חודש נובמבר 2011) בתוספת מע"מ כדין ("דמי הניהול"). בנוסף נושאת החברה בהוצאות ישירות של מיחשוב ישיר ו/או של מר אייל בקשר להעמדת שירותי הניהול לחברה.

במהלך תקופת ההתקשרות כל אחד מהצדדים רשאי להפסיק את ההתקשרות על ידי מתן הודעה מוקדמת בכתב בת 120 ימים מראש. בנוסף, באפשרות החברה להפסיק את ההתקשרות בהסכם הניהול לאלתר, בקרות מקרים כגון: ביצוע מעשה המהווה הפרת אמונים כלפי החברה על ידי מיחשוב ישיר ו/או מר אייל או במקרה בו יבצר מיחשוב ישיר ו/או ממר אייל מכל סיבה שהיא במשך תקופה בת יותר מ-60 ימים להמשיך ולתת שירותי ניהול לחברה.

ביאור 4 - התחייבויות והתחייבויות תלויות

כנגד החברה וחברות מאוחדות הוגשו תביעות בסכום כולל של כ-21.5 מיליון ש"ח (למעט התביעות המפורטות בסעיף זה) והוא כולל מספר תביעות אשר הנהלת החברה, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטיים, סבורה כי נכללה עבורן הפרשה נאותה בדוחות הכספיים.

עדכון בדבר התפתחויות בתביעות תלויות מהותיות:

בהמשך לאמור בביאור 21א' (3) בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024 בדבר תביעת רשות ההגבלים העסקיים, כנגד הראל טכנולוגיות מידע בע"מ, חברה נכדה של החברה, (להלן - "החברה הנכדה") אין שינוי מהותי.

בהמשך לאמור בביאור 21א' (4) בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024 בדבר תביעת רחמים נגר ויעקב נגר (להלן - "התובעים") תביעה בסך של 9,155 אלפי ש"ח, בבית המשפט המחוזי בלוד כנגד החברה. החברה מעדכנת כי התקבלה פסיקת בית משפט ביום 4 למאי 2025, בסכומים לא מהותיים לחובת החברה אשר היו בגינם הפרשות נאותות בספרי החברה. התשלום שנקבע בפסיקה שולם ביום 30 יולי 2025. לגבי תביעת החברה מיום 4 בינואר 2023 לרישום 20% ממניית החברה הבת אין התפתחויות מהותיות.

ביאור 5 - מיסים על הכנסה

הוצאות מיסים על הכנסה לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2025 מורכבות מהוצאות מיסים שוטפים ונדחים.

שיעור מס ההכנסה האפקטיבי הינו כ-23%.

ביאור 6 - מכשירים פיננסיים

א. מכשירים פיננסיים אשר אינם נמדדים בשווי הוגן:

פרט למפורט בטבלה הבאה, סבורה הקבוצה כי ערכם בספרים של הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים המוצגים בעלות מופחתת בדוחות הכספיים זהה בקירוב לשוויים ההוגן:

שווי הוגן			ערך בספרים		
ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
2024	2024	2025	2024	2024	2025
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
87,243	96,114	63,237	98,241	110,239	66,912

התחייבות פיננסיות:

הלוואות לזמן ארוך בריבית קבועה (**)

(**) השווי ההוגן נקבע לפי היוון תזרימי מזומנים תוך שימוש בשיעורי היוון של 5.32% - 5.49% (ליום 30 בספטמבר 2024: 5.87% - 7.48%).

ב. מכשירים פיננסיים אשר נמדדים בשווי הוגן:

(1) רמות שווי הוגן:

לצורך מדידת שוויים הוגן של הנכסים או התחייבויות, מסווגת אותם הקבוצה בהתאם למדרג הכולל את שלוש הרמות להלן:

רמה 1 - מחירים מצוטטים (שלא תואמו) בשווקים פעילים עבור נכסים זהים או התחייבויות זהות שלישות יש גישה אליהם במועד המדידה.

רמה 2 - נתונים, מלבד מחירים מצוטטים שכלולים ברמה 1, שהם ניתנים לצפייה עבור הנכס או ההתחייבות, במישרין או בעקיפין.

רמה 3 - נתונים שאינם ניתנים לצפייה עבור הנכס או ההתחייבות.

להלן פירוט של הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים של הקבוצה, אשר נמדדים בדוח על המצב הכספי של החברה בשוויים ההוגן, בהתאם לרמות המדידה שלהם.

ב. מכשירים פיננסיים אשר נמדדים בשווי הוגן (המשך):

(1) רמות שווי הוגן (המשך):

ליום 30 בספטמבר 2025 (בלתי מבוקר):

רמה 1 אלפי ש"ח	רמה 2 אלפי ש"ח	רמה 3 אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
-	-	197	197
-	117	-	117
5,999	9,412	-	15,411
-	12,410	307	12,717
5,999	21,939	504	28,442
-	-	(685)	(685)
-	-	(685)	(685)

נכסים פיננסיים בשווי הוגן:

אופציה לרכישת מניות
נגזר בגין עסקת גידור
נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר

סה"כ נכסים פיננסיים

התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן:

תמורה מותנית

סה"כ התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן

ליום 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר):

רמה 1 אלפי ש"ח	רמה 2 אלפי ש"ח	רמה 3 אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
-	-	3,609	3,609
-	-	-	-
-	-	307	307
-	-	3,916	3,916
-	(143)	-	(143)
-	-	(869)	(869)
-	(143)	(869)	(1,012)

נכסים פיננסיים בשווי הוגן:

אופציה לרכישת מניות
נגזר בגין עסקת גידור
נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר

סה"כ נכסים פיננסיים

התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן:

נגזר בגין עסקת גידור
תמורה מותנית ונדחית

סה"כ התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן

ליום 31 בדצמבר 2024 (מבוקר):

רמה 1 אלפי ש"ח	רמה 2 אלפי ש"ח	רמה 3 אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
-	-	197	197
-	-	307	307
-	-	504	504
-	(770)	-	(770)
-	-	(598)	(598)
-	(770)	(598)	(1,368)

נכסים פיננסיים בשווי הוגן:

אופציה לרכישת מניות
נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר

סה"כ נכסים פיננסיים

התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן:

נגזר בגין עסקת גידור
תמורה מותנית

סה"כ התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן

ביאור 6 - מכשירים פיננסיים (המשך)

ב. מכשירים פיננסיים אשר נמדדים בשווי הוגן (המשך):

(2) נכסים והתחייבויות פיננסיות הנמדדים בשווי הוגן בדוח על המצב הכספי בשווי הוגן על פי רמה 3:

השקעות במניות אלפי ש"ח	תמורה מותנית אלפי ש"ח	אופציה לרכישת מניות אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
307	(598)	197	(94)
-	(600)	-	(600)
-	513	-	513
307	(685)	197	181

יתרה ליום 1 בינואר 2025
כניסה לאיחוד
סכומים ששולמו במהלך התקופה
יתרה ליום 30 בספטמבר 2025

(3) נכסים והתחייבויות פיננסיות אשר אינם נמדדים בשווי הוגן בדוח על המצב הכספי:

התחייבות צירוף עסקים אלפי ש"ח	
(13,500)	יתרה ליום 1 בינואר 2025
(1,075)	הוצאות מימון שהוכרו ברווח או הפסד
1,800	סכומים ששולמו במהלך התקופה
(12,775)	יתרה ליום 30 בספטמבר 2025

ביאור 7 - דיווח מגזרי

מגזרים תפעוליים מזוהים על בסיס הדיווחים הפנימיים אודות מרכיבי הקבוצה, אשר נסקרים באופן סדיר על-ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים.

א. הקבוצה פועלת במגזרים ברי הדיווח הבאים:

(1) פתרונות ושירותים טכנולוגים לרבות ביצוע פרויקטים והטמעת מערכות, מערכות ליבה, מערכות מבוססות ענן ויישומי דיגיטל, כולל שירותי ניהול וליווי של פרויקטים הנדסיים בעיקר בתחום התשתיות הלאומיות. כמו כן כולל את הפעילות השמטת כוח אדם מקצועי, שירותי פיתוח ובדיקות תוכנה וייצוג יצרני תוכנה. בנוסף אספקת שירותים מנוהלים בתחום המחשוב לרבות הפעלת מרכזי תמיכה פנימיים וחיצוניים (להלן - "מגזר פתרונות ושירותים טכנולוגים ייעוץ ניהול ושירותי ערך מוסף").

(2) תשתיות מחשוב ותקשורת, כולל שיווק ומכירה של מערכות מחשוב (להלן - "תשתיות ומחשוב").

(3) מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים (להלן - "מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים"). ממועד האיחוד לראשונה של וואן ליין בע"מ (לשעבר בזק און ליין בע"מ) החל ה-CODM לבחון את נתוני וואן ליין בע"מ בכללותם כחלק ממגזר מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים.

ביאור 7 - דיווח מגזרי (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות:

רווח מגזרי מייצג את הרווח שהפיק כל מגזר בר דיווח. דיווחים אלה נערכו על בסיס מדיניות חשבונאית זהה לזו המיושמת בחברה.

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 (בלתי מבוקר)

ס"ח	התאמות	מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים	תשתיות ומחשוב	פתרונות ושירותים טכנולוגיים ייעוץ ניהול ושירותי ערך מוסף
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,394,139	-	360,952	988,206	2,044,981
-	(24,495)	912	21,675	1,908
3,394,139	(24,495)	361,864	1,009,881	2,046,889
278,350		32,132	75,442	170,776
(15,991)				
262,359				
5,743				
268,102				
(62,024)				
206,078				
94,279	-	27,881	16,741	49,657
2,912,631	(24,495)	312,327	846,531	1,778,268

הכנסות - מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות

תוצאות המגזר

הוצאות הנהלה וכלליות לא מיוחסות

רווח תפעולי מפעילויות רגילות

הכנסות מימון, נטו

רווח לפני מס

מיסים על ההכנסה

רווח לתקופה

פחת והפחתות

עלות המכר לתקופה

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר)

ס"ח	התאמות	מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים	תשתיות ומחשוב	פתרונות ושירותים טכנולוגיים ייעוץ ניהול ושירותי ערך מוסף
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,920,461	-	242,331	870,558	1,807,572
-	(17,226)	1,337	14,626	1,263
2,920,461	(17,226)	243,668	885,184	1,808,835
244,896		27,222	69,988	147,686
(13,867)				
231,029				
(10,934)				
220,095				
(50,158)				
169,937				
88,947	-	25,740	17,152	46,055
2,478,383	(17,226)	202,668	732,727	1,560,214

הכנסות - מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות

תוצאות המגזר

הוצאות הנהלה וכלליות לא מיוחסות

רווח תפעולי מפעילויות רגילות

הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מס

מיסים על ההכנסה

רווח לתקופה

פחת והפחתות

עלות המכר לתקופה

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות: (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 (בלתי מבוקר)

ס ה " כ	התאמות	מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים	תשתיות ומחשוב	פתרונות ושירותים טכנולוגיים ייעוץ ניהול ושירותי ערך מוסף
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,150,869	-	147,239	345,786	657,844
-	(4,774)	291	4,121	362
1,150,869	(4,774)	147,530	349,907	658,206
97,314	-	10,973	24,004	62,337
(4,832)				
92,482				
3,765				
96,247				
(22,460)				
73,787				
32,885	-	9,642	5,469	17,774
990,150	(4,774)	130,366	296,329	568,229

הכנסות - מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות

תוצאות המגזר

הוצאות הנהלה וכלליות לא מיוחסות

רווח תפעולי מפעילויות רגילות

הכנסות מימון, נטו

רווח לפני מס

מיסים על ההכנסה

רווח לתקופה

פחת והפחתות

עלות המכר לתקופה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר)

ס ה " כ	התאמות	מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים	תשתיות ומחשוב	פתרונות ושירותים טכנולוגיים ייעוץ ניהול ושירותי ערך מוסף
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
968,713	-	78,669	279,569	610,475
-	(6,419)	400	5,546	473
968,713	(6,419)	79,069	285,115	610,948
84,882		7,429	22,256	55,197
(4,366)				
80,516				
(3,808)				
76,708				
(17,596)				
59,112				
29,990	-	8,908	5,813	15,269
821,682	(6,419)	67,020	240,614	520,467

הכנסות - מלקוחות חיצוניים
הכנסות בין מגזריות

תוצאות המגזר

הוצאות הנהלה וכלליות לא מיוחסות

רווח תפעולי מפעילויות רגילות

הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מס

מיסים על ההכנסה

רווח לתקופה

פחת והפחתות

עלות המכר לתקופה

ביאור 7 - דיווח מגזרי (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות: (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024 (מבוקר)					
ס ה " כ	התאמות	מיקור חוץ של תהליכים עסקיים ומרכזי תמיכה טכנולוגיים	תשתיות ומחשוב	פתרונות ושירותים טכנולוגיים ייעוץ ניהול ושירותי ערך מוסף	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
4,000,500	-	313,739	1,201,065	2,485,696	הכנסות - מלקוחות חיצוניים
-	(23,941)	2,269	19,655	2,017	הכנסות בין מגזריות
4,000,500	(23,941)	316,008	1,220,720	2,487,713	
347,970		32,527	97,199	218,244	תוצאות המגזר
(18,529)					הוצאות הנהלה וכלליות לא מיוחסות
329,441					רווח תפעולי מפעולות רגילות
(13,785)					הוצאות מימון, נטו
315,656					רווח לפני מס
(71,972)					מיסים על ההכנסה
243,684					רווח לשנה
					פחת והפחתות לשנה שהסתיימה
119,672	-	34,686	22,554	62,432	ביום 31 בדצמבר 2024
552,562	-	98,248	68,519	385,795	נכסים בלתי מוחשיים ליום 31 בדצמבר 2024
3,404,203	(23,941)	265,188	1,013,328	2,149,628	עלות המכר לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

ביאור 8 - אמות מידה פיננסיות

להלן אופן חישוב עמידת החברה באמות המידה הפיננסיות בהקשר עם התחייבויותיה מתאגידים בנקאיים :

ליום 30 בספטמבר 2025	פרוט ההתניות הפיננסיות
805	ההון העצמי של החברה במאוחד לא יפחת מסך של 100 מיליון ש"ח
34.9%	ההון העצמי של החברה במאוחד לא יפחת משיעור של 16% מסך המאזן
(0.55)	היחס במאזן המאוחד של החברה, בין סך כל החובות וההתחייבות למוסדות הפיננסיים (כהגדרתם בהסכם - היינו חובות והתחייבויות למוסדות פיננסיים כולל אג"ח על כל סוגיו בניכוי מזומן ושווה מזומן, לבין EBITDA (*)) ("יחס כיסוי חוב נטו") לא יעלה על 3.
	נכון ליום 30 בספטמבר 2025 החברה עומדת באמות המידה הפיננסיות.

ביאור 9 - צירופי עסקים

רכישת וואן ליין בע"מ:

בחודש אפריל בשנת 2025, רכשה החברה 100% מהמניות הרגילות של חברת וואן ליין בע"מ (לשעבר בזק און ליין בע"מ) (להלן - "וואן ליין").

עלות הרכישה לרבות התחייבות צירופי עסקים	שיעור המניות הרגילות שנרכשו	מועד הרכישה	פעילות עיקרית
אלפי ש"ח	ב-%		
33,653	100	אפריל 2025	הקמה ניהול ותפעול של מוקדי שירות

א. הסכומים שהוכרו במועד הרכישה בגין נכסים והתחייבויות:

אלפי ש"ח	
56,043	נכסים פיננסיים
4,395	רכוש קבוע
26,351	נכסי זכות שימוש
3,953	מסים נדחים
(1,286)	התחייבות בגין הטבות עובדים, נטו
(26,351)	התחייבות בגין חכירה
(35,674)	התחייבויות פיננסיות
27,431	סה"כ נכסים, נטו

ב. השווי ההוגן למועד הרכישה של התמורה שהועברה:

אלפי ש"ח	
33,653	מזומן
33,653	סה"כ

ג. זרימת מזומנים נטו ברכישה:

אלפי ש"ח	
33,653	סה"כ עלות הרכישה ששולמה במזומן
(6,222)	בניכוי - מזומנים ושווי מזומנים שנרכשו
27,431	

קביעת שווי הוגן באופן ארעי:

הטיפול החשבונאי הראשוני ברכישת חברת וואן ליין, כמוצג בדוחות הכספים אלה הינו ארעי. עד לפרסום הדוחות הכספיים, טרם השלימה החברה את הקצאת עלות הרכישה לנכסים, להתחייבויות ולהתחייבויות התלויות של חברת וואן ליין ערכים אלו מבוססים על ערכי שווים ההוגן ביום רכישת החברה בתקופת הדוח.

ביאור 10 - אירועים לאחר תום תקופת הדיווח

ביום 13 בנובמבר 2025, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה בסך של 47,000 אלפי ש"ח המהווים כ-0.66 ש"ח למניה.



Technologies for
Future Needs

דוח רבעוני בדבר
אפקטיביות הבקרה הפנימית
על הדיווח הכספי ועל הגילוי

וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

כללי

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ (להלן - "החברה"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בחברה.

לעניין זה, חברי ההנהלה הינם:

1.1 עדי אייל, מנכ"ל;

1.2 אורי אנוך, סמנכ"ל כספים.

הבקרה הפנימית

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

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהחברה נדרשת לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת החברה, 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 שנסיימה ביום 30 ביוני 2025 ("להלן - **הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון**"), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בחברה.

בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת החברה הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 30 בספטמבר 2025 היא אפקטיבית.

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

2. הצהרות מנהלים

2.1. הצהרת מנכ"ל

אני, עדי אייל, מצהיר בזה כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ (להלן - "החברה") לרבעון השלישי של שנת 2025 (להלן - "הדוחות");
 - (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוצה 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 החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
 - (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
- (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתה של החברה 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 בחברה:
- (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלה כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה 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 התקופתי האחרון לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון והנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של החברה.

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

תאריך: 13 בנובמבר 2025

עדי אייל, מנכ"ל

2.2. הצהרת סמנכ"ל כספים

אני, אורי אנוך, מצהיר בזה כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של וואן טכנולוגיות תוכנה בע"מ (להלן - "החברה") לרבעון השלישי של שנת 2025 (להלן - "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 שהמציגים 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 משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, 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 יכולתה של החברה 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 בחברה:
- (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלה כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן -
- (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו 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 התקופתי 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 החברה.

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

תאריך: 13 בנובמבר 2025

אורי אנוך, סמנכ"ל כספים