



דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

ליום 30 בספטמבר 2022

ראלקו סוכנויות בע"מ ("החברה") הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). כמפורט בדיווחים המידיים של החברה מיום 3 במרץ 2014 (מס' אסמכתא: 2014-01-003612), ומיום 29 במאי 2017 (מס' אסמכתא: 2017-01-045943), דירקטוריון החברה החליט על אימוץ מלוא ההקלות המוקנות לתאגיד קטן, למעט לעניין מתכונת דיווח חצי שנתי של דוחותיו הכספיים והחל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר 2022 החברה מדווחת לפי מתכונת דיווח רבעונית.

דירקטוריון החברה מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה והחברות הבת, ראלקו מוצרי צריכה בע"מ וזן סוכנויות בע"מ ("ראלקו מוצרי צריכה" ו-"זן סוכנויות", בהתאמה; והחברה ביחד עם ראלקו מוצרי צריכה וזן סוכנויות: "הקבוצה") לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שנתיים ביום 30 בספטמבר 2022 ("תקופת הדוח"). הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ולשינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח אשר השפעתם מהותית.

דוח זה נערך בהנחה שבפני הקורא מצויים גם הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנה שנתיים ביום 31 בדצמבר 2021 (אשר פורסם על ידי החברה ביום 23 במרץ 2022, מס' אסמכתא: 2022-01-029025) ("הדוח התקופתי לשנת 2021") ויש לעיין בדוח דירקטוריון זה ביחד עם האמור בדוח התקופתי לשנת 2021.

1. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי הקבוצה

עיקר פעילותה של הקבוצה הינו ייבוא, שיווק והפצה של מוצרי חשמל והאלקטרוניקה לשימוש ביתי של המותגים SHARP, BLOMBERG ו-ZANUSSI באמצעות חברות הבנות, בבעלותה ובשליטתה המלאה של החברה, ראלקו מוצרי צריכה וזן סוכנויות.

לקבוצה שני תחומי פעילות –

· תחום פעילות ראלקו מוצרי צריכה – יבוא, שיווק והפצה בישראל של מוצרי חשמל ואלקטרוניקה לשימוש ביתי של המותגים SHARP ו-BLOMBERG ובכלל זה מקררים, תנורי אפייה, כיריים, מכונות ומייבשי כביסה, מדיחי כלים, שואבי אבק, סירים חשמליים ומכשירי מיקרוגל, וכן יבוא, שיווק והפצה בשטחי הרשות הפלסטינית של מוצרי חשמל ואלקטרוניקה לשימוש ביתי של המותג SHARP כאמור.

· תחום פעילות זן סוכנויות – ייבוא ושיווק של מוצרי חשמל ואלקטרוניקה לשימוש ביתי של המותג ZANUSSI ובכלל זה תנורי אפייה, כיריים, מכונות ומייבשי כביסה ומדיחי כלים בישראל וברשות הפלסטינית.

לפרטים נוספים אודות מגזרי הפעילות של החברה ראו סעיף 2 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

השפעת סביבה עסקית, אינפלציה והעלאות ריבית

בתשפעת החודשים הראשונים שנת 2022 עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור של כ- 3.1%, עלייה חדה לעומת השנים האחרונות. בניסיון לרסן את האינפלציה ולבלום את הצריכה ריבית הפריים בישראל טיפסה מ- 1.6

לשיעור של 4.75% בסמוך למועד פרסום הדוח, ושיעור האינפלציה השנתית יגיע לכ- 4.6% בשנת 2022. שיעור הריבית כאמור משפיע על הוצאות המימון של החברה אך לא באופן מהותי בנוסף, לחברה אין התחייבויות צמודות למדד מחירים לצרכן כך שהשפעת שיעור עליית האינפלציה אינה מהותית על תוצאות החברה באופן ישיר.

להערכת הנהלת החברה, נכון למועד אישור הדוח לא קיימת חשיפה מהותית לשינויים בריבית ולשיעור האינפלציה.

הערכות וציפיות החברה בדבר ההשלכות וההשפעות האפשרויות של עדכון שיעור הריבית על ידי בנק ישראל וכן עלייה בשיעור האינפלציה, על תוצאותיה ואופן פעילותה של החברה במחצית השנייה של שנת 2022, מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, והינן תחזית והערכה בלבד של החברה למועד דוח זה. הערכות אלה עלולות שלא להתממש, כולן או חלקן או להתממש באופן שונה, לרבות מהותית, מהצפוי, בין היתר, כתוצאה מהנחות וניתוחים לא מיטביים, מהתפתחויות שלא ניתן להעריך באופן מלא.

2. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי הקבוצה ותוצאות פעילותה

2.1. המצב הכספי

הסברי החברה לשינויים המהותיים (אלפי ש"ח)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של 9 חודשים שהסתיימה ביום - יום 30 בספטמבר 2022	
	באלפי ש"ח		
הגידול נובע בעיקר מגידול ביתרת הלקוחות בסך של כ-23,214 כתוצאה מגידול במכירות ברבעון הנוכחי מול רבעון 4 לשנת 2021 בסך של כ-7,000 וכן מתמיהל הלקוחות, גידול היתרת המלאי בסך של כ-10,798 וכן גידול ביתרת החייבים ויתרות חובה בסך של כ-4,587 בגין מיסים נטו .	145,852	154,908	נכסים שוטפים
הקיטון נובע בעיקר מהפחתת רכוש אחר בסך של כ-1,916.	13,053	10,447	נכסים שאינם שוטפים
הגידול נובע בעיקר ביתרת האשראי לזמן קצר בסך של כ-8,813 וכן בהתחייבויות לספקים בסך של כ-13,743.	55,427	76,152	התחייבויות שוטפות
-	4,399	3,923	התחייבויות שאינן שוטפות
הקיטון נובע מרווח נקי לתקופה בסך של 16,140 בניכוי דיבידנד שהוכרז ושולם בסך של כ-30,000.	99,079	85,280	הון עצמי

להלן יחסים פיננסיים עיקריים של החברה כמפורט להלן :

יחס	ליום 30 בספטמבר 2022	ליום 31 בדצמבר 2021
יחס שוטף	2.0	2.6
יחס מהיר	1.3	1.8
ימי לקוחות	94	74

2.2. תוצאות הפעולות

נתונים כספים עיקרים מתוך הדוחות הכספיים של החברה (באלפי ש"ח)

הסברי החברה לשינויים המהותיים	לתקופה של 9 חודשים שהסתיימה ביום -		
	30.9.2021	30.9.2022	
הגידול במחזור המכירות נובע בעיקר מפעילות במגזר ראלקו צריכה בגלל תקופת החגים שהשנה חלה בסוף הרבעון לעומת תקופה מקבילה שחלה בתחילת הרבעון.	203,916	210,687	מכירות
הגידול בשיעור עלות המכר נובע בעיקר מעלייה חדה במחירי ההובלות הימיות, עלות הישירה של המוצרים ומשינוי שערי מטבע	137,849	155,516	עלות המכירות
הקיטון נובע בעיקר בשל הגידול בעלות המכר	66,067	55,171	רווח גולמי
הגידול נובע בעיקר מעלייה מהוצאות פרסום וכן בשכר עבודה	16,543	18,517	הוצאות מכירה ושיווק
השינוי נובע בעיקר מקיטון ברכיב בונוסים הנגזרים מרווח החברה לפני מס	11,868	11,315	הוצאות הנהלה וכלליות אחרות
השינוי נובע בעיקר בשל הירידה ברווח הגולמי ומגידול בהוצאות המכירה והשיווק	37,656	25,339	רווח מפעולות רגילות
השינוי העיקרי נובע בשל שינוי בשער הדולר	3,784	4,525	הוצאות מימון, נטו
השינוי נובע בעיקר בשל קיטון ברווח מפעולות רגילות וכן גידול בהוצאות המימון נטו	33,872	20,814	רווח לפני מס
השינוי נובע מקיטון ברווח לפני מס	7,971	4,674	מסים על הכנסה
הקיטון נובע מירידה ברווח לפני מס	25,901	16,140	רווח נקי לאחר מס

2.3. נזילות ותזרים מזומנים

הסברי החברה לשינויים המהותיים (אלפי ש"ח)	יתרה ליום 31 בדצמ' 2021	לתקופה של 9 חודשים שהסתיימה ביום		
		ליום 30 בספטמבר 2021	30 בספטמבר 2022	
		באלפי ש"ח		
עיקר התזרים ששימש נבע מגידול ביתרת הלקוחות בסך של כ-23,214, מגידול ביתרת המלאי בסך של כ-10,798 ומנגד גידול ביתרת הספקים בסך של כ-13,743 וכן הרווח הנקי שנבע לחברה בסך של כ-16,140.	21,582	17,084	(5,488)	תזרים מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) שוטפת
-	(909)	(1,178)	(33)	תזרים מזומנים נטו לפעילות השקעה
התזרים נבע מאשראי לזמן קצר בסך של כ- 8,813 בקיזוז דיבידנד ששולם בסך של 30,000.	(25,295)	(13,380)	(23,104)	תזרים מזומנים נטו לפעילות מימון

2.4. מקורות המימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר כמפורט להלן:

הערות	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022	
	אלפי ש"ח		
חל גידול באשראי לזמן קצר בסך של כ-8,813 אלפי ש"ח בעיקר עקב גידול ביתרת הלקוחות והמלאי של החברה.	-	8,813	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
החברה מנכה את כרטיסי האשראי המוסבים אליה על ידי לקוחותיה באמצעות חברות נכיון כרטיסי אשראי.	38,920	35,425	יתרת ממסרים (שוברי תשלום של כרטיסי אשראי) שנוכו בתאגיד פיננסי וטרם נפרעו
אשראי מספקים הינו בדרך כלל עד 90 יום. תקופת האשראי הממוצעת מספקים בתקופת הדוח עמדה על כ-88 ימים.	36,184	49,927	אשראי מספקים

3. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי

3.1 אירועים ושינויים מהותיים אשר אירעו בתקופת הדוח ולאחריו

בהתאם לתקנה 39א לתקנות הדוחות, להלן פרטים אודות שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה ובכל עניין אחר שיש לתארו בדוח התקופתי של החברה לשנת 2021, החל ממועד פרסום הדוח התקופתי ועד למועד פרסום דוח דירקטוריון זה:

(א) ביום 10 באפריל 2022 חילקה החברה סך של 30,000,000 ש"ח כדיבידנד לבעלי מניותיה. לפרטים ראו דוח מיידי מיום 23 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-029028), אשר המידע האמור בו מובא בזה על דרך ההפניה.

(ב) כמו כן, באותו מועד בו החברה הכריזה על חלוקת הדיבידנד החליטה החברה על אימוץ מדיניות דיבידנד של חלוקת לפחות 50% מהרווח הנקי. לפרטים ראו דוח מיידי מיום 23 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-029031), אשר המידע האמור בו מובא בזה על דרך ההפניה.

(ג) ביום 10 במאי 2022 אישרה אסיפת בעלי מניות כללית שנתית ומיוחדת של החברה את הנושאים הבאים:

- מינוי מחדש של משרד בריטמן, אלמגור, זהר ושות' לרואה חשבון המבקר של החברה.

- מינוי מחדש של הדירקטורים המכהנים בדירקטוריון החברה, שאינם דירקטורים חיצוניים, קרי, ה"ה ירון רוזיאק, יוסף דנאל ועינב חן מסלוש נסומה.

(ד) ביום 31 במאי 2022 אישרו ועדת הביקורת (בשבתה כוועדת תגמול) ודירקטוריון החברה, את התקשרות החברה בביטוח דירקטורים ונושאי משרה (לרבות דירקטורים אשר נמנים על בעל השליטה או קרובו), כפי שיהיו מעת לעת, לשנה החל מיום 1 ביוני 2022, בהתאם למדיניות התגמול של החברה. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 31 במאי 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-055806) אשר המידע האמור בו מובא בזה על דרך ההפניה.

(ה) ביום 24 ו- 28 בנובמבר 2022 אישרו ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה (בהתאמה), את מדיניות התגמול של החברה לתקופה של שלוש שנים נוספות, שתחילתה ביום 22 בדצמבר 2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי המפורסם בד בבד עם דוח זה אשר המידע האמור בו מובא בזה על דרך ההפניה.

(ו) ביום 24 ו- 28 בנובמבר 2022 אישרו ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה (בהתאמה), את אישור הארכת התקשרות החברה בהסכם למתן שירותי ניהול עם חברת "זירוז ניהול בע"מ", חברה בשליטתו של מר ירון רוזיאק, בעל השליטה בחברה, להמשך העמדת שירותיו של מר רוזיאק כיו"ר דירקטוריון החברה, לתקופה נוספת של שלוש שנים, שתחילתה ביום 22 בדצמבר 2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי המפורסם בד בבד עם דוח זה אשר המידע האמור בו מובא בזה על דרך ההפניה.

3.2 מימון

בהמשך לאמור בסעיף 20 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2022, לקבוצה הועמדו מסגרות אשראי (לרבות אשראי דוקומנטארי) ממספר תאגידים בנקאיים מקומיים. לפרטים אודות העמדת ביטחונות ושעבודים על ידי החברה להבטחת פירעון האשראי הבנקאי, ראו ביאור 17 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021.

להלן פירוט יתרות האשראי וההלוואות הבנקאיות לזמן קצר (באלפי ש"ח) שהועמדו לרשות הקבוצה ליום 30 בספטמבר 2022:

תאגיד בנקאי	היקף ההלוואה (אלפי ש"ח)	לוח סילוקין
תאגיד בנקאי 1	8,813	און-קול

(א) נכון ליום 30 בספטמבר 2022, עומדת הקבוצה במגבלות ואמות המידה הפיננסיות החלות עליהן מכח ההסכמים עליהם חתמה עם תאגידים בנקאיים כאמור.

להלן תוצאות חישובן של אמות המידה הפיננסיות החלות על החברה ליום 30.9.2022:

אמת המידה	תוצאת החישוב
הון עצמי מוחשי לא יפחת מסך של 25 מיליון ש"ח	84,794
יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ-20%	51.3

להלן תוצאות חישובן של אמות המידה הפיננסיות החלות על ראלקו מוצרי צריכה ליום 30.9.2022:

אמת המידה	תוצאת החישוב
יחס בין אשראי פיננסי מאזני לזמן קצר לבין הצרכים התפעוליים נטו (המלאי בתוספת לקוחות ובתוספת שטרות לגביה בניכוי ספקים) לא יעלה על 95%	10.4%
הון עצמי חיובי	70,170
EBITDA שנתי לא תפחת מסך של 15 מיליון ש"ח	-

תאריך: 28 בנובמבר, 2022.

אילן מזרחי
מנכ"ל החברה

ירון רוזיאק
יו"ר הדירקטוריון

ראלקו סוכנויות בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2022

(בלתי מבוקרים)

ראלקו סוכנויות בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 בספטמבר 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה של רואי חשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים)
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
6-8	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-15	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

דו"ח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של ראלקו סוכנויות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **ראלקו סוכנויות בע"מ** וחברות הבנות שלה (להלן - "**הקבוצה**"), הכולל את הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2022 ו-2021. 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.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 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 מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו 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 ומידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 28 בנובמבר, 2022

ראלקו סוכנויות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
33,074	40,222	4,449
61,850	72,114	85,064
2,505	137	1,587
130	346	4,717
48,293	38,212	59,091
145,852	151,031	154,908
2,044	2,408	1,751
5,299	4,516	4,639
1,916	2,875	-
3,386	3,346	3,704
408	362	353
13,053	13,507	10,447
158,905	164,538	165,355
-	11,051	8,813
718	957	-
2,331	5,694	-
36,184	35,554	49,927
16,194	20,871	17,412
55,427	74,128	76,152
-	-	-
3,956	3,334	3,264
443	399	659
4,399	3,733	3,923
6,538	6,538	6,538
20,393	20,393	20,393
433	300	494
(2,243)	(2,243)	(2,243)
73,958	61,689	60,098
99,079	86,677	85,280
158,905	164,537	165,355

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
נכסי מסים שוטפים
מלאי סחורות

נכסים בלתי שוטפים

רכוש קבוע, נטו
נכסים בגין זכויות שימוש
רכוש אחר, נטו
נכסי מסים נדחים
נכסים בגין הטבות לעובדים

התחייבויות שוטפות

אשראי מתגידים בנקאיים
חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
התחייבויות מיסים שוטפים
ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

הלוואות לזמן ארוך
התחייבות בגין חכירה
התחייבויות בגין הטבות לעובדים

הון

הון מניות
פרמיה על מניות
קרנות הון
מניות החברה המוחזקות על ידה
עודפים
הון המיוחס לבעלי מניות החברה

אלהיה אמיתי מנהל כספים	אילן מזרחי מנכ"ל	ירון רוזיאק יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------------------------	---------------------	---------------------------------	----------------------------

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ראלקו סוכנויות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
2021	2021	2022	2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
270,090	65,299	72,473	203,916	210,687	מכירות
180,966	44,429	56,215	137,849	155,516	עלות המכר
89,124	20,870	16,258	66,067	55,171	רווח גולמי
19,246	4,246	6,016	16,543	18,517	הוצאות מכירה ושיווק
14,495	3,682	3,653	11,827	11,315	הוצאות הנהלה וכלליות
10	-	-	41	-	הוצאות אחרות
33,751	7,928	9,669	28,411	29,832	
55,373	12,942	6,589	37,656	25,339	רווח מפעולות רגילות
1,148	-	1,672	33	1,672	הכנסות מימון
(6,600)	(952)	(1,067)	(3,817)	(6,197)	הוצאות מימון
(5,452)	(952)	605	(3,784)	(4,525)	הוצאות מימון, נטו
49,921	11,990	7,194	33,872	20,814	רווח לפני מסים על ההכנסה
(11,751)	2,800	1,462	7,971	4,674	מסים על ההכנסה
38,170	9,190	5,732	25,901	16,140	רווח נקי לתקופה
					רווח כולל אחר
					סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו
					ממס :
107	-	-	-	-	רווח בגין תוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
38,277	9,190	5,732	25,901	16,140	רווח כולל לתקופה
					רווח למניה רגילה אחת בת 1 ש"ח ע.נ.:
9.35	2.25	1.4	6.34	3.95	רווח בסיסי למניה
9.29	2.24	1.39	6.29	3.92	רווח מדולל למניה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ראלקו סוכנויות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

הון מניות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	מניות באוצר אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרנות הון אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
6,538	20,393	(2,243)	73,958	433	99,079
-	-	-	16,140	-	16,140
-	-	-	-	61	61
-	-	-	(30,000)	-	(30,000)
6,538	20,393	(2,243)	60,098	494	85,280

יתרה ליום 1 בינואר 2022

רווח כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

דיבידנד ששולם

יתרה ליום 30 בספטמבר 2022

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

הון מניות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	מניות באוצר אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרנות הון אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
6,538	20,393	(2,243)	57,788	161	82,637
-	-	-	25,901	-	25,901
-	-	-	-	139	139
-	-	-	(22,000)	-	(22,000)
6,538	20,393	(2,243)	61,689	300	86,677

יתרה ליום 1 בינואר 2021

רווח כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

דיבידנד ששולם

יתרה ליום 30 בספטמבר 2021

ראלקו סוכנויות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

סה"כ אלפי ש"ח	קרנות הון אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	מניות באוצר אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
79,564	510	54,366	(2,243)	20,393	6,538
5,732	-	5,732	-	-	-
(16)	(16)	-	-	-	-
85,280	494	60,098	(2,243)	20,393	6,538

יתרה ליום 1 ביולי 2022

רווח כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 בספטמבר 2022

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

סה"כ אלפי ש"ח	קרנות הון אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	מניות באוצר אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
77,460	273	52,499	(2,243)	20,393	6,538
9,190	-	9,190	-	-	-
27	27	-	-	-	-
86,677	300	61,689	(2,243)	20,393	6,538

יתרה ליום 1 ביולי 2021

רווח כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 בספטמבר 2021

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ראלקו סוכנויות בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

סה"כ אלפי ש"ח	קרנות הון אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	מניות החברה המוחזקות על ידי החברה אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
82,637	161	57,788	(2,243)	20,393	6,538
38,170	-	38,170	-	-	-
107	107	-	-	-	-
165	165	-	-	-	-
(22,000)	-	(22,000)	-	-	-
99,079	433	73,958	(2,243)	20,393	6,538

יתרה ליום 1 בינואר 2021

רווח נקי לשנה
רווח אקטוארי, נטו ממס
תשלום מבוסס למניות
דיבידנד ששולם

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ראלקו סוכנויות בע"מ
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	
2021	2021	2022	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
38,170	9,190	5,732	25,901	16,140
(16,588)	6,967	(1,432)	(8,817)	(21,628)
21,582	16,157	4,300	17,084	(5,488)
365	-	-	80	-
(1,274)	(943)	(18)	(1,258)	(33)
(909)	(943)	(18)	(1,178)	(33)
-	-	(3,788)	11,051	8,813
(1,855)	(241)	(239)	(1,369)	(718)
(1,440)	(341)	(404)	(1,062)	(1,199)
(22,000)	-	-	(22,000)	(30,000)
(25,295)	(582)	(4,431)	(13,380)	(23,104)
(4,622)	14,632	(149)	2,526	(28,625)
37,696	25,590	4,598	37,696	33,074
33,074	40,222	4,449	40,222	4,449

תזרימי מזומנים - פעילויות שוטפות

רווח נקי לתקופה
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות
שוטפת (א)

מזומנים נטו מפעילויות (לפעילויות) שוטפות

תזרימי מזומנים - פעילויות השקעה

תמורה ממימוש רכוש קבוע
השקעה ברכוש קבוע

מזומנים נטו מפעילויות (לפעילויות) השקעה

תזרימי מזומנים - פעילויות מימון

אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
פרעון הלוואות לזמן ארוך
תשלומים בגין חכירה
דיבידנד ששולם

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עלייה (ירידה) נטו במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ראלקו סוכנויות בע"מ
נספחים לדוחות 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		
2021	2021	2022	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות והוצאות שאין כרוכות בתזרימי מזומנים:

5,760	1,435	511	4,302	3,438
60	(8)	2	21	40
10	-	-	41	-
165	27	(16)	139	61
(312)	(114)	(69)	(272)	(317)
26	(241)	-	(221)	-
83	161	82	(23)	271
5,792	1,260	510	3,987	3,493

פחת והפחתות
שיערוך התחייבות בגין חכירה
הפסד הון
עלות תשלום מבוסס מניות
שינויים במסים נדחים, נטו
שערוך הלוואות
שינוי בהתחייבות (נכסים) בשל הטבות לעובדים, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(6,344)	2,839	(7,097)	(16,608)	(23,214)
(129)	1,171	(464)	2,239	918
(87)	822	(5,072)	3,060	(6,918)
(18,389)	(2,994)	(7,355)	(8,308)	(10,798)
3,314	1,552	16,632	2,684	13,743
(745)	2,316	1,414	4,128	1,148
(22,380)	5,707	(1,942)	(12,804)	(25,121)

ירידה (עליה) בלקוחות
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
שינוי במיסים שוטפים, נטו
ירידה (עליה) במלאי סחורות
עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

סה"כ התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת (א)

(16,588)	6,967	(1,432)	(8,817)	(21,628)
----------	-------	---------	---------	----------

נספח ב' - פעילות שאינה במזומן:

5,830	-	14	4,664	536
-------	---	----	-------	-----

הכרה בנכס זכות שימוש ובהתחייבות בגין חכירה

נספח ג' - מידע נוסף על תזרימי המזומנים:

מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור:

355	74	15	167	93
-----	----	----	-----	----

ריבית

10,228	(850)	4,743	5,502	10,049
--------	-------	-------	-------	--------

מס ההכנסה

מזומנים התקבלו במשך התקופה עבור:

26	-	-	-	-
----	---	---	---	---

ריבית

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ראלקו סוכנויות בע"מ **ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים**

ביאור 1 - כללי

- א. ראלקו סוכנויות בע"מ (להלן - החברה) הינה חברה ציבורית אשר מניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב. החברה התאגדה בישראל ומשרדה הרשום ממוקם ברחוב המצודה 31, אזור.
- ב. עיקר פעילותה של הקבוצה הינה ייבוא, שיווק והפצה של מוצרי חשמל ואלקטרוניקה לשימוש ביתי מתוצרת Sharp Corporation (להלן - שארפ) והמוטג Zanussi (להלן - זנוסי) מתוצרת קונצרן Electrolux והמוטג Blomberg (להלן - בלומברג) המיובאים מקונצרן Arcelik SA. הטורקי.
- ג. יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.
- ד. במהלך הרבעון הראשון של שנת 2022 ועד לאישור דוחות כספיים אלו, חלה התפתחות משמעותית בתחום היחסים הבינלאומיים בעולם, לאור הפלישה הרוסית לאוקראינה. כחלק מתגובות אפשריות של הקהילה הבינלאומית למצב זה, מוטלות סנקציות כלכליות על רוסיה. התפתחויות אלו מגבירות את אי הוודאות ועשויות להשפיע על הכלכלה בישראל ובעולם. הנהלת הקבוצה אינה מסוגלת בשלב מוקדם זה להעריך אם למצב תהיה השפעה מהותית על פעילותה העסקית ותוצאותיה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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 הזהים לאילו שיושמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.
- ב. הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ערוכים בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.
- ג. ביום 7 בספטמבר פורסמו ברשומות תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון), התשפ"ב – 2022 (להלן - "התיקון") אשר קובעות הקלות לעניין פרסום דוח כספי נפרד ("דוח סולו") של תאגידים מדווחים מסוימים. בהתאם למצב טרם התיקון לתקנות, תאגיד אשר מניותיו נסחרות בבורסה לניירות ערך בישראל, וכן תאגיד אשר הציע לציבור תעודות התחייבות וקיים לו חוב ציבורי, נדרשו לפרסם דוח כספי נפרד הן במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים והן במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים לתקופות ביניים. בהתאם לתיקון, תאגיד שמניותיו נסחרות בבורסה לניירות ערך בבורסה ואשר שווי השוק שלו נמוך מ-300 מיליון ש"ח (יחד עם תנאים נוספים) יוכל לקבל פטור מצירוף דוח נפרד לפי תקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.
- בעקבות התיקון ומאחר והחברה עונה להגדרת "תאגיד קטן" כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970, בחרה החברה להשתמש בפטור ולא לצרף דוח נפרד החל מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022.

ד. מסים על ההכנסה בדוחות ביניים:

- הוצאות (הכנסות) המסים על ההכנסה לתקופות המוצגות כוללות את סך המסים השוטפים, וכן את סך השינוי ביתרות המסים הנדחים, למעט מסים נדחים הנובעים מעסקאות שנזקפו ישירות להון, ולעסקאות צירופי עסקים.
- הוצאות (הכנסות) מסים 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 מסים נדחים, הצפויים להפחית את חבות המס בשנת הדיווח.

ראלקו סוכנויות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. **שערי חליפין ובסיס הצמדה:**

- (1) יתרות במטבע חוץ או הצמודות אליו, נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים לתום תקופת הדיווח.
- (2) יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד הידוע האחרון בתום תקופת הדיווח. (מדד החודש שקדם לחודש של מועד הדוח הכספי) או בהתאם למדד בגין החודש האחרון של תקופת הדיווח (מדד החודש של החודש של מועד הדוח הכספי), בהתאם לתנאי העסקה.
- (3) להלן נתונים על שערי החליפין של הדולר והאירו ועל המדד:

מדד ידוע בנקודות	מדד בגין בנקודות	האירו (ש"ח ל-1 אירו)	הדולר (ש"ח ל-1 דולר)	
108.19	108.39	3.486	3.543	תאריך הדוחות הכספיים:
103.43	103.63	3.736	3.229	ליום 30 בספטמבר 2022
103.63	103.93	3.519	3.110	ליום 30 בספטמבר 2021
				ליום 31 בדצמבר 2021
%	%	%	%	שיעורי השינוי:
				לתקופה של תשעה
				חודשים שהסתיימה:
4.4	4.3	(0.97)	13.9	ביום 30 בספטמבר 2022
2.2	2.5	(5.28)	0.4	ביום 30 בספטמבר 2021
				לשנה שהסתיימה:
2.4	2.8	(10.8)	(3.2)	ביום 31 בדצמבר 2021

ביאור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח

- (1) ביום 23 למרץ 2022, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסכום כולל של 30 מיליון ש"ח, אשר חולקו ב 10 באפריל 2022. בנוסף, החליטה החברה לשנות את מדיניות חלוקת דיבידנד בחברה, כך שהחברה תבצע חלוקה לבעליה מניית (בתשלום אחד או יותר), בשיעור של לפחות 50% מתוך הרווח הנקי לאחר מס כל שנה. מדיניות זאת תהא בתוקף עד ליום 31.12.2023 אלא אם וככל שיחליט דירקטוריון החברה אחרת.
- (2) ביום 7 באפריל 2022 רכש מר אילן מזרחי, מנכ"ל החברה, 838 מניות של החברה במחיר ממוצע של כ- 56 ש"ח למניה.
- (3) בתאריך 31 במאי 2022 אישרו ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, את חידוש ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה בחברה, כפי שהיו מעת לעת (לרבות מטעם בעל שליטה ו/או דירקטורים ונושאי משרה אשר נמנים על בעלי השליטה בחברה או קרוביהם, כפי שהיו מעת לעת), החל מיום 1 בספטמבר 2022 ועד ליום 31 במאי 2022, בגבולות אחריות 10 מיליון דולר ארה"ב למקרה לתקופה, בהשתתפות עצמית בגובה של 10,000 דולר ארה"ב בישראל ו- 35,000 דולר ארה"ב בארה"ב ובקנדה, וביחס לתביעות בני"ע השתתפות עצמית של 50,000 דולר ארה"ב בתמורה לפרמיה שנתית בסך 21,000 דולר ארה"ב.
- תנאי פוליסת הביטוח יהיו זהים לכל הדירקטורים בחברה, לרבות דירקטורים הנמנים על בעלי השליטה בחברה או קרוביהם.

ראלקו סוכנויות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

- (4) ביום 31 באוגוסט 2022 רכש מר אילן מזרחי, מנכ"ל החברה, 24,469 מניות של החברה במחיר ממוצע של כ- 49 ש"ח למניה.
- (5) במהלך תקופת הדיווח ולאחריה רכש מר יצחק מזרחי, סמנכ"ל המכירות של החברה, 16,303 מניות של החברה במחיר ממוצע של כ- 37 ש"ח למניה.

ביאור 4 - דיווח מגזרי

א. כללי:

מערכת הדיווחים המועברת למקבל ההחלטות התפעולי הראשי של הקבוצה, לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים מתבססת על קווי מוצר ושירות.

מגזר א' - ראלקו מוצרי צריכה - יבוא, שיווק והפצת מוצרי שארפ ומוצרי בלומברג.

מגזר ב' - זן סוכנויות ייבוא, שיווק והפצת מוצרי זנוסי.

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות:

תוצאות המגזר כוללות את הרווח שהופקו מפעילות כל מגזר בן-דיווח.

דיווחים אלה נערכו על בסיס מדיניות חשבונאית זהה לזו המיושמת בחברה.

**לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה
 ביום 30 בספטמבר 2022**

(בלתי מבוקר)		
ראלקו מוצרי צריכה	זן סוכנויות	סה"כ
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
188,377	22,310	210,687
23,054	2,285	25,339
		(4,525)
		(4,674)
		16,140

הכנסות המגזר מחיצוניים

תוצאות המגזר - רווח מפעולות רגילות

הוצאות מימון
 מסים על ההכנסה

רווח נקי לתקופה

ראלקו סוכנויות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - דיווח מגזרי (המשך)

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

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)		
ס"ח אלפי ש"ח	זן סוכנויות אלפי ש"ח	ראלקו מוצרי צריכה אלפי ש"ח
203,916	24,729	179,187
37,656	2,156	35,500
(3,784) (7,971)		
25,901		

הכנסות המגזר מחיצוניים

תוצאות המגזר - רווח מפעולות רגילות

הוצאות מימון, נטו
מסים על ההכנסה

רווח נקי לתקופה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)		
ס"ח אלפי ש"ח	זן סוכנויות אלפי ש"ח	ראלקו מוצרי צריכה אלפי ש"ח
72,473	5,600	66,873
6,589	23	6,566
605 (1,462)		
5,732		

הכנסות המגזר מחיצוניים

תוצאות המגזר - רווח מפעולות רגילות

הכנסות מימון
מסים על ההכנסה

רווח נקי לתקופה

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)		
ס"ח אלפי ש"ח	זן סוכנויות אלפי ש"ח	ראלקו מוצרי צריכה אלפי ש"ח
65,299	8,567	56,732
12,942	561	12,381
(952) (2,800)		
9,190		

הכנסות המגזר מחיצוניים

תוצאות המגזר - רווח מפעולות רגילות

הוצאות מימון, נטו
מסים על ההכנסה

רווח נקי לתקופה

ראלקו סוכנויות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - דיווח מגזרי (המשך)

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021			
ס"ח	זן סוכנויות	ראלקו מוצרי צריכה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
270,410	36,512	233,898	הכנסות המגזר
(320)	-	(320)	מכירות בין-מגזריות
<u>270,090</u>	<u>36,512</u>	<u>233,578</u>	הכנסות המגזר מחיצוניים
<u>55,373</u>	<u>5,662</u>	<u>49,711</u>	תוצאות המגזר - רווח מפעולות רגילות
1,148			הכנסות מימון
(6,600)			הוצאות מימון
<u>(11,751)</u>			מסים על ההכנסה
<u>38,170</u>			רווח נקי לשנה

הצהרת מנהל כללי

אני, אילן מזרחי, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של ראלקו סוכנויות בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השלישי של שנת 2022 (להלן: "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות ש אליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

אילן מזרחי
מנכ"ל

28 בנובמבר, 2022
תאריך

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, אליהו אמיתי, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של ראלקו סוכנויות בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השלישי של שנת 2022 (להלן: "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

28 בנובמבר, 2022
תאריך

אליהו אמיתי
סמנכ"ל כספים