



רימוני תעשיות בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024

דירקטוריון חברת רימוני תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזה סקירה על מצב עסקי החברה והחברות הבנות של החברה רימוני פלסט בע"מ (להלן: "רימוני פלסט") ומטלפלסט אינג'ניירינג בע"מ (להלן: "MPE") (להלן ביחד: "הקבוצה"), נכון ליום 30 בספטמבר 2024 (להלן: "מועד דוח הדירקטוריון" או "מועד הדוח"), והתוצאות הכספיות של הקבוצה, לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2024 (להלן: "תקופת הדוח" ו- "תקופת הביניים", בהתאמה).

היקפו של דוח הדירקטוריון הינו מצומצם, והוא נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי גם הדוח התקופתי השנתי של החברה לשנת 2023, הדוח המתקן שפורסמו ביום 28 במרץ 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-027946 ו-2024-01-028159, בהתאמה) (להלן: "מועד פרסום הדוח התקופתי" ו- "הדוח התקופתי", בהתאמה), דוח הדירקטוריון לרבעון הראשון של שנת 2024 שפורסם ביום 30 במאי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-055195) ודוח הדירקטוריון לרבעון השני של שנת 2024 שפורסם ביום 26 באוגוסט 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-093595) (להלן יחד: "מועדי פרסום הדוחות" ו- "הדוחות הרבעוניים") ואין בו חזרה על מה שנכלל בדוח התקופתי ובדוחות הרבעוניים.

במסגרת דוח הדירקטוריון לא נכללה התייחסות לעניינים שאינם נוגעים לחברה או שלדעת החברה אינם מהותיים או שאין בהעדרם כדי לפגום בהבנת מצב ענייני החברה.

## א. הסברי הדירקטוריון ביחס למצב עסקי החברה

### 1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

1.1. החברה הוקמה והתאגדה בישראל ביום 23 במאי 1966. נכון למועד דוח הדירקטוריון לקבוצה שני תחומי פעילות: תחום התבניות ותחום הפלסטיק.

תחת תחומי פעילות אלה עוסקת החברה בתכנון, עיצוב, פיתוח, ייצור והרכבת מגוון רחב של רכיבי פלסטיק מדויקים בטכניקה של הזרקה תרמופלסטית, ובייצור תבניות להזרקה מוצרים מפלסטיק, למגוון רחב של שווקים, בארץ ובעולם, ביניהם שוק הרכב, הרפואה, והמזון.

1.2. הקבוצה מעניקה ללקוחותיה פתרון כולל, כבר משלב עיצוב ואסטרטגיית המוצר, דרך שירותי פיתוח, הנדסה ותכנון מגוון רחב של מוצרים ורכיבי פלסטיק, עובר לאספקת דגמים, תבניות וייצור מוצרים מפלסטיק ועד להרכבת מכלולים משולבים כרטיסים אלקטרוניים, מתכת ורכיבים משלימים שאינם בהכרח מפלסטיק.

1.3. עיקר פעילות הייצור של הקבוצה מבוצעת במפעלי החברה במודיעין וקריית שמונה המשתרעים על פני שטח של כ-22,800 מ"ר. בחודש ינואר 2023, השלימה רימוני פלסט את הקמת החדר הנקי במפעל במודיעין (בנוסף על זה הקיים במפעל בקריית שמונה).

כמו כן, החברה פועלת להגדלת שטח המפעל בק"ש בכ-2,500 מ"ר נוספים, והכל לצורך הרחבת יכולות הייצור של החברה.

בנוסף, הקבוצה מייצרת גם באמצעות קבלני משנה בפולין ובסין. כמו כן, לקבוצה סטודיו לעיצוב מוצרים וצוות טכני לתכנון תבניות וייצור במפעל במודיעין, מחלקת פיתוח והנדסה ענפה הממוקמת בנשר וכן משרד מכירות בגרמניה ומחסנים לוגיסטיים במספר מדינות באירופה ובסין.

1.4. החברה מבצעת מאמצי שיווק באופן שוטף, וזאת על מנת להרחיב את פעילותה מול לקוחותיה הקיימים וכן יוזמת התקשרויות מול לקוחות חדשים.

1.5. כמו כן, החברה מבצעת ובוחנת באופן שוטף, הזדמנויות לצמיחה אקסוגנית כגון רכישת חברות ו/או נכסים אשר עוסקים בתחומי פעילות זהים או דומים ובעלי פוטנציאל סינרגיה לפעילותה העסקית של החברה.

1.6. במקביל לפעילותה השוטפת, לצורך הרחבת עסקיה ושימוש בידע הרב וביכולות הייצור הקיימים בקבוצה, פועלת החברה במספר אפיקים נוספים:

א. בחינה באופן שוטף של דרכים ושיתופי פעולה פוטנציאליים על מנת להתחיל ולייצר מוצרים עצמיים. נכון למועד דוח זה החברה טרם החלה לפתח מוצרים עצמיים.

ב. החברה בוחנת באופן שוטף השקעות אסטרטגיות בחברות סטארט-אפ בעלות קשר ישיר לפעילות הקבוצה, לצד השקעה שכבר ביצעה החברה בסכומים לא מהותיים בסטארט אפ בתחום הרפואה.

2. נכון למועד פרסום הדוח, בעלי השליטה בחברה הינם: ה"ה מר דני רימוני, מר רפי רימוני ומר

גדי רימוני (להלן: "האחים רימוני"), המחזיקים בשיעור של 29.52% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה, ופלסטיק איי.אל השקעות שותפות מוגבלת, הנשלטת על ידי מר ישי דויד, מייסד קרן השקעות פימי (להלן: "פימי"), המחזיקה בשיעור של 29.52% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה. בין האחים רימוני לבין פימי קיים הסכם הצבעה. לפרטים נוספים ראה סעיף 2.7 בפרק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 (מס' אסמכתא: 2021-01-045705).

### 3. אירועים שאירעו במהלך תקופת הביניים החל ממועד פרסום הדוחות הרבעוניים ועד למועד

#### פרסום דוח זה - מידע כאמור מובא על דרך ההפניה

לאירועים שאירעו החל מיום 31 בדצמבר 2023 ועד למועד פרסום הדוחות הכספיים, ראה סעיף 2 בפרק ב' לדוח התקופתי, וכן פרק א' לדוחות הרבעוניים של החברה. מידע כאמור מובא על דרך ההפניה.

#### 3.1 תנודות שיעורי אינפלציה וריבית

לתיאור אודות השפעת התנודות בשיעור אינפלציה והריבית, על תוצאותיה העסקיות של הקבוצה, ראה התייחסות בסעיף 26.1.4 בפרק א' לדוח התקופתי (גורמי סיכון). נכון למועד פרסום דוח הדירקטוריון, לא חל שינוי מהותי בהשפעות הנ"ל על תוצאותיה העסקיות של החברה, כפי שפורטו במסגרת הדוח התקופתי של החברה לשנת 2023.

#### 3.2 מצב מדיני ובטחוני

ביום 7 באוקטובר 2023, התרחשה מתקפת פתע על יישובי "עוטף עזה" ויישובים נוספים בדרום ישראל, אשר הובילה להכרזת ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל", אשר נמשכת עד למועד פרסום דוח זה. בסמוך ובמקביל להתרחשויות בדרום הארץ כאמור, התפתחה מערכת לחימה בגבולה הצפוני של ישראל.

כחלק ממתן המענה על ידי המדינה להתפתחויות כאמור, התקבלו שורה של צעדים הכוללים, בין היתר, פינוי תושבים מיישובי קווי העימות בדרום ובצפון. להתפתחויות כאמור השלכות ישירות על המשק הישראלי בכלל ועל שוק ההון הישראלי בפרט. השלכות אלה באו לידי ביטוי, בין היתר, בירידות שערים חדות בבורסה לניירות ערך בתל אביב, פיחות משמעותי של השקל מול המטבעות הזרים השונים, תנודתיות גבוהה בשערי המטבע וכן עלייה בתשואות אגרות החוב הקונצרניות. במהלך חודש פברואר 2024 ולראשונה בתולדות המדינה, הורידה חברת דירוג האשראי הבינלאומית מודי'ס את דירוג האשראי של מדינת ישראל לרמה A2 מרמה של A1 וכן הורידה את דירוג האשראי של חמשת הבנקים הגדולים בישראל. בשלהי חודש ספטמבר 2024 קבעה מודי'ס הורדת דירוג נוספת וזאת ב-2 דרגות מ-A2 ל-Baa1 לאור התגברות הסיכונים הפוליטיים הפנימיים והסיכונים הגיאופוליטיים בישראל. כמו כן, במהלך חודש אפריל 2024 הורידה חברת דירוג האשראי S&P את דירוג האשראי של ישראל לרמה A+ וקבעה הפחתה נוספת לרמה A בתחילת חודש אוקטובר 2024. להורדות דירוג אלו הוסיפה S&P "תחזית שלילית", שעלולה להוביל להורדות דירוג נוספות, וזאת אם מצבה הביטחוני, הגיאופוליטי והכלכלי של ישראל יורע בשל המלחמה בעזה או התרחבות והעמקת החזית הצפונית. כמו כן, הורידה חברת הדירוג S&P את תחזית דירוג האשראי של בנקים גדולים במדינת ישראל

מ"יציבה" ל"שליטת" וכן פרסמה דוח למשקיעים הכולל תחזיות שליליות הכוללות, בין היתר, ירידה בתמ"ג וצמיחה נמוכה המשקפת צמיחה שלילית לנפש. בנוסף, במהלך חודש אוגוסט 2024, הודיעה חברת הדירוג Fitch, כי היא מורידה את דירוג האשראי של מדינת ישראל מרמה של A+ לרמה של A, עם תחזית דירוג שלילית. להורדת דירוג האשראי של המדינה השפעות שליליות פוטנציאליות רבות, בין היתר בדמות עליית שיעור הריבית במשק, עליית שיעור מס החברות ועוד. נכון למועד דוח זה, לשינויים בדירוג האשראי לא הייתה השפעה מהותית על הפעילות העסקית של החברה.

בחודש אוקטובר 2024, עדכן בנק ישראל את התחזיות שלו לשנת 2024, לפיהן במהלך שנת 2024 האינפלציה צפויה לעמוד על 3.8% (לעומת התחזית שפורסמה בחודש יולי 2024, בה התחזית הייתה כי האינפלציה במהלך שנת 2024 תעמוד על 3%), וזאת נוכח התעצמות הלחימה תוך שיבוש רחב יותר של הפעילות הכלכלית בארץ, בעיקר בצפון הארץ, וכן עליית ההסתברות לתרחישים ביטחוניים חמורים יותר יחדיו עם התארכות המלחמה בחזיתות השונות. נכון למועד דוח זה, לשינויים באינפלציה ותחזיותיה קדימה לא הייתה השפעה מהותית על הפעילות העסקית של החברה.

לקבוצה שני אתרי ייצור, האחד ממוקם באיזור התעשייה במודיעין והאחר באיזור התעשייה בקריית שמונה (להלן: "המפעל הצפוני"). ביום 14 בפברואר, 2024, קיבלה החברה אישור המגדיר את המפעל הצפוני כ"מפעל חיוני בשעת חירום", וזאת בהתאם להוראות חוק שירות עבודה בשעת חירום, תשכ"ז-1967. החל מפרוץ המלחמה ועד למועד פרסום דוח זה, הנהלת ועובדי החברה עושים ככל יכולתם על מנת לשמר את פעילות הייצור בשני אתרי הייצור, וזאת תוך מתן תשומת לב ניהולית לשמירה על ביטחונם האישי של עובדי החברה, בחינה ושמירה על הנחיות פיקוד העורף, גופי הביטחון וכיוצא בזה.

מרבית עובדי המפעל הצפוני מתגוררים בקריית שמונה או ביישובים הסמוכים לגבולה הצפוני של מדינת ישראל. בהתאם להחלטת הממשלה מיום 18 באוקטובר 2023, פונו חלק נכבד מעובדי החברה ובני משפחותיהם המתגוררים באיזורים המפונים על ידי כוחות הביטחון לבתי מלון ואירוח שונים.

על מנת לתת מענה למחסור שנוצר בכח אדם כתוצאה מפינוי חלק מהעובדים כאמור לעיל, נקטה ונוקטת הנהלת הקבוצה במספר צעדים הכוללים, בין היתר, התייעלות תפעולית, מתן תמריץ כספי לעובדים המגיעים ומתמידים בעבודתם, הסטת תשומת הלב הניהולית למפעל הצפוני - בדגש על נוכחות פיזית ורציפה של מנכ"ל הקבוצה (מר דני רימוני) במפעל הצפוני, הירתמות מלאה של כלל העובדים במפעל אשר ממשיכים בעבודתם לצורך שימור רציפות פעילות הייצור, כולל השתתפות הדרג הניהולי במישרין בצרכי פעילות הייצור וכן שימוש לפי הצורך בעובדי חברות כח אדם. לפיכך, החל מפרוץ מלחמת "חברות ברזל" ובמהלך תקופת הדוח, חל קיטון מסוים במצבת כוח האדם במפעל הצפוני, אולם הצעדים בהם נקטה הנהלת הקבוצה סייעו לה ואפשרו המשך קיום פעילות עסקית סדירה.

נכון למועד דוח זה, למלחמה והמצב הביטחוני בצפון הארץ לא הייתה השפעה מהותית על פעילותה העסקית של הקבוצה, מצבה הכספי ונכסיה, וכן לא הייתה השפעה מהותית על זמינות חומרי הגלם המשמשים את הקבוצה ועל שרשראות האספקה שלה. יחד עם

זאת, למלחמה, ככל שתמשך ותתרחב, יתכנו השלכות עתידיות פוטנציאליות על פעילותה העסקית של החברה, כגון השבתה חלקית עד מלאה לתקופה קצובה של הפעילות העסקית בכלל המשק ופעילותה העסקית של החברה בפרט, פגיעה ביכולת החברה להשגת פרויקטים עתידיים מול לקוחות בחו"ל, בקשות מצד לקוחות חו"ל להעברת פעילות הייצור מחוץ לגבולות המדינה, היווצרות קשיים בשימור ו/או גיוס כוח אדם ובהתאם מחסור בכוח אדם, היווצרות אתגרים וקשיים בכל הנוגע לשרשראות האספקה, צמצום הפעילות הכלכלית במשק הישראלי אשר עשוי להשליך ולהשפיע לרעה על לקוחות החברה, היווצרות בעיות גבייה וכיוצא בזאת. כמו כן, להערכת הנהלת החברה, חלק מלקוחותיה פעלו לצרכי הצטיידות במלאים לאור המצב הביטחוני, כאשר אין ביכולתה של החברה בכדי להעריך את השפעת מגמה זו על פעילותה העסקית בתקופות הבאות, אם בכלל. נכון למועד דוח זה, החברה לא יודעת להעריך את המשמעות וההשפעה שעשויה להיות להתרחבות הלחימה בחזית הצפונית על פעילות החברה, לרבות ביחס להיקף ההתאמות שתידרש לבצע. הנהלת החברה, בוחנת באופן שוטף את הצעדים המיושמים לטובת שימור פעילותה של החברה במפעל הצפוני, לרבות לעניין היבטי המשכיות עסקית, וכן מבצעת התאמות נדרשות לפי צורך וככל שנמצא לנכון.

יודגש, כי עקב הגדרתה של קריית שמונה כ"ישוב ספר", החברה זכאית לפיצוי מלא בגין נזקים אם וככל שנגרמו ו/או ייגרמו בקשר עם פעילות המפעל הצפוני, וזאת במסגרת "המסלול האדום" וכמפורט בהוראות חוק מס רכוש וקרן פיצויים (תשלום פיצויים) (נזק מלחמה ונזק עקיף), התשל"ג-1973 והתקנות מכוחו. כפי שפורט לעיל, הנהלת החברה נקטה ונוקטת במספר פעולות על מנת לתת מענה לאתגרים שנוצרו ועל מנת להתמודד עם השפעות המצב הביטחוני. פעולות אלו דרשו ודרשות מהחברה לשאת בהוצאות נוספות אשר היו נחסכות אילו לא המצב הביטחוני, לרבות, מתן תמריץ כספי לעובדים אשר מתמידים בעבודתם בתקופה זו, תשלום שכר לחלק מהעובדים המפונים, גידול בעלויות דלק ונסיעות של עובדים לאור פינויים למקומות רחוקים יותר וכיו"ב. בעקבות כך, החברה פנתה לרשות המיסים בבקשה לקבלת מקדמות בגין נזק עקיף, וזאת טרם הגשת כתב תביעה. בהתאם, במהלך חודש יולי 2024, קיבלה החברה מרשות המיסים מקדמות בגין נזק עקיף בסך של כ-5 מיליון ש"ח וזאת טרם הגשת תביעה על ידי החברה. בתחילת חודש נובמבר 2024 הגישה החברה כתב תביעה לרשות המיסים, אשר בסמכותה לבחון את טענות החברה ולקבוע את היקף הפיצוי החלוט שיוענק לחברה. במסגרת דוחותיה הכספיים ליום 30 בספטמבר 2024, הכירה החברה בהכנסות אחרות בסך של כ-1.3 מיליון ש"ח, וזאת בגין תשלום שכר לחלק מעובדיה המפונים החל מתחילת מלחמת חרבות ברזל ועד חודש ספטמבר 2024 (כולל).

### 3.3. עדכון לסעיף 7 לפרק א' לדוח התקופתי - חלוקת דיבידנדים

ביום 26 באוגוסט 2024, הודיעה החברה כי דירקטוריון החברה החליט על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות, בסך כולל של 12,605,700 ש"ח. דירקטוריון החברה אישר את חלוקת הדיבידנד בהתבסס על הדוחות הכספיים הסקורים של החברה, לתקופה שנתיימה ביום 30 ביוני 2024. לפרטים נוספים ראה דיווח מידי אודות חלוקת דיבידנד (דוח מתקן) מיום 26 באוגוסט 2024 (מספר אסמכתא: 2024-01-093892).

### 3.4. החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בחברה

לפרטים אודות החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בחברה נכון למועד פרסום דוח הדירקטוריון ראה דיווח מיידי של החברה (דוח מתקן) מיום 9 באוקטובר 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-608999), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

### 3.5. מצבת נושאי משרה בכירה

לפרטים אודות מצבת נושאי משרה בכירה בחברה ראה דיווח מיידי של החברה מיום 1 במאי 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-046590).

### 3.6. מרשם בעלי מניות ומצבת הון

לפרטים אודות מרשם בעלי מניות שינויים ומצבת הון, ראה דיווח מיידי של החברה מיום 14 בינואר 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-006096).

## ב. תוצאות הפעילות העסקית של החברה

הסברי החברה	31 בדצמבר 2023 (באלפי ש"ח) % מסך המאזן	30 בספטמבר (באלפי ש"ח) % מסך המאזן		
		2023	2024	
<b>נכסים</b>				
הגידול בנכסים השוטפים למועד הדוח לעומת מועדי ההשוואה המוצגים מקורו בשינויים בפריטי הון חוזר (בדגש על יתרות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות ומלאי) וזאת בעיקר לאור הפרשי עיתוי וכן שינויים בהיקף פעילות הקבוצה בין התקופות.	87,230 39%	88,390 39.6%	100,037 43%	נכסים שוטפים
-	-	20 פחות מ-1%	-	חייבים לזמן ארוך
-	34 פחות מ-1%	48 פחות מ-1%	26 פחות מ-1%	נכסי מיסים נדחים
הקיטון ביתרות הרכוש הקבוע למועד הדוח לעומת מועדי ההשוואה המוצגים נובע בעיקרו מהפחתה שוטפת של הרכוש הקבוע, בקיזוז רכש קבוע שביצעה הקבוצה במהלך התקופות המוצגות.	117,098 53%	118,080 52.9%	114,725 49.3%	רכוש קבוע, נטו
השינוי במוניטין למועד הדוח לעומת ה-31 בדצמבר 2023 נובע מתרגום יתרת מוניטין בגין השקעת הקבוצה בפעילות חוץ כהגדרתה בתקן חשבונאות בינ"ל 21 (IAS 21). כמו כן, גידול במוניטין בסך של כ-958 אלפי ש"ח לעומת המועד המקביל אשתקד מקורו ברכישת פעילות חברה להזרקה מוצרי פלסטיק במהלך חודש נובמבר 2023.	17,501 8%	16,596 7.4%	17,682 7.6%	מוניטין
הקיטון ביתרת הנכסים הבלתי מוחשיים נובע מהפחתה שוטפת.	343 פחות מ-1%	163 פחות מ-1%	252 פחות מ-1%	נכסים בלתי מוחשיים נטו
-	<b>222,206</b>	<b>223,297</b>	<b>232,722</b>	<b>סה"כ נכסים</b>

התחייבויות				
הגידול ביתרת ההתחייבויות השוטפות למועד הדוח לעומת מועדי ההשוואה המוצגים עיקרו בגידול ביתרת הספקים ונותני השירותים שמקורם בהפרשי עיתוי וכן מגידול ביתרת הזכאים ויתרות הזכות לאור קבלת מקדמות בגין נזק עקיף מרשות המיסים במהלך חודש יולי 2024 (למידע נוסף ראה ביאור 1 בפרק ג' לדוח זה לענין השלכות מלחמת "חרבות ברזל" על פעילותה העסקית של הקבוצה). כמו כן, יתרת ההתחייבויות השוטפות במועד המקביל אשתקד כללה דיבידנד לשלם בסך של כ-5 מיליון ש"ח.	35,384 16%	39,146 17.5%	41,929 18%	התחייבויות שוטפות
ההתחייבות בגין חכירה מייצגת תזרימי מזומנים עתידיים בגין משרדים ששוכרת החברה וכן בגין הסדרי ליסינג של כלי רכב בהם התקשרה החברה, המטופלים בהתאם להוראות תקן דיווחי כספי בינלאומי 16 (IFRS16). הגידול למועד הדוח לעומת מועדי ההשוואה המוצגים נובע בעיקרו מהתקשרות בחוזה חכירה (ליסינג) נוספים של כלי רכב לעובדים במהלך שנת 2024.	1,067 פחות מ- 1%	1,228 פחות מ- 1%	1,705 פחות מ- 1%	התחייבויות בגין חכירה
ההתחייבויות נטו מוצגות בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS19.	1,217 פחות מ- 1%	1,701 פחות מ- 1%	1,458 פחות מ- 1%	התחייבויות בגין הטבות לעובדים
היתרה למועד הדוח כוללת סך של כ-189 אלפי ש"ח בגין תמורה מותנית במסגרת צירוף עסקים (לפרטים נוספים ראה ביאור 11 בפרק ג' לדוח התקופתי) וכן סך של כ-1,030 אלפי ש"ח בגין מקדמות שקיבלה החברה במהלך חודש מאי 2024 בהתאם לדוחות ביצוע שהוגשו למרכז השקעות (לפרטים נוספים ראה ביאור 4)12 (פרק ג' לדוח התקופתי), אשר הביא לגידול ביתרת התחייבויות לא שוטפות אחרות למועד הדוח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2023.	180 פחות מ- 1%	-	1,219 פחות מ- 1%	התחייבויות לא שוטפות אחרות
-	3,682 1.7%	3,913 1.8%	3,128 1.4%	התחייבויות מיסים נדחים
	<b>41,530</b>	<b>45,988</b>	<b>49,439</b>	<b>סה"כ התחייבויות</b>
השינוי בהון העצמי למועד הדוח לעומת ההון העצמי ליום 31 בדצמבר 2023, נובע בעיקרו מרווח שהפיקה הקבוצה מפעילותה במהלך תקופת הדוח בסך של כ-32,897 אלפי ש"ח, אשר התקזז עם דיבידנד אשר הוכרז על ידי הקבוצה במהלך תקופת הדוח בסך של כ-30,758 אלפי ש"ח.	<b>180,676</b>	<b>177,309</b>	<b>183,283</b>	הון עצמי
ראה התייחסות לשינויים בנכסים השוטפים וההתחייבויות השוטפות.	<b>51,846</b>	<b>49,244</b>	<b>58,108</b>	הון חוזר

ג. תוצאות הפעילות העסקית של החברה

הסברי החברה	31 בדצמבר 2023 (באלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר (באלפי ש"ח)		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר (באלפי ש"ח)		
		2023	2024	2023	2024	
		הקיטון בהכנסות הקבוצה בתקופת הדוח ובתקופת הביניים לעומת התקופות המקבילות אשתקד נובע מירידה בהיקף הכנסות בתחום הזרקות מוצרי הפלסטיק, אשר חלקה נובעת מירידה בהיקף פעילות הלוקוחות עצמם, וכן מירידה בהיקף הפעילות בתחום התבניות, וזאת לאור ירידה בהיקף פרויקטי התבניות אשר בוצעו על ידי הקבוצה בין התקופות.	213,114	52,233	46,761	
הקיטון בעלות המכירות של הקבוצה בתקופת הדוח ובתקופת הביניים לעומת התקופות המקבילות אשתקד, נובע בעיקרו מהקיטון בהיקף פעילות הקבוצה בין התקופות.	148,544	35,885	33,036	116,062	98,170	עלות המכירות
עיקר השינוי בשיעור הרווח הגולמי בתקופת הדוח ובתקופת הביניים לעומת התקופות המקבילות אשתקד נובע משינוי בתמהיל המוצרים שנמכרו על ידי הקבוצה בכל אחת מהתקופות.	64,570 30%	16,348 31%	13,725 29%	49,155 30%	44,534 31%	רווח גולמי/ שיעור הרווח הגולמי ביחס להכנסות ממכירות
-	15,980	4,176	3,862	11,733	11,534	הוצאות מכירה הנהלה וכלליות
בתקופת הדוח הכירה החברה בהכנסות אחרות של כ-1.3 מיליון ש"ח בגין פיצוי ע"ח נזק עקיף (סך של כ-0.3 מיליון ש"ח בתקופת הביניים). לפרטים נוספים ראה ביאור 1 בפרק ג' לדוח זה.	589	(67)	(747)	(425)	(1,881)	הוצאות (הכנסות) אחרות
	48,001	12,239	10,610	37,847	34,881	רווח מפעולות רגילות
השינוי בסעיף המימון בתקופת הדוח ובתקופת הביניים לעומת התקופות המקבילות אשתקד נובע מקיומן של הוצאות ריבית בגין יתרת אשראי לז"ק בתקופות המקבילות אשתקד וזאת לעומת הכנסות ריבית מפיקדונות בגין יתרת מזומנים ושווי מזומנים חיובית במהלך שנת 2024. כמו כן נובע השינוי מתמורות שחלו בשערי החליפין של השקל מול האירו והדולר בין התקופות.	(741)	(6)	263	115	1,791	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
-	47,260	12,233	10,873	37,962	36,672	רווח לפני מיסים על הכנסה
-	5,349	1,438	1,198	4,387	3,775	מיסים על הכנסה
-	41,911	10,795	9,675	33,575	32,897	רווח לתקופה
השינויים אל מול התקופות המקבילות אשתקד נובעים מהשינויים בקרן הון מהפרשי תרגום בגין השקעת החברה בחברת MPE, שהינה השקעה בפעילות חוץ כהגדרתה בתקן חשבונאות בינ"ל 21 (IAS 21), וזאת כתלות בתמורות בשער החליפין של השקל מול האירו בתקופות הנידונות. בתקופה המקבילה חל פיחות חד של השקל אל מול האירו.	1,693	111	469	1,284	468	רווח כולל אחר
-	43,604	10,906	10,144	34,859	33,365	סה"כ רווח כולל לתקופה
-	4.99	1.28	1.15	4.00	3.91	רווח בסיסי למניה (ש"ח)
-	4.99	1.28	1.15	4.00	3.91	רווח למניה בדילול מלא (ש"ח)

**ד. מקורות מימון ותזרים המזומנים**

הסברי החברה	31 בדצמבר 2023 (באלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר (באלפי ש"ח)		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר (באלפי ש"ח)		
		2023	2024	2023	2024	
		השינויים בתזרים המזומנים מפעילות שוטפת בתקופת הדוח ובתקופת הביניים אל מול התקופות המקבילות אשתקד נובעים בעיקרם מהפרשי עיתוי ובהתאם שינויים בהון החוזר של הקבוצה בין התקופות.	58,878	10,268	12,390	
תזרים המזומנים לפעילות השקעה כולל בעיקרו תשלומים שביצעה החברה לצרכי רכש פריטי רכוש קבוע בתקופות המוצגות.	(5,346)	(1,198)	(1,141)	(3,463)	(2,132)	תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה
עיקר השינוי בתזרים המזומנים לפעילות מימון בתקופת הדוח ובתקופת הביניים לעומת התקופות המקבילות אשתקד, נובע מתמורות באשראי מתאגידים בנקאיים לזמן קצר שנטלה/פרעה הקבוצה בין התקופות, וכן מתמורות בהיקף הדיבידנדים שהוכרוזו/או חולקו על ידי הקבוצה בכל אחת מהתקופות (לפרטים אודות חלוקת דיבידנד ראה סעיף 7 בפרק א' לדוח התקופתי וסעיף 3.3 לעיל). כמו כן, במהלך חודש מאי 2024 קיבלה החברה סך של כ-1,030 אלפי ש"ח כמקדמות ממרכז השקעות בהתאם לדוחות ביצוע שהוגשו (לפרטים נוספים ראה ביאור 12(4) בפרק ג' לדוח התקופתי), וכן במהלך חודש יולי 2024 קיבלה החברה מקדמות בגין נזק עקיף מרשות המיסים (למידע נוסף ראה ביאור 1 בפרק ג' לדוח זה לעניין השלכות מלחמת "חרבות ברזל" על פעילותה העסקית של הקבוצה).	(43,163)	(10,833)	(19,255)	(32,478)	(26,748)	תזרים מזומנים לפעילות מימון

**ה. דיווח בדבר חשיפה לסיכונים שוק עיקריים ודרכי ניהולם**

**1. האחראי לניהול סיכונים**

האחראי לניהול סיכונים השוק בחברה הינו מר דני רימוני, מנכ"ל החברה. לפרטים אודות השכלתו וניסיונו של מר דני רימוני, ראה פירוט בתקנה 26 בחלק ד' לדוח התקופתי. מידע כאמור מובא על דרך ההפניה.

2. סיכוני השוק, מדיניות החברה בניהול סיכוני שוק ואמצעי פיקוח ומימוש המדיניות  
 נכון למועד דוח הדירקטוריון, לא חל שינוי מהותי ביחס לגילוי שניתן בדוח התקופתי. לפרטים נוספים ראה סעיף ה'2 עד ה'4 בפרק ב' בדוח התקופתי. מידע כאמור מובא על דרך ההפניה.

3. דוח בסיס הצמדה וטבלאות רגישות  
 פירוט נכסי החברה והתחייבויותיה לפי בסיסי הצמדה למועד דוח הדירקטוריון וליום 31 בדצמבר 2023 (באלפי ש"ח).

3.1 להלן מאזני הצמדה של נכסים והתחייבויות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023 (מאזן מאוחד) באלפי ש"ח

סך הכל	לא צמוד		במטבע חוץ			צמוד מדד	
	ללא ריבית	נושא ריבית	צמוד לאחר	צמוד לאירו	צמוד לדולר		
<b>נכסים</b>							
13,154	3	12,012	387	403	349	-	מזומנים ושווה מזומנים
183	87	-	-	-	96	-	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
41,965	21,735	-	-	5,153	15,077	-	לקוחות
3,849	3,494	-	-	355	-	-	נכסי חוזה
120	70	50	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה
<b>59,271</b>	<b>25,389</b>	<b>12,062</b>	<b>387</b>	<b>5,911</b>	<b>15,522</b>	<b>-</b>	<b>סך הכל נכסים פיננסיים</b>
<b>התחייבויות</b>							
717	-	-	-	-	-	717	חלויות שוטפות בגין חכירה
20,695	12,293	-	9	6,962	1,431	-	ספקים ונותני שירותים
5,353	5,353	-	-	-	-	-	זכאים ויתרות זכות
355	-	-	-	-	-	355	התחייבויות שוטפות אחרות
1,247	-	-	-	-	-	1,247	התחייבות בגין חכירה
<b>28,367</b>	<b>17,646</b>	<b>-</b>	<b>9</b>	<b>6,962</b>	<b>1,431</b>	<b>2,319</b>	<b>סך הכל התחייבויות פיננסיות</b>
<b>30,904</b>	<b>7,743</b>	<b>12,062</b>	<b>378</b>	<b>(1,051)</b>	<b>14,091</b>	<b>(2,319)</b>	<b>נכסים פיננסיים בניכוי התחייבויות פיננסיות</b>

3.2. להלן מאזני הצמדה של נכסים והתחייבויות כספיים ליום 30 בספטמבר 2024 (מאזן

מאוחד) באלפי ש"ח

סך הכל	לא צמוד		במטבע חוץ			צמוד למדד	
	ללא ריבית	נושא ריבית	צמוד לאחר	צמוד לאירו	צמוד לדולר		
<b>נכסים</b>							
19,956	6	18,785	697	243	225	-	מזומנים ושווה מזומנים
76	76	-	-	-	-	-	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
48,590	24,705	-	-	3,983	19,902	-	לקוחות
3,619	3,184	-	-	435	-	-	נכסי חוזה
144	66	78	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה
<b>72,385</b>	<b>28,037</b>	<b>18,863</b>	<b>697</b>	<b>4,661</b>	<b>20,127</b>	<b>-</b>	<b>סך הכל נכסים פיננסיים</b>
<b>התחייבויות</b>							
1,077	-	-	-	-	-	1,077	חלויות שוטפות בגין חכירה
23,432	15,502	-	-	6,996	934	-	ספקים ונותני שירותים
8,029	8,029	-	-	-	-	-	זכאים ויתרות זכות
1,705	-	-	-	-	-	1,705	התחייבות בגין חכירה
1,219	-	-	-	-	-	1,219	התחייבויות לא שוטפות אחרות
<b>35,461</b>	<b>23,531</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,995</b>	<b>934</b>	<b>4,001</b>	<b>סך הכל התחייבויות פיננסיות</b>
<b>36,924</b>	<b>4,506</b>	<b>18,863</b>	<b>697</b>	<b>(2,334)</b>	<b>19,193</b>	<b>(4,001)</b>	<b>נכסים פיננסיים בניכוי התחייבויות פיננסיות</b>

### מבחני רגישות

3.3. רגישות לשינויים בשער החליפין של האירו נכון למועד דוח הדירקטוריון (הנתונים באלפי ש"ח):

רווח (הפסד) מהשינויים		שווי הוגן	רווח (הפסד) מהשינויים		
-10%	-5%		+5%	+10%	
3.74	3.94	4.1524 אירו/ש"ח	4.36	4.57	
(24)	(12)	243 €59	12	24	מזומנים ושווה מזומנים
(398)	(199)	3,983 €959	199	398	לקוחות
(44)	(22)	435 €105	22	44	לקוחות בגין חוזי הקמה
700	350	(6,996) (€1,685)	(350)	(700)	ספקים ונותני שירותים
234	117	(2,335) (€562)	(117)	(234)	סה"כ

3.4. רגישות לשינויים בשער החליפין של הדולר נכון למועד דוח הדירקטוריון (הנתונים באלפי ש"ח):

רווח (הפסד) מהשינויים		שווי הוגן	רווח (הפסד) מהשינויים		
-10%	-5%		+5%	+10%	
3.34	3.52	3.71 דולר/ש"ח	3.90	4.08	
(23)	(11)	225 \$61	11	23	מזומנים ושווה מזומנים
(1,990)	(995)	19,902 \$5,364	995	1,990	לקוחות
93	47	(934) (\$252)	(47)	(93)	ספקים ונותני שירותים
(1,920)	(959)	19,193 \$5,173	959	1,920	סה"כ

### 1. היבטי ממשל תאגידי

#### 1. גמול נושאי משרה בכירה

בישיבת הדירקטוריון מיום 27 במרץ 2024, בה אושר הדוח התקופתי, בחן דירקטוריון החברה את תנאי התגמול של חמשת נושאי המשרה הבכירה בשנת 2023, לרבות סבירותם של תנאי התגמול האמורים והקשר בינם לבין תרומתו של כל אחד מנושאי המשרה לחברה בשנת 2023 והגיע למסקנה כי תנאי התגמול של אותם נושאי משרה בכירה בשנת 2023 תואמים את מדיניות התגמול של החברה. למידע נוסף בעניין זה ראה תקנה 21 בפרק ד' לדוח התקופתי.

ביום 6 באוקטובר 2022, אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה מדיניות תגמול חדשה לחברה לתקופה של שלוש (3) שנים. למידע נוסף עבור מדיניות התגמול של החברה, ראו דיווחים

מיידים של החברה מימים 1 בספטמבר 2022 ו-6 באוקטובר 2022 (מספרי אסמכתאות: -2022 01-112963 ו-01-124546-2022, בהתאמה).

## 2. תרומות

במהלך תקופת הדיווח תרמה החברה סכום לא מהותי.

## 3. דיווח בדבר דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית

נכון למועד דוח הדירקטוריון לא חל שינוי מהותי ביחס לגילוי שניתן בדוח התקופתי בדבר דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית. לפרטים נוספים ראה סעיף ו'3 בפרק ב' לדוח התקופתי. מידע כאמור מובא על דרך ההפניה.

## 4. דיווח בדבר דירקטורים בלתי תלויים

נכון למועד דוח הדירקטוריון, החברה לא אימצה בתקנונה הוראה בדבר שיעור דירקטורים בלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בסעיף 1 לחוק החברות, תשנ"ט-1999). יחד עם זאת, נוסף על הדירקטורים החיצוניים בחברה, בחברה מכהן דירקטור בלתי תלוי אחד, מר ארז יוסף.

## 5. גילוי בדבר המבקר הפנימי בחברה

נכון למועד דוח הדירקטוריון לא חל שינוי מהותי ביחס לגילוי שניתן בדוח התקופתי בדבר המבקר הפנימי של החברה. לפרטים נוספים אודות המבקר הפנימי של החברה ראה סעיף ו'5 בפרק ב' לדוח התקופתי. מידע כאמור מובא על דרך ההפניה.

## 6. גילוי בדבר הליך אישור הדוחות הכספיים

6.1. הגוף המופקד על בקרת העל בקבוצה הוא דירקטוריון החברה. לפירוט שמותיהם ותפקידיהם של חברי הדירקטוריון, ראה תקנה 26 בפרק ד' (פרטים נוספים על התאגיד) לדוח התקופתי.

6.2. החל מיום 1 בינואר 2018, החברה אינה עונה עוד על הגדרת תאגיד קטן, הואיל ושווי מניות החברה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ הינו מעל הסף הקבוע לעניין זה בתקנה 5(ב)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970. לאור האמור, הדוחות הכספיים של הקבוצה לתקופת הדוח נדונו בפני הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים של החברה (להלן, בס"ק זה: "הוועדה") אשר נועדה לבחון לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולהמליץ בהתאם, לדירקטוריון החברה, אודות אישור הדוחות הכספיים.

6.3. חברי הוועדה הם: הגב' מוריה עידן כהן (דח"צ), מר אבי זלצמן (דח"צ), מר ארז יוסף (דירקטור בלתי תלוי) ומר אופיר שדמי (דירקטור). יו"ר הוועדה הינה הגב' מוריה עידן כהן. כל חברי הוועדה הינם בעלי יכולת לקרוא ולהבין דוחות כספיים. הגב' מוריה עידן כהן הינה בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית כהגדרת המונח בתקנה 1 לתקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), תשס"ו-2005. לעניין כישוריהם והשכלתם של חברי הוועדה ראה תקנה 26 בפרק ד' לדוח התקופתי. חברי הוועדה מונו לאחר בדיקות כשירות ומילוי הצהרות מתאימות, כנדרש על פי דין.

6.4. הדוחות הכספיים של החברה לתקופת הדוח נדונו בישיבת הוועדה שהתקיימה ביום 20 בנובמבר 2024. במסגרת הדיון השתתפו הגב' מוריה עידן כהן, מר אבי זלצמן, מר ארז יוסף ומר אופיר שדמי. לצורך הצגת הנתונים ומתן הסברים הוזמנו ונכחו בדיון מר דני רימוני, מנכ"ל החברה, רו"ח שניר חגיג', סמנכ"ל הכספים של החברה, רו"ח ליאורה מנדיל, חשבת קבוצת רימוני, נציגי רואה החשבון המבקר של החברה (ממשרד Deloitte - ברייטמן, אלמגור, זהר ושות') וכן יועציה המשפטיים של החברה ממשרד Sullivan & Worcester Tel Aviv (הר אבן ושות' - עורכי דין). עובר לישיבה נשלחו לחברי הוועדה טיוטת הדוחות הכספיים לתקופת הדוח שהוכנה על ידי הנהלת החברה בנוגע לנתונים הכספיים של החברה. במהלך הישיבה נדונו, בין היתר, הנושאים הבאים:

- (1) המדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים מהותיים;
- (2) הערכות ואומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים;
- (3) הערכות שווי לרבות ההנחות ואומדנים שעליהן נסמכו הדוחות הכספיים;
- (4) הבקורות הפנימיות הקשורות בדיווח הכספי;
- (5) שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים;

(6) נתוני הדוחות הכספיים של החברה לתקופת הדוח. הנהלת החברה הציגה בפני חברי הוועדה נתונים הנכללים בדוחות הכספיים. חברי הוועדה שאלו שאלות בנוגע לנושאים שלעיל וקיבלו תשובות לשאלותיהם.

6.5. המלצות הוועדה ביחס לנושאים המנויים בסעיף 6.4 לעיל, בצירוף הדוחות הכספיים לתקופת הדוח, הועברו לחברי הדירקטוריון מספר לפני מועד ישיבת דירקטוריון החברה בה אושרו הדוחות הכספיים. לאור היקף ומורכבות המלצות, קבע הדירקטוריון כי 3 ימים עובר למועד ישיבת הדירקטוריון של החברה הינם פרק זמן סביר בנסיבות העניין להעברת המלצות.

6.6. הדוחות הכספיים של החברה לתקופת הדוח נשלחו לחברי הדירקטוריון עובר לישיבת הדירקטוריון. יצוין, כי הדוחות הכספיים נידונו ואושרו במסגרת ישיבת הדירקטוריון שהתקיימה ביום 26 בנובמבר 2024, כאשר במסגרת ישיבת הדירקטוריון, הובאו בפני חברי הדירקטוריון המלצות הוועדה וכן ניתנו סקירה וניתוח על ידי הנהלת החברה, אשר הציגה באופן מפורט את עיקרי הדוחות הכספיים לרבות תוצאות הפעילות, תזרים המזומנים והמצב הכספי של החברה. בישיבת הדירקטוריון השתתפו חברי הדירקטוריון הבאים: הגב' לילך אשר-טופילסקי (יו"ר הדירקטוריון), מר ישי דוידי (דירקטור), מר אופיר שדמי (דירקטור), מר רפי רימוני (דירקטור), מר דני רימוני (דירקטור), גב' מוריה עידן כהן (דח"צ), מר אבי זלצמן (דח"צ) ומר ארז יוסף (דב"ת). כמו כן, נכחו בישיבה סמנכ"ל הכספים של החברה, חשבת הקבוצה, המבקר הפנימי של החברה, יועציה המשפטיים של החברה ממשרד Sullivan & Worcester Tel Aviv (הר אבן ושות' - עורכי דין), רו"ח המבקר של החברה (ממשרד דלויט- ברייטמן אלמגור זוהר ושות'). לאחר אישור הדוחות הכספיים לתקופת הדוח ע"י דירקטוריון החברה כאמור, הוסמכו מנהלי החברה לחתום בשם הדירקטוריון על הדוחות הכספיים ועל דוח הדירקטוריון.

## ז. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

### 1. גילוי בדבר אירועים לאחר תאריך הדוח

בהמשך לאישור ועדת התגמול ודירקטוריון החברה מהימים 20 ו-26 בנובמבר 2024, ביום 26 בנובמבר 2024 פרסמה החברה דיווח מיידי בדבר זימון אסיפה כללית מיוחדת (להלן: "האסיפה") ליום 31 בדצמבר 2024 אשר על סדר יומה הנושאים הבאים: אישור הארכת ההתקשרות של חברת בת של החברה, רימוני פלסט בע"מ, בהסכמי העסקה עם ה"ה רני מדמון ואופיר רימוני, קרוביו של בעל השליטה בחברה ועדכון תנאי העסקתם, לתקופה של שלוש שנים, החל מיום 7 באוקטובר 2024 וכן אישור הענקת תגמול חד פעמי למר עופר וייס, קרובו של בעל השליטה, המכהן כמנהל מפעל רימוני פלסט בע"מ בקריית שמונה. לפרטים נוספים אודות האסיפה ראו דיווח מיידי של החברה מיום 26 בנובמבר 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-619095), הנכלל בדיווח זה על דרך ההפניה.

לפרטים נוספים בקשר עם אירועים שאירעו במהלך תקופת הביניים החל ממועד פרסום הדוחות הרבעוניים ועד למועד פרסום דוח זה, ראו חלק א' לדוח הדירקטוריון.

### 2. גילוי בדבר אומדנים חשבונאיים קריטיים

לפרטים אודות האומדנים החשבונאיים הקריטיים, ראה ביאור 4 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה. לא חל שינוי מהותי בדבר האומדנים החשבונאיים הקריטיים כפי שאושרו על ידי דירקטוריון החברה ביום 29 באוגוסט 2012.

**הנהלת החברה מודה לצוות העובדים על מסירותם ותרומתם להצלחת עסקי החברה.**

---

דני רימוני  
מנכ"ל החברה

---

לילך אשר- טופילסקי  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 26 בנובמבר 2024



**רימוני תעשיות בע"מ**

**דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על**

**הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38'ג**

## דוח בדבר הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

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

ההנהלה בפקוח הדירקטוריון של חברת רימוני תעשיות בע"מ (להלן: "התאגיד"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד. לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

(א) מר דן רימוני, מנהל כללי;

(ב) רו"ח שניר חגיגי, סמנכ"ל כספים.

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

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

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

בדוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 (להלן: "הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), נמצאה הבקרה הפנימית אפקטיבית.

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

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

### הצהרת מנהל כללי על-פי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, מר דן רימוני, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של רימוני תעשיות בע"מ (להלן: "התאגיד"), לרבעון השלישי של שנת 2024 (להלן: "הדוחות").
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
  - 4.1 את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן
  - 4.2 כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
  - 5.1 קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן
  - 5.2 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.
  - 5.3 לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח הרבעוני האחרון לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד. אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך: 26 בנובמבר 2024

---

מר דן רימוני, מנכ"ל

## הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים על-פי תקנה 38ג(ד)(2)

אני, רו"ח שניר חגיג', מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של רימוני תעשיות בע"מ (להלן: "התאגיד"), לרבעון השלישי של שנת 2024 (להלן: "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים").
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים ומידע כספי 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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
  - 4.1. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
  - 4.2. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד –
  - 5.1. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן
  - 5.2. 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;
  - 5.3. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח הרבעוני האחרון לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע

כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

**תאריך: 26 בנובמבר 2024**

---

רו"ח שניר חג'ג',  
סמנכ"ל כספים

**רימוני תעשיות בע"מ**

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים  
ליום 30 בספטמבר 2024**

**(בלתי מבוקרים)**

## רימוני תעשיות בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים  
ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

### תוכן העניינים

#### ע מ ד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים):
3-4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5-6	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
7-9	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
10-11	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-19	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של רימוני תעשיות בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **רימוני תעשיות בע"מ** וחברות בנות (להלן - "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, 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.

### 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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

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

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'  
רואי חשבון  
A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 26 בנובמבר, 2024

2

### תל אביב - משרד ראשי

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

**בית שמש**  
יגאל אלון 1  
בית שמש 9906201

**משרד נצרת**  
מרג' אבן עמר 9  
נצרת, 16100

**משרד אילת**  
המרכז העירוני  
ת.ד. 583  
אילת, 8810402

**משרד חיפה**  
מעלה השחרור 5  
ת.ד. 5648  
חיפה, 3105502

**משרד ירושלים**  
קרית המדע 3  
מגדל הר חוצבים  
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-399445  
[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto:info-nazareth@deloitte.co.il)

טלפון: 08-6375676  
פקס: 08-6371628  
[info-eilat@deloitte.co.il](mailto:info-eilat@deloitte.co.il)

טלפון: 04-8607333  
פקס: 04-8672528  
[info-haifa@deloitte.co.il](mailto:info-haifa@deloitte.co.il)

טלפון: 02-5018888  
פקס: 02-5374173  
[info-jer@deloitte.co.il](mailto:info-jer@deloitte.co.il)

**רימוני תעשיות בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
2023	2023	2024
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
13,154	1,557	19,956
183	1,220	76
41,965	54,494	48,590
3,849	3,509	3,619
4,349	4,173	2,640
23,219	22,921	25,084
511	516	72
<u>87,230</u>	<u>88,390</u>	<u>100,037</u>
-	20	-
34	48	26
117,098	118,080	114,725
17,501	16,596	17,682
343	163	252
<u>134,976</u>	<u>134,907</u>	<u>132,685</u>
<u>222,206</u>	<u>223,297</u>	<u>232,722</u>

**נכסים**

**נכסים שוטפים**

מזומנים ושווי מזומנים  
 נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד  
 לקוחות  
 נכסי חוזה  
 חייבים ויתרות חובה  
 מלאי  
 נכסי מיסים שוטפים  
**סה"כ נכסים שוטפים**

**נכסים לא שוטפים**

חייבים לזמן ארוך  
 נכסי מסים נדחים  
 רכוש קבוע, נטו  
 מוניטין  
 נכסים בלתי מוחשיים, נטו  
**סה"כ נכסים לא שוטפים**

**סה"כ נכסים**

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**רימוני תעשיות בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי**  
**(המשך)**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
2023	2023	2024
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
-	1	-
717	812	1,077
20,695	20,895	23,432
12,925	11,831	16,380
-	5,042	-
355	-	-
692	565	1,040
<u>35,384</u>	<u>39,146</u>	<u>41,929</u>
1,067	1,228	1,705
1,217	1,701	1,458
180	-	1,219
3,682	3,913	3,128
<u>6,146</u>	<u>6,842</u>	<u>7,510</u>
13,302	13,302	13,302
(400)	(809)	68
32,382	32,382	32,382
135,392	132,434	137,531
<u>180,676</u>	<u>177,309</u>	<u>183,283</u>
<u>222,206</u>	<u>223,297</u>	<u>232,722</u>

**התחייבויות והון**

**התחייבויות שוטפות**

אשראי מתאגידים בנקאיים  
 חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה  
 ספקים ונותני שירותים  
 זכאים ויתרות זכות  
 דיבידנד לשלם  
 התחייבויות אחרות  
 התחייבויות מסים שוטפים  
**סה"כ התחייבויות שוטפות**

**התחייבויות לא שוטפות**

התחייבות בגין חכירה  
 התחייבויות בגין הטבות לעובדים  
 התחייבויות אחרות  
 התחייבויות מסים נדחים  
**סה"כ התחייבויות לא שוטפות**

**הון**

הון מניות  
 קרנות הון  
 פרמיה על מניות  
 עודפים  
**סה"כ הון**

**סה"כ התחייבויות והון**

26 בנובמבר, 2024

שניר חג'ל ממנכ"ל כספים	רימוני דן מנכ"ל	לילך אשר - טופילסקי יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------------------------	--------------------	---	----------------------------

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**רימוני תעשיות 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		
	2023	2024	2023	2024	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
213,114	52,233	46,761	165,217	142,704	הכנסות ממכירות ומעבודות עלות המכירות והעיבוד
148,544	35,885	33,036	116,062	98,170	
64,570	16,348	13,725	49,155	44,534	<b>רווח גולמי</b>
2,566	989	512	2,038	1,601	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הוצאות (הכנסות) אחרות (*)
13,414	3,187	3,350	9,695	9,933	
589	(67)	(747)	(425)	(1,881)	
16,569	4,109	3,115	11,308	9,653	
48,001	12,239	10,610	37,847	34,881	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
408	315	381	807	1,882	הכנסות מימון הוצאות מימון
(1,149)	(321)	(118)	(692)	(91)	
(741)	(6)	263	115	1,791	<b>הכנסות (הוצאות) מימון, נטו</b>
47,260	12,233	10,873	37,962	36,672	<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
5,349	1,438	1,198	4,387	3,775	מסים על ההכנסה
41,911	10,795	9,675	33,575	32,897	<b>רווח לתקופה</b>
477	-	-	-	-	<b>רווח כולל אחר:</b> סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: מדידות מחדש של ההתחייבות נטו, בגין הטבה מוגדרת, נטו ממס
1,216	111	473	1,284	468	<b>סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד:</b> הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס
1,693	111	473	1,284	468	<b>סה"כ רווח כולל אחר לתקופה</b>
43,604	10,906	10,148	34,859	33,365	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה</b>

(\*) ראה ביאור 1 לעניין הכרה בהכנסה בגין נזק עקיף.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**רימוני תעשיות בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל**  
**(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	
	2023	2024	2023	2024
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

41,911	10,795	9,675	33,575	32,897
--------	--------	-------	--------	--------

**רווח נקי לתקופה מיוחס ל:**  
בעלים של חברת האם

43,604	10,906	10,144	34,859	33,365
--------	--------	--------	--------	--------

**רווח כולל לתקופה מיוחס ל:**  
בעלים של חברת האם

4.99	1.28	1.15	4.00	3.91
------	------	------	------	------

**רווח בסיסי למניה רגילה (בש"ח) בת 1 ש"ח**  
ע.נ.:  
רווח בסיסי למניה

8,404	8,404	8,404	8,404	8,404
-------	-------	-------	-------	-------

כמות המניות ששימשו לצורך חישוב הרווח  
הבסיסי למניה (באלפים)

4.99	1.28	1.15	4.00	3.91
------	------	------	------	------

**רווח מדולל למניה רגילה (בש"ח) בת 1 ש"ח**  
ע.נ.:  
רווח מדולל למניה

8,404	8,404	8,404	8,404	8,404
-------	-------	-------	-------	-------

כמות המניות ששימשו לצורך חישוב הרווח  
המדולל למניה (באלפים)

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**רימוני תעשיות בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון**

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

סך הכל מיוחס לבעלים של חברת האם אלפי ש"ח	מדידות מחדש של התחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת		קרן הון בגין הפרשי תרגום של פעילות חוץ אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח				
180,676	(567)		167	135,392	32,382	13,302
(30,758)	-	-	-	(30,758)	-	-
32,897	-	-	-	32,897	-	-
468	-	-	468	-	-	-
<b>183,283</b>	<b>(567)</b>		<b>635</b>	<b>137,531</b>	<b>32,382</b>	<b>13,302</b>

יתרה ליום 1 בינואר 2024

**התנועה בתקופת החשבון:**

דיבידנד שהוכרז  
רווח לתקופה  
רווח כולל אחר

יתרה ליום 30 בספטמבר 2024

**לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)**

סך הכל מיוחס לבעלים של חברת האם אלפי ש"ח	מדידות מחדש של התחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת		קרן הון בגין הפרשי תרגום של פעילות חוץ אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח				
157,577	(1,044)		(1,049)	113,986	32,382	13,302
(15,127)	-	-	-	(15,127)	-	-
33,575	-	-	-	33,575	-	-
1,284	-	-	1,284	-	-	-
<b>177,309</b>	<b>(1,044)</b>		<b>235</b>	<b>132,434</b>	<b>32,382</b>	<b>13,302</b>

יתרה ליום 1 בינואר 2023

**התנועה בתקופת החשבון:**

דיבידנד שהוכרז  
רווח לתקופה  
רווח כולל אחר

יתרה ליום 30 בספטמבר 2023

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**רימוני תעשיות בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון**  
**(המשך)**

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

סך הכל מיוחס לבעלים של חברת האם אלפי ש"ח	מדידות מחדש של התחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת אלפי ש"ח	קרן הון בגין הפרשי תרגום של פעילות חוץ אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
185,741	(567)	162	140,462	32,382	13,302	<b>יתרה ליום 1 ביולי 2024</b>
(12,606)	-	-	(12,606)	-	-	<b>התנועה בתקופת החשבון:</b>
9,675	-	-	9,675	-	-	דיבידנד שהוכרז
473	-	473	-	-	-	רווח לתקופה
						רווח כולל אחר
<u>183,283</u>	<u>(567)</u>	<u>635</u>	<u>137,531</u>	<u>32,382</u>	<u>13,302</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2024</b>

**לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)**

סך הכל מיוחס לבעלים של חברת האם אלפי ש"ח	מדידות מחדש של התחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת אלפי ש"ח	קרן הון בגין הפרשי תרגום של פעילות חוץ אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
171,444	(1,044)	124	126,680	32,382	13,302	<b>יתרה ליום 1 ביולי 2023</b>
(5,042)	-	-	(5,042)	-	-	<b>התנועה בתקופת החשבון:</b>
10,795	-	-	10,795	-	-	דיבידנד שהוכרז
111	-	111	-	-	-	רווח לתקופה
						רווח כולל אחר
<u>177,308</u>	<u>(1,044)</u>	<u>235</u>	<u>132,433</u>	<u>32,382</u>	<u>13,302</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2023</b>

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**רימוני תעשיות בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון**  
**(המשך)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר)

סה"כ מיוחס לבעלים של חברת האם אלפי ש"ח	מדידות מחדש של התחייבות נטו בגין הטבה מוגדרת אלפי ש"ח	קרן הון מהפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח
157,577	(1,044)	(1,049)	113,986	32,382	13,302
(20,505)	-	-	(20,505)	-	-
41,911	-	-	41,911	-	-
1,693	477	1,216	-	-	-
<u>180,676</u>	<u>(567)</u>	<u>167</u>	<u>135,392</u>	<u>32,382</u>	<u>13,302</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2023

התנועה בשנת 2023:

דיבידנד שהוכרז

רווח לשנה

רווח כולל אחר

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**רימוני תעשיות 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		
	2023	2024	2023	2024	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
41,911	10,795	9,675	33,575	32,897	<b>תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת</b>
16,967	(527)	2,715	1,200	2,338	רווח לתקופה
58,878	10,268	12,390	34,775	35,235	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
					<b>מזומנים נטו מפעילות שוטפת</b>
(1,534)	-	-	-	-	<b>תזרימי מזומנים - פעילות השקעה</b>
(4)	-	-	(4)	-	רכישת פעילות
(3,823)	(1,199)	(1,143)	(3,460)	(2,134)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
15	1	2	1	2	רכישת רכוש קבוע
					תמורה ממכירת רכוש קבוע
(5,346)	(1,198)	(1,141)	(3,463)	(2,132)	<b>מזומנים נטו לפעילות השקעה</b>
(1,206)	(282)	(296)	(945)	(753)	<b>תזרימי מזומנים - פעילות מימון</b>
(20,505)	-	(22,690)	(10,085)	(30,758)	פירעון התחייבויות חכירה
-	-	3,734	-	4,765	דיבדנד ששולם
(21,452)	(10,551)	(3)	(21,448)	(2)	מקדמות מרשויות וגופי מדינה
					אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
(43,163)	(10,833)	(19,255)	(32,478)	(26,748)	<b>מזומנים נטו לפעילות מימון</b>
10,369	(1,763)	(8,006)	(1,166)	6,355	עליה (ירידה) נטו במזומנים ושווי מזומנים
2,402	3,397	27,581	2,402	13,154	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
383	(79)	381	321	447	השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים המחוזקות במטבע חוץ
13,154	1,557	19,956	1,557	19,956	<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**רימוני תעשיות 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	
	2023	2024	2023	2024
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

**נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:**

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:**

1,128	-	-	-	-	ירידת ערך השקעות בשווי הוגן דרך רווח והפסד פחת והפחתות הפסד (רווח) מהתאמת שווי הוגן של נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד רווח (הפסד) הון ממימוש רכוש קבוע מסים נדחים, נטו שחיקת (שערור) מזומנים המוחזקים במטבע חוץ שערור (שחיקת) התחייבויות פיננסיות הנמדדות לפי עלות מופחתת
8,457	2,092	2,053	6,429	6,065	
(85)	65	5	7	107	
(14)	-	4	-	4	
65	175	(255)	347	(545)	
(231)	62	(31)	(240)	(42)	
80	15	(225)	67	(215)	

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:**

10,368	(1,497)	1,357	(1,709)	(6,254)	קיטון (גידול) בלקוחות ונכסי חוזה קיטון (גידול) בחייבים, יתרות חובה ונכסי מס שוטפים קיטון בחייבים לזמן ארוך קיטון (גידול) במלאי גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות והתחייבות בגין מסים שוטפים גידול בהתחייבות, נטו בגין בהטבות לעובדים
(311)	(614)	989	(130)	2,164	
60	20	-	39	-	
6,564	3,710	-	6,797	(1,772)	
(6,244)	(3,601)	(2,038)	(6,269)	2,694	
(3,168)	(998)	764	(4,385)	(111)	
298	44	92	247	243	
16,967	(527)	2,715	1,200	2,338	

**נספח ב' -**

290	6	372	133	808	תקבולי ריבית
446	111	-	465	-	תשלומי ריבית
5,175	1,176	1,158	4,068	4,496	תשלומי מסים
381	140	923	381	924	תקבולי מסים

**נספח ג' - פעילות משמעותית שלא במזומן:**

510	298	44	305	59	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים
268	120	309	268	1,599	חכירות שנתווספו

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## רימוני תעשיות בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי

רימוני תעשיות בע"מ (להלן - "החברה") התאגדה בישראל ביום 23 במאי 1966.

החברה, באמצעותה ובאמצעות חברות מוחזקות שלה, מתמחה בעיצוב, פיתוח, ייצור, דיגום והרכבת מגוון רחב של רכיבי פלסטיק מדויקים בטכניקה של הזרקה תרמו פלסטית, ובייצור תבניות להזרקה מוצרים מפלסטיק.

החל מיום 30 בספטמבר 2020, החברה הינה בשליטה משותפת של האחים רימוני (ה"ה גדי רימוני, רפאל רימוני ודן רימוני) וקרן פימי, כאשר נכון למועד החתימה על דוחות כספיים אלה, מחזיק כל אחד מהצדדים בכ- 29.5% מההון המונפק ומזכויות ההצבעה בחברה.

יש לעיין בדוחות תמציתיים מאוחדים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 ולשנה הסתתית באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם.

### **השלכות מלחמת "חרבות ברזל" והמצב הביטחוני על פעילותה העסקית של הקבוצה:**

ביום 7 באוקטובר 2023, התרחשה מתקפת פתע על יישובי "עוטף עזה" ויישובים נוספים בדרום ישראל, אשר הובילה להכרזת ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל", אשר נמשכת עד למועד פרסום דוח זה. בסמוך ובמקביל להתרחשויות בדרום הארץ כאמור, התפתחה מערכת לחימה בגבולה הצפוני של ישראל.

כחלק ממתן המענה על ידי המדינה להתפתחויות כאמור, התקבלו שורה של צעדים הכוללים, בין היתר, פינוי תושבים מ"יישובי קווי העימות" בדרום ובצפון. להתפתחויות כאמור השלכות ישירות על המשק הישראלי בכלל ועל שוק ההון הישראלי בפרט. השלכות אלה באו לידי ביטוי, בין היתר, בירידות שערים חדות בבורסה לניירות ערך בתל אביב, פיחות משמעותי של השקל מול המטבעות הזרים השונים, תנודתיות גבוהה בשערי המטבע וכן עלייה בתשואות אגרות החוב הקונצרניות. במהלך חודש פברואר 2024 ולראשונה בתולדות המדינה, הורידה חברת דירוג האשראי הבינלאומית מודי'ס את דירוג האשראי של מדינת ישראל לרמה A2 מרמה של A1 וכן הורידה את דירוג האשראי של חמשת הבנקים הגדולים בישראל. בשלהי חודש ספטמבר 2024 קבעה מודי'ס הורדת דירוג נוספת וזאת ב-2 דרגות מ-A2 ל-Baa1 לאור התגברות הסיכונים הפוליטיים הפנימיים והסיכונים הגיאופוליטיים בישראל. כמו כן, במהלך חודש אפריל 2024 הורידה חברת דירוג האשראי S&P את דירוג האשראי של ישראל לרמה A+ וקבעה הפחתה נוספת לרמה A בתחילת חודש אוקטובר 2024. להורדות דירוג אלו הוסיפה S&P "תחזית שלילית", שעלולה להוביל להורדות דירוג נוספות, וזאת אם מצבה הביטחוני, הגיאופוליטי והכלכלי של ישראל יורע בשל המלחמה בעזה או התרחבות והעמקת החזית הצפונית. כמו כן, הורידה חברת הדירוג S&P את תחזית דירוג האשראי של בנקים גדולים במדינת ישראל מ"צביה" ל"שלילית" וכן פרסמה דוח למשקיעים הכולל תחזיות שליליות הכוללות, בין היתר, ירידה בתמ"ג וצמיחה נמוכה המשקפת צמיחה שלילית לנפש. בנוסף, במהלך חודש אוגוסט 2024, הודיעה חברת הדירוג Fitch, כי היא מורידה את דירוג האשראי של מדינת ישראל מרמה של A+ לרמה של A, עם תחזית דירוג שלילית. להורדת דירוג האשראי של המדינה השפעות שליליות פוטנציאליות רבות, בין היתר בדמות עליית שיעור הריבית במשק, עליית שיעור מס החברות ועוד. נכון למועד דוח זה, לשינויים בדירוג האשראי לא הייתה השפעה מהותית על הפעילות העסקית של החברה.

בחודש אוקטובר 2024, עדכן בנק ישראל את התחזיות שלו לשנת 2024, לפיהן במהלך שנת 2024 האינפלציה צפויה לעמוד על 3.8% (לעומת התחזית שפורסמה בחודש יולי 2024, בה התחזית הייתה כי האינפלציה במהלך שנת 2024 תעמוד על 3%), וזאת נוכח התעצמות הלחימה תוך שיבוש רחב יותר של הפעילות הכלכלית בארץ, בעיקר בצפון הארץ, וכן עליית ההסתברות לתרחישים ביטחוניים חמורים יותר יחדיו עם התארכות המלחמה בחזיתות השונות. נכון למועד דוח זה, לשינויים באינפלציה ותחזיותיה קדימה לא הייתה השפעה מהותית על הפעילות העסקית של החברה.

לקבוצה שני אתרי ייצור, האחד ממוקם באיזור התעשייה במודיעין והאחר באיזור התעשייה בקריית שמונה (להלן: "**המפעל הצפוני**"). ביום 14 בפברואר, 2024, קיבלה החברה אישור המגדיר את המפעל הצפוני כ"מפעל חיוני בשעת חירום", וזאת בהתאם להוראות חוק שירות עבודה בשעת חירום, תשכ"ז-1967. החל מפרוץ המלחמה ועד למועד פרסום דוח זה, הנהלת ועובדי החברה עושים ככל יכולתם על מנת לשמר את פעילות הייצור בשני אתרי הייצור, וזאת תוך מתן תשומת לב ניהולית לשמירה על ביטחונם האישי של עובדי החברה, בחינה ושמירה על הנחיות פיקוד העורף, גופי הביטחון וכיוצא בזה.

מרבית עובדי המפעל הצפוני מתגוררים בקריית שמונה או ביישובים הסמוכים לגבולה הצפוני של מדינת ישראל. בהתאם להחלטת הממשלה מיום 18 באוקטובר 2023, פונו חלק נכבד מעובדי החברה ובני משפחותיהם המתגוררים באיזורים המפונים על ידי כוחות הביטחון לבתי מלון ואירוח שונים.

## רימוני תעשיות בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי (המשך)

### השלכות מלחמת "חרבות ברזל" והמצב הביטחוני על פעילותה העסקית של הקבוצה: (המשך)

על מנת לתת מענה למחסור שנוצר בכח אדם כתוצאה מפינוי חלק מהעובדים כאמור לעיל, נקטה ונוקטת הנהלת הקבוצה במספר צעדים הכוללים, בין היתר, התייעלות תפעולית, מתן תמריץ כספי לעובדים המגיעים ומתמידים בעבודתם, הסטת תשומת הלב הניהולית למפעל הצפוני - בדגש על נוכחות פיזית ורציפה של מנכ"ל הקבוצה (מר דני רימוני) במפעל הצפוני, הירתמות מלאה של כלל העובדים במפעל אשר ממשיכים בעבודתם לצורך שימור רציפות פעילות הייצור, כולל השתתפות הדרג הניהולי במישרין בצרכי פעילות הייצור וכן שימוש לפי הצורך בעובדי חברות כח אדם. לפיכך, החל מפרוץ מלחמת "חרבות ברזל" ובמהלך תקופת הדוח, חל קיטון מסוים במצבת כוח האדם במפעל הצפוני, אולם הצעדים בהם נקטה הנהלת הקבוצה סייעו לה ואפשרו המשך קיום פעילות עסקית סדירה.

נכון למועד דוח זה, למלחמה והמצב הביטחוני בצפון הארץ לא הייתה השפעה מהותית על פעילותה העסקית של הקבוצה, מצבה הכספי ונכסיה, וכן לא הייתה השפעה מהותית על זמינות חומרי הגלם המשמשים את הקבוצה ועל שרשראות האספקה שלה. יחד עם זאת, למלחמה, ככל שתמשך ותתרחב, יתכנו השלכות עתידיות פוטנציאליות על פעילותה העסקית של החברה, כגון השבתה חלקית עד מלאה לתקופה קצובה של הפעילות העסקית בכלל המשק ופעילותה העסקית של החברה בפרט, פגיעה ביכולת החברה להשגת פרויקטים עתידיים מול לקוחות בחו"ל, בקשות מצד לקוחות חו"ל להעברת פעילות הייצור מחוץ לגבולות המדינה, היווצרות קשיים בשימור ו/או גיוס כוח אדם ובהתאם מחסור בכוח אדם, היווצרות אתגרים וקשיים בכל הנוגע לשרשראות האספקה, צמצום הפעילות הכלכלית במשק הישראלי אשר עשוי להשליך ולהשפיע לרעה על לקוחות החברה, היווצרות בעיות גבייה וכיוצא בזה. כמו כן, להערכת הנהלת החברה, חלק מלקוחותיה פעלו לצרכי הצטיידות במלאים לאור המצב הביטחוני, כאשר אין ביכולתה של החברה בכדי להעריך את השפעת מגמה זו על פעילותה העסקית בתקופות הבאות, אם בכלל. נכון למועד דוח זה, החברה לא יודעת להעריך את המשמעות וההשפעה שעשויה להיות להתרחבות הלחימה בחזית הצפונית על פעילות החברה, לרבות ביחס להיקף ההתאמות שתידרש לבצע. הנהלת החברה, בוחנת באופן שוטף את הצעדים המיושמים לטובת שימור פעילותה של החברה במפעל הצפוני, לרבות לעניין היבטי המשכיות עסקית, וכן מבצעת התאמות נדרשות לפי צורך וככל שנמצא לנכון.

יודגש, כי עקב הגדרתה של קריית שמונה כ"שוב ספר", החברה זכאית לפיצוי מלא בגין נזקים אם וככל שנגרמו ו/או ייגרמו בקשר עם פעילות המפעל הצפוני, וזאת במסגרת "המסלול האדום" וכמפורט בהוראות חוק מס רכוש וקרן פיצויים (תשלום פיצויים) (נזק מלחמה ונזק עקיף), התשל"ג-1973 והתקנות מכוחו. כפי שפורט לעיל, הנהלת החברה נקטה ונוקטת במספר פעולות על מנת לתת מענה לאתגרים שנוצרו ועל מנת להתמודד עם השפעות המצב הביטחוני. פעולות אלו דרשו ודורשות מהחברה לשאת בהוצאות נוספות אשר היו נחסכות אילו לא המצב הביטחוני, לרבות, מתן תמריץ כספי לעובדים אשר מתמידים בעבודתם בתקופה זו, תשלום שכר לחלק מהעובדים המפונים, גידול בעלויות דלק ונסיעות של עובדים לאור פינויים למקומות רחוקים יותר וכיו"ב. בעקבות כך, החברה פנתה לרשות המיסים בבקשה לקבלת מקדמות בגין נזק עקיף, וזאת טרם הגשת כתב תביעה. בהתאם, במהלך חודש יולי 2024, קיבלה החברה מרשות המיסים מקדמות בגין נזק עקיף בסך של כ-5 מיליון ש"ח וזאת טרם הגשת תביעה על ידי החברה. בתחילת חודש נובמבר 2024 הגישה החברה כתב תביעה לרשות המיסים, אשר בסמכותה לבחון את טענות החברה ולקבוע את היקף הפיצוי החלוט שיוענק לחברה. במסגרת דוחותיה הכספיים ליום 30 בספטמבר 2024, הכירה החברה בהכנסות אחרות בסך של כ-1.3 מיליון ש"ח, וזאת בגין תשלום שכר לחלק מעובדיה המפונים החל מתחילת מלחמת חרבות ברזל ועד חודש ספטמבר 2024 (כולל).

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

#### א. בסיס לעריכת הדוחות הכספיים:

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

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי החגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שישמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידים), התשל"ל-1970.

**רימוני תעשיות בע"מ**  
**ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים**

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

**ב. מסים על ההכנסה בדוחות ביניים:**

הוצאות 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.

הוצאות 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.

הוצאות מסים על ההכנסה לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 חושבו בהתבסס על אומדן שיעור מס ההכנסה האפקטיבי השנתי הצפוי אשר נאמד בכ- 10%, הנובע משקלול של שיעור מס מופחת על רווחים ממפעל מועדף בחברות מאוחדות ושיעור מס חברות בגין רווחי החברה וחברה מאוחדת.

**ג. ירידת ערך מוניטין:**

לצורך בחינת ירידת ערך, מוניטין מוקצה לכל אחת מהיחידות מניבות המזומנים של הקבוצה שצפויה להן תועלת מהסינרגיה של צירוף העסקים. יחידות מניבות מזומנים להן הוקצה מוניטין, נבדקות לצורך בחינת ירידת ערך מידי שנה או בתדירות גבוהה יותר כאשר יש סימנים המעידים על ירידת ערך אפשרית של יחידה כאמור.

כאשר סכום בר השבה של יחידה מניבה מזומנים נמוך מערכה בספרים של אותה יחידה, מוקצה ההפסד מירידת הערך ראשית להפחתת הערך בספרים של מוניטין כלשהו המיוחס ליחידה מניבת המזומנים. לאחר מכן, מוקצה יתרת ההפסד מירידת ערך, אם נותרה, לנכסים אחרים של היחידה מניבת המזומנים, באופן יחסי לערכם בספרים. הפסד מירידת ערך של מוניטין אינו מבוטל בתקופות עוקבות.

בעת מימוש של חברה מאוחדת, סכום המוניטין המתייחס נכלל בקביעת הרווח או ההפסד מהמימוש.

**ד. 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 לתום תקופת הדיווח.

(2) יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד בגין החודש האחרון של תקופת הדיווח.

(3) להלן נתונים על שערי החליפין ועל המדד:

מדד המחירים לצרכן (בגין) ממוצע 2018 נקודות	שער החליפין היציג של	
	האירו (ש"ח ל-1 אירו)	הדולר (ש"ח ל-1 דולר)

**תאריך הדוחות הכספיים:**

115.4	4.1524	3.71	ליום 30 בספטמבר 2024
111.4	4.053	3.824	ליום 30 בספטמבר 2023
111.5	4.01	3.63	ליום 31 בדצמבר 2023

**שיעור השינוי:**

%	%	%
---	---	---

**לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה:**

3.5	3.55	2.2	ליום 30 בספטמבר 2024
2.8	8.1	8.64	ליום 30 בספטמבר 2023

**לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה:**

1.32	3.29	(1.3)	ליום 30 בספטמבר 2024
0.6	0.1	3.35	ליום 30 בספטמבר 2023

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

**רימוני תעשיות בע"מ**  
**ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים**

ביאור 3 - תיקונים לתקני חשבונאות ודיווח כספי

**תקן דיווח כספי בינלאומי 18 "הצגה וגילוי בדוחות כספיים" ("IFRS18"):**

ביום 9 באפריל 2024, פורסם IFRS 18 אשר מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 "הצגת דוחות כספיים" ("IAS1").

מטרת התקן הינה לשפר את אופן העברת המידע על ידי ישויות למשתמשים בדוחות הכספיים שלהן.

התקן מתמקד בתחומים הבאים:

- (1) מבנה דוח רווח או הפסד - הצגת סיכומי משנה מוגדרים וחלוקה לקטגוריות בדוח או הפסד.
- (2) דרישות בנוגע לשיפור הקיבוץ והפיצול של מידע בדוחות הכספיים ובביאורים.
- (3) הצגת מידע בנוגע למדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה ("MPM") שאינם מבוססים על תקני חשבונאות (Non-GAAP) בביאורים לדוחות הכספיים.

בנוסף, בעת יישום IFRS 18 יכנסו לתוקף תיקונים לתקני IFRS נוספים, בין היתר לתקן חשבונאות בינלאומי 7 "דוח על תזרימי מזומנים", שנועדו לשפר את השוואה בין ישויות.

השינויים כוללים בעיקר: שימוש בסיכום משנה של רווח תפעולי כנקודת מוצא יחידה ביישום השיטה העקיפה לדיווח על תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת וכן ביטול החלופות לבחירות מדיניות חשבונאית בנוגע להצגת ריבית ודיבידנדים. לאור זאת, למעט מקרים מסוימים, ריבית ודיבידנדים שהתקבלו יכללו במסגרת תזרימי מזומנים מפעילות השקעה ומנגד ריבית ששולמה ודיבידנדים ששולמו יכללו במסגרת פעילות מימון.

התקן יכנס לתוקף לעניין תקופות דיווח שנתיות המתחילות ב-1 בינואר 2027, או לאחריו. התקן מיושם למפרע, עם הוראות מעבר ספציפיות. אימוץ מוקדם אפשרי, אולם בהתאם להחלטת רשות ניירות ערך, אימוץ מוקדם יתאפשר רק החל מהתקופה המתחילה ביום 1 בינואר 2025 (דוחות כספיים לרבעון הראשון של שנת 2025). החברה בוחנת את השפעת IFRS 18, לרבות השפעת התיקונים לתקני IFRS נוספים כתוצאה מיישומם, על הדוחות הכספיים.

**רימוני תעשיות בע"מ**  
**ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים**

ביאור 4 - דיווח מגזרי

א. כללי:

מערכת הדיווחים המועברת למקבל ההחלטות התפעולי הראשי של החברה, לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים מתבססת על בסיס סוגי הסחורות והשירותים שסופקו על ידי החטיבות התפעוליות של החברה (תבניות ויציקות פלסטיק).

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות:

תוצאות המגזר כוללות את הרווח שהופק מפעילות כל מגזר בר-דיווח. דיווחים אלה נערכו על בסיס מדיניות חשבונאית זהה לזו המיושמת בחברה ללא הקצאת עלויות מסים ומימון. התאמות לרווח לפני מימון כוללות את חלק החברה ברווח בגין השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני ואיחוד חברות בנות.

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

סך הכל אלפי ש"ח	יציקות פלסטיק אלפי ש"ח	תבניות אלפי ש"ח
142,704	133,649	9,055
2,624	299	2,325
145,328	133,948	11,380
(2,624)		
<u>142,704</u>		
32,992	34,432	(1,440)
1,881		
8		
<u>34,881</u>		
1,791		
<u>36,672</u>		

הכנסות - מלקוחות חיצוניים  
 בין מגזריות

התאמות

**הכנסות ממכירות ומעבודות**

תוצאות המגזר  
 הכנסות אחרות  
 התאמות

**רווח מפעולות רגילות**

הכנסות מימון, נטו

**רווח לפני מסים על ההכנסה**

**רימוני תעשיות 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 2023 (בלתי מבוקר)

סך הכל אלפי ש"ח	יציקות פלסטיק אלפי ש"ח	תבניות אלפי ש"ח	
165,217	152,111	13,106	הכנסות - מלקוחות חיצוניים בין מגזריות
2,496	441	2,055	
167,713 (2,496)	152,552	15,161	התאמות
165,217			<b>הכנסות ממכירות ומעבודות</b>
37,421	36,876	545	תוצאות המגזר
425			הכנסות אחרות
1			התאמות
37,847			<b>רווח מפעולות רגילות</b>
-			חלק החברה בהפסד של השקעתה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
115			הכנסות מימון, נטו
37,962			<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>

**רימוני תעשיות בע"מ**  
**ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים**

ביאור 4 - דיווח מגזרי (המשך)

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

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

סך הכל אלפי ש"ח	יציקות פלסטיק אלפי ש"ח	תבניות אלפי ש"ח
46,761	43,063	3,698
499	79	420
<u>47,260</u> (499)	<u>43,142</u>	<u>4,118</u>
 46,761		
9,855	9,812	43
747		
<u>8</u>		
 10,610		
<u>263</u>		
 <u>10,873</u>		

הכנסות - מלקוחות חיצוניים  
 בין מגזריות

התאמות

**הכנסות ממכירות ומעבודות**

תוצאות המגזר  
 הכנסות אחרות  
 התאמות

**רווח מפעולות רגילות**  
 הכנסות מימון, נטו

**רווח לפני מסים על ההכנסה**

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה  
 ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)

סך הכל אלפי ש"ח	יציקות פלסטיק אלפי ש"ח	תבניות אלפי ש"ח
52,233	48,359	3,874
1,524	198	1,326
<u>53,757</u> (1,524)	<u>48,557</u>	<u>5,200</u>
 52,233		
12,173	12,240	(67)
67		
<u>(1)</u>		
 12,239		
<u>(6)</u>		
 <u>12,233</u>		

הכנסות - מלקוחות חיצוניים  
 בין מגזריות

התאמות

**הכנסות ממכירות ומעבודות**

תוצאות המגזר  
 הכנסות אחרות  
 התאמות

**רווח מפעולות רגילות**

הכנסות מימון, נטו

**רווח לפני מסים על ההכנסה**

**רימוני תעשיות 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 2023 (מבוקר)			
סך הכל אלפי ש"ח	יציקות פלסטיק אלפי ש"ח	תבניות אלפי ש"ח	
213,114	196,811	16,303	הכנסות - מלקוחות חיצוניים בין מגזריות
3,198	470	2,728	
216,312 (3,198)	197,281	19,031	התאמות
213,114			<b>הכנסות ממכירות ומעבודות</b>
48,590 (589)	48,738	(148)	<b>תוצאות המגזר</b> הכנסות (הוצאות) אחרות התאמות
-			<b>רווח מפעולות רגילות</b>
48,001			הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(741)			<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
47,260			

**ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח**

**חלוקת דיבידנד בתקופה:**

ביום 27 במרץ 2024, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך של כ- 8,068 אלפי ש"ח (המהווה כ- 0.96 ש"ח ל-1 ש"ח ע.ג. למניה). הדיבידנד שולם לבעלי המניות של החברה ביום 7 במאי 2024.

ביום 30 במאי 2024, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך של כ- 10,085 אלפי ש"ח (המהווה כ- 1.2 ש"ח ל-1 ש"ח ע.ג. למניה). הדיבידנד שולם לבעלי המניות של החברה ביום 4 ביולי 2024.

ביום 25 באוגוסט 2024, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך של כ- 12,606 אלפי ש"ח (המהווה כ- 1.5 ש"ח ל-1 ש"ח ע.ג. למניה). הדיבידנד שולם לבעלי המניות של החברה ביום 19 בספטמבר 2024.

**ביאור 6 - אירועים לאחר תום תקופת הדיווח**

**הכרזת דיבידנד:**

ביום 26 בנובמבר 2024, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך של כ- 10,085 אלפי ש"ח (המהווה כ- 1.2 ש"ח ל-1 ש"ח ע.ג. למניה).

המועד הקובע נקבע ליום 4 בדצמבר 2024 ומועד תשלום הדיבידנד האמור נקבע ליום 19 בדצמבר 2024.

**ביאור 7 - אישור הדוחות הכספיים לפרסום**

הדוחות הכספיים אושרו לפרסום ביום 26 בנובמבר, 2024 על ידי דירקטוריון החברה.