יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוח רבעוני

ליום 30 בספטמבר, 2026

תוכן עניינים

פרק		עמוד
א.	דוח דירקטוריון על מצב ענייני התאגיד	א-1
ב.	תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2026 (בלתי מבוקרים)	ב-1
ג.	דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי	ג-1

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

פרק א'

דוח דירקטוריון על מצב ענייני התאגיד
לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2026

<u>דוח דירקטוריון על מצב עסקי החברה</u>

<u>לתקופות תשעת (9) ושלושת (3) החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2026</u>

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970, מתכבד דירקטוריון יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ ("**החברה**") להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופות תשעת (9) ושלושת (3) החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2026 ("**תקופת הדוח**").

הסקירה שלהלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לחידושים ולשינויים מהותיים במצב ענייני החברה בתקופת הדוח (וככל שנדרש, אף לאחר יום 30 בספטמבר 2026 ועד למועד פרסום הדוח), ויש לעיין בה ביחד עם הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025 אשר צורפו לדוח התקופתי של החברה לשנת 2025 כפי שפורסם ביום 24 במרץ 2026 (אסמכתא מספר: 2026-01-026186) ("**הדוח התקופתי לשנת 2025**") ויחד עם דוחות החברה לרבעון הראשון והשני לשנת 2026 כפי שפורסמו בימים 27 במאי 2026 ו-25 באוגוסט 2026 (אסמכתאות מספר: 2026-01-048919 ו-2026-01-079507, בהתאמה) ("**דוח החברה לרבעון הראשון לשנת 2026**" ו-"**דוח החברה לרבעון השני לשנת 2026**"), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

1. <u>תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית</u>

החברה עוסקת בתכנון, פיתוח, ייצור, שיווק, מכירה ותמיכה של בקרים לוגיים מתוכנתים PLCs (Programmable Logic Controllers) ("**בקרים**") ומוצרי אוטומציה נוספים. בקרים הינם מוצרי אלקטרוניקה מבוססי מחשב (חומרה ותוכנה) המשמשים לשליטה ובקרה של מכונות המבצעות פעולות אוטומטיות, כגון מערכות ייצור ומתקנים אוטומטיים אחרים לתחומים שונים. בנוסף, החברה משווקת ומוכרת בקרי הינע (VFD ומערכות Servo), המשווקים בעיקר כמוצרים משלימים לבקרי החברה, ומיועדים להתממשק בצורה אינטגרטיבית ופשוטה לבקרים אלו. כמו כן, לחברה פלטפורמה אינטגרטיבית לשירותי ענן (SaaS), אשר מיועדת לאפשר לכל לקוח לחבר את בקרי החברה (ואף בקרים של חברות אחרות) לסביבה מבוססת תשתית מחשוב בענן, להעביר נתונים בצורה מאובטחת וליצור Dashboards עסקיים (BI). גם בשירות זה, הדגש הינו על שירות משלים לבקרי החברה בעל ערך מוסף, המתבטא בפשטות ובקלות היישום ובאינטגרציה המלאה עם שאר מוצרי החברה.

פעילות זו מבוצעת בחברה וכן באמצעות יוניטרוניקס אינק, חברה בת בבעלות מלאה שהתאגדה בארה"ב וחברת יוניטרוניקס GMBH, חברת בת בבעלות מלאה שהתאגדה בגרמניה.

מוצרי החברה ושירותיה משווקים ונמכרים באמצעות מערך שיווק ומכירות פנימי של החברה, באמצעות יוניטרוניקס אינק ויוניטרוניקס GMBH ובאמצעות רשת מפיצים הכוללת כ-180 מפיצים, מתוכם כ-105 בארה"ב ובצפון אמריקה, ויתרתם בכשבעים מדינות (לרבות ישראל) בעיקר ברחבי אירופה, אסיה ודרום אמריקה.

החברה פועלת בעיקר מבנייני משרדים ותעשיה הממוקמים באיירפורט סיטי שליד שדה התעופה על שם דוד בן גוריון (לפרטים נוספים ראה סעיף 1.11 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2025).

2. <u>אירועים עיקריים בתקופת הדוח ולאחריה</u>

2.1. **השפעת מלחמת "חרבות ברזל", מבצע "עם כלביא" ומבצע "שאגת הארי"** ביום 7 באוקטובר 2023 הותקפה מדינת ישראל במתקפת פתע של ארגוני טרור מרצועת עזה, בעקבותיה הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל". בסמוך למתקפת הפתע החלה לחימה בגבול הצפוני של המדינה, ובהמשך התפתח גם איום בטחוני באזור הים האדום ונתיבי הסחר הסמוכים אליו מצידם של החות'ים מתימן, וכן מצד איראן ושלוחותיה, אשר התבטא בין היתר בירי טילים וכטב"מים. כמו כן, ביוני 2025 פתחה ישראל במבצע צבאי נגד איראן ("**עם כלביא**"), שנמשך 12 ימים עד להפסקת אש. באוקטובר 2025 חתמה מדינת ישראל על הסכם להפסקת הלחימה בעזה. ב-28 בפברואר 2026 פתחו צבאות ארה"ב וישראל במבצע צבאי נרחב נגד איראן ("**שאגת הארי**"), אשר בעקבותיו ביום 8 באפריל 2026 הסכימה ארצות הברית יחד עם איראן על הפסקת אש הדדית, וביום 17 באפריל 2026 הודיעה ישראל על הפסקת אש זמנית עם ארגון הטרור

חיזבאללה. נכון למועד פרסום הדוח, טרם הסתיים העימות הצבאי בין ארה"ב וישראל לבין איראן, ואף שלא מתנהלת לחימה פעילה, טרם הושג הסדר וקיימת היערכות לאפשרות של חידוש הלחימה. בהתאם, קיימת אי-ודאות בנוגע להמשך ההתפתחויות, ואין כל ודאות כי הלחימה בחזית מול איראן או בחזיתות הלחימה האחרות לא תתחדש.

למלחמה השפעה משמעותית על המשק הישראלי המתבטאת, בין השאר, בגיוס נרחב של כוחות מילואים, סגירה זמנית של עסקים, סגירה זמנית של נמלי ישראל לכניסת ויציאת סחורות, תנודתיות של השקל אל מול מטבעות זרים והורדת דירוג האשראי של ישראל על-ידי חברות דירוג האשראי המובילות.

במהלך כל תקופת הלחימה, כלל מערכי החברה עבדו באופן סדיר ולא קיימת השפעה ישירה מהותית של המלחמה על פעילות החברה, בין היתר, לאור פעילותה הגלובלית. נכון למועד פרסום הדוח החברה אינה צופה שלאירועי המלחמה תהיה השפעה מהותית על פעילותה העסקית. עם זאת, אין וודאות שאכן זה יהיה מצב הדברים אם וככל שהמלחמה תתחדש והשלכותיה יחריפו.

הערכות החברה בקשר עם השפעת מלחמת "חרבות ברזל" ומבצעי "עם כלביא" ו-"שאגת הארי", הינן בבחינת מידע הצופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"), המבוסס בין היתר, על הערכותיה הסבירות של הנהלת החברה. הערכות החברה האמורות מבוססות על המידע הקיים בחברה נכון למועד זה והן עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שנצפה, ויכול שתושפענה מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש ואשר אינם בשליטתה של החברה, ובכלל זה מגבלות והשלכות על המשק (ככל ויהיו), עוצמת ההשפעות העקיפות על החברה עקב מעבר המשק להאטה (ככל ויהיו) וכיוצ"ב.

2.2. **שינוי מדיניות המכסים על סחורות המיובאות לארה"ב**

באפריל 2025, הודיע הממשל האמריקאי על הטלת מכסים על סחורות המיובאות לארצות הברית ממדינות שונות בעולם, ובכללן ישראל, שינוי בעל השלכות רוחביות על הכלכלה האמריקאית ועל הכלכלה העולמית הגורם בין היתר להסננות וחוסר ודאות בקרב הלקוחות האמריקאיים של החברה. במסגרת תוכנית זו, החל מתחילת יישום התוכנית, המכס שהוטל על סחורות מתוצרת ישראל המיובאות לארצות הברית עמד על 10%. החל מיום 7 באוגוסט 2025, עודכן שיעור המכס על ייבוא מישראל לארצות הברית לשיעור של 15%. ביום 20 בפברואר 2026 קבע בית המשפט העליון של ארה"ב כי נשיא ארה"ב חרג מסמכותו כאשר הוציא לפועל את תכנית המכסים הנרחבת שלו. בתגובה הודיע הממשל האמריקאי על הטלת מכס רוחבי גלובלי בשיעור של 10% לתקופה של 150 יום ללא אישור הקונגרס, אשר יצטרף למכסים אשר נותרו בתוקף לאחר הפסיקה. עם פקיעת המכס הזמני האמור ב-24 ביולי 2026, הוטלו באותו היום מכסים חלופיים בשיעור של 10% על מדינות מסוימות, ומכס בשיעור של 12.5% על מדינות נוספות - ובהן ישראל.

לאור העובדה כי חלק משמעותי מהכנסות החברה נובע מייצוא לארצות הברית (ראה גם ביאור 23 לדוחות הכספיים המאוחדים – פרק ג' לדוח התקופתי לשנת 2025), החברה ביצעה ברבעון השלישי לשנת 2025 ולאחריו פעולות לצמצום ההשפעות הישירות על החברה כאמור לעיל, בדגש על הרווחיות, לרבות עדכון מחירי מכירה בארה"ב. מעבר לכך, החברה ממשיכה לבחון באופן שוטף את השינויים במדיניות המכסים האמריקאית ואת ההשפעות הפוטנציאליות על פעילותה וצעדים נוספים, ככל שיידרשו, לצמצום ההשפעות.

2.3. **השפעות אינפלציה ועליית הריבית** תחזית חטיבת המחקר של בנק ישראל מחודש אוקטובר 2026 גובשה, בין היתר, תחת הנחות העבודה כי עצימות הלחימה נותרת נמוכה, בדומה לרמתה הנוכחית, באופן שמקל במידת מה את מגבלות ההיצע במשק, וכי הסביבה הגאו-פוליטית צפויה להישאר מתוחה. התחזית אינה כוללת התייחסות להשפעות אפשריות של תוצאות הבחירות הקרובות בישראל על המשק. על פי התחזית, שיעור האינפלציה בארבעת הרבעונים הקרובים

(המסתיימים ברבעון השלישי לשנת 2027) צפוי לעמוד על 2.0% ובמהלך שנת 2026 ו-2027 על 1.5% ו-2.1%, בהתאמה. בנוסף, הריבית הממוצעת ברבעון השלישי לשנת 2027 צפויה לעמוד על 3%.

בחודשים ינואר, מאי ויולי 2026 החליטה הוועדה המוניטרית של בנק ישראל להוריד את הריבית ב-0.25% בכל אחת מההחלטות. בחודש אוקטובר 2026 החליטה הוועדה להותיר את הריבית ללא שינוי, כך שנכון למועד פרסום הדוח הריבית עומדת על 3.5%. החברה שוכרת מבנה ושטחי חניה בתמורה לדמי שכירות הצמודים למדד המחירים לצרכן. להערכת החברה, המשך עליית מדד המחירים לצרכן וכן עליית הריבית לא צפויות להשפיע באופן מהותי על תוצאות פעילותה בהתחשב בהיקף העלויות המושפעות מעליית הריבית ומדד המחירים לצרכן.

יצוין, כי החברה מבצעת באופן שוטף מעקב ובחינה של השלכות אפשריות של עליית מדד המחירים לצרכן והריבית במשק על פעילות החברה, עסקיה ותוצאותיה הכספיות.

הערכות החברה בקשר עם השפעות האינפלציה ועליית הריבית הינן בבחינת מידע הצופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס, בין היתר, על הערכותיה הסבירות של הנהלת החברה. הערכות החברה האמורות מבוססות על המידע הקיים בחברה נכון למועד זה והן עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שנצפה, ויכול שתושפענה מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש ואשר אינם בשליטתה של החברה, ובכלל זה המשך מגמת האינפלציה והעלאות הריבית, שינוי במצב הכלכלי בישראל וכן בגין התממשות גורמי סיכון המפורטים בסעיף 1.19 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2025.

2.4. לאירועים אשר התרחשו מיום 1 בינואר 2026 ועד למועד פרסום דוח החברה לרבעון השני לשנת 2026, ראו סעיף 3 לדוח הדירקטוריון המצורף לדוח התקופתי לשנת 2025, סעיף 2 לדוח הדירקטוריון המצורף לדוח החברה לרבעון הראשון לשנת 2026 וסעיף 2 לדוח הדירקטוריון המצורף לדוח החברה לרבעון השני לשנת 2026.

3. המצב הכספי

3.1. מאזן (באלפי ש"ח)

	ליום 30 בספטמבר		ליום 31 בדצמבר 2025	הסברי הדירקטוריון לשינויים עיקריים ביתרות המאזניות במועד הדוח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2025
	2026	2025		
נכסים שוטפים	84,958	78,181	80,720	גידול ביתרת הנכסים השוטפים של כ- 4.2 מיליון ש"ח נובע בעיקר מעלייה ביתרת המזומנים ושווי מזומנים בכ- 8.9 מיליון ש"ח, אשר קוזזו חלקית עם ירידה ביתרת חברות קשורות בסך כ- 2.4 מיליון ש"ח (סילוק חוב לחברה) ומקיטון ביתרת הלקוחות של 1.1 מיליון ש"ח.
נכסים בלתי שוטפים	68,777	60,891	60,784	גידול ביתרת הנכסים הבלתי שוטפים של כ- 8 מיליון ש"ח נובע בעיקר מגידול של כ- 3.1 מיליון ש"ח בנכסים בלתי מוחשיים, נטו בעקבות גידול בנכסי פיתוח, מעלייה בנכסי זכות שימוש של כ- 2.8 מיליון ש"ח (חידוש הסכם שכירת שטחים בבניין יוניטרוניקס ברבעון השני של השנה) ומעלייה ברכוש הקבוע של כ- 2 מיליון ש"ח (בעיקר פרויקט שדרוג המחסן הלוגיסטי של החברה).
סך הכל נכסים	**153,735**	**139,072**	**141,504**	
התחייבויות שוטפות	40,001	50,807	47,865	קיטון ביתרת ההתחייבויות השוטפות בסך של כ- 7.9 מיליון ש"ח נובע בעיקר מפירעון הלוואה מתאגיד בנקאי ומאחרים בסך כ- 11.3 מיליון ש"ח, שקוזזו חלקית עם גידול ביתרת זכאים ויתרות זכות של 1.7 מיליון ש"ח, מגידול בהתחייבויות בגין חכירות לזמן-קצר בסך כ- 1.2 מיליון ש"ח וכן מגידול ביתרת התחייבות לחברה קשורה בסך כ- 0.9 מיליון ש"ח.
התחייבויות בלתי שוטפות	11,509	7,709	8,771	גידול ביתרת ההתחייבויות הבלתי שוטפות בסך של כ- 2.7 מיליון ש"ח נובע בעיקר מגידול בהתחייבויות בגין חכירות בסך כ- 2 מיליון ש"ח בעקבות חידוש הסכם שכירת שטחים בבניין יוניטרוניקס ומגידול במיסים נדחים בסך 0.5 מיליון ש"ח.
הון עצמי המיוחס לבעלי המניות של החברה	102,225	80,556	84,868	גידול ביתרת ההון של החברה בסך של כ- 17.4 מיליון ש"ח נובע בעיקר מהרווח בתקופה, שהסתכם בכ- 16.1 מיליון ש"ח ומרישום הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות לעובדים (אופציות) בסך של כ-1.9 מיליון ש"ח, שנזקפו להון, בקיזוז הפרשי תרגום של פעילויות חוץ.
סך הכל התחייבויות והון	**153,735**	**139,072**	**141,504**	

הונה החוזר של החברה ליום 30 בספטמבר 2026, ליום 30 בספטמבר 2025 וליום 31 בדצמבר 2025 עמד על כ- 44,957 אלפי ש"ח, כ-27,374 אלפי ש"ח וכ-32,855 אלפי ש"ח, בהתאמה.

3.2. **<u>תוצאות פעילות (באלפי ש"ח)</u>**

	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון לשינויים עיקריים בסעיפי דוח רווח והפסד בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד
	2026	2025	2026	2025	2025	
הכנסות	118,375	117,870	40,377	37,942	154,779	הכנסות החברה בתשעת החודשים הראשונים של השנה גדלו בכ- 17% במונחים דולריים, בעיקר בשוק האמריקאי בו גדלו בשיעור של כ- 25%, ובפרט בתחום חוות השרתים. במונחים שקליים נותרו ההכנסות ברמה דומה לתקופה המקבילה אשתקד, וזאת בעיקר בשל התחזקות השקל ביחס לדולר, ובמידה פחותה ביחס לאירו. ברבעון השלישי של השנה גדלו ההכנסות במונחים שקליים בכ- 6% לעומת הרבעון המקביל אשתקד, בעיקר בזכות הגידול במכירות בארה"ב.
עלות ההכנסות	60,029	59,157	20,213	19,327	77,985	
רווח גולמי (שיעור רווח גולמי)	58,346 (49.3%)	58,713 (49.8%)	20,164 (49.9%)	18,615 (49.1%)	76,794 (49.6%)	ירידה ברווח הגולמי בסך של כ- 0.4 מיליון ש"ח, הנובעת מירידה בשיעור הרווח הגולמי, בין השאר, בעקבות השפעת התחזקות השקל ביחס לדולר ולאירו, וכן בשל התייקרות רכיבי זיכרון המשמשים בייצור מוצרי החברה, שקוזזה חלקית בזכות שינוי בתמהיל מוצרים ולקוחות ובשל העלאת מחירי מכירה במהלך השנה שחלפה.
הוצאות פיתוח	3,422	3,141	1,202	1,031	4,127	
הוצאות מכירה ושיווק	25,151	23,531	8,141	8,301	32,449	גידול בהוצאות מכירה ושיווק בסך כ- 1.6 מיליון ש"ח בעיקר מעלות מכסים על יבוא מוצרי החברה לארצות הברית, אשר הוטלו החל מהרבעון השני של שנת 2025, וכן בשל עלייה בהוצאות בעקבות הגדלת מערך המכירות הישיר בצפון אמריקה ובאירופה.
הוצאות הנהלה וכלליות	9,563	10,692	3,068	3,217	13,789	ירידה בהוצאות הנהלה וכלליות בסך כ- 1.1 מיליון ש"ח נובעת בעיקר מירידה בהוצאות שכר ובהוצאות כלליות אחרות.
רווח מפעולות רגילות	20,210	21,349	7,753	6,066	26,429	
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	(589)	1,409	(178)	251	1,355	ההפרש בסך של כ- 2 מיליון ש"ח נובע בעיקרו מרווח מעסקאות הגנה על מט"ח ומהפרשי שערי חליפין, אשר הסתכמו יחד בכ- 2.2 מיליון ש"ח בתשעת החודשים הראשונים של השנה שעברה, לעומת הוצאות נטו בסך 0.2 מיליון ש"ח באותה תקופה

	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון לשינויים עיקריים בסעיפי דוח רווח והפסד בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד
	2026	2025	2026	2025	2025	
						בשנה הנוכחית.
רווח לפני מיסים על ההכנסה	19,621	22,758	7,575	6,317	27,784	
מסים על ההכנסה	3,481	4,207	1,213	986	5,100	ירידה בהוצאות מיסים בסך כ- 0.7 מיליון ש"ח בעקבות הירידה ברווח לפני מס.
רווח לתקופה	**16,140**	**18,551**	**6,362**	**5,331**	**22,684**	

3.3. **נזילות ומקורות מימון (באלפי ש"ח)**

3.3.1. יתרת המזומנים ושווי המזומנים עמדה ביום 30 בספטמבר 2026, ביום 30 בספטמבר 2025 וביום 31 בדצמבר 2025 על כ-14,139 אלפי ש"ח, כ-6,271 אלפי ש"ח וכ-5,254 אלפי ש"ח, בהתאמה.

3.3.2. להלן הסברים לגבי שינויים בתזרימי המזומנים:

	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון
	2026	2025	2026	2025	2025	
תזרים מזומנים מפעילות שוטפת	32,760	31,298	14,010	12,303	36,777	תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת נובעים מהרווח לתקופה בסך כ- 16.1 מיליון ש"ח בתוספת התאמות הדרושות לצורך הצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת בסך של כ- 16.6 מיליון ש"ח. התאמות אלה כוללות: (1) תוספת בשל הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים בסך כ- 12 מיליון ש"ח, הנובעת בעיקר מפחת והפחתות בסך 9 מיליון ש"ח ומהוצאות בגין תשלום מבוסס מניות (אופציות לעובדים) בסך 1.9 מיליון ש"ח; (2) תוספת בשל שינויים בסעיפי הון חוזר בסך כ-4.6 מיליון ש"ח הנובעת בעיקר מעלייה ביתרת זכאים ויתרות זכות של כ- 2.1 מיליון ש"ח, מירידה ביתרת חברות קשורות של כ- 1.6 מיליון ש"ח (סילוק חוב לחברה) ומירידה במלאי בסך כ- 0.5 מיליון ש"ח.
תזרים מזומנים מפעילות השקעה	(10,502)	(8,248)	(3,362)	(2,777)	(11,331)	תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה שימשו בעיקר להשקעות בנכסי פיתוח בסך 9.7 מיליון ש"ח וכן

	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון
	2026	2025	2026	2025	2025	
						להשקעות ברכוש קבוע בסך כ- 2.5 מיליון ש"ח, בקיזוז תקבולים מפירעון חוב של חברות קשורות בסך 1.6 מיליון ש"ח. הגידול בתשעת החודשים הראשונים של השנה ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מהשקעת החברה בפרויקט שדרוג המחסן הלוגיסטי.
תזרים מזומנים מפעילות מימון	(13,122)	(19,347)	(6,331)	(7,587)	(22,771)	תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתשעת החודשים הראשונים של השנה שימשו בעיקר לפירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי ומאחרים בהתאם לתנאי ההלוואות בסך כ- 11.3 מיליון ש"ח וכן לפירעון התחייבויות בגין חכירות בסך כ- 1.8 מיליון ש"ח.

בהמשך לאמור בסעיף 1.15 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2025, ביום 30 בספטמבר 2026 פרעה החברה את ההלוואה במלואה, בהתאם לתנאיה. לפיכך, למועד פרסום הדוח אין לחברה הלוואות וקווי אשראי בסכומים מהותיים. החברה פונה מעת לעת למוסדות הפיננסיים לקבלת קווי אשראי על פי צרכיה.

4. <u>דוח מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון</u>

נתונים בדבר מצבת התחייבויות של החברה ליום 30 בספטמבר 2026, כלולים בדוח זה על דרך ההפניה לנתונים כאמור הכלולים בדוח מיידי של החברה בדבר מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון, אשר החברה פרסמה בד בבד עם דוח זה.

Jasbir Singh **יו"ר דירקטוריון** **פעיל**	**חיים שני** **סגן יו"ר דירקטוריון** **פעיל**	**עמית הררי** **מנכ"ל**

18 בנובמבר, 2026

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים ביניים

ליום 30 בספטמבר 2026

(בלתי מבוקרים)

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים ביניים

ליום 30 בספטמבר 2026

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

	עמוד
דוח סקירה	ב-3
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי	ב-4
דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד	ב-6
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל	ב-7
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון	ב-8
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים	ב-10
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ביניים	ב-12

דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ (להלן - "החברה") הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2026 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי 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 מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחווים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, 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 ומיידיים), התש"ל - 1970.

זיו האפט

רואי חשבון

תל-אביב, 18 בנובמבר, 2026

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

	ליום 30 בספטמבר		ליום 31 בדצמבר
	2026	2025	2025
	(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
	אלפי שקלים חדשים		
נכסים שוטפים			
מזומנים ושווי מזומנים	14,139	6,271	5,254
לקוחות, נטו	25,828	25,626	26,894
חייבים ויתרות חובה	3,791	4,374	4,364
חברות קשורות	837	4,031	3,250
מלאי	40,363	37,879	40,958
	84,958	78,181	80,720
נכסים בלתי שוטפים			
פיקדונות אחרים	171	123	112
חברות קשורות	-	433	-
נכסי זכות שימוש	15,723	13,584	12,896
רכוש קבוע, נטו	5,523	2,958	3,518
נכסים בלתי מוחשיים, נטו	47,360	43,793	44,258
	68,777	60,891	60,784
	153,735	139,072	141,504

Jasbir Singh	חיים שני	עמית הררי	איציק חי
יו"ר דירקטוריון פעיל	סגן יו"ר דירקטוריון פעיל	מנכ"ל	סמנכ"ל כספים

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 18 בנובמבר, 2026.

הביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

	ליום 30 בספטמבר		ליום 31 בדצמבר
	2026	2025	2025
	(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
	אלפי שקלים חדשים		
התחייבויות שוטפות			
הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים	-	14,151	11,342
ספקים ונותני שירותים	21,044	18,163	21,384
התחייבויות בגין חכירות	2,271	1,497	1,081
חברה קשורה	947	-	-
זכאים ויתרות זכות	15,739	16,996	14,058
	40,001	50,807	47,865
התחייבויות בלתי שוטפות			
התחייבויות בגין חכירות	2,712	826	675
הכנסות מראש	1,359	-	1,192
התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו	1,459	1,466	1,446
מיסים נדחים	5,979	5,417	5,458
	11,509	7,709	8,771
הון			
הון מניות	431	431	431
פרמיה על מניות	64,798	64,798	64,798
קרן הון בגין התאמות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	(4,426)	(3,227)	(3,790)
קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	5,438	2,987	3,585
מניות באוצר	(7,042)	(7,042)	(7,042)
קרן בגין עסקה עם בעל שליטה	104	104	104
עודפים	42,922	22,505	26,782
	102,225	80,556	84,868
	153,735	139,072	141,504

הביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד

	ביאור	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
		2026	2025	2026	2025	2025
		(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
		אלפי שקלים חדשים				
הכנסות	3	118,375	117,870	40,377	37,942	154,779
עלות ההכנסות		60,029	59,157	20,213	19,327	77,985
רווח גולמי		58,346	58,713	20,164	18,615	76,794
הוצאות פיתוח		3,422	3,141	1,202	1,031	4,127
הוצאות מכירה ושיווק		25,151	23,531	8,141	8,301	32,449
הוצאות הנהלה וכלליות		9,563	10,692	3,068	3,217	13,789
רווח מפעולות רגילות		20,210	21,349	7,753	6,066	26,429
הכנסות מימון		151	2,405	41	633	2,783
הוצאות מימון		740	996	219	382	1,428
רווח לפני מיסים על הכנסה		19,621	22,758	7,575	6,317	27,784
מיסים על הכנסה		3,481	4,207	1,213	986	5,100
רווח לתקופה		16,140	18,551	6,362	5,331	22,684
רווח בסיסי למניה בש"ח		1.153	1.328	0.455	0.381	1.624
רווח מדולל למניה בש"ח		1.153	1.324	0.455	0.381	1.620

הביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2026	2025	2026	2025	2025
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
	אלפי שקלים חדשים				
רווח לתקופה	16,140	18,551	6,362	5,331	22,684
רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס)					
סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:					
רווחים ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת	-	-	-	-	144
סכומים שיתכן ויסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:					
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	(636)	(1,526)	438	(315)	(2,089)
רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה	(636)	(1,526)	438	(315)	(1,945)
סה"כ רווח כולל לתקופה	15,504	17,025	6,800	5,016	20,739

הביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

	הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	מניות באוצר	קרן בגין עסקה עם בעל שליטה	עודפים	סה"כ
	אלפי שקלים חדשים							
יתרה ליום 1 בינואר 2026	431	64,798	(3,790)	3,585	(7,042)	104	26,782	84,868
רווח לתקופה	-	-	-	-	-	-	16,140	16,140
הפסד כולל אחר לתקופה	-	-	(636)	-	-	-	-	(636)
סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה	-	-	(636)	-	-	-	16,140	15,504
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	-	1,853	-	-	-	1,853
יתרה ליום 30 בספטמבר 2026 (בלתי מבוקר)	431	64,798	(4,426)	5,438	(7,042)	104	42,922	102,225
יתרה ליום 1 בינואר 2025	430	64,603	(1,701)	1,751	(7,042)	104	32,954	91,099
רווח לתקופה	-	-	-	-	-	-	18,551	18,551
הפסד כולל אחר לתקופה	-	-	(1,526)	-	-	-	-	(1,526)
סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה	-	-	(1,526)	-	-	-	18,551	17,025
מימוש אופציות עובדים	1	195	-	(196)	-	-	-	-
חלוקת דיבידנד	-	-	-	-	-	-	(29,000)	(29,000)
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	-	1,432	-	-	-	1,432
יתרה ליום 30 בספטמבר 2025 (בלתי מבוקר)	431	64,798	(3,227)	2,987	(7,042)	104	22,505	80,556
יתרה ליום 1 ביולי 2026	431	64,798	(4,864)	4,835	(7,042)	104	36,560	94,822
רווח לתקופה	-	-	-	-	-	-	6,362	6,362
רווח כולל אחר לתקופה	-	-	438	-	-	-	-	438
סה"כ רווח כולל לתקופה	-	-	438	-	-	-	6,362	6,800
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	-	603	-	-	-	603
יתרה ליום 30 בספטמבר 2026 (בלתי מבוקר)	431	64,798	(4,426)	5,438	(7,042)	104	42,922	102,225
יתרה ליום 1 ביולי 2025	431	64,681	(2,912)	2,600	(7,042)	104	17,174	75,036
רווח לתקופה	-	-	-	-	-	-	5,331	5,331
הפסד כולל אחר לתקופה	-	-	(315)	-	-	-	-	(315)
סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה	-	-	(315)	-	-	-	5,331	5,016
מימוש אופציות עובדים	*	117	-	(117)	-	-	-	-
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	-	504	-	-	-	504
יתרה ליום 30 בספטמבר 2025 (בלתי מבוקר)	431	64,798	(3,227)	2,987	(7,042)	104	22,505	80,556

(*) נמוך מ-500 ש"ח

הביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

	הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	מניות באוצר	קרן בגין עסקה עם בעל שליטה	עודפים	סה"כ
	אלפי שקלים חדשים							
יתרה ליום 1 בינואר 2025	430	64,603	(1,701)	1,751	(7,042)	104	32,954	91,099
רווח לתקופה	-	-	-	-	-	-	22,684	22,684
רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה	-	-	(2,089)	-	-	-	144	(1,945)
סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה	-	-	(2,089)	-	-	-	22,828	20,739
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	-	2,030	-	-	-	2,030
חלוקת דיבידנד	-	-	-	-	-	-	(29,000)	(29,000)
מימוש אופציות עובדים	1	195	-	(196)	-	-	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2025	431	64,798	(3,790)	3,585	(7,042)	104	26,782	84,868

הביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2026	2025	2026	2025	2025
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
	אלפי שקלים חדשים				
תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת					
רווח לתקופה	16,140	18,551	6,362	5,331	22,684
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים					
- פעילות שוטפת (נספח א')	16,620	12,747	7,648	6,972	14,093
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת	32,760	31,298	14,010	12,303	36,777
תזרימי מזומנים - פעילות השקעה:					
השקעה ברכוש קבוע	(2,451)	(586)	(817)	(215)	(1,304)
תקבולים מפרעון חוב חברות קשורות לזמן ארוך	1,639	1,886	545	600	2,470
השקעה בנכס זכות שימוש	(37)	(86)	(15)	(15)	(86)
השקעה בנכסים בלתי מוחשיים	(9,653)	(9,462)	(3,075)	(3,147)	(12,411)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה	(10,502)	(8,248)	(3,362)	(2,777)	(11,331)
תזרימי מזומנים - פעילות מימון:					
פירעון הלוואות לזמן ארוך	(11,342)	(191)	(5,723)	(8)	(3,000)
קבלת הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי	-	14,000	-	14,000	14,000
אשראי קצר מועד מתאגידים בנקאיים, נטו	-	(2,500)	-	-	(2,500)
פירעון התחייבויות בגין חכירות	(1,780)	(1,656)	(608)	(579)	(2,271)
דיבידנדים ששולמו	-	(29,000)	-	(21,000)	(29,000)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון	(13,122)	(19,347)	(6,331)	(7,587)	(22,771)
השפעת שינויים בשערי חליפין של מט"ח בגין מזומנים ושווי מזומנים	(251)	(109)	149	(11)	(98)
עלייה במזומנים ושווי מזומנים לתקופה	8,885	3,594	4,466	1,928	2,577
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה	5,254	2,677	9,673	4,343	2,677
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה	14,139	6,271	14,139	6,271	5,254

הביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2026	2025	2026	2025	2025
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
	אלפי שקלים חדשים				
נספח א'					
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים - פעילות שוטפת					
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:					
פחת והפחתות	9,044	9,971	2,731	3,292	13,295
עלות תשלום מבוסס מניות	1,853	1,432	603	504	2,030
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו	41	45	13	12	205
שערוך יתרות מזומנים במטבע חוץ	213	43	(72)	20	(7)
שערוך הלוואות לזמן ארוך	-	6	-	-	7
שינוי במיסים נדחים	521	443	306	142	462
שערוך נכסים פיננסיים, נטו	224	(440)	-	97	8
הוצאות ריבית בגין חכירות ואחרות	96	76	3	20	126
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:					
ירידה (עלייה) בלקוחות	433	(893)	547	2,031	(2,765)
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה	280	(140)	64	(1,017)	(613)
ירידה (עלייה) במלאי	534	5,550	(146)	194	2,395
ירידה בחברות קשורות, נטו	1,600	1,017	15	810	1,547
עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים	(305)	(1,051)	73	(197)	2,186
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות	2,086	(3,312)	3,511	1,064	(4,783)
	16,620	12,747	7,648	6,972	14,093
נספח ב' - מידע נוסף על תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת					
מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור:					
ריבית	686	671	173	130	975
מיסים על ההכנסה	4,360	5,003	1,044	1,074	6,654
מזומנים שהתקבלו במשך התקופה עבור:					
ריבית	105	301	42	62	354
נספח ג' - פעולות שאינן במזומן					
התקשרויות בהסכמי חכירה חדשים	4,874	1,361	157	364	1,404
רכישת רכוש קבוע מחברה קשורה	-	668	-	668	668

הביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ביניים

ביאור 1 - כללי

א. תיאור כללי של החברה ופעילותה

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ (להלן - "החברה") עוסקת בתכנון, פיתוח, ייצור, שיווק, מכירה ותמיכה של בקרים לוגיים מתוכנתים (PLC) ומוצרי אוטומציה נוספים.

יש לעיין בדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2025 והביאורים המצורפים להם (להלן - "הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים"). לכן, לא הובאו במסגרת דוחות כספיים תמציתיים ביניים אלה ביאורים בדבר עדכונים לא משמעותיים יחסית למידע שכבר דווח בביאורים לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים של החברה.

ב. מלחמת "חרבות ברזל", מבצע "עם כלביא" ומבצע "שאגת הארי"

ביום 7 באוקטובר 2023 הותקפה מדינת ישראל במתקפת פתע של ארגוני טרור מרצועת עזה, בעקבותיה הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל". בסמוך למתקפת הפתע החלה לחימה בגבול הצפוני של המדינה, ובהמשך התפתח גם איום בטחוני באזור הים האדום ונתיבי הסחר הסמוכים אליו מצידם של החות'ים מתימן, וכן מצד איראן ושלוחותיה, אשר התבטא בין היתר בירי טילים וכטב"מים. כמו כן, ביוני 2025 פתחה ישראל במבצע צבאי נגד איראן ("עם כלביא"), שנמשך 12 ימים עד להפסקת אש. באוקטובר 2025 חתמה מדינת ישראל על הסכם להפסקת הלחימה בעזה. ב-28 בפברואר 2026 פתחו צבאות ארה"ב וישראל במבצע צבאי נרחב נגד איראן ("שאגת הארי"), אשר בעקבותיו ביום 8 באפריל 2026 הסכימה ארצות הברית יחד עם איראן על הפסקת אש הדדית, וביום 17 באפריל 2026 הודיעה ישראל על הפסקת אש זמנית עם ארגון הטרור חיזבאללה. נכון למועד פרסום הדוח, טרם הסתיים העימות הצבאי בין ארה"ב וישראל לבין איראן ואף שלא מתנהלת לחימה פעילה, טרם הושג הסדר וקיימת היערכות לאפשרות של חידוש הלחימה. בהתאם, קיימת אי-ודאות בנוגע להמשך ההתפתחויות, ואין כל ודאות כי הלחימה בחזית מול איראן או בחזיתות הלחימה האחרות לא תתחדש.

למלחמה השפעה משמעותית על המשק הישראלי המתבטאת, בין השאר, בגיוס נרחב של כוחות מילואים, סגירה זמנית של עסקים, סגירה זמנית של נמלי ישראל לכניסת ויציאת סחורות, תנודתיות של השקל אל מול מטבעות זרים והורדת דירוג האשראי של ישראל על-ידי חברות דירוג האשראי המובילות.

במהלך כל תקופת הלחימה, כלל מערכי החברה עבדו באופן סדיר ולא קיימת השפעה ישירה מהותית של המלחמה על פעילות החברה, בין היתר, לאור פעילותה הגלובלית. נכון למועד פרסום הדוח החברה אינה צופה שלאירועי המלחמה תהיה השפעה מהותית על פעילותה העסקית. עם זאת, אין וודאות שאכן זה יהיה מצב הדברים אם וככל שהמלחמה תתחדש והשלכותיה יחריפו.

ג. שינוי מדיניות המכסים על סחורות המיובאות לארה"ב

באפריל 2025, הודיע הממשל האמריקאי על הטלת מכסים על סחורות המיובאות לארצות הברית ממדינות שונות בעולם, ובכללן ישראל, שינוי בעל השלכות רוחביות על הכלכלה האמריקאית ועל הכלכלה העולמית הגורם בין היתר להסננות וחוסר ודאות בקרב הלקוחות האמריקאיים של החברה. במסגרת תוכנית זו, החל מתחילת יישום התוכנית, המכס שהוטל על סחורות מתוצרת ישראל המיובאות לארצות הברית עמד על 10%. החל מיום 7 באוגוסט 2025, עודכן שיעור המכס על ייבוא מישראל לארצות הברית לשיעור של 15%. ביום 20 בפברואר 2026 קבע בית המשפט העליון של ארה"ב כי נשיא ארה"ב חרג מסמכותו כאשר הוציא לפועל את תכנית המכסים הנרחבת שלו. בתגובה הודיע הממשל האמריקאי על הטלת מכס רוחבי גלובלי בשיעור של 10% לתקופה של 150 יום ללא אישור הקונגרס, אשר יצטרף למכסים אשר נותרו בתוקף לאחר הפסיקה. עם פקיעת המכס הזמני האמור ב-24 ביולי 2026, הוטלו באותו היום מכסים חלופיים בשיעור של 10% על מדינות מסוימות, ומכס בשיעור של 12.5% על מדינות נוספות - ובהן ישראל.
לאור העובדה כי חלק משמעותי מהכנסות החברה נובע מייצוא לארצות הברית, החברה ביצעה ברבעון השלישי לשנת 2025 ולאחריו פעולות לצמצום ההשפעות הישירות על החברה בעת הזו כאמור לעיל, בדגש על הרווחיות, לרבות עדכון מחירי מכירה בארה"ב. מעבר לכך, החברה ממשיכה לבחון באופן שוטף את השינויים במדיניות המכסים האמריקאית ואת ההשפעות הפוטנציאליות על פעילותה וצעדים נוספים, ככל שיידרשו, לצמצום ההשפעות.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ביניים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מציתים להוראות תקן חשבונאות בינלאומי 34 בדבר דיווח כספי לתקופות ביניים. כמו כן, הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מקיימים את הוראות הגילוי לפי פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

ב. הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים נערכו לפי אותה מדיניות חשבונאית ושיטות החישוב שיושמו בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2025.

ג. תקן דיווח כספי בינלאומי 18, הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן: "IFRS 18" או "התקן החדש")

בהמשך לאמור בביאור 2יח' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2025, ובהמשך לבחינה שהחברה ערכה וממשיכה לערוך לגבי ההשפעות הצפויות מיישום התקן החדש החל מיום 1 בינואר 2027, להלן תיאור ההשפעות העיקריות שהחברה זיהתה עד כה, הצפויות מיישום התקן:

<u>שינויים במבנה הדוח על הרווח או הפסד ובסיכומי הביניים הכלולים בו</u>:

- החברה הציגה עד כה את כל הפרשי השער במסגרת הכנסות/הוצאות מימון. לאחר יישום התקן החדש החברה תציג את הפרשי השער בגין לקוחות וספקים במסגרת הקטגוריה התפעולית, את הפרשי השער בגין מזומנים במסגרת קטגוריית ההשקעות ואת הפרשי השער בגין הלוואות מבנקים ונותני אשראי אחרים במטבע שאינו מטבע הפעילות במסגרת קטגוריית המימון.
- רווחים (הפסדים) מעסקאות אקדמה על מטבע חוץ, המשמשות לצורך ניהול סיכוני מטבע הקשורים לתקבולים מלקוחות ולתשלומים לספקים בפעילות השוטפת, שלא יועדו לחשבונאות גידור, הוצגו עד כה בהכנסות/הוצאות מימון. לאחר יישום התקן החדש רווחים (הפסדים) אלה יוצגו במסגרת הקטגוריה התפעולית.
- עמלות בנקים וכרטיסי אשראי הוצגו עד כה בהוצאות מימון. לאחר יישום התקן החדש הוצאות אלו יוצגו במסגרת הקטגוריה התפעולית.
- הכנסות ריבית בגין פיקדונות ובגין הלוואה לצד קשור הוצגו עד כה בהכנסות מימון. לאחר יישום התקן החדש הכנסות אלו יוצגו בקטגוריית ההשקעות.

<u>שינויים במבנה הדוח על תזרימי המזומנים</u>

- החברה הציגה עד כה תקבולי ריבית ותשלומי ריבית במסגרת התזרים נטו מפעילות שוטפת. לאחר יישום התקן החדש, תקבולי ריבית יוצגו במסגרת התזרים נטו מפעילות השקעה ותשלומי ריבית במסגרת התזרים נטו מפעילות מימון.

התקן יושם על ידי החברה החל מהדוחות לרבעון הראשון של שנת 2027, בדרך של יישום למפרע, כך שמספרי ההשוואה לשנת 2026 (לרבות לתקופות הביניים) יוצגו מחדש בהתאם להוראות התקן.

יישום התקן החדש אינו משנה את עקרונות ההכרה והמדידה של הפריטים בדוחות הכספיים, ולפיכך לא צפויה לו השפעה על הרווח הנקי, על הרווח הכולל, על ההון העצמי ועל סך השינוי במזומנים ושווי מזומנים. עם זאת, כתוצאה משינויי הסיווג המתוארים לעיל, צפוי שינוי בסכומי סיכומי הביניים המוצגים, ובכלל זה ברווח התפעולי ובמזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ביניים

ביאור 3 - הכנסות

הכנסות לפי אזורים גיאוגרפיים

	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2026	2025	2026	2025	2025
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
	אלפי שקלים חדשים				
ישראל	5,198	5,731	1,162	1,295	7,273
אירופה	37,862	41,323	12,703	12,692	53,949
ארצות הברית	65,432	60,876	23,056	20,555	80,378
אחרים (1)	9,883	9,940	3,456	3,400	13,179
סך הכנסות	118,375	117,870	40,377	37,942	154,779

(1) כולל הכנסות ממספר מדינות, כאשר ההכנסות ממדינה אחת אינן עולות על 3% מכלל הכנסות החברה.

הכנסות לפי מוצרים עיקריים

	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2026	2025	2026	2025	2025
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(מבוקר)
	אלפי שקלים חדשים				
בקרים ויחידות הרחבה	111,947	112,394	38,692	35,667	146,894
אחרים	6,428	5,476	1,685	2,275	7,885
סך הכנסות	118,375	117,870	40,377	37,942	154,779

ביאור 4 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח

1. ביום 23 במרץ, 2026 אישר דירקטוריון החברה לאחר אישור ועדת הביקורת של החברה את חידוש הסכם השכירות בבנין יוניטרוניקס מחברה בשליטת מר חיים שני (סגן יו"ר דירקטוריון פעיל של החברה ובעל השליטה בה במשותף עם אילג'ין) ורעייתו הגב' ברקת שני, לתקופה נוספת של שלוש שנים החל מיום 15 במאי 2026, בו הסתיימה תקופה של שלוש שנים מאישור אסיפת בעלי המניות של החברה מחודש מאי 2023 להסכם השכירות הקיים, ובתנאים זהים לאלה שאושרו באותה אסיפה.

2. ביום 23 במרץ 2026 אישר דירקטוריון החברה (לאחר אישור ועדת הביקורת) התקשרות בהסכם שכירות משנה של שטח איחסון של כ- 220 מ"ר במבנה חדש אליו עברה יוטרון, חלף ההסכם הקיים. הסכם שכירות המשנה החדש הינו החל מיום 1 בינואר 2026 בתנאי גב אל גב (back to back) ביחס לעלות אותה משלמת יוטרון למשכיר, לרבות מועד סיומו, בתוספת עלויות תקורה, כאשר העלות השנתית הינה כ- 190 אלפי ש"ח (צמוד למדד).

ביאור 4 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

3. ביום 23 במרץ 2026 אישר דירקטוריון החברה לאחר אישור ועדת התגמול הקצאה של 100,000 אופציות (לא סחירות) הניתנות למימוש ל- 100,000 מניות רגילות של החברה, למנכ"ל החברה, מר עמית הררי. האופציות יבשילו על פני תקופה של 4 שנים בשלושה חלקים שווים, החל מתום השנה השנייה, השלישית והרביעית ממועד ההענקה, במחיר מימוש לכל אופציה של 25.21 ש"ח, 27 ש"ח ו- 29 ש"ח, בהתאמה, ויהיו ניתנות למימוש למשך תקופה של 6 שנים ממועד ההקצאה. השווי ההוגן הממוצע של כל אופציה במועד ההקצאה הינו 5.75 ש"ח על-פי חישוב בהתאם למודל B&S תוך שימוש במדדים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור 3.85% בממוצע וסטיית תקן 31.24% בממוצע. ביום 4 במאי, 2026 אושרה ההקצאה כאמור לעיל באסיפת בעלי המניות של החברה.

4. ביום 26 במאי 2026 אישר דירקטוריון החברה (לאחר אישור ועדת התגמול) את תנאי כהונתו והעסקתו של מר Jasbir Singh כיו"ר דירקטוריון פעיל של החברה, לתקופה של שלוש שנים החל מיום 1 באפריל 2026. בהתאם לתנאי העסקתו, יהא מר Singh זכאי לדמי ניהול בסך 40 אלפי ש"ח לחודש, בתוספת מע"מ, כשהם צמודים לעליית מדד המחירים לצרכן הידוע במועד התשלום לעומת המדד הידוע בחודש מאי 2026, בעבור היקף משרה של 15%. במקרה של סיום העסקתו בידי החברה, יהא זכאי להודעה מוקדמת של 6 חודשים, ובמקרה של סיום העסקתו ביוזמתו, ל-3 חודשים. מר Singh ימשיך להיכלל בפוליסת ביטוח דירקטורים ונושאי משרה, ויהיה זכאי לכתבי שיפוי ופטור בתנאים זהים לאלו שניתנו ליתר נושאי המשרה בחברה, בהחרגת הפטור מהחלטה או עסקה שלבעלי השליטה או נושא משרה כלשהו בחברה (גם נושא משרה אחר מזה שהוענק לו כתב הפטור) יש בה עניין אישי. ביום 2 ביולי, 2026, אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את תנאי כהונתו והעסקתו כאמור לעיל של מר Singh.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

פרק ג'

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית והצהרות הנהלה

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), לתקופה שנסתיימה ביום 30.9.2026:

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ (להלן – התאגיד), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הינם:

1. עמית הררי, מנכ"ל;
2. יצחק חי, סמנכ"ל כספים;
3. בועז כרמי, סמנכ"ל שיווק ומכירות;
4. רון אלקלעי, סמנכ"ל תפעול.

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

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

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

בדוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 30.06.2026 (להלן – הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

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.

<u>הצהרת מנהלים</u>

<u>הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות הדוחות</u>

אני, עמית הררי, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוח הרבעוני של יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 2026 (להלן – הדוחות);

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

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

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

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

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

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

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

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

(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) 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: 18 בנובמבר, 2026

_____

עמית הררי, מנכ"ל

<u>הצהרת מנהלים</u>

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

אני, יצחק חי, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 2026 (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 והמידע 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, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

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

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

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

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

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

ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) 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: 18 בנובמבר, 2026 _____

יצחק חי, סמנכ"ל כספים