

ג.4. בנוסף, ובשים לב לזהות התוקף, מניעי התקיפה והנזקים שנגרמו לחברה, בחודש אפריל, 2022, הגישה החברה לממונה על מס רכוש וקרן פיצויים תביעת פיצויים על נזקה כאמור, בהתאם לחוק מס רכוש וקרן פיצויים, התשכ"א - 1961. במסגרת בחינת התביעה ולבקשת מס רכוש, החברה פועלת להשלים מידע אודות נסיבות מתקפת הסייבר. למועד פרסום דוח זה, לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה.

ג.5. לפרטים על אודות השפעת מתקפת הסייבר על תוצאות פעילות החברה, ראו ביאור 3א' לדוחות הכספיים של החברה ליום 30.9.2022.

ג.6. **הערכות החברה לעניין היקף הנזקים שנגרמו לה ו/או עלולים להיגרם לה כאמור הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, והערכות אלה כאמור עלולות להשתנות בשל גורמים שאינם בשליטת ו/או ידיעת החברה.**

ג.7. לפרטים נוספים אודות מתקפת הסייבר ראו סעיף ג' לדוח הדירקטוריון לרבעון 1 לשנת 2022, שפורסם ביום 26.5.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-052911) וביאור 3א' לדוחות הכספיים של החברה ליום 30.9.2022.

#### **ד. ביקורת רשות ניירות ערך בנושא תהליך הגילוי והטיפול באירועי וסיכוני סייבר**

ד.1. בסמוך לאחר קרות מתקפת הסייבר, ערכה מחלקת ביקורת והערכה ברשות ניירות ערך ביקורת בחברה בנושא "תהליך הגילוי והטיפול באירועי וסיכוני סייבר בתאגיד מדווח", הן בגין התקופה שקדמה למתקפת הסייבר והן בגין התקופה שלאחר מתקפת הסייבר ("הביקורת"). הביקורת כללה עיון בדיווחי החברה, סקירת פרוטוקולים של ישיבות דירקטוריון וועדות הדירקטוריון, בחינת מסמכים ושיחות עם נושאי משרה בחברה. דוח הביקורת הסופי נמסר לחברה בחודש ספטמבר, 2022 ("דוח הביקורת"), זאת לאחר שניתנה לחברה אפשרות להתייחס לטיוטה של דוח הביקורת הראשוני.

ד.2. דוח הביקורת עוסק רובו ככולו בתהליך הגילוי והטיפול של החברה באירועי וסיכוני סייבר בתקופה שקדמה למתקפת הסייבר. במסגרת חומרי הביקורת ומשיחות ודיונים שקיים צוות הביקורת עם הנהלת החברה, לא נמצא כל תיעוד המשקף התייחסות זו או אחרת של החברה לבחינת סיכון הסייבר, מהותיותו, השפעתו ושילובו במסגרת הגילוי בדוח התקופתי לשנת 2020 ("דוח 2020") ובדוחות הרבעוניים לשנת 2021. למעשה, ממצאי הביקורת מצביעים על כך כי הדיונים הראשוניים שנערכו בדירקטוריון החברה בנוגע לסיכוני סייבר, הצורך בהגנה מפניהם וכן בדבר הגילוי על אודותיהם, התקיימו רק לאחר מתקפת הסייבר שחוותה החברה במהלך חודש ינואר 2022, כך שבמסגרת הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021 ("דוח 2021"), כבר ניתנו גילויים רבים בכל הקשור לסיכוני סייבר ואבטחת מידע, והם דורגו כגורם סיכון בעל מידת השפעה גדולה על פעילות החברה. עוד עלה מממצאי הביקורת, כי תהליך הערכת הסיכונים הרלוונטיים לחברה ודירוג השפעתם על עסקיה, נעשה במסגרת דיונים פנימיים בין מנהלי החברה, בהתבסס על הידע וניסיון העבר שלהם, ולא באמצעות יישום מתודולוגיה סדורה של הערכת סיכונים.

לעמדת הביקורת, הסיבה המרכזית לכך שהחברה לא זיהתה את גורם הסייבר כגורם סיכון לחברה בדוחות שקדמו לדוח 2021, נעוצה בכך שתהליך הערכת ודירוג הסיכונים הרלוונטיים לחברה, נעשה מבלי שהחברה יישמה מתודולוגיה סדורה לזיהוי והערכת סיכונים ובפרט ביחס לסיכון סייבר. בדוח הביקורת מובהר כי סיכון הסייבר לא היה סיכון חדש ובוודאי לא סיכון אשר נולד לראשונה סמוך לאחר מתקפת הסייבר על החברה, וכי לאור פרסומה של עמדה משפטית באוקטובר 2018 בעניין "גילוי בנושא סייבר", במסגרתה הביע סגל הרשות את עמדתו כי אין להתעלם מסיכון זה בעת בחינת מפת הסיכונים אשר חלים על חברה, נראה כי אילו ביצעה החברה לצורך פרסום דוחותיה לשנת 2020,

את אותה בחינת מהותיות אשר נערכה על ידה לקראת דוח 2021, ניתן היה לצפות שהדיווח במסגרת הדוחות לשנת 2020 בנושא זה היה מכיר בסיכון סייבר כגורם סיכון לחברה.

לאור האמור לעיל, לעמדת הביקורת, החברה לא עמדה בחובת הדיווח המוטלת עליה ביחס למתן גילוי על קיומו של סיכון הסייבר כגורם סיכון החל על החברה בדוח 2020, מבלי לגרוע מהאפשרות כי נדרש היה לתת גילוי לעניין סיכון זה אף קודם לכן.

3.ד. החברה אינה מקבלת את עמדת הביקורת. לעמדת החברה, בדוח 2020 עמדה החברה בכל חובות הדיווח המוטלות עליה ביחס למתן גילוי אודות גורמי סיכון מהותיים להם חשופה החברה, זאת בשים לב, בין היתר, הן לעקרון המהותיות בדיני ניירות ערך; הן לעובדה כי לקראת פרסום דוח 2020, ערכה הנהלת החברה, יחד עם יועציה המקצועיים של החברה, מספר רב של דיונים בהם ביצעה, בין היתר, ניתוח של גורמי הסיכון המהותיים להם חשופה החברה; והן לנוכח העובדה כי בשנת 2020, פעילות האי-קומרס של החברה, שהינה פעילות עתירת טכנולוגיה, הנסמכת כולה על תשתיות אינטרנט ותשתיות מקוונות, היתה פעילות זניחה, כאשר רק עם התפתחות פעילות זו במהלך שנת 2021, הפך סיכון הסייבר למהותי יותר. בנוסף לכל האמור לעיל, החברה סבורה כי העובדה שבדוח 2021 החברה העריכה מחדש את עמדתה לגבי סיכון הסייבר, מלמדת שהחברה איננה קופאת על השמרים, ומתאימה את דוחותיה ואת הגילוי הניתן במסגרתם למצב הדינמי שלה, הנובע, בין היתר, מפעילותה ומהמצב בשוק בו היא פועלת. מבלי לגרוע מעמדת החברה כאמור, במטרה להביא לשיפור בתהליך הערכת הסיכונים בחברה ובמסגרת תהליך הפקת הלקחים של החברה, הן ממתקפת הסייבר והן מהביקורת, בימים אלה מתבצע בחברה, ביוזמת דירקטוריון החברה וועדת הביקורת, ביקורת עומק בנושא היערכות החברה לאירועי סייבר. הביקורת כאמור מתבצעת על ידי גורם מקצועי המתמחה בפיתוח ויישום אסטרטגיות לניהול סיכונים סייבר והיא צפויה להסתיים עד תום השנה. בנוסף לאמור לעיל, ובמסגרת תהליך הפקת הלקחים של החברה, החלה החברה להעסיק מנהל מערכות מידע במשרה מלאה.

#### ה. סקירת תמצית השינויים בסביבה העסקית של התאגיד:

לפרטים המלאים אודות תיאור הסביבה העסקית של התאגיד ראו האמור בפרק תיאור עסקי החברה.

#### ו. התפתחויות שחלו בתקופת הדוח בסביבה הכללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה

לפרטים אודות הסביבה הכללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה ראו האמור בסעיף 6 לפרק תיאור עסקי החברה.

#### 1.ו. התפתחויות שחלו בתקופת הדוח בתחום מסוף המכולות המלאות FCL

לפרטים אודות תחום פעילות מסוף מכולות מלאות FCL ראו האמור בסעיף 7 לפרק תיאור עסקי החברה. למועד הדוח, לא חל שינוי מהותי באמור בסעיף הנ"ל.

#### 2.ו. התפתחויות שחלו בתקופת הדוח בתחום מסוף מטענים מכולות LCL

לפרטים אודות תחום פעילות מסוף מכולות לריקון LCL ראו האמור בסעיף 8 לפרק תיאור עסקי החברה. למועד הדוח, לא חל שינוי מהותי באמור בסעיף הנ"ל.

#### 3.ו. התפתחויות שחלו בתקופת הדוח בתחום הפעילות החופשית