



## דוח רבעוני לתקופה שנסתיימה

ביום 31 במרס, 2026

### תוכן עניינים

חלק א' - דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה

שנסתיימה ביום 31 במרס, 2026

חלק ב' - דו"חות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס,

2026 (בלתי מבוקרים)

חלק ג' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על

הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א)

## מיטרוניקס בע"מ

### דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

#### לתקופה שנסתיימה ב-31 במרס, 2026

א. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד, תוצאות פעולותיו, הונו העצמי ותזרימי המזומנים שלו

#### 1. כללי

דירקטוריון מיטרוניקס בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון לרבעון הראשון של שנת 2026, בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970. הסקירה להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים שחלו במצב ענייני התאגיד בתקופת הדוח, אשר השפעתם מהותית ויש לעיין בהם יחד עם פרק תיאור עסקי התאגיד, הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד בדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר, 2025, כפי שפורסם ביום 19 באפריל, 2026. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 19 באפריל, 2026 (אסמכתא מס' 01-036337-2026), המובאת על דרך ההפניה.

#### 2. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

החברה הינה חברה גלובאלית, הפועלת בעצמה ובאמצעות חברות הבת שלה בפיתוח, ייצור, שיווק, הפצה, מכירה ותמיכה טכנית של רובוטים לניקוי בריכות-שחייה פרטיות וציבוריות, כיסויים לבריכות ואמצעים להגנת המשתמשים בבריכה מטביעה. בנוסף, לחברה פעילות הפצה וקמעונאות למכירת קשת רחבה של מוצרים נלווים לבריכות שחייה.

החברה עוסקת בשלושה תחומי פעילות עיקריים: רובוטים לניקוי בריכות פרטיות, רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות ומוצרי בטיחות ומוצרי נלווים לבריכה, המדווחים כמגזרי פעילות כמפורט בתיאור 7 לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2026.

#### 3. אירועים עיקריים בתקופת הדו"ח ולאחריה

3.1 השפעות תוכנית המכסים של ממשלת ארה"ב: נכון למועד הדוח, שיעור המכס על תוצרת ישראלית עומד על 10% בהשוואה לפטור ממכס על תוצרת ישראלית ברבעון המקביל אשתקד. בנוסף, נכון למועד הדוח, שיעור המכס בשוק האמריקאי על ייבוא מסין עומד על 35% בהשוואה ל-25% בתקופה המקבילה אשתקד, ויש לכך השפעה ישירה בעיקר על מוצרי החברה המיוצרים בסין תחת המותג Niya. לפרטים נוספים בדבר השפעת המכסים על הפעילות העסקית ראו ניתוח הכנסות ורווח גולמי מגזרי בסעיף 5 להלן, וכן, סעיף 1.6.5 לחלק א' לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2025 ובאור 1 ג' לדוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2026.

3.2 השפעת "המצב הביטחוני" על פעילות החברה: ביום 28 בפברואר, 2026, פתחה ישראל בשיתוף עם ארצות הברית במבצע "שאגת האר"י" (להלן: "המבצע"), כנגד מטרות באיראן. המבצע הוביל להסלמה גם אל מול ארגון חיזבאללה בלבנון, ונכון למועד פרסום דוח זה, נמשך העימות בצפון ישראל. במהלך תקופת הדוח ולאחריה, מדינת ישראל שרויה במצבי מלחמה בעוצמות משתנות. המצב הביטחוני האמור הוביל לפגיעה מסוימת ביעילות הייצור הנובעת ממגבלות כוח אדם, שיבושים בפעילות שוטפת וצורך בהתאמות תפעוליות. בנוסף, המצב השפיע על שרשרת האספקה של החברה, לרבות עיכובים בזמינות רכיבים, שיבושים בלוגיסטיקה ובשילוח, וכן עלייה בעלויות הובלה ותפעול. החברה פועלת לצמצום השפעות אלה באמצעות התאמות תפעוליות וניהול שוטף של המלאים והאספקה, אולם נכון למועד פרסום הדוח, אין ביכולתה להעריך במלואן את היקף ההשפעות ואת משכן. לפרטים ראו סעיף 1.6.6 לחלק א' לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2025 ובאור 1ב' לדוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2026.

### 3.3 מצב החברה ושוק הבריכות:

מכירות הרבעון הראשון בתעשיית הבריכות מתאפיינות בעיקר בהצטיידות של שרשרת ההפצה בצפון אמריקה ואירופה לקראת העונה, ומכירות בתוך העונה בחצי הכדור הדרומי.

ברבעון הראשון לשנת 2026 סך מכירות החברה עמדו על כ- 309 מיליון ש"ח, המשקפות ירידה של 10.8% (ירידה של 0.8% בנטרול השפעת מטבעות) לעומת הרבעון המקביל אשתקד.

תוצאות הרבעון לפי טריטוריות מרכזיות בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד: המכירות בצפון אמריקה עלו בשיעור של כ- 2.4% (18% במונחי דולר אמריקאי) בעיקר לאור הכרה בהכנסה לאחר השלמת אספקות של משלוחים שנדחו מהרבעון הקודם כתוצאה מתנאי מזג אוויר קיצוניים ששררו במהלך חודש דצמבר 2025 בחוף המזרחי של ארצות הברית. המכירות באירופה ירדו בכ- 27.8% לעומת הרבעון המקביל אשתקד (25% במונחי אירו) בעיקר לאור התגברות התחרות ועיכובים באספקות. המכירות באוקיאניה צמחו בשיעור של כ- 3.3% (8% במונחי דולר אוסטרלי) תוצאות המשקפות המשך ביצועים טובים של חברת הבת באוסטרליה למרות התגברות התחרות.

תוצאות הרבעון הראשון לשנת 2026, ובהמשך לתוצאות לשנת 2025, משקפות ירידה בפעילות העסקית כתוצאה מסביבת שוק תחרותית, השפעות התחזקות שער החליפין של השקל בעיקר לעומת הדולר האמריקאי, השפעת המכס בארה"ב וזאת לצד אתגרים תפעוליים, אשר בהשפעתם המצטברת הובילו לירידה במכירות ולשחיקה ברווחיות.

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2026 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2025, החברה מדווחת על הפסדים תפעוליים בסך של 10,813 אלפי ש"ח ו- 132,832 אלפי ש"ח, בהתאמה, זאת בין היתר כתוצאה משחיקה משמעותית ברווחיות הגולמית, ירידה מתמשכת בהכנסות החברה והכרה בירידות ערך.

מסורתית, הרבעון הראשון מתאפיין בהיערכות לקראת עונת הבריכות בחצי הכדור הצפוני הכוללת ייצור והצטיידות במלאים, ועל כן נרשם תזרים מזומנים ששימש לפעילות שוטפת לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2026, בסך של כ- 25,633 אלפי ש"ח בהשוואה לכ- 33,447 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2025, נרשם תזרים שנבע מפעילות שוטפת בסך של 293,331 אלפי ש"ח, וזאת בין היתר כתוצאה מצעדים שננקטו לשיפור ההון החוזר, לרבות הקטנת רמות המלאי.

במהלך הרבעון השני של שנת 2026, ולאחר מועד אישור הדוחות הכספיים השנתיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2025, עדכנה החברה את תחזיות הפעילות ותזרים המזומנים שלה, בין היתר בשים לב להתפתחויות בסביבה העסקית ולתוצאות הפעילות בפועל.

ליום 31 במרס, 2026 לקבוצה הון חוזר חיובי בסך של כ- 58,986 אלפי ש"ח. כמו כן, נכון למועד אישור הדוחות הכספיים לקבוצה מסגרות אשראי מאושרות בלתי מנוצלות בסך של כ- 46,447 אלפי ש"ח וכן מזומנים ויתרות השקעות לזמן קצר בסך כולל של כ- 145,055 אלפי ש"ח. בנוסף, החברה בוחנת אפשרות לקידום מהלך גיוס הון. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, אין כול ודאות באשר להשלמתו, עיתויו או היקפו של מהלך כאמור. במקביל, הנהלת החברה גיבשה תוכניות להתאמת מבנה ההוצאות, שיפור ההון החוזר וחיזוק הנזילות באמצעות תוכניות התייעלות נוספות, אשר ככל שיידרש, ייושמו באופן שיאפשר את המשך עמידת החברה בהתחייבויותיה.

הנהלת החברה והדירקטוריון בחנו את תחזיות החברה ואת מקורותיה הכספיים, ובכלל זה את האפשרות לקידום מהלך גיוס ההון, יתרות מסגרות האשראי הבלתי מנוצלות וצעדי ההתאמה

האפשריים כאמור לעיל לרבות התאמת ההוצאות לקצב הכנסות החברה, והגיעו למסקנה כי, בהתבסס על תוכניות החברה והנחותיה, החברה תוכל לעמוד בכול התחייבויותיה הקיימות והצפויות בהגיע מועד פירעון בתקופה של לפחות 12 חודשים ממועד אישור דוחות כספיים אלה.

המידע המובא לעיל לגבי עדכון תחזיות הפעילות והתזרים של החברה הינו מידע **צופה פני העתיד**, וככזה אינו ודאי ועלול שלא להתממש, כולו או חלקו, או שיתממש באופן שונה מכפי שנצפה. מידע זה מבוסס על תחזיות ביצועי החברה כפי שהן ידועות למועד חתימת הדוח, יכולותיה התפעוליות של החברה ותוכניותיה ליעולן, מגמת התפתחות שערי החליפין של המטבעות בהן מתבצעות מכירות החברה ופעילויות החברה לניהול תזרים המזומנים שלה ולגיוס המקורות הדרושים לפעילותה. ההערכות המובאות לעיל עשויות שלא להתממש או להתממש בדרך אחרת, אם וככל שיחולו שינויים בביקוש למוצרי החברה בחודשים הקרובים בכלל ובפרט למוצרי החדשים, שינויים מקרו כלכליים בשווקים בהם היא פועלת, שינויים גיאופוליטיים ומקרו כלכליים בישראל, קשיים בתפעול החברה וביישום תהליכי ההתייעלות שלה, קשיים בגיוס מקורות מימון לפעילותה ובשל שאר גורמי הסיכון להם נתונה החברה, כאמור בסעיף 3.18 לפרק תיאור עסקי התאגיד לשנת 2025.

### 3.4 השקת מוצרים חדשים:

החברה השקיעה בשנים האחרונות בפיתוח מספר משפחות רובוטים חדשים בעיקר במטרה לחזק את היצע המוצרים מבוססי הסוללה. קווי מוצר חדשים אלה הוצגו בשלהי שנת 2025 במספר תערוכות והחלו בשיווק בתחילת שנת 2026.

האירועים הביטחוניים בתקופת הדוח השפיעו, בין השאר, על יכולת המימוש של תוכניות ייצור המוצרים החדשים, וזאת לנוכח שיבושים בפעילות הייצור, אשר הביאו לירידה בהיקפי הייצור ולעיכובים באספקת מוצרים בהתאם ללוחות הזמנים.

לפרטים נוספים אודות השקת המוצרים החדשים ראו סעיף 2.1.4 בפרק תיאור עסקי התאגיד לשנת 2025.

המידע המובא בסעיף זה לגבי המוצרים החדשים לצרכי ניקוי הבריכה של הלקוחות הינו מידע **צופה פני העתיד**, וככזה אינו ודאי ועלול שלא להתממש, כולו או חלקו, או שיתממש באופן שונה מכפי שנצפה. מידע זה מבוסס על היכרות החברה עם המוצרים שהיא מייצרת ומשווקת ויכולתה להמשיך ולהביא מוצרים אלו לכלל שיווק ומכירה מוצלחים, על היכרותה עם השוק בו היא פועלת, על המידע המצוי ברשותה נכון למועד דוח זה לגבי המוצרים והביקוש להם בשוק בו היא פועלת ועל הבנתה את המשמעות הטכנולוגית של מוצרים אלו. ההערכות המובאות לעיל עשויות שלא להתממש או להתממש בדרך אחרת אם וככל שיתברר כי הערכותיה של החברה ביחס ליכולת המוצרים החדשים לקיים את המצופה מהם ולהימכר בכמויות משמעותיות, הערכת טעמי לקוחותיה ופעילות מתחריה, ימצאו שגויות, לא מדויקות או בשל שאר גורמי הסיכון להם נתונה החברה, כאמור בסעיף 3.18 לפרק תיאור עסקי התאגיד לשנת 2025.

### 3.5 השפעת שערי המטבע בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד:

הדולר האמריקאי שהיווה כ- 50% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור של כ- 13.6% אל מול השקל, האירו שהיווה כ- 30.5% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור של כ- 4% אל מול השקל, והדולר האוסטרלי שהיווה כ- 17.5% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור של כ- 4.4% אל מול השקל.

השפעת השינויים בשע"ח של המטבעות ברבעון הראשון בהשוואה לשערי החליפין ברבעון המקביל אשתקד מסתכמת בקיטון של כ- 34.7 מיליון ש"ח במכירות, קיטון של כ- 13.2 מיליון ש"ח ברווח הגולמי וקיטון של כ- 7.6 מיליון ש"ח ברווח התפעולי.

**3.6 צבר ההזמנות** של החברה ליום 31 במרס, 2026, הסתכם בסך של כ- 171.8 מיליון ש"ח לעומת צבר הזמנות בסך של כ- 123.2 מיליון ש"ח ליום 31 במרס, 2025, המשקף גידול של כ- 39% בצבר ההזמנות למוצרי החברה לעומת אשתקד. העלייה בצבר ההזמנות נכון לתאריך הדוח משקפת, בין היתר, ירידה ברמות המלאי אצל המפיצים במהלך עונת 2025, שהובילה לעלייה בהזמנות לעונת 2026.

**3.7 חילופי מנכ"לים בחברה:** ביום 19 באוגוסט, 2025, הודיע מנכ"ל החברה מר שרון גולדנברג כי בכוונתו לסיים את כהונה בחברה במהלך שנת כהונתו החמישית. ביום 16 בנובמבר, 2025, אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר רפי בן עמי למנכ"ל החברה במקום מר גולדנברג. מר בן עמי נכנס לתפקידו כמנכ"ל החברה, ב-15 בפברואר, 2026, לאחר תקופת חפיפה. לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים מיום 19 באוגוסט, 2025, ומיום 17 בנובמבר, 2025 (אסמכתאות מס' 2025-01-061815, 2025-01-087974, 2025-01-0870975, 2025-01-087985 ו-2025-01-087985), המובאים על דרך ההפניה.

**3.8** ביום 3 בפברואר, 2026, אישרה האסיפה הכללית של החברה מדיניות תגמול חדשה לחברה, הגדלת הונה הרשום ואישור מענק הסתגלות למנכ"ל החברה היוצא, כמפורט בסעיף 19 לחלק ד' לדוחות השנתיים לשנת 2025.

#### **4. אירועים לאחר תאריך המאזן**

##### **אישור להקצאת אופציות למנכ"ל החברה ולעובדים נוספים:**

ביום 19 באפריל, 2026, החליט דירקטוריון החברה (בהמשך לאישור ועדת התגמול שלה מיום 16 באפריל, 2026) על הענקת 788,372 אופציות למנכ"ל החברה (בשווי של כ- 1.2 מיליון ש"ח) ו- 280,000 אופציות לנושאי המשרה (כפופי מנכ"ל שאינם דירקטורים) ולחלק מעובדי ומנהלי החברה האחרים, כמו גם למספר עובדים ומנהלים של חברות הבת שלה, הניתנות להמרה לעד 1,068,372 מניות רגילות של החברה בנות 0.1 ע.נ. כ"א במנגנון Cashless Exercise. לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים מיום 29 באפריל, 2026 (אסמכתאות מס' 2026-01-039225, 2026-01-039231), המובאים על דרך ההפניה.

## 5. המצב הכספי

להלן יפורטו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על המצב הכספי ליום 31 במרס, 2026 לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 31 במרס, 2025 (באלפי ש"ח).

הסברי החברה – יתרות ליום 31 במרס, 2026 ביחס ליתרות ליום 31 במרס, 2025	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס		סעיף
	2025	2025	2026	
	<b>אלפי ש"ח</b>			
משקפת את יתרת המזומנים והשקעות לזמן קצר בחתך.	131,102	163,731	145,586	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר
הקיטון לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע מירידה במחזור המכירות, מהשפעת שער חליפין בעיקר לאור התחזקות של הש"ח לעומת הדולר האמריקאי וביצוע ניכיון חשבוניות לקוחות מסוימים.	166,470	354,450	216,809	לקוחות
הקיטון לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקר מקיטון ביתרת ההוצאות מראש ומקדמות לספקים, כמו גם קיטון ביתרות חובה אחרות כגון מע"מ לקבל ומענק מלחמה לקבל. הקיטון קוֹזַז מיתרת שווי הוגן עסקאות הגנה שהוצגו בחייבים לעומת בזכאים אשתקד.	96,552	124,388	80,125	חייבים
הקיטון לעומת הרבעון המקביל אשתקד בסך של כ- 211 מיליון ש"ח (כ- 25.5%) נובע בעיקר כתוצאה ממאמצי החברה להפחתת רמות המלאי, עדכון הפרשות למלאי איטי ומת והתאמות מלאי שבוצעו ברבעון הרביעי של שנת 2025, והשפעות שער החליפין בעיקר בגין התחזקות הש"ח מול הדולר האמריקאי.	590,696	828,372	617,039	מלאי
	<b>984,820</b>	<b>1,470,941</b>	<b>1,059,559</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>

הסברי החברה – יתרות ליום 31 במרס, 2026 ביחס ליתרות ליום 31 במרס, 2025	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס		סעיף
	2025	2025	2026	
	<b>אלפי ש"ח</b>			
ללא שינוי מהותי.	767	1,927	1,395	יתרות חובה לזמן ארוך
הקיטון לעומת הרבעון המקביל אשתקד בסך של כ- 28.9 מיליון ש"ח מקורו בעיקר בהוצאות פחת העולות על הרכישות ומהפרשה לירידת ערך שיפורים במושכר בגין חלק ממבני החברה באתר דלתון לאור כוונת החברה ליציאה הדרגתית מהאתר במסגרת תהליך ההתייעלות שנרשמה ברבעון השלישי לשנת 2025.	211,723	(*233,792	204,903	רכוש קבוע
הירידה ביתרה לעומת הרבעון המקביל אשתקד מקורה בעיקר מסיום של הסכמי שכירות מסוימים, פחת שוטף ומהפרשה לירידת ערך נכס זכות שימוש שנרשמה ברבעון השלישי לשנת 2025 בגין חלק ממבני החברה באתר דלתון לאור כוונת החברה ליציאה הדרגתית מהאתר במסגרת תהליך התייעלות.	138,694	187,502	136,142	נכסי זכות שימוש
הירידה ביתרה בסך של כ- 102.4 מיליון ש"ח, מקורה בעיקר מירידות ערך בסך כולל של כ- 72.9 מיליון ש"ח, המייצגת את יתרת כלל הנכסים הבלתי מוחשיים של החברה בתחום ניטור ובקרת מי הבריכה, לאור החלטת החברה למיקוד בתחומי הליבה של החברה והפרשה לירידת ערך מוניטין בגין BF ו-ECCXI על פי ממצאי בחינת הערכת שווי שבוצעה על ידי מעריך שווי חיצוני שנרשמו ברבעון השלישי והרביעי לשנת 2025. יתר הקיטון נובע מפחת והפחתות העולות על התוספות.	281,923	(*375,571	273,099	נכסים בלתי מוחשיים
הירידה ביתרה נובעת בעיקר ממחיקת חלק מנכסי מיסים נדחים.	24,847	(**55,521	26,031	מיסים נדחים
	657,954	854,313	641,570	סה"כ נכסים לא שוטפים
	<b>1,642,774</b>	<b>2,325,254</b>	<b>1,701,129</b>	<b>סה"כ נכסים</b>

(\* הוצג מחדש בגין עדכון עבודת ייחוס עודף עלות – ראה ביאור 5א' לדוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2026  
(\*\* הצגה מחדש בגין התאמה לא מהותית של מספרי השוואה – ראה ביאור 5ב' לדוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2026

סעיף	ליום 31 במרס		ליום 31 בדצמבר
	2025	2026	
<b>אלפי ש"ח</b>			
אשראי מתאגידים בנקאיים	617,401	733,386	533,173
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים	134,469	135,375	87,896
זכאים ויתרות זכות	153,687	163,695	158,976
התחייבויות שוטפות אחרות	95,016	103,253 (* (**	88,093
התחייבויות שאינן שוטפות	304,306	478,259 (* (**	348,250
<b>סה"כ התחייבויות</b>	<b>1,304,879</b>	<b>1,613,968</b>	<b>1,216,388</b>
הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	342,089	656,564 (**	372,002
זכויות שאינן מקנות שליטה	54,161	54,722	54,384
<b>סה"כ הון</b>	<b>396,250</b>	<b>711,286</b>	<b>426,386</b>
<b>סה"כ התחייבויות והון</b>	<b>1,701,129</b>	<b>2,325,254</b>	<b>1,642,774</b>

(\* הוצג מחדש בגין עדכון עבודת ייחוס עודף עלות – ראה ביאור 5א' לדוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2026  
(\*\* הצגה מחדש בגין התאמה לא מהותית של מספרי השוואה – ראה ביאור 5ב' לדוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2026

**3.1 יחסי נזילות:**

31/03/2025	31/03/2026	
335,232	58,986	הון חוזר (באלפי ש"ח)
1.30	1.06	יחס שוטף
0.57	0.44	יחס מהיר

הירידה בהון החוזר וביחס השוטף של החברה לעומת 31 במרס, 2025 נובעת מירידה במלאי וביתרת הלקוחות ומנגד ירידה באשראי מתאגידים בנקאיים.

**6. תוצאות הפעולות באלפי ש"ח**

להלן תמצית דוחות רווח והפסד רבעון 1 בשנים 2025 ו-2026 :

שינוי ב-%	ינואר-מרס 2025	ינואר-מרס 2026	סעיף
(10.8%)	346,622	309,295	הכנסות ממכירות
(32.4%)	129,909	87,764	רווח גולמי
	37.48%	28.38%	% רווח גולמי
(131.0%)	34,889	(10,813)	רווח (הפסד) תפעולי
	10.07%	(3.50%)	% רווח (הפסד) תפעולי
(270.1%)	15,544	(26,442)	רווח נקי (הפסד)
	4.48%	(8.55%)	% רווח נקי (הפסד)

**להלן ניתוח הכנסות ורווח גולמי לפי דיווח מגזרי**

הסברים	% שינוי	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2025		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2026		1. הכנסות המגזר:
		% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	
היקף הכנסות המגזר הושפע בעיקר מירידה במכירות בשוק האירופאי כתוצאה מהתגברות התחרות ועיכובים באספקות לאור אתגרים לוגיסטיים ומהשפעת התחזקות הש"ח בעיקר ביחס לדולר האמריקאי. הירידה מותנה בעלייה במכירות בשוק האמריקאי בעיקר לאור הכרה בהכנסה בגין אספקות שנדחו מהרבעון הקודם וצמיחה במכירות בחברה הבת באוסטרליה.	(7.1%)	71.8%	248,855	74.7%	231,271	מנקים לבריכות פרטיות
הירידה בהכנסות המגזר נובעת מאתגרים תפעוליים בייצור והשפעות שער החליפין בעיקר בגין התחזקות הש"ח ביחס לדולר האמריקאי.	(20.2%)	7.6%	26,229	6.8%	20,918	מנקים לבריכות ציבוריות
היקף הפעילות במגזר זה הושפע בעיקר מירידה במכירות מוצרים נלווים ב-ECCXI שמקורה בעיקר בהתחזקות הש"ח ביחס לדולר האמריקאי, וירידה במכירות מוצרים המיובאים מסין כתוצאה מהשפעת המכסים בארה"ב.	(20.2%)	20.6%	71,538	18.5%	57,106	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	(10.8%)	100.0%	346,622	100%	309,295	סה"כ הכנסות
						2. תוצאות המגזר (רווח גולמי):
	% שינוי	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	
הירידה ברווח הגולמי ושיעורו מההכנסות נובעת בעיקר מהשפעות המכס בארה"ב, תמהיל ערוצים וטריטוריות, השפעת התחזקות הש"ח בעיקר לעומת הדולר האמריקאי והשפעת אתגרים תפעוליים.	(34.9%)	37.1%	92,324	26.0%	60,069	מנקים לבריכות פרטיות
הירידה ברווח הגולמי נובעת מהירידה בהכנסות המגזר, העלייה בשיעור הרווח הגולמי נובעת מתמהיל מכירות המגזר.	(15.6%)	52.6%	13,786	55.7%	11,641	מנקים לבריכות ציבוריות
הירידה נובעת בעיקר מהקיטון במכירות המגזר, וכתוצאה מהתחזקות הש"ח בעיקר לעומת הדולר האמריקאי.	(32.5%)	33.3%	23,799	28.1%	16,054	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	(32.4%)	37.5%	129,909	28.4%	87,764	רווח גולמי

**המשך הסברים ליתר סעיפי דוח רווח והפסד (באלפי ש"ח):**

סעיף	שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		אחוז שינוי	הסברים עיקריים
	2025	2026		
הוצאות מחקר ופיתוח	10,192	16,877	65.6%	העלייה בהוצאות נובעת מירידה בסכום ההוצאות המהונות לנכסים בלתי מוחשיים בגין פיתוח רובוטים שקוזה בירידה בסך ההוצאות הנובעות מצמצום עלויות כתוצאה מפעילות התייעלות.
הוצאות מכירה ושיווק	51,798	45,779	(11.6%)	הירידה בהוצאות נובעת בעיקר כתוצאה מקיטון בהוצאות השכר וירידה בהוצאות משתנות - עמלות מכירה בזירות מסחר והוצאות שילוח.
הוצאות הנהלה וכלליות	33,194	35,851	8.0%	היקף ההוצאה ברבעון הושפע בעיקר מגידול בהוצאות מערכות מידע וגידול בהוצאות שכר שחלקן בעלות אופי חד פעמי.
הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו	(164)	70	(142.7%)	
<b>רווח (הפסד) תפעולי</b>	<b>34,889</b>	<b>(10,813)</b>	<b>(131.0%)</b>	
הוצאות מימון, נטו	(16,189)	(14,815)	(8.5%)	הירידה בהוצאות נובעת בעיקר מירידה בהוצאות ריבית כתוצאה מהקיטון המשמעותי במסגרות האשראי.
<b>רווח לפני מס</b>	<b>18,700</b>	<b>(25,628)</b>	<b>(237.0%)</b>	
מסים על הכנסה	3,156	814	(74.2%)	
<b>רווח נקי (הפסד)</b>	<b>15,544</b>	<b>(26,442)</b>	<b>(270.1%)</b>	

**7. תזרים מזומנים**

הסברי החברה	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		סעיף
	2025	2026	
	<b>אלפי ש"ח</b>		
הרבעון הראשון מתאפיין בהיערכות הצטיידות מלאים לקראת עונת הבריכות בחצי הכדור הצפוני וכתוצאה מכך בתזרים שלילי מפעילות שוטפת.	(33,447)	(25,633)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות <b>שוטפת</b>
הגידול נובע מפירעון התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברת ECCXI, מנגד ירידה בהיוון עלויות פיתוח רובוטים וירידה ברכש רכוש קבוע.	(13,375)	(15,750)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות <b>השקעה</b>
הירידה נובעת בעיקר מנטילת אשראי לזמן קצר ברבעון בהיקף קטן יותר לעומת הרבעון המקביל אשתקד.	103,252	56,774	תזרים מזומנים שנבע מפעילות <b>מימון</b>
-	7,142	366	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
הירידה נובעת מהתחזקות הש"ח בעיקר לעומת הדולר האמריקאי וביחס לתרגום דוחותיה של חברות הקבוצה בארה"ב.	(4,594)	(1,451)	הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים של פעילות חוץ
-	<b>58,978</b>	<b>14,306</b>	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
-	<b>143,417</b>	<b>123,393</b>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

## **ב. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם**

### **1. האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה:**

המנכ"ל, רפי בן עמי וסמנכ"ל הכספים, רוי"ח עמית מגן אחראים לניהול סיכוני השוק בחברה (לפרטים אודות מנהלים אלו ראו תקנה 26א' לפרק ד' של הדוחות התקופתיים לשנת 2025).

### **2. סיכוני השוק המהותיים אליהם חשופה החברה:**

2.1 **סיכון מטבע:** שינויים בשערי החליפין של הדולר האמריקאי, האירו והדולר האוסטרלי משפיעים על תוצאות החברה. כ-98% ממכירות החברה וכ-70% מהתשומות של החברה הן במטבעות חוץ. עיקר החשיפה של החברה נובע מתיסוף של השקל אל מול האירו, תיסוף של השקל אל מול הדולר האמריקאי ולתיסוף של השקל אל מול הדולר האוסטרלי.

לחברה יש שני סוגים של חשיפת מטבע:

חשיפה מאזנית – הנובעת משיערוך נכסים מול התחייבויות במטבעות אלו וכן, חשיפה תזרימית הנובעת מעודף הכנסות על הוצאות במטבעות הנ"ל.

2.2 **סיכון שווי הוגן בגין שינוי בשיעורי ריבית:** לחברה השקעות באגרות חוב. שינויים בריבית השוק משנים את שווי האג"ח.

2.3 **סיכון אשראי:** החברה נוטלת מעת לעת אשראי מהבנקים אשר בחלקו ניתן בריבית משתנה. כתוצאה מכך, חשופה החברה לשינויים בריבית.

2.4 **סיכון מחיר:** קיים בגין שינויים במחירי ניירות ערך הנמצאים בתיק ההשקעות של החברה.

### **3. מדיניות התאגיד בניהול סיכוני השוק דלעיל:**

החברה נוהגת לבצע עסקאות הגנת מטבע, לפי הערכות הנהלת החברה, בגין שינויים בשערי מטבע החוץ ביחס לשקל. החברה נוהגת לאמוד את חשיפת המטבע (הן התזרימית והן המאזנית) באופן שוטף ולגדר חלק מהותי מחשיפה זו בדרך כלל לתקופה של חצי שנה עד שנה קדימה.

אמצעי ההגנה בהן משתמשת החברה לרוב הינן עסקאות אקדמה (FORWARD) ודרך רכישת אופציות PUT. על-מנת לממן את רכישת אופציות ה-PUT נוהגת החברה למכור גם אופציות CALL (צילינדר). בנוסף, לשם הגנות מאזניות משתמשת החברה לעיתים גם ברכישת אופציות CALL.

### **4. אמצעי פיקוח על מדיניות ניהול סיכוני שוק ואופן מימוש המדיניות:**

הדירקטוריון, בהתאם להמלצות ועדת המאזן, מתווה מדיניות מפעם לפעם בין היתר בנושאי סיכוני השוק וניהולם, בדגש על סיכון המטבע. כמו כן, מדווחת ועדת המאזן לדירקטוריון מעת לעת על ביצוע המדיניות שקבע הדירקטוריון בתחום.

**דו"ח בסיסי הצמדה ליום 31.3.2026**

סה"כ	שאינו מהווה מכשיר פיננסי	ללא הצמדה ואחר	צמוד למדד	צמוד דולר אוסטרלי	צמוד אירו	צמוד דולר	
<b>אלפי ש"ח</b>							
<b>נכסים</b>							
123,393	-	9,096	-	10,678	57,583	46,036	מזומנים ושווי מזומנים
22,193	-	13,548	8,458	-	-	187	השקעות לזמן קצר
216,809	-	8,942	-	35,915	75,432	96,520	לקוחות, נטו
80,125	12,748	14,493	-	15,589	11,053	26,242	חייבים ויתרות חובה
617,039	617,039	-	-	-	-	-	מלאי
1,395	-	-	-	-	563	832	פיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך
204,903	204,903	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
136,142	136,142	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש, נטו
273,099	273,099	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
26,031	26,031	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
<b>1,701,129</b>	<b>1,269,962</b>	<b>46,079</b>	<b>8,458</b>	<b>62,182</b>	<b>144,631</b>	<b>169,817</b>	<b>סך הנכסים</b>
<b>התחייבויות</b>							
617,401	-	413,731	-	35,455	3,272	164,943	אשראי לזמן קצר
134,469	-	52,733	-	3,455	33,181	45,100	ספקים ונותני שירות
186,273	-	127,072	-	16,397	25,229	17,575	זכאים ויתרות זכות
154,003	154,003	-	-	-	-	-	התחייבויות בגין חכירה
28,613	-	-	-	11,956	-	16,657	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברות מאוחדות
5,054	5,054	-	-	-	-	-	מסים נדחים
3,449	3,449	-	-	-	-	-	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
665	-	-	-	665	-	-	התחייבות מותנית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
174,952	-	135,556	-	13,477	347	25,572	התחייבויות אחרות
<b>1,304,879</b>	<b>162,506</b>	<b>729,092</b>	<b>-</b>	<b>81,405</b>	<b>62,029</b>	<b>269,847</b>	<b>סך ההתחייבויות</b>
<b>396,250</b>	<b>1,107,456</b>	<b>(683,013)</b>	<b>8,458</b>	<b>(19,224)</b>	<b>82,602</b>	<b>(100,030)</b>	<b>יתרה מאזנית נטו</b>

**דו"ח בסיסי הצמדה ליום 31.3.2025**

סה"כ	שאינו מהווה מכשיר פיננסי	ללא הצמדה לאחר	צמוד למדד	צמוד דולר אוסטרלי	צמוד אירו	צמוד דולר	
<b>אלפי ש"ח</b>							
<b>נכסים</b>							
143,417	-	7,120	-	18,355	85,566	32,376	מזומנים ושווי מזומנים
20,314	-	11,711	8,351	-	-	252	השקעות לזמן קצר
354,450	-	6,314	-	40,531	145,115	162,490	לקוחות, נטו
124,388	-	61,219	-	10,037	12,234	40,898	חייבים ויתרות חובה
828,372	828,372	-	-	-	-	-	מלאי
1,927	-	-	-	1,174	753	-	פיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך
233,792	233,792	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
187,502	187,502	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש, נטו
375,571	375,571	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
55,521	55,521	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
<b>2,325,254</b>	<b>1,680,758</b>	<b>86,364</b>	<b>8,351</b>	<b>70,097</b>	<b>243,668</b>	<b>236,016</b>	<b>סך הנכסים</b>
<b>התחייבויות</b>							
733,386	-	429,852	-	28,504	19,567	255,463	אשראי לזמן קצר
135,375	-	56,483	-	8,750	13,562	56,580	ספקים ונותני שירות
204,501	-	144,890	-	10,670	27,340	21,601	זכאים ויתרות זכות
198,675	198,675	-	-	-	-	-	התחייבויות בגין חכירה
73,059	-	-	-	32,031	-	41,028	התחייבויות נדחית בגין רכישת מניות חברות מאוחדות
8,196	8,196	-	-	-	-	-	מסים נדחים
3,100	2,513	-	-	-	587	-	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
1,219	-	-	-	1,219	-	-	התחייבויות מותנית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
256,457	-	202,576	-	8,295	4,764	40,822	התחייבויות אחרות
<b>1,613,968</b>	<b>209,384</b>	<b>833,801</b>	<b>-</b>	<b>89,469</b>	<b>65,820</b>	<b>415,494</b>	<b>סך ההתחייבויות</b>
<b>711,286</b>	<b>1,471,374</b>	<b>(747,437)</b>	<b>8,351</b>	<b>(19,372)</b>	<b>177,848</b>	<b>(179,478)</b>	<b>יתרה מאזנית נטו</b>

28 במאי, 2026

תאריך אישור דוח  
הדירקטוריון

רפי בן עמי  
מנכ"ל

דב עופר  
יו"ר הדירקטוריון

**מיטרוניקס בע"מ**

**דוחות כספיים ביניים מאוחדים  
(בלתי מבוקרים)  
ליום 31 במרס, 2026**

## מיטרוניקס בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2026

### בלתי מבוקרים

#### תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-8	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-20	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

-----



Shape the future  
with confidence

טל. +972-4-8654000  
ey.com

קוסט פורר גבאי את קסירר  
שד' הפל"ם 2, בנין אשל,  
חיפה 3309502

## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר הבלתי תלוי לבעלי המניות של מיטרוניקס בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת מיטרוניקס בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס, 2026 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו 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 מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-1.7% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס, 2026 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-1.9% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת ביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוח הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוח הסקירה של רואי החשבון האחרים.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוח הסקירה של רואי חשבון מבקרים אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

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

### פסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לביאור 1 א' לדוחות הכספיים המאוחדים בדבר מצבה הפיננסי של החברה ולתוכניות ההנהלה והדירקטוריון. לחברה נגרמו הפסדים תפעוליים בסך 10,813 אלפי ש"ח, ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך 25,633 אלפי ש"ח בתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ, 2026. כמפורט בביאור, ההנהלה ודירקטוריון החברה אישרו תוכניות עסקיות תחת תרחישים שונים להמשך עמידה בהתחייבויות החברה, הכוללות בין היתר, גיוס הון ו/או הפעלת תוכנית התייעלות ועמידה בתחזית התזרים שגובשה על ידי הנהלת החברה. להערכת ההנהלה ודירקטוריון החברה, בהתבסס על התוכניות המפורטות בביאור האמור, לחברה מקורות מספקים לשם עמידה בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

קוסט פורר גבאי את קסירר  
רואי חשבון

חיפה,  
28 במאי, 2026

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס		
	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
			<u>נכסים שוטפים</u>
109,087	143,417	123,393	מזומנים ושווי מזומנים
22,015	20,314	22,193	השקעות לזמן קצר
166,470	354,450	216,809	לקוחות, נטו
96,552	124,388	80,125	חייבים ויתרות חובה
590,696	828,372	617,039	מלאי
<u>984,820</u>	<u>1,470,941</u>	<u>1,059,559</u>	
			<u>נכסים לא שוטפים</u>
767	1,927	1,395	יתרות חובה לזמן ארוך
211,723	(* 233,792)	204,903	רכוש קבוע, נטו
138,694	187,502	136,142	נכסי זכות שימוש, נטו
281,923	(* 375,571)	273,099	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
24,847	(** 55,521)	26,031	מסים נדחים
<u>657,954</u>	<u>854,313</u>	<u>641,570</u>	
<u>1,642,774</u>	<u>2,325,254</u>	<u>1,701,129</u>	

(\* הוצג מחדש בגין עדכון עבודת ייחוס עודף עלות – ראה ביאור א5'  
 (\*\* הצגה מחדש בגין התאמה לא מהותית של מספרי השוואה – ראה ביאור ב5'

ליום 31 בדצמבר 2025	ליום 31 במרס		
	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
533,173	733,386	617,401	אשראי מתאגידים בנקאיים
32,480	32,797	33,503	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
24,155	(* 29,107)	28,613	חלויות שוטפות של התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
305	(* 543)	314	התחייבות מותנית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
87,896	135,375	134,469	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
4,106	1,377	3,686	מסים לשלם
158,976	163,695	153,687	זכאים ויתרות זכות
27,047	(** 39,429)	28,900	הפרשות
<u>868,138</u>	<u>1,135,709</u>	<u>1,000,573</u>	
<u>התחייבויות לא שוטפות</u>			
189,754	248,684	165,520	הלוואות מתאגידים בנקאיים
123,984	165,878	120,500	התחייבויות בגין חכירה
341	(* 676)	351	התחייבות מותנית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
16,480	(* 43,952)	-	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
3,395	3,100	3,449	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
9,536	(** 7,773)	9,432	התחייבויות אחרות
4,760	(* 8,196)	5,054	מסים נדחים
<u>348,250</u>	<u>478,259</u>	<u>304,306</u>	
<u>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</u>			
11,260	11,260	11,260	הון מניות
119,397	119,397	119,397	פרמיה על מניות
(500)	(500)	(500)	מניות אוצר
276,333	(** 517,854)	248,993	יתרת רווח
43,346	39,389	45,057	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
164	164	164	קרן בגין עסקאות עם בעל שליטה
1,038	1,125	1,038	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
2,147	2,147	2,147	קרן הערכה מחדש
(22,611)	(20,749)	(22,611)	קרן מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(58,572)	(13,523)	(62,856)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
<u>372,002</u>	<u>656,564</u>	<u>342,089</u>	
54,384	(** 54,722)	54,161	<u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u>
426,386	711,286	396,250	<u>סה"כ הון</u>
<u>1,642,774</u>	<u>2,325,254</u>	<u>1,701,129</u>	

(\* הוצג מחדש בגין עדכון עבודת ייחוס עודף עלות – ראה ביאור א'5'  
(\*\* הצגה מחדש בגין התאמה לא מהותית של מספרי השוואה – ראה ביאור ב'5'

28 במאי, 2026

עמית מגן  
סמנכ"ל כספים

רפי בן עמי  
מנכ"ל

דב עפר  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

באורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח	
1,405,646	346,622	309,295	הכנסות ממכירות
1,030,734	(** 216,713)	221,531	עלות המכירות
374,912	129,909	87,764	רווח גולמי
40,917	10,192	16,877	הוצאות מחקר ופיתוח
277,497	51,798	45,779	הוצאות מכירה ושיווק
139,007	33,194	35,851	הוצאות הנהלה וכלליות
50,323	(164)	70	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
(132,832)	34,889	(10,813)	רווח (הפסד) תפעולי
16,391	22,734	2,596	הכנסות מימון
(75,648)	(38,923)	(17,411)	הוצאות מימון
(192,089)	18,700	(25,628)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
30,339	(** 3,156)	814	מסים על ההכנסה
(222,428)	15,544	(26,442)	רווח נקי (הפסד)
			רווח (הפסד) כולל אחר:
			סכומים שישווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
(39,953)	8,422	(4,054)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ סכומים שלא ישווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
(87)	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(40,040)	8,422	(4,054)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
(262,468)	23,966	(30,496)	סה"כ רווח (הפסד) כולל
			רווח נקי (הפסד) מיוחס ל:
(227,803)	(** 13,718)	(27,340)	בעלי המניות של החברה
5,375	1,826	898	זכויות שאינן מקנות שליטה
(222,428)	15,544	(26,442)	
(266,405)	(** 20,252)	(31,624)	סה"כ רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:
3,937	3,714	1,128	בעלי המניות של החברה
(262,468)	23,966	(30,496)	זכויות שאינן מקנות שליטה
			<b>רווח נקי (הפסד) בסיסי ומדולל למניה המיוחס לבעלי המניות של החברה (בש"ח)</b>
(2.07)	(** 0.12)	(0.25)	רווח נקי (הפסד) בסיסי למניה
(2.07)	(** 0.12)	(0.25)	רווח נקי (הפסד) מדולל למניה

(\*\*) הצגה מחדש בגין התאמה לא מהותית של מספרי השוואה – ראה ביאור 5ב'

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי המניות של החברה													
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הערכה מחדש	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין עסקאות עם בעלי שליטה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח בלתי מבוקר													
426,386	54,384	372,002	(22,611)	2,147	1,038	(58,572)	164	43,346	276,333	(500)	119,397	11,260	יתרה ליום 1 בינואר, 2026 (מבוקר)
(26,442)	898	(27,340)	-	-	-	-	-	-	(27,340)	-	-	-	רווח נקי
													רווח כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(4,054)	230	(4,284)	-	-	-	(4,284)	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(30,496)	1,128	(31,624)	-	-	-	(4,284)	-	-	(27,340)	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
(1,351)	(1,351)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	יתרה ליום 31 במרס, 2026
1,711	-	1,711	-	-	-	-	-	1,711	-	-	-	-	
396,250	54,161	342,089	(22,611)	2,147	1,038	(62,856)	164	45,057	248,993	(500)	119,397	11,260	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

מיזחס לבעלי המניות של החברה													
ס"ח"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	ס"ח"כ	קרון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרון הערכה מחדש	קרון בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרון בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
													אלפי ש"ח בלתי מבוקר
687,629	52,810	634,819	(20,749)	2,147	1,125	(20,057)	164	37,896	504,136	(500)	119,397	11,260	יתרה ליום 1 בינואר, 2025 (מבוקר)
15,544	1,826	13,718	-	-	-	-	-	-	** 13,718	-	-	-	רווח נקי רווח כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
8,422	1,888	6,534	-	-	-	6,534	-	-	-	-	-	-	ס"ח"כ רווח כולל דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
23,966	3,714	20,252	-	-	-	6,534	-	-	13,718	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
(1,802)	(1,802)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	יתרה ליום 31 במרס, 2025
1,493	-	1,493	-	-	-	-	-	1,493	-	-	-	-	
711,286	54,722	656,564	(20,749)	2,147	1,125	(13,523)	164	39,389	517,854	(500)	119,397	11,260	

\*\* הצגה מחדש בגין התאמה לא מהותית של מספרי השוואה – ראה ביאור ב'5

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי המניות של החברה													
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן בגין עסקאות עם בעל שליטה	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	קרן מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	אלפי ש"ח מבוקר		
											סה"כ	סה"כ	
11,260	119,397	(500)	504,136	37,896	164	(20,057)	1,125	2,147	(20,749)	634,819	52,810	687,629	יתרה ליום 1 בינואר, 2025
-	-	-	(227,803)	-	-	-	-	-	-	(227,803)	5,375	(222,428)	רווח נקי (הפסד) רווח (הפסד) כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
-	-	-	-	-	-	(38,515)	-	-	-	(38,515)	(1,438)	(39,953)	רווח (הפסד) ממדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
-	-	-	-	-	-	-	(87)	-	-	(87)	-	(87)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
-	-	-	-	-	-	(38,515)	(87)	-	-	(38,602)	(1,438)	(40,040)	סה"כ רווח (הפסד) כולל
-	-	-	(227,803)	-	-	(38,515)	(87)	-	-	(266,405)	3,937	(262,468)	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,363)	(2,363)	קרן עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,862)	-	(1,862)	קרן עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	-	5,450	-	-	-	-	-	5,450	-	5,450	עלות תשלום מבוסס מניות
11,260	119,397	(500)	276,333	43,346	164	(58,572)	1,038	2,147	(22,611)	372,002	54,384	426,386	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2025

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025 מבוקר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2025	2026
	בלתי מבוקר	

אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(222,428)	(** 15,544)	(26,442)
7,114	(1,184)	1,546
19,322	(** (2,751)	(1,270)
58,139	15,303	12,640
115,659	26,225	30,150
59,884	-	-
4,648	-	-
13,068	-	-
4,867	-	-
5,450	1,493	1,711
(8)	(8)	-
453	1,007	54
1,052	(2)	(645)
(104)	(110)	(29)
(1,700)	(17)	(11)
9,913	18,097	6,492
(487)	26	-
51	1,012	-
(552)	(7,142)	(366)
296,769	51,949	50,272

רווח נקי (הפסד)

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:  
התאמות לסעיפי רווח והפסד:

מסים על הכנסה  
מסים נדחים, נטו  
הוצאות מימון, נטו  
פחת והפחתות  
ירידת ערך נכס בלתי מוחשי  
ירידת ערך רכוש קבוע  
ירידת ערך מוניטין  
ירידת ערך נכס זכות שימוש  
עלות תשלום מבוסס מניות  
שינויים בשווי אופציות בגין חברי קיבוץ  
עלייה (ירידה) בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו  
ריבית שנצברה על פיקדון לזמן ארוך והפרשי שער בגין השקעות  
הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע, נטו  
עליית ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד,  
נטו  
שינוי בשווי הוגן של נגזרים פיננסיים, נטו  
שינוי בהתחייבות מותנית לרכישת חברה מאוחדת  
שינוי בהתחייבות נדחית לרכישת חברה מאוחדת  
הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

34,512	(127,863)	(50,326)
(10,695)	(38,744)	9,190
199,653	26,401	(28,888)
45,679	44,482	45,627
8,112	(** 8,615)	(3,520)
6,983	288	(7,360)
284,244	(86,821)	(35,277)

ירידה (עלייה) בלקוחות, נטו  
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה (כולל זמן ארוך)  
ירידה (עלייה) במלאי  
עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים  
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות, הפרשות ומסים לשלם  
עלייה (ירידה) בהתחייבויות אחרות

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:

422	109	149
(58,562)	(15,412)	(12,789)
6,238	4,850	-
(13,352)	(3,666)	(1,546)
(65,254)	(14,119)	(14,186)
293,331	(33,447)	(25,633)

ריבית ודיבידנד שהתקבלו  
ריבית ששולמה  
מסים שהתקבלו  
מסים ששולמו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) שוטפת

\*\* הצגה מחדש בגין התאמה לא מהותית של מספרי השוואה – ראה ביאור 5ב'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2025	2026
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(32,925)	(9,517)	(1,436)
(22,691)	(3,915)	(2,302)
197	118	35
(24,502)	-	(11,880)
(79)	(61)	(167)
<u>(80,000)</u>	<u>(13,375)</u>	<u>(15,750)</u>

רכישה והיוון נכסים בלתי מוחשיים  
רכישת רכוש קבוע  
תמורה מממוש רכוש קבוע  
פרעון התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת  
רכישת ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(65,828)	122,409	87,594
35,000	35,000	-
(110,267)	(44,397)	(20,942)
(2,363)	(1,802)	(1,351)
(35,311)	(7,958)	(8,527)
<u>(178,769)</u>	<u>103,252</u>	<u>56,774</u>

אשראי לזמן קצר, נטו  
קבלת הלוואות לזמן ארוך  
פרעון הלוואות לזמן ארוך  
דיבינד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה  
פרעון התחייבויות בגין חכירה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים

552	7,142	366
<u>(10,466)</u>	<u>(4,594)</u>	<u>(1,451)</u>

הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים של פעילויות חוץ

עלייה במזומנים ושווי מזומנים

24,648	58,978	14,306
<u>84,439</u>	<u>84,439</u>	<u>109,087</u>

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

<u>109,087</u>	<u>143,417</u>	<u>123,393</u>
----------------	----------------	----------------

(א) פעילות מהותית שלא במזומן

<u>2,085</u>	<u>1,913</u>	<u>1,998</u>
<u>12,850</u>	<u>21,908</u>	<u>8,375</u>

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים באשראי

הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2026 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2025 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

#### א. מצבה הפיננסי של החברה:

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2026 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2025 רשמה החברה הפסדים תפעוליים בסך של 10,813 אלפי ש"ח ו- 132,832 אלפי ש"ח, בהתאמה. כמו כן, לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2026 ו- 2025 הציגה החברה תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 25,633 אלפי ש"ח ו- 33,447 אלפי ש"ח, בהתאמה וזאת לעומת תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בסך של 293,331 אלפי ש"ח לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2025.

במהלך הרבעון השני של שנת 2026 ולאחר מועד אישור הדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2025, עדכנה החברה את תחזיות הפעילות ותזרים המזומנים שלה, בין היתר בשים לב להתפתחויות בסביבה העסקית ולתוצאות הפעילות בפועל.

ליום 31 במרס, 2026 לקבוצה הון חוזר חיובי בסך של כ- 58,986 אלפי ש"ח. כמו כן, נכון למועד אישור הדוחות הכספיים לקבוצה מסגרות אשראי מאושרות בלתי מנוצלות בסך של כ- 46,447 אלפי ש"ח וכן מזומנים ויתרות השקעות לזמן קצר כולל של כ- 145,055 אלפי ש"ח. בנוסף, החברה בוחנת אפשרות לקידום מהלך גיוס הון. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, אין כול ודאות באשר להשלמתו, עיתויו או היקפו של מהלך כאמור. במקביל, הנהלת החברה גיבשה תוכניות להתאמת מבנה ההוצאות, שיפור ההון החוזר וחיזוק הנזילות באמצעות תוכניות התייעלות נוספות, אשר ככל שיידרש, ייושמו באופן שיאפשר את המשך עמידת החברה בהתחייבויותיה.

הנהלת החברה והדירקטוריון בחנו את תחזיות החברה ואת מקורותיה הכספיים, ובכלל זה את האפשרות לקידום מהלך גיוס הון, יתרות מסגרות האשראי הבלתי מנוצלות וצעדי ההתאמה האפשריים כאמור לעיל לרבות התאמת ההוצאות לקצב הכנסות החברה, והגיעו למסקנה כי, בהתבסס על תוכניות החברה והנחותיה, החברה תוכל לעמוד בכול התחייבויותיה הקיימות והצפויות בהגיע מועד פירעון בתקופה של לפחות 12 חודשים ממועד אישור דוחות כספיים אלה.

#### ב. השלכות המצב הבטחוני בישראל

ביום 28 בפברואר, 2026, פתחה ישראל בשיתוף עם ארצות הברית במבצע "שאגת האר" (להלן: "המבצע"), כנגד מטרות באיראן. המבצע הוביל להסלמה גם אל מול ארגון חיזבאללה בלבנון, ונכון למועד פרסום דוח זה, נמשך העימות בצפון ישראל. במהלך תקופת הדוח ולאחריה, מדינת ישראל שרויה במצבי מלחמה בעוצמות משתנות.

המצב הביטחוני האמור הוביל לפגיעה מסוימת ביעילות הייצור הנובעת ממגבלות כוח אדם, שיבושים בפעילות שוטפת וצורך בהתאמות תפעוליות. בנוסף, המצב השפיע על שרשרת האספקה של החברה, לרבות עיכובים בזמינות רכיבים, שיבושים בלוגיסטיקה ובשילוח, וכן עלייה בעלויות הובלה ותפעול. החברה פועלת לצמצום השפעות אלה באמצעות התאמות תפעוליות וניהול שוטף של המלאים והאספקה, אולם נכון למועד פרסום הדוח, אין ביכולתה להעריך במלואן את היקף ההשפעות ואת משכן.

באור 1 -

כללי (המשך)

## ג. תוכנית המכסים של טראמפ:

בחודש אפריל 2025 הודיע ממשל טראמפ על כוונתו להטיל מכסי גומלין על יבוא סחורות ממדינות רבות בעולם לארה"ב, כאשר על יבוא מיישאל הוכרז על הטלת מכס בשיעור כולל של 17% ועל יבוא מסין לארה"ב הוכרז על הטלת מכס כולל בשיעור של 145% בנוסף להיטלים ענפיים מסוימים. המכס חל על סחורות בלבד ואינו חל על שירותים. ביום 9 באפריל, 2025 הנשיא טראמפ הודיע על הקפאת תוכנית המכסים למשך 90 יום (למעט על יבוא מסין), ובמקביל הודיע כי שיעור המכסים על ישראל ייקבע ל- 10%. בהמשך נודע כי ארה"ב מנהלת משא ומתן עם מדינות שעל יבוא מהן הושט מכס כאמור וביום 12 במאי, 2025 ארה"ב הגיעה להסכמות עם סין לפיהן שתי המעצמות יורידו את המכסים ההדדיים ל- 10% לתקופה של 3 חודשים כאשר מכס נפרד של 20% שהיטלה ארה"ב על סין יישאר ללא שינוי (סה"כ 30%).

ביום 31 ביולי, 2025 החליט הממשל האמריקאי על העלאת המכס על מוצרים מישראל מ-10% ל-15%, שנכנס לתוקף ביום 7 באוגוסט, 2025, ונכון למועד דוח זה שיעור זה נותר בתוקף ללא שינוי.

באשר לסין, ביום 11 באוגוסט, 2025 הוארכה ההקפאה של העלאת המכסים ההדדיים, כך ששיעור המכס נותר ברמת 35%. בנובמבר 2025 פרסמה ארה"ב הודעה על המשך הדיונים מול סין והארכת ההקפאה של צעדי המכס ההדדיים לתקופה נוספת. יש לציין כי מכסים אלה מצטרפים למכס בגובה 25% על קטגוריית הרובוטים המיובאים מסין.

ב- 20 בפברואר, 2026 קבע בית המשפט העליון של ארה"ב כי הנשיא טראמפ חרג מסמכותו כאשר הוציא לפועל את תוכנית המכסים הנרחבת שלו והורה על ביטול מכסים אלו. בתגובה, עוד באותו היום הודיע הנשיא טראמפ כי יטיל מכס רוחבי גלובלי בשיעור של 10% אשר יצטרף למכסים אשר נותרו בתוקף לאחר הפסיקה. נכון להיום מוטל מכס בשיעור של 10% על יבוא מוצרי החברה לארה"ב.

נכון למועד דוח זה קיימת איודאות לגבי המשך המדיניות, בהתאם למו"מ המתמשך בין הצדדים.

בתקופת הדוח נרשמה השפעה שלילית על הרווחיות הגולמית. החברה ממשיכה לבחון דרכי התמודדות עם מדיניות המכסים המשתנה על פעילותה בשווקים בהם היא פועלת ובדגש על השוק האמריקאי המהווה כ- 53% מהכנסות החברה בשנת 2025 ועוקבת מקרוב אחר ההתפתחויות התכופות בנושא.

## ד. השפעות האינפלציה ועליית שיעור הריבית

בעקבות התפתחויות מאקרו כלכליות ברחבי העולם שהתרחשו במהלך שנת 2022, חלה עלייה בשיעורי האינפלציה בארץ ובעולם. כחלק מהצעדים שננקטו על מנת לבלום את עליית המחירים, החלו הבנקים המרכזיים בעולם, ובכללם בנק ישראל, להעלות את שיעור הריבית. שיעור הריבית הגבוה העלה את עלות המימון של הלוואות החברה ושל קו האשראי השוטף של החברה מול המוסדות הפיננסיים.

ה. ביום 2 ביולי, 2007 הקימה החברה את חברת Maytronics us inc בארה"ב (להלן - "MTUS" או "חברה מאוחדת בארה"ב"). החברה המאוחדת משווקת את מוצרי החברה בארה"ב ונותנת שרות עבור הרובוטים לבריכות פרטיות וציבוריות.

ו. בתחילת שנת 2009 רכשה החברה שליטה בחברת Mg International SA (להלן - "MTFR" או "חברה מאוחדת בצרפת"), חברה צרפתית אשר מניויה נסחרת בבורסת Euronext Growth באירופה. MTFR משווקת את מוצרי החברה, מייצרת כיסויים לבריכות ונותנת שרות עבור כל מוצריה, לרבות רובוטים לבריכות פרטיות וציבוריות, בעיקר לשוק בצרפת. מחזיקה החברה ב- 73% מהונה המונפק והנפרע של MTFR ו- 82.45% מזכויות ההצבעה שלה.

באור 1: -

כללי (המשך)

- ז. בשנת 2011 הקימה החברה בשיתוף עם מנהלים בכירים, את חברת Maytronics Australia Pty Ltd באוסטרליה (להלן - "MTAU" או "חברה מאוחדת באוסטרליה"). MTAU משווקת את מוצרי החברה בעיקר באוסטרליה ובניו-זילנד, וכן נותנת שרות עבור הרובוטים לבריכות פרטיות וציבוריות. החברה מחזיקה ב- 61.2% מהונה המונפק והנפרע של MTAU.
- ח. ביוני 2020 רכשה החברה את מלוא מניותיה של חברת Bunge & Frese GmbH (להלן - "BF" או "חברה מאוחדת בגרמניה"). BF הינה מפיץ של החברה בשוק הגרמני, המתמחה במכירות לבוני בריכה ומכירות באינטרנט ופועלת בשני תחומי פעילות עיקריים: מכירת מנקי בריכה רובוטיים ומכירות מגוון רחב של ציוד לבריכה.
- ט. בנובמבר 2020 השלימה החברה את הקמת חברת הבת בבעלות מלאה Maytronics Spain and Portugal S.L (להלן - "MTSP" או "חברה מאוחדת בספרד"), אשר החל משנת 2021 עוסקת בשיווק וקידום מכירות בטריטוריית ספרד ופורטוגל ובמתן שירותי תמיכה טכנית למפיצים ולדילרים של החברה.
- י. ביולי 2022 התקשרה החברה עם חברת ECCXI HOLDCO, INC (להלן - "המוכרת") ועם מייקל הופמן וכריס הופמן בעלי השליטה במוכרת, לרכישת 70% מהונה של ECCXI, LLC ומהזכויות בה (להלן "ECCXI"). ECCXI הינו תאגיד אמריקאי המחזיק בעיקר בחברת Backyard & Pool Superstore LLC, אשר הינה חברה פרטית המתמחה במסחר דיגיטלי קמעונאי בתחום בריכות השחייה, ובשלושה תאגידים נוספים. ביום 2 במאי, 2024, התקשרה MTUS בהסכם לרכישת יתרת מניותיה של ECCXI והפכה לבעלים המלאים (100%) של ECCXI.
- יא. בנובמבר 2023, ייסדה החברה את אקסי יורופ בע"מ, חברת בת בבעלותה המלאה, במטרה לנהל באמצעותה ערוץ מכירה במסחר המקוון ביבשת אירופה. במהלך שנת 2024 החלה החברה בפעילות מסחרית.
- יב. בסוף חודש אוקטובר 2024 חברת הבת האוסטרלית, MTAU, רכשה את מלוא מניותיה של חברת Focus products PTY Ltd האוסטרלית, שהינה ספקית מובילה של כימיקלים ופתרונות תוכנה לניהול עסקי של חנויות לבריכות וספא בשוק האוסטרלי.

### יג. הגדרות

דוחות כספיים אלה:

- |                        |   |
|------------------------|---|
| החברה                  | - מיטרוניקס בע"מ.   |
| הקבוצה                 | - מיטרוניקס בע"מ והחברות המוחזקות שלה.  |
| חברות מאוחדות          | - חברות אשר לחברה שליטה בהן (כהגדרתה ב- IFRS10) ואשר דוחותיהן מאוחדים עם דוחות החברה. |
| בעלי שליטה ובעלי עניין | - כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.                        |
| צדדים קשורים           | - כהגדרתם ב- IAS 24.  |

- יד. פעילות הקבוצה מתאפיינת בעונתיות. מרבית מכירות ורווח הקבוצה הינם במהלך שני הרבעונים הראשונים של השנה.

## באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

באור 3: - תקן דיווח כספי בינלאומי 18, הצגה וגילוי בדוחות כספיים

בחודש אפריל 2024 פרסם המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (IASB) את תקן דיווח כספי בינלאומי 18 (IFRS 18), הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן: "התקן החדש") אשר מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 (IAS 1), הצגת דוחות כספיים (להלן: "IAS 1").

התקן החדש יכלול דרישות קיימות של IAS 1 ודרישות חדשות להצגה בדוח רווח או הפסד לרבות הצגת סכומים וסיכומי משנה אשר נדרשים בהתאם לתקן החדש, מתן גילוי על מדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה (management-defined performance measures) ודרישות חדשות להקבצה ופיצול של מידע פיננסי.

התקן החדש אינו משנה את הוראות ההכרה והמדידה של פריטים בדוחות הכספיים. עם זאת, מאחר ופריטים בדוח רווח או הפסד יצטרכו להיות מסווגים לאחת מחמש קטגוריות (פעילות תפעולית, פעילות השקעה, פעילות מימון, מסים על הכנסה ופעילות שהופסקה) הוא עשוי לשנות את הרווח התפעולי של הישות. כמו כן, פרסום התקן החדש גרם לתיקונים בהיקף מצומצם לתקני חשבונאות נוספים אשר ביניהם IAS 7, דוח על תזרימי מזומנים ו-IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים.

התקן החדש ייושם למפרע החל מתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2027 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי, תוך מתן גילוי.

החברה בוחנת את השפעת התקן החדש, לרבות השפעת התיקונים לתקני חשבונאות נוספים כתוצאה מהתקן החדש, על הדוחות הכספיים המאוחדים.

באור 4: - עונתיות

הכנסות החברה מושפעות מעונתיות בפעילות המתבטאת בדרך כלל במכירות מוגברות החל מחודש מרס עד חודש אוגוסט. יש לעיין בתוצאות הפעולות המדווחות בהתחשב בעונתיות זו.

באור 5: - הצגה מחדש של מספרי השוואה

סעיפים מסוימים במספרי השוואה ליום 31 במרס, 2025 ול- 3 חודשים שהסתיימו באותו יום הוצגו מחדש, כלהלן:

א. הצגה מחדש בגין עדכון עבודת ייחוס עודף עלות (ראה ביאור 5 לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2025):

ליום 31 במרס, 2025			
הוצג מחדש	עדכון אלפי ש"ח	כפי שדווח	
(20,113)	1,523	(21,636)	חלויות שוטפות של התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
(11,918)	192	(12,110)	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
(543)	947	(1,490)	התחייבות מותנית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת זמן קצר
(676)	451	(1,127)	התחייבות מותנית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת זמן ארוך
(6,756)	(4,390)	(2,366)	מסים נדחים
1,123	(5)	1,128	רכוש קבוע
38,121	14,525	23,596	נכסים בלתי מוחשיים
10,818	(13,243)	24,061	מוניטין

ב. הצגה מחדש בגין התאמה לא מהותית של הפרשה לאחריות (ראה ביאור 2 יח' לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2025):

במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2025 נמצאה טעות לא מהותית באשר לאופן הטיפול החשבונאי בהפרשה לאחריות החל משנת 2021. החברה בחנה את מהותיות הטעות שנתגלתה בדוחותיה הכספיים המאוחדים ביחס לתקופות הדיווח הנ"ל, ולאחר בחינת הפרמטרים הכמותיים והאיכותיים הגיעה החברה למסקנה כי לא מדובר בטעות מהותית המצריכה פרסום מחדש של דוחות כספיים מתוקנים לאותן תקופות. התיקון האמור נכלל במסגרת מספרי השוואה בדוחות כספיים אלו בדרך של סימון סעיפי הדוח המתוקנים כ"הצגה מחדש לא מהותית של מספרי השוואה".

ליום 31 במרס 2025	השפעות התיקון על הדוח על המצב הכספי:
אלפי ש"ח	

2,062	גידול בנכס מס נדחה
(27,850)	גידול בהפרשות בגין אחריות לזמן קצר
370	קיטון בהתחייבויות אחרות בגין אחריות לזמן ארוך
25,428	קיטון בהון עצמי - יתרת עודפים

לשלושה חודשים שהסתיימו ב- 31 במרס 2025	השפעות התיקון על הדוח על הרווח או הפסד:
אלפי ש"ח	

(1,399)	קיטון בעלות המכירות
105	גידול בהוצאות מסים נדחים

באור 6 - מכשירים פיננסיים לצרכי גילוי בלבד

הערך בספרים של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, הלוואות ואשראי לזמן קצר, ספקים וזכאים אחרים, תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם. אשראי מתאגידים בנקאיים בריבית משתנה תואם או קרוב לשווי ההוגן שלו.

השווי ההוגן של יתר ההתחייבויות הפיננסיות והערכים בספרים המוצגים בדוח על המצב הכספי, הינם כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר 2025	ליום 31 במרס		אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים בריבית קבועה הערך בספרים
	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר		שווי הוגן
אלפי ש"ח			
154,601	144,915	99,549	
145,955	137,177	96,013	

השווי ההוגן של אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים נאמד תוך שימוש בטכניקת היוון תזרימי מזומנים עתידיים בגין מרכיב הקרן והריבית לפי שיעור ריבית בשוק למועד המדידה.

נכסים והתחייבויות פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן

סה"כ	31 במרס, 2026		
	רמה 3	רמה 2	רמה 1
בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח			

נכסים פיננסיים:

22,193	-	-	22,193
6,448	-	6,448	-

השקעות לזמן קצר  
עסקאות הגנה

סה"כ	31 במרס, 2025		
	רמה 3	רמה 2	רמה 1
בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח			

נכסים פיננסיים:

20,314	-	-	20,314
--------	---	---	--------

השקעות לזמן קצר

התחייבויות פיננסיות:

1,692	-	1,692	-
-------	---	-------	---

עסקאות הגנה

## באור 6: - מכשירים פיננסיים לצרכי גילוי בלבד (המשך)

31 בדצמבר, 2025			
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1
מבוקר			
אלפי ש"ח			
22,015	-	-	22,015
6,492	-	6,492	-

**נכסים פיננסיים:**

השקעות לזמן קצר  
עסקאות הגנה

## באור 7: - מגזרי פעילות

א. כללי

כאמור בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, בקבוצה מגזרי פעילות כדלקמן:

- ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות
  - מכשירים אלה מיועדים לצרכנים בעלי בריכות פרטיות.
  - ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות
  - מכשירים אלה מיועדים למכירה לבתי מלון, מרכזי ספורט ובריכות אולימפיות.
  - מגזר מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
  - במגזר זה החברה מייצרת ומשווקת אזעקות לבריכות פרטיות, מערכות גילוי למניעת אירועי טביעה בבריכות פרטיות וציבוריות, וכיסויים לבריכות שחיה פרטיות. בנוסף, החברה עוסקת בהפצה, מסחר סיטונאי ו/או קמעונאי של מגוון רחב של מוצרים לבריכה ולסביבת הבריכה המיוצרים על ידי יצרנים שונים, כגון: משאבות, פילטרים, מחממי מים, מדיית זכוכית לפילטרים, כימיקלים, פתרונות לחיטוי מי הבריכה, ועוד.
- ההנהלה עוקבת אחר תוצאות הפעילות של היחידות העסקיות שלה בנפרד לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים.
- ביצועי המגזרים מוערכים בהתבסס על רווח גולמי. חלק מהוצאות המחקר ופיתוח ומכירה ושיווק ישירות מוקצות למגזרי הפעילות. יתרת הוצאות מחקר ופיתוח, מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות, הוצאות אחרות ומימון הקבוצה (כולל הוצאות מימון והכנסות מימון) מנוהלת על בסיס קבוצתי, ואינה מיוחסת למגזרי פעילות.

באור 7: - מגזרי פעילות (המשך)

ג. דיווח בדבר מגזרי פעילות

סה"כ	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות	
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח			
	<u>לתקופה של שלושה חודשים</u> <u>שהסתיימה ביום 31 במרס, 2026</u>			
309,295	57,106	20,918	231,271	סה"כ הכנסות מחיצוניים
87,764	16,054	11,641	60,069	סה"כ רווח מגזרי
(26,504)	(5,880)	(156)	(20,468)	הוצאות מחקר ופיתוח ומכירה ושיווק ישירות
(72,073)				הוצאות משותפות בלתי מוקצות
(14,815)				הוצאות מימון, נטו
(25,628)				הפסד לפני מסים על ההכנסה

סה"כ	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות	
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח			
	<u>לתקופה של שלושה חודשים</u> <u>שהסתיימה ביום 31 במרס, 2025</u>			
346,622	71,538	26,229	248,855	סה"כ הכנסות מחיצוניים
129,909	23,799	13,786	(** 92,324)	סה"כ רווח מגזרי
(22,199)	(8,666)	(216)	(13,317)	הוצאות מחקר ופיתוח ומכירה ושיווק ישירות
(72,821)				הוצאות משותפות בלתי מוקצות
(16,189)				הוצאות מימון, נטו
18,700				רווח לפני מסים על ההכנסה

(\*\*) הצגה מחדש בגין התאמה לא מהותית של מספרי השוואה – ראה ביאור 5ב'

באור 7: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות	סה"כ	
אלפי ש"ח				
				<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2025</u>
966,205	103,962	335,479	1,405,646	סה"כ הכנסות מחיצוניים
230,602	55,926	88,384	374,912	סה"כ רווח מגזרי הוצאות מחקר ופיתוח ומכירה ושיווק ישירות
(90,086)	(1,352)	(44,248)	(135,686)	הוצאות משותפות בלתי מוקצות
		(372,058)	(372,058)	הוצאות מימון, נטו
		(59,257)	(59,257)	הפסד לפני מסים על ההכנסה
		(192,089)	(192,089)	

ג. מידע גיאוגרפי

מכירות לפי שווקים גיאוגרפיים (על פי מיקום לקוחות):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
מבוקר	2025	2026	
אלפי ש"ח			
375,367	140,544	101,486	אירופה
752,239	142,399	145,749	צפון אמריקה
218,884	51,767	53,470	אוקיאניה
59,156	11,912	8,590	שאר העולם
<u>1,405,646</u>	<u>346,622</u>	<u>309,295</u>	

- א. ביום 19 באוגוסט, 2025, הודיע מנכ"ל החברה מר שרון גולדנברג כי בכוונתו לסיים את תפקידו. ביום 16 בנובמבר, 2025, אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר רפי בן עמי למנכ"ל החברה במקום מר גולדנברג. מר בן עמי נכנס לתפקידו כמנכ"ל החברה ב 15 בפברואר, 2026 לאחר תקופת חפיפה.
- ב. ביום 19 באפריל, 2026, החליט דירקטוריון החברה (בהמשך לאישור ועדת התגמול שלה מיום 16 באפריל, 2026), על אישור הענקת 788,372 למנכ"ל החברה ו- 280,000 אופציות לחלק מעובדי החברה בישראל ובחברת בת, הניתנות להמרה למניות רגילות של החברה בנות 0.1 ע.ג ל"א. תנאי ההבשלה של האופציות שהוענקו הינן: 25% לאחר שנה, 25% לאחר שנתיים, 25% לאחר שלוש שנים ו-25% לאחר ארבע שנים. השווי ההוגן של האופציות שהוענקו נאמד על 1,626 אלפי ש"ח. להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל Black & Scholes לגבי התוכנית הנ"ל: מחיר המניה – 2.90 ש"ח, תנודתיות – 49.11%, אורך חיים חזוי של האופציה - שבע שנים, שיעור ריבית חסרת סיכון – 3.93%, שיעור חילוט – 10%.

-----

**דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א)  
לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970:**

ההנהלה, בפקוח הדירקטוריון של מיטרוניקס בע"מ (להלן: "התאגיד"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. רפי בן עמי, מנהל כללי;
2. שאר חברי ההנהלה:  
עמית מגן, סמנכ"ל כספים;  
חגית מקדונסקי, סמנכ"לית מערכות מידע;  
שגיא יעקובוביץ', חשב הקבוצה.

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 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 השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר, 2025 (להלן: "הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר, 2025 היא אפקטיבית.

כפי שצויין בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית האחרון, בהליך הכנת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2025 התגלו שני ליקויים משמעותיים. האחד מתייחס לתיקון לא מהותי של מספרי השוואה של הפרשה לאחריות כמפורט בבאור 2 יח' לדוחות הכספיים, והשני - טעות בתהליך ספירת מלאי בחברה-בת. שני הליקויים נבחנו על ידי החברה ונמצא כי אינם עולים כדי חולשה מהותית בבקרה הפנימית. לפיכך ולאחר שהדבר נשקל והוערך כאמור, נקבע כי אין בהם כדי לשנות מהערכת החברה כי הבקרה הפנימית ליום 31 בדצמבר, 2025 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון. כמו כן יצוין כי לגבי הליקויים המשמעותיים שהתגלו כאמור לעיל בדוח השנתי החברה המשיכה, מאז פרסום הדוחות, בפעולות לחיזוק הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי הנוגעות לליקויים אלה, ונכון למועד דוח זה פעולות אלו נמשכות.

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

**הצהרת מנהלים**  
**הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):**

אני, רפי בן עמי, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של מיטרוניקס בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון 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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של 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.

28 במאי 2026

---

רפי בן עמי, מנכ"ל

## הצהרת מנהלים

### הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2):

אני, עמית מגן, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של מיטרוניקס בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון 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 דוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של 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:

  - (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 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 -
  - (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, להערכתני 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.

28 במאי 2026

עמית מגן, סמנכ"ל כספים