

## דוח רבעוני לתקופה שנסתיימה

ביום 30 בספטמבר, 2022

### תוכן עניינים

חלק א' - דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה  
שנסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022

חלק ב' - דו"חות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר,  
2022 (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-30 בספטמבר, 2022

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

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

מיטרוניקס בע"מ וחברות-הבת שלה ("החברה") מתמחות בפיתוח, ייצור ושיווק רובוטים לניקוי בריכות שחייה פרטיות וציבוריות וכן בפיתוח, ייצור ושיווק של כיסויים אוטומטיים לבריכות, אמצעים להגנת המשתמשים בבריכה מטביעה וכן בשיווק מוצרים נלווים נוספים לבריכות שחייה. עסקי החברה מבוססים על יצוא וכ-98% מהכנסות החברה נובעות ממכירות ושירותים בחו"ל. פעילות ההפצה של מוצרי החברה בעולם נעשית בעיקרה הן על-ידי מפיצים חיצוניים והן באמצעות חברות-בת. ההפצה בארה"ב נעשית באמצעות חברת-בת הממוקמת באטלנטה-ג'ורג'יה ("MTUS"), בצרפת הן על-ידי חברת-הבת מיטרוניקס צרפת ("MTR") והן ע"י מפיץ חיצוני, באוסטרליה, באמצעות חברת-הבת, מיטרוניקס אוסטרליה ("MTAU") ובגרמניה הן באמצעות חברת הבת - Bünge & Frese ("BF") והן ע"י מפיצים חיצוניים. כמו כן, מיום 28 ביולי, 2022, החלה החברה לפעול במסחר המקוון באמצעות חברת הבת החדשה ECCXI הפועלת מטקסס ארה"ב. לחברה הטיה עונתית חזקה וכ-65% מהמכירות בשנת 2021, ומרבית הרווח, מרוכזים במחצית השנה הראשונה. מקורה של עונתיות זו הוא בכך שמרבית מכירות החברה מופנות לחצי הכדור הצפוני שבו נפתחות הבריכות הפרטיות בסביבות החודשים אפריל-מאי ונסגרות בסביבות חודש ספטמבר. לפיכך, לקוחות החברה (מפיצים ברובם), רוכשים את מרבית המוצרים למלאי החל מחודש דצמבר/ינואר ועד חודש יולי. המפיצים עצמם מוכרים את מרבית המוצרים בדרך כלל ממרץ ועד סגירת העונה בסוף הקיץ. יחד עם זאת, ייצור הרובוטים הפרטיים מתבצע באופן רציף ובתפוקה מלאה לאורך כל השנה, כאשר המחצית השנייה של השנה מתאפיינת בייצור למלאים לקראת העונה העוקבת (שיטוח). החברה הינה מובילה עולמית בתחום פעילותה העיקרי שהינו רובוטים לבריכות פרטיות ולהערכתה מחזיקה בכ-48% מנתח השוק העולמי בתחום זה. החברה משקיעה בפיתוחם ושיפורם של מוצריה על-מנת לשמר את מובילותה הטכנולוגית וכן על-מנת לחדור לפלחי שוק חדשים.

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

##### **2.1 מצב החברה ושוק הבריכות:**

מכירות החברה ברבעון השלישי צמחו בשיעור של 32.4% לעומת הרבעון המקביל אשתקד, ובכ-15% בנטרול איחוד לראשונה של חברת ECCXI אשר אוחדה לתקופה של כחודשיים החל מיום 28 ביולי, 2022. לפרטים נוספים באשר לעסקת הרכישה ולהשפעות האיחוד לראשונה ראו סעיפים 2.2 ו-4 להלן.

המכירות בתחום הרובוטים לבריכות פרטיות צמחו ברבעון השלישי בכ-24.3%. עליית מחיר המכירה האפקטיבי לשווקים שרשמה החברה ברבעון השלישי בהשוואה לרבעון המקביל מהווה כ-8.5% מסך הצמיחה בהכנסות. בסיכום תשעה חודשים מכירות החברה צמחו בכ-26% ובכ-29% במטבע מקור לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

הרבעון השלישי אופיין בהמשך ביקושים לרובוטים לבריכות פרטיות וציבוריות, בעיקר בטריטוריות בצפון אמריקה ובאוקייאניה שם החברה הציגה נתוני צמיחה גבוהים במטבע מקומי ברבעון השלישי של כ-102% (56% בנטרול איחוד לראשונה של ECCXI) ו-29%, בהתאמה. באירופה, חוותה החברה ירידה בהזמנות ברבעון השלישי וירידה של כ-20% בהכנסות במטבע מקומי לנוכח תהליך התאמת מלאים בשרשרת ההפצה בדומה למגמה שראינו בתעשיית ובשוק

הבריכות. נציין כי הירידה בהכנסות באירופה מקורה גם בהתמתנות הביקוש לכיסויי בריכה, וזאת עקב התמתנות בקצב בניית הבריכות החדשות. בתחום הציבורי חוותה החברה עלייה בביקושים וביכולת למלאם, שתורגמו ברבעון השלישי לצמיחה נאה במכירות בשיעור של כ-93%. בסיכום תקופה של תשעה חודשים צמחה החברה במטבע מקומי בכ-18% באירופה, כ-43% בצפון אמריקה (33% בנטרול איחוד לראשונה של ECCXI) ובכ-28% באוקייאניה, לעומת התקופה המקבילה אשתקד. החברה מעריכה כי שוק הבריכות ושוק המנקים האלקטרוניים נמצאים בתהליך של חזרה לדפוס ביקוש שאפיינו אותם לפני תקופת התפשטות הקורונה, זאת בכל הקשור להיקף ועיתוי ההצטיידות בשרשרת ההפצה, השפעות מזג אוויר על שוק הבריכות וכו'. בהתייחס לתחזית המכירות השנתית לשנת 2022, החברה מעריכה כי היא תעמוד בטווח צמיחת ההכנסות שדיווחה במאי 2022 וזאת ללא השפעת איחוד חברת ECCXI.

הערכת החברה לגבי פוטנציאל הצמיחה בשנת 2022, הינה **מידע צופה פני עתיד**, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן: "**חוק ניירות ערך**"), אשר מבוסס, בין היתר, על ניסיון החברה נכון למועד דיווח זה, הבנתה את תנאי השווקים בהם היא פועלת, צרכי לקוחותיה, כוונותיה ותוכניותיה לעתיד אשר עשויים להשתנות מעת לעת, והתממשותה אינה וודאית ואינה בשליטת החברה. הערכה זו עשויה שלא להתממש או להתממש בחלקה ככל שיופיעו שחקנים או מוצרים חדשים בשוק, בשל שינוי טעמי לקוחות החברה, בשל קשיים בלתי צפויים במוצריה ובהמשך פיתוחם, בשל השלכות מגפת הקורונה הבלתי ניתנות לחיזוי בשלב זה ובשל שאר גורמי הסיכון של החברה המפורטים בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2021.

**2.2 עסקת ECCXI:** ביום 7 ביולי 2022 התקשרה חברת Maytronics U.S. INC (להלן: "**MTUS**"), חברת הבת של החברה בארה"ב, עם חברת **ECCXI HOLDCO, INC** (להלן: "**המוכרת**"), ועם מייקל הופמן וכריס הופמן בעלי השליטה במוכרת (להלן: "**בעלי המניות היחידים**") בהסכם לרכישת 70% מהונה של ECCXI, LLC ומהזכויות בה (להלן: "**ECCXI**" או "**התאגיד הנרכש**"). ECCXI היא תאגיד אמריקאי בבעלות מלאה של המוכרת אליו הועברו קודם לסגירת העסקה עסקי בעלי המניות היחידים בקבוצת החברות הידועה בשם המסחרי "**Backyard**" (להלן: "**Backyard**"), המתמחות במסחר דיגיטאלי קמעונאי (E-commerce) בתחום בריכות השחייה. במסגרת זו, עוסקת Backyard במכירת מגוון מוצרים לבריכה (בעיקר מותגי צד ג'), ובמיוחד באמצעות חשבונות זירות מסחר אינטרנטי, כגון: Amazon, Walmart, eBay, Google Shopping ו-Target, וכן באמצעות אתרי האינטרנט שלה.

בתמורה ל-70% מהזכויות ב-ECCXI משלמת MTUS סך של כ-16.16 מיליון דולר ארה"ב ובתוספת התאמות להון החוזר בהתאם להסכם הרכישה למועד הרכישה (להלן: "**התמורה**"), בשני תשלומים, כדלקמן: כ-11.6 מיליון דולר ארה"ב שולמו ביום 28 ביולי 2022 (מועד סגירת העסקה (Closing)) וכ-6.7 מיליון דולר ישולמו שנה לאחר הסגירה, כאשר החברה ערבה לתשלום האחרון. כמו כן התחייבה MTUS לשלם תשלום מותנה בסך של כ-3.7 מיליון דולר ארה"ב (לפי שוויה ההוגן ליום הרכישה), ככל שתוצאות הקבוצה בשנים 2022-2023 (EBITDA ממוצע לשנים אלו) תעלנה על ההיקף המוסכם<sup>1</sup>. עסקת ECCXI הושלמה ביום 28 ביולי 2022 והחברה מאחדת אותה בדוחותיה הכספיים החל ממועד זה.

רכישת קבוצת ECCXI עומדת בהלימה לאסטרטגיה של החברה הממוקדת בטרנספורמציה דיגיטלית ובחזוקה הקשר עם הלקוח הסופי. לעניין זה יצוין גם כי ארצות הברית מהווה את אחד השווקים המרכזיים והחשובים של החברה, עם כמות בריכות מוערכת של כ-12.3 מיליון, שמתוכן להערכת החברה רק כ-1.8 מיליון מנוקות ע"י רובוטים אלקטרוניים (הכול נכון לסוף שנת 2021 ובמונחי בריכות רלוונטיות למוצרי החברה<sup>2</sup>), ובכך גלום בשוק זה פוטנציאל גידול משמעותי בשנים הקרובות. השוק האמריקני מתאפיין במכירות של מוצרים הן בסגמנט החנויות המקצועיות

<sup>1</sup> לתנאים נוספים הנוגעים לתשלום המותנה, ראו דיווח מידי מיום 8.7.2022 המוזכר להלן.  
<sup>2</sup> לעניין פוטנציאל הבריכות הרלוונטיות למכירות החברה, ראו דיון בסעיף 2.1.1 ג. לתיאור עסקי התאגיד ליום 31.12.2021.

והן בסגמנט האונליין ועל פי אסטרטגיית 2025 של החברה וחזונה, החברה פועלת בכדי למקסם את ההזדמנות העסקית של חדירה למיליוני בריכות הפועלות ללא אמצעים מתקדמים לניקוי וטיפול במי הבריכה. לשם כך, פועלת החברה להגברת המודעות למותג ולמנקים הרבויים של החברה בערוצים נרחבים, תוך שימת דגש משמעותי על חדירה של מנקים רבויים חכמים המבוססים על חיבוריות ענן וטכנולוגיה חדשנית, כמו גם על פתרונות עתידיים בעולם טכנולוגיות המים ומוצרים נוספים בעולם הבריכות. רכישת קבוצת ECCXI הינה נדבך במימוש אסטרטגיית 2025, באופן בו החברה תוכל לתמוך טוב יותר בצרכי השוק, בשותפים העסקיים של החברה, ולמקסם את הערך שהחברה יכולה להביא למשתמש הקצה בשווקים אלו.

המידע המתייחס לפוטנציאל הגידול בשוק האמריקני ויכולת החברה לנצל פוטנציאל זה להגדלת מכירותיה, כמו גם להרחבת פעילות החברה בתחום הטרנספורמציה הדיגיטלית, חיזוק המותג Dolphin והגדלת ערוצי המכירה של החברה, הינו **מידע צופה פני עתיד**, המבוסס על הערכות החברה ותוכניותיה, כפי שאלה ידועים לה כיום. מידע זה עשוי, לדעת החברה, שלא להתמש או להתמש באופן שונה מהמתואר לעיל, בין היתר, אם יסתבר כי הערכות החברה לגבי שוק זה היו שגויות או שיכולתה לנצל תמונת שוק זו ולתרגמו למכירות תתקל בקשיים בלתי צפויים בשל פעילות מתחרים, טעמי לקוחות משתנים, יכולתה להמשיך ולקיים מובילות טכנולוגית, התאמת מוצריה לשוק זה וכיו"ב, וכן בשל התממשות איזה מגורמי הסיכון הנוגעים לפעילות החברה, כאמור בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2021.

לפרטים נוספים אודות העסקה והשלמתה ראו דיווחים מידיים של החברה מיום 8 ביולי 2022 ומיום 31 ביולי 2022 (אסמכתאות מספר 2022-01-072273 ו-2022-01-096949, בהתאמה) אשר האמור בהם מובא על דרך ההפניה.

**להלן נתונים מרכזיים מהאיחוד לראשונה ברבעון השלישי של התאגיד הנרכש - ECCXI כפי שנרשמו בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה:**

תקופה 1/8/22-30/9/22 באלפי ש"ח	תמצית דוח רווח והפסד פרופורמה של ECCXI כפי שנכלל בדוח הכספי מאוחד
54,513	מכירות
35,882	עלות מכירות
18,631	רווח גולמי
17,935	הוצאות מכירה ושיווק
1,887	הוצאות הנהלה וכלליות
1,230	הפחתות רכוש בלתי מוחשי שנוצר ברכישה
2,421	הפסד תפעולי
456	מסים על הכנסה
1,965	הפסד נקי

להלן תמצית נתוני דוח רווח והפסד (בלתי מבוקרים) של חברת ECCXI (סולו) מתוך דוחותיה הכספיים לתשעה חודשים ולחודשים אוגוסט וספטמבר 2022:

1/8/2022-30/9/2022 (אלפי דולר)	9 חודשים 2022 (אלפי דולר)	
<b>(נתונים בלתי מבוקרים)</b>		
20,607	131,318	<b>הכנסות</b>
6,032	38,092	<b>רווח גולמי</b>
201	7,204	<b>רווח תפעולי</b>
(1)	83	<b>הכנסות (הוצאות) מימון</b>
200	7,287	<b>רווח לפני מס</b>

חברת ECCXI נרכשה כאמור בסוף חודש יולי ולמעשה תוצאות פעילותה מוצאות ביטוי בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לתקופה קצרה של כחודשיים בלבד.

איחוד תוצאות הפעילות של ECCXI השפיעו על תוצאות החברה בתקופה בשל מספר גורמים:

1. התוצאות העסקיות בתקופה של החודשים אוגוסט וספטמבר המתאפיינים ברמת פעילות נמוכה יחסית ואשר נושאים את רמת ההוצאות הקבועות. תוצאות פעילות ECCXI בתשעה חודשים משקפים צמיחה נאה של כ- 28% במכירות ביחס לשנת 2021 (12 חודשים) ושמירה על רמת הרווחיות התפעולית.
2. הוצאות גבוהות יותר באופן יחסי בגין עמלות פעילות באמזון, בין היתר בשל מנגנון המכירה שכלל תשלום בגין שילוח וטיפול מלא בהוצאה לפועל של המכירה. הוצאות אלה נרשמו בסעיף הוצאות מכירה ושיווק. להערכת החברה תוצאות הפעולות המשתקפות באיחוד לעיל אינם אמורים לשקף מצב פעילות רגיל של החברה בתקופה של תשעה חודשים.
3. נכסים בלתי מוחשיים הנובעים מהרכישה שמופחתים על פני 5-9 שנים, ומייצרים הפחתות בהיקף שנתי של כ- 7.5 מיליון שקלים.
4. עלויות רכישה חד פעמיות המיוחסות לעסקה בסך של כ- 2,784 אלפי ש"ח שנוקפו כהוצאה ונכללו בסעיף הוצאות הנהלה וכלליות.

הערה כללית - נתונים כספיים שונים בדוח רבעוני זה מאגדים בתוכם את תרומתה של ECCXI לתוצאות ולמצב הכספי של הקבוצה כולה ברבעון השלישי 2022 ולפיכך כל השוואה לנתוני אשתקד צריכה להביא בחשבון תרומה זו.

הערכת החברה לגבי תוצאות הפעולות ומבנה דוח רווח והפסד של חברת ECCXI הינו **מידע צופה פני עתידי**, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, אשר מבוסס, בין היתר, על ניסיון החברה נכון למועד דיווח זה, הבנתה את תנאי השווקים בהם היא ו-ECCXI פועלות, כוונותיהן ותוכניותיהן לעתיד אשר עשויים להשתנות מעת לעת, והתממשותה אינה וודאית ואינה בשליטת החברה. הערכה זו עשויה שלא להתממש או להתממש בחלקה ככל ובשל שאר גורמי הסיכון של החברה המפורטים בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2021.

**2.3 צבר ההזמנות של החברה ליום 30.09.2022 עד לתום שנת 2022** מסתכם בכ- 138.1 מיליון ש"ח לעומת צבר הזמנות של כ- 166.7 מיליון ש"ח ליום 30.09.2021 ולעומת צבר הזמנות של 34.2 מיליון ש"ח ליום 30.9.2020. הצבר משקף קיטון של כ-17.1% למוצרי החברה יחסית לאשתקד וגידול של כ-303% יחסית לתקופה לפני שנתיים. צבר ההזמנות אשתקד שיקף רצון מוגבר של שרשרת ההפצה להצטייד במוצרי החברה, בעיקר רובוטים לבריכות פרטיות, הן בעקבות הקשיים בשרשרת האספקה במהלך 2021 שיצרו פער ושמנעו מהחברה את היכולת לייצר רובוטים בכמות שתהווה מענה מלא לכל הביקושים למוצריה, והן נוכח הצפייה להמשך ביקושים גבוהים מהצרכנים הסופיים, כחלק מהשגשוג בענף הבריכות הפרטיות שנבע בין היתר מהשלכות משבר הקורונה. צבר ההזמנות כיום, משקף באופן מאוזן יותר את חזרת שוק הבריכות לדפוס צמיחת הביקוש בקצבים שאפיינו אותו לפני תקופת התפשטות הקורונה, וזאת גם בכל הקשור לתהליכי ניהול מלאי בשרשרת ההפצה, כמו גם את ציפיית שרשרת ההפצה למינוף הגידול בכושר הייצור של החברה שמקטין את הצורך בהצטיידות מוקדמת מידי על מנת להבטיח מלאי.

**2.4 השפעת שערי המטבע בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד :**  
שינויי שערי החליפין של המטבעות העיקריים ברבעון השלישי (שלושה חודשים): האירו שהיווה כ-24% ממכירות החברה נחלש במוצע בשיעור מהותי של כ-8.4% אל מול השקל, הדולר האמריקאי שהיווה כ-61% ממכירות החברה התחזק במוצע בשיעור של כ-4.1% אל מול השקל והדולר האוסטרלי שהיווה כ-14% ממכירות החברה נחלש בשיעור של 2.5% אל מול השקל. השפעת השינויים בשע"ח של המטבעות על המכירות, על הרווח הגולמי ועל הרווח התפעולי בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד מסתכמת בקיטון של כ-0.7 מיליון ש"ח במכירות הרבעון, קיטון של כ-5.2 מיליון ש"ח ברווח הגולמי וכ-5 מיליון ש"ח ברווח התפעולי (וזאת שוב בעיקר בשל היחלשות שע"ח של האירו).

שינויי שערי החליפין של המטבעות בתקופה של תשעה חודשים: האירו שהיווה כ-38% ממכירות החברה נחלש במוצע בשיעור של כ-7.8% אל מול השקל, הדולר האמריקאי שהיווה כ-52% ממכירות החברה התחזק במוצע בשיעור של כ-2.4% אל מול השקל והדולר האוסטרלי שהיווה כ-8% ממכירות החברה נחלש במוצע בשיעור של כ-4.3% אל מול השקל. השפעת השינויים בשע"ח של המטבעות על המכירות, הרווח הגולמי ועל הרווח התפעולי בהשוואה לתקופה המקבילה של תשעה חודשים אשתקד מסתכמת בקיטון של כ-35.7 מיליון ש"ח במכירות (בעיקר בשל היחלשות מהותית של האירו), וקיטון של כ-34.7 מיליון ש"ח ברווח הגולמי ו-31.6 מיליון ש"ח ברווח התפעולי וזאת שוב בעיקר בשל היחלשות שע"ח של האירו.

**2.5 חלוקת דיבידנד:** ביום 16 באוגוסט, 2022 הכריז דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד ביניים במזומן לשנת 2022 בסך כולל של 65 מיליון ש"ח, ובסך של 0.594 ש"ח למניה, אשר שולם ביום 29 בספטמבר, 2022.

**2.6 הקצאת אופציות למנהל בכיר בחברה:** לאחר תאריך הדוח, ביום 28 בנובמבר 2022, החליט דירקטוריון החברה, בהמשך לאישור ועדת התגמול שלה מיום 24 בנובמבר 2022, על הקצאת 85,000 אופציות הניתנות להמרה למניות רגילות בנות 0.1 ע.נ. כ"א של החברה, למנהל בכיר בחברה, במנגנון Exercise Cashless. ההקצאה האמורה הינה בהתאם לתכנית האופציות של החברה שאימץ דירקטוריון החברה בהמשך לאישור ועדת התגמול שלה בסוף שנת 2017 ותיעשה במסגרת מיתאר הצעת ניירות ערך לעובדים ומנהלים בחברה, שפירסמה החברה ביום 17 במאי 2022. לפרטים נוספים אודות המיתאר, ראו דיווח מידי של החברה מיום 17 במאי 2022 (אסמכתא מספר 060169-01-2021), אשר האמור בו מובא על דרך ההפניה.

**2.7 סיום ותחילת כהונת בעלי תפקידים:** לאחר תאריך הדוח וביום 18 באוקטובר 2022, סיים מר עמית כספי את תפקידו כסמנכ"ל טכנולוגיות ופתרונות וביום 19 באוקטובר 2022 נכנס לתפקיד זה מחליפו – מר סתיו גיזונטרמן.

## 2.8 אסיפה כללית:

- א. לאחר תאריך הדוח, ביום 3 באוקטובר 2022 אישרה אסיפה כללית מיוחדת של החברה את מינויים מחדש של הדירקטורים החיצוניים המכהנים בחברה לתקופה נוספת בת 3 שנים. לפרטים נוספים אודות זימון האסיפה וההחלטות שהתקבלו בה, ראו דיווחים מיידיים מהימים: 17 באוגוסט 2022 ו- 6 באוקטובר 2022 (אסמכתא מספר 104410-01-2022 ו- 2022-01-1241065, בהתאמה), אשר האמור בהם מובא על דרך ההפניה.
- ב. לאחר תאריך הדוח, ביום 28 בנובמבר 2022, החליט דירקטוריון החברה על כינוסה של אסיפה כללית מיוחדת שעל סדר יומה: עדכון שכר מנכ"ל משכר חודשי קבוע של 85 אלפי ש"ח לסך של 100 אלפי ש"ח; חידוש מדיניות התגמול ועדכונה כפי שאושרו בועדת התגמול משיבתה ביום 24 בנובמבר, 2022, ובדירקטוריון החברה, משיבתו ביום 28 בנובמבר, 2022. לפרטים נוספים אודות כינוס האסיפה והנושאים על סדר יומה, ראו דיווח מיידי שיתפרסם בסמוך לפרסום הדוחות הכספיים.

2.9 **השפעות התפשטות נגיף הקורונה:** בהמשך לתיאור המובא בדוח הדירקטוריון של החברה ליום 31 בדצמבר 2021, לגבי השלכות התפשטות נגיף הקורונה על החברה (אסמכתא מספר 2022-01-033739), המובאת על דרך ההפניה ומהווה חלק בלתי נפרד מדיווח זה, מבקשת החברה לעדכן כדלקמן:

- א. **שרשרת האספקה** - במהלך הרבעון השלישי ונכון לתאריך הדוח, חל שיפור מסויים בהיבט זה והחברה התמודדה בצורה טובה יותר עם קשיים בשרשרת אספקת חומרי הגלם שלה (מסוגים מסוימים) ובכך המשיכה להגדיל את קיבולת הייצור שלה. אולם יצוין כי עליית מחירי השילוח באופן מהותי ועליית מחיר של מרבית חומרי הגלם בשנה האחרונה המשיכו להכביד על תוצאותיה של החברה גם ברבעון השלישי. כמו כן, למרות השיפור המתואר קיים עדיין קושי באספקת רכיבים אלקטרוניים מסוימים.
- ב. **בתחום הבריכות הפרטיות** - החברה מעריכה כי שוק הבריכות ושוק המנקים האלקטרוניים נמצאים בתהליך של חזרה לדפוס הביקוש שאפיינו אותם לפני תקופת התפשטות הקורונה, זאת בכל הקשור לתהליכי ניהול מלאי בשרשרת ההפצה, השפעות מזג אוויר על שוק הבריכות וכו'.
- ג. **בתחום מנקי הבריכות הציבוריות** - החברה חוותה עלייה בהכנסות של כ- 93% ברבעון השלישי בהשוואה לרבעון המקביל. כן יצוין כי בתחום זה החברה עדיין סובלת מקושי בזמינות של רכיבים אלקטרוניים ייחודיים אשר עלולים להוביל לחוסר יכולת לספק את הביקוש למוצרים אלו.

הערכת החברה בדבר התפשטות נגיף הקורונה ובדבר השלכות הקשיים בשרשרת האספקה על מצבה הכספי ותוצאות פעולותיה של החברה, כמו גם המשך הביקושים של החברה כמתואר לעיל, הינם **מידע צופה פני עתיד**, וככזה אינו ודאי ועלול שלא להתממש, כולו או חלקו, או שיתממש באופן שונה מכפי שנצפה. מידע זה מבוסס, בין היתר, על מידע, הערכות ואומדנים של החברה נכון למועד דיווח זה, על הפרסומים בארץ ובעולם ועל הנחיות הרשויות הרלוונטיות בנושא מגפת הקורונה עד כה, אשר עשויים להשתנות מעת לעת, הבנתה את תנאי השווקים בהם היא פועלת, צרכי לקוחותיה, ההתפתחויות הגלובליות, כוונותיה ותוכניותיה לעתיד אשר עשויות להשתנות מעת לעת וניסיונה בטיפול בביקושים מוגברים למוצריה, והתממשותה אינה וודאית ואינה בשליטת החברה. הערכה זו עשויה שלא להתממש או להתממש בחלקה, ככל שהתפשטות המגיפה וצעדי הרשויות ברחבי העולם למיגורה ו/או ככל שהתנהגות לקוחותיה, מפיצה וספקיה של החברה יחרגו מהמתואר לעיל או מכל תוואי הניתן בשעה זו לחיזוי, לרבות עקב מחסור משמעותי בחומרי גלם או עקב מיתון עולמי שישפיע על הביקושים למוצרי החברה, בשל קשיים בלתי צפויים במוצריה ובהמשך פיתוחם, התנהגות מתחריה ובשל כל שאר גורמי הסיכון להם נתונה החברה, כאמור בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2021.

**2.10 השפעות האינפלציה והריבית:** בשלושת הרבעונים הראשונים של 2022 רשם מדד המחירים לצרכן בישראל עלייה בשיעור של כ- 4.3% (ובסה"כ ב- 12 החודשים האחרונים - ספטמבר 2021 עד ספטמבר 2022 - עלייה של כ- 5.1%), המעידה על עלייה ביוקר המחיה ובשיעור האינפלציה במשק המקומי. מדובר בעלייה חדה הן ביחס לשנים האחרונות והן ביחס לציפיות בנק ישראל לתקופה זו. זאת ועוד, מגמת עליית המחירים היא מגמה גלובלית; לפי דוח קרן המטבע הבינלאומית שהתפרסם, האינפלציה לשנת 2022 צפויה לעמוד על כ-7% בכלכלות מפותחות ו-9.5% בכלכלות מתפתחות. בשל עליית המחירים העולמית החלו בנקים מרכזיים בעולם לנקוט במגמה של העלאת ריבית במטרה לבלום את עליות המחירים. החל מחודש אפריל 2022 העלה בנק ישראל את הריבית במשק במספר פעימות משיעור אפסי, עליו עמדה בשנים האחרונות, עד לשיעור של 3.25%, נכון למועד פרסום הדוח. בהתאם לתחזיות מחלקת המחקר של בנק ישראל צפויה הריבית לעלות עוד, ולהגיע לרמה של 3.5% עד לרבעון השלישי לשנת 2023. להלן השלכות אפשריות של אירועים אלו:

**אינפלציה** - לעניין השפעת עליות מחירים על תשומות ומחירי חומרי גלם ראו סעיף 2.9 א. לעיל וסעיף 4 להלן. כמו כן, במקרה של עלייה מהותית במחירי חומרי הגלם, תבחן החברה אפשרות לעדכון מחירי המכירה של מוצריה במטרה לשמר רמת רווחיות נאותה, וזאת בהתחשב במגבלות מחירי השוק ובאופן שמחירים אלו יאפשרו לה להיות תחרותית בשוק, וכפי שנהגה החברה בפועל במהלך הרבעון השלישי (כאמור בסעיף 2.1 לעיל).

כמו כן לעניין אשראי צמוד מדד והסכמים צמודי מדד, החברה לא צופה להשפעה מהותית של האינפלציה, במיתווה הנוכחי שלה, על עלויות המימון של החברה.

**ריבית** - החברה נוטלת מעת לעת אשראי מהבנקים אשר בחלקו ניתן בריבית משתנה. כתוצאה מכך, חשופה החברה לשינויים בריבית הפריים. ברם, להערכת החברה, השפעת העלאת הריבית במשק, במיתווה הנוכחי, על תוצאות פעילותה איננה מהותית. הנהלת החברה עוקבת בכל עת אחר ההתפתחויות בארץ ובעולם, ובוחנת את האפשרויות העומדות בפניה בכדי להתמודד עם ההשלכות הנובעות מהתפתחויות כאמור.

הערכות החברה בדבר השלכות עליית המחירים ועליית ריבית הפריים על עסקיה הינן **מידע צופה פני עתידי**, וככאלו אינן ודאיות ועלולות שלא להתממש, כולן או חלקן או שתתממשנה באופן שונה מכפי שנצפה. מידע זה מבוסס, בין היתר, על הערכות ואומדנים של החברה אודות התפתחות האינפלציה ורמת הריבית במשק נכון למועד דיווח זה, על הפרסומים בארץ ובח"ל והחלטות הבנקים המרכזיים בישראל ובשווקים מובילים בעולם, אשר עשויות להשתנות מעת לעת, הבנתה את תנאי השווקים בהם היא פועלת, ובכלל זה רגישות המחירים של מוצריה, ואת שרשרת האספקה שלה, והתממשותן אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש או להתממש בחלקן, ככל שקצב האינפלציה ושערי הריבית בישראל ובמדינות עימן נמצאת החברה בקשרי מסחר, יעלו באופן ניכר, ככל שהתנהגות לקוחותיה, מפיציה, ספקיה ומתחריה של החברה יחרגו מכל תוואי הניתן בשעה זו לחיזוי, בשל קשיים בלתי צפויים במוצריה ובהמשך פיתוחם, ובשל כל שאר גורמי הסיכון להם נתונה החברה, כאמור בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2021.

**2.11 הצגת קו מוצרים חדש:** בתערוכת בריכות השחייה, Piscine Global, שהתקיימה לאחר תאריך הדוח ובמהלך חודש נובמבר 2022 ב- Eurexpo Lyon שבעיר Lyon שבצרפת, הציגה החברה קו מוצרים חדשני - ה- Dolphin LIBERTY, המהווה דור חדש של מנקי בריכות רובוטיים המופעלים ע"י סוללה נטענת, אשר חוסכת את הצורך בכבל (Cordless). ה- Dolphin LIBERTY מאפשר להנות הן מכל היתרונות של רובוטי הדולפין של החברה, והן מטכנולוגיה חדשנית המאפשרת שיפור בחווייה, ביעילות ובנוחות השימוש ברובוט. החברה מתכננת להשיק קו מוצרים חדש זה במהלך שנת 2023. כמו כן הוצגו בתערוכה טכנולוגיות חדשניות נוספות ובכלל זה Dolphin Wave 90i - מנקה רובוטי לבריכות שחיה ציבוריות חדש, אשר לראשונה מחובר IOT, ופיתוחים נוספים של החברה.



לעניין זה ראו גם דיווח מיידי של החברה מיום 14 בנובמבר 2022 (אסמכתא מספר 136372-01-2022) אשר האמור בו מובא על דרך ההפניה.

הערכות החברה לגבי התממשות מאפייניו הייחודיים של ה-Dolphin LIBERTY ולגבי השקתו במהלך שנת 2023, הינן **מידע צופה פני עתיד**, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוסס, בין היתר, על תוכניות והערכות החברה, ניסיונה בפיתוח מוצרים מסוג זה, הערכותיה לגבי הביקוש הצפוי להם בשוקי היעד שלהם, עלויות פיתוחם וייצורם השוטף ומידת התאמתם לייצור סדרתי. הערכות אלו עשויות שלא להתממש או להתממש בחלקן, ככל שיתגלו קשיים בהמשך פיתוח המוצרים, העדר בשלותם לייצור ו/או שיווק, התעניינות נמוכה יותר במוצרים אלו מהמצופה, הופעת מוצרים מתחרים מאותו סוג או מסוג דומה, ובשל שאר גורמי הסיכון של החברה, המפורטים בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2021.

### 3. המצב הכספי

**3.1 הרכוש השוטף של החברה ליום 30 בספטמבר, 2022 הסתכם לסך של 1,402,172 אלפי ש"ח המהווה כ-68.7% מסך המאזן, בהשוואה לרכוש השוטף ליום 30 בספטמבר, 2021 שהסתכם לסך של 941,245 אלפי ש"ח והיווה כ-68.9% מסך המאזן.**

השינויים בסעיפי הרכוש השוטף הינם:

א. סה"כ יתרות **מזומנים ושווי מזומנים** והשקעות לזמן קצר מסתכמים בתום תקופת הדוח בכ-185.6 מיליון ש"ח בהשוואה לכ-342.6 מיליון ש"ח בתום התקופה המקבילה אשתקד, ירידה של כ-157 מיליון ש"ח. הירידה נובעת מצרכי ההון החוזר וגם בשל רכישת חברת ECCXI.

ב. גידול של כ-485.1 מיליון ש"ח **ביתרת המלאי**, בהשוואה ליום 30 בספטמבר, 2021, אשר נובע בעיקר מ-

1. איחוד לראשונה של ECCXI שהמלאי שלה למועד הדוח הסתכם בכ-82 מיליון ש"ח.
2. לנוכח אתגרי שרשרת האספקה קיבלה החברה אשתקד החלטה על רכישה מוקדמת יותר, ובהיקף גבוה יותר של רכיבים וחומרי גלם על מנת להבטיח מענה לביקוש למוצריה ולשמר את הרצף בפעילות הייצור ככל הניתן. כתוצאה מכך, חל גידול ניכר בערך מלאי חומרי הגלם. כמו כן חלה עלייה במחיר חומרי הגלם במהלך השנה האחרונה. לנוכח מגמת השיפור הצפויה בשרשרת האספקה ובזמינות חלק מחומרי הגלם, וחזרת הביקוש בשוק הבריכות למאפייניהם טרום תקופת הקורונה כפי שמתואר בסעיף 2.1 ו-2.9 לעיל, החברה כבר פועלת ותמשיך לפעול ברבעונים הקרובים להקטין את היקפי מלאי חומרי הגלם.
3. העלייה המתמשכת בהיקף המכירות, מחייב עלייה בהיקף הייצור במחצית השנייה של השנה המיועדים למכירה בעונת המכירות העוקבת בחצי הכדור הצפוני. מגמה זו, מוצאת את ביטויה בעלייה במלאי תוצ"ג שנבע משילוח לחברות הבת וממלאי תוצ"ג שהיה ביום 30 בספטמבר בדרך ללקוחות החברה.

תמונת מצב כוללת זו מוצאת ביטויה גם בימי המלאי הממוצעים, שעלו ומסתכמים ל-185 ימים בממוצע בתקופה בהשוואה ל-123 ימים בתקופה המקבילה אשתקד.

ג. גידול של כ-122.7 מיליון ש"ח ביתרת הלקוחות הנובע בעיקרו מעלייה במכירות, מתמהיל מועד התהוותן ומאיחוד ECCXI לראשונה (שיתרת הלקוחות שלה למועד הדוח הסתכם בכ-19.4 מיליון ש"ח). ימי הלקוחות הממוצעים עלו ל-71 ימים לעומת 61 ימים, בתקופה המקבילה אשתקד.

ד. יתרת החייבים ליום 30 בספטמבר, 2022 הסתכמה בסך של כ- 67.2 מיליון ש"ח לעומת 60.4 מיליון ש"ח ביום 30 בספטמבר, 2021. גידול של כ- 6.8 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקר ממענק לקבל בגין תוכנית משרד הכלכלה/מסלול תעסוקה וכן מעליה ביתרות המע"מ לקבל והוצאות מראש.

**3.2 השקעות לזמן ארוך - הפיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך ליום 30 בספטמבר, 2022 הסתכמו לכ- 1.7 מיליוני ש"ח בדומה ליתרה ליום 30 בספטמבר, 2021. ללא שינוי משמעותי בין התקופות.**

**3.3 רכוש קבוע - יתרת הרכוש הקבוע נטו ליום 30 בספטמבר, 2022 הינה 182.6 מיליון ש"ח לעומת כ- 135 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2021. העלייה ברכוש קבוע נובעת בעיקרה מהשקעות באתרי החברה בדלתון ובקיבוץ יזרעאל כגון: השקעה בהרחבת שטחי הייצור, התפעול ומבני משרדים, השקעות בקווי ייצור והשקעה במכונות וציוד, כתוצאה מהגידול בפעילות החברה.**

**3.4 נכסי זכות שימוש - יתרת נכסי זכות שימוש ליום 30 בספטמבר, 2022 הינה 136 מיליון ש"ח לעומת כ- 110.7 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2021, נכסי זכות שימוש מיוחסים להסכמי השכירות של החברה הכוללים בעיקר מבנים ורכבים כנגד רישום התחייבות.**

**3.5 נכסים בלתי מוחשיים - יתרת הנכסים הבלתי מוחשיים נטו ליום 30 בספטמבר, 2022 הינה 287.8 מיליון ש"ח לעומת 156.6 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2021. העלייה בנכסים הבלתי מוחשיים נובעת בעיקר מהקצאת עודף עלות הרכישה (PPA), בגין רכישת חברת ECCXI, בסך של כ- 85 מיליון ש"ח, אשר נרשמו לראשונה בתקופת הדוח וכללו בין היתר קשרי ספקים, מותג ומוניטין, וכן מעלייה בהיוון עלויות פיתוח. בתקופה של תשעה חודשים רשמה החברה השקעות בתחום ניטור ובקרה על מי הבריקה בסך של כ- 11.3 מיליון ש"ח (לעומת 11.7 מיליון ש"ח אשתקד) וכן השקעות בתחום הרובוטים בסך של כ- 22.6 מיליון ש"ח.**

**3.6 נכסי מסים נדחים - יתרת נכסי המסים הנדחים ליום 30 בספטמבר, 2022 הינה כ- 29.5 מיליון ש"ח לעומת כ- 20.1 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2021. מקור נכס המס הוא בהפרשי עיתוי בחברה ובהפסדים צבורים לצרכי מס בחברת הבת בצרפת שצפוי שניתן יהיה לנצלם בעתיד כנגד הכנסה חייבת. העלייה בנכס המס נובעת בעיקר מהפרשי עיתוי בקבוצה.**

**3.7 ההתחייבויות השוטפות של החברה ליום 30 בספטמבר, 2022 הסתכמו לסך של 868.7 מיליון ש"ח המהווים כ- 42.6% מסך המאזן, לעומת 570.1 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2021 המהווים כ- 41.8% מסך המאזן. השינויים המהותיים בסעיפי ההתחייבויות השוטפות הם:**

א. עלייה באשראי לזמן קצר של כ- 127.1 מיליון ש"ח הנלקח למימון צרכי ההון החוזר בקבוצה (עלייה במלאי ובלקוחות) ולצרכי הגנה מאזנית. כמו כן קיימת עלייה בחלויות שוטפות של התחייבות נדחית בגין רכישת חברת ECCXI של כ- 23.7 מיליון ש"ח.

ב. עלייה בספקים של כ- 128 מיליון ש"ח הנובעת מעלייה בהיקפי הפעילות והמלאי בתקופת הדוח וכן מאיחוד לראשונה של ECCXI עם יתרת ספקים למועד הדוח של כ- 47 מיליון ש"ח. ימי הספקים הממוצעים עלו לרמה של 73 ימים בהשוואה ל- 61 ימים בתקופה המקבילה אשתקד.

ג. עלייה בסעיפי זכאים ויתרות זכות של כ- 28 מיליון ש"ח הנובעת בעיקרה מעלייה בהתחייבות לעובדים ומוסדות ועלייה בהוצאות לשלם עקב עלייה בפעילות החברה.

3.8 התחייבויות לזמן ארוך של החברה ליום 30 בספטמבר, 2022 הסתכמו בכ- 410.1 מיליון ש"ח לעומת 196.1 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2021. עיקר העלייה מיוחסת לעלייה בהלוואות לזמן ארוך שלקחו חברות הקבוצה מתאגידים בנקאיים ולעלייה בהתחייבות מותנית לזמן ארוך בגין רכישת חברת ECCXI.

### 3.9 יחסי נזילות:

30/09/2021	30/09/2022	
371,092	533,486	הון חוזר (באלפי ש"ח)
1.65	1.61	יחס שוטף
1.04	0.66	יחס מהיר

ההון החוזר של החברה עלה בכ-44% לעומת 30 בספטמבר, 2021 בשל עלייה ברווחי החברה, איחוד ECCXI לראשונה ושינוי בתמהיל ההלוואות. הירידה ביחס השוטף הינה בשל העלייה בסעיפי ההתחייבויות השוטפות. הירידה ביחס המהיר הינה בשל העלייה בסעיפי ההתחייבויות השוטפות והעלייה במלאי כאמור בסעיף 3.1 לעיל.

### 4. תוצאות הפעולות באלפי ש"ח

להלן תמצית דוחות רווח והפסד ל- 9 חודשים ולרבעון השלישי בשנים 2021 ו-2022:

סעיף	ינואר- ספטמבר 2022	ינואר- ספטמבר 2021	יולי-ספטמבר 2022	יולי-ספטמבר 2021	*יולי-ספטמבר פרופורמה 2022 ללא ECCXI
הכנסות ממכירות	1,547,882	1,228,622	411,920	311,001	357,406
רווח גולמי	627,169	528,092	162,855	127,424	144,223
% רווח גולמי	40.5%	43.0%	39.5%	41.0%	40.4%
רווח תפעולי	316,630	301,059	44,085	51,248	46,506
% רווח תפעולי	20.5%	24.5%	10.7%	16.5%	13.0%
רווח נקי	263,821	244,380	39,129	42,878	41,095
% רווח נקי	17.0%	19.9%	9.5%	13.8%	11.5%

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

הסברים	% שינוי	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022		1. הכנסות המגזר:
		% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	
העלייה נובעת מהמשך ביקוש לרובוטים בעיקר בצפון אמריקה ובאוקייאניה, מאיחוד לראשונה של ECCXI וכן מהעלאת מחירי מכירה בטריטוריות השונות.	24.3%	81.9%	254,612	76.8%	316,557	מנקים לבריכות פרטיות
העלייה ברבעון השלישי המיוחסת בעיקר להמשך הביקושים בתחום וליכולת טובה יותר של החברה ברבעון השלישי לספק את הביקושים למוצרים אלו למרות האתגרים המתוארים בסעיף 2.9 לעיל.	92.8%	5.3%	16,534	7.7%	31,879	מנקים לבריכות ציבוריות
תחום זה צמח ברבעון השלישי בעיקר בשל איחוד לראשונה של ECCXI וכן חלה עלייה במכירות של המוצרים לטיפול במים.	59.3%	12.8%	39,855	15.5%	63,484	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	32.4%	100.0%	311,001	100.0%	411,920	סה"כ הכנסות
						2. תוצאות המגזר:
	% שינוי	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	
עלייה ברווח הגולמי בשל העלייה בהכנסות. הירידה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת בעיקר בשל: 1. שינויים בשע"ח, ובעיקר ירידה מהותית של כ- 8.4% של שער האירו, הקטינו את הרווח הגולמי בכ- 5.1 מיליון ש"ח; 2. עליית מחירי חומרי הגלם וההובלה אשר קוזזו מעליית מחירי מכירה ומעליית ווליום המכירות.	21.5%	40.6%	103,307	39.6%	125,475	מנקים לבריכות פרטיות
עלייה ברווח הגולמי בשל העלייה בהכנסות. הירידה הקלה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת מגידול בעלויות חומרי הגלם וההובלה.	89.2%	56.1%	9,281	55.1%	17,564	מנקים לבריכות ציבוריות
הירידה ברווחיות הגולמית נובעת בעיקר מהיחלשות המטבעות העיקריים למול השקל בתקופת הדוח ומתמחיל המוצרים השונה לאור איחוד לראשונה של ECCXI.	33.6%	37.2%	14,836	31.2%	19,816	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	27.8%	41.0%	127,424	39.5%	162,855	רווח גולמי

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

הסברים	% שינוי	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022		1. הכנסות המגזר:
		% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	
		העלייה נובעת מהמשך ביקוש מוגבר לרובוטים בכל הטריטוריות המרכזיות, מאיחוד לראשונה של ECCXI וכן מהעלאת מחירי מכירה בטריטוריות השונות. העלייה במונחי מטבע המקור הינה כ-29%.	26.0%	85.7%	1,053,356	
העלייה בהכנסות מיוחסת בעיקר להמשך הביקושים בתחום וליכולת טובה יותר של החברה לספק את הביקושים למוצרים אלו, למרות האתגרים המתוארים בסעיף 2.9 לעיל.	26.1%	4.9%	59,694	4.9%	75,260	מנקים לבריכות ציבוריות
העלייה במכירות נובעת בעיקר בשל איחוד לראשונה של ECCXI וכן מעלייה במכירות של המוצרים לטיפול במים.	26.1%	9.4%	115,572	9.4%	145,692	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	26.0%	100.0%	1,228,622	100.0%	1,547,882	סה"כ הכנסות
						2. תוצאות המגזר:
	% שינוי	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	
עלייה ברווח הגולמי הינה בשל העלייה בהכנסות. הירידה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת בעיקר: 1. מהשפעות שעי"ח – בעיקר ירידה מהותית של כ- 7.8% של שער האירו, שהקטינו את הרווח הגולמי, בהשוואה לתקופה מקבילה, בכ- 34.7 מיליון ש"ח; 2. עליית מחירי חומרי הגלם וההובלה הימית והאווירית, אשר קוזזו מעליית מחירי מכירה ומעליית ווליום המכירות.	18.5%	42.9%	452,096	40.4%	535,612	מנקים לבריכות פרטיות
עלייה ברווח הגולמי בשל העלייה בהכנסות. הירידה הקלה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת מגידול בעלויות חומרי הגלם וההובלה ומהחלשות השקל אל מול המטבעות העיקריים (בעיקר האירו).	23.0%	54.3%	32,429	53.0%	39,876	מנקים לבריכות ציבוריות
עלייה ברווח הגולמי בשל העלייה בהכנסות. הירידה ברווחיות הגולמית נובעת בעיקר מהחלשות המטבעות העיקריים למול השקל בתקופת הדוח ומתמהיל המוצרים השונה באיחוד לראשונה של ECCXI.	18.6%	37.7%	43,567	35.5%	51,681	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	18.8%	43.0%	528,092	40.5%	627,169	רווח גולמי

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

<b>סעיף</b>	<b>לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022</b>	<b>לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021</b>	<b>אחוז שינוי</b>	<b>הסברים עיקריים</b>
הוצאות ופיתוח מחקר	12,718	11,580	9.8%	המשך פעילות ממוקדת של החברה בפיתוח רובוטים וטכנולוגיות מים. הוצאות הפיתוח בתחום הניטור, הבקרה והטיפול במי הבריכה הסתכמו בתקופת הדוח בכ- 4.5 מיליון ש"ח.
הוצאות מכירה ושיווק	72,948	38,338	90.3%	העלייה נובעת בעיקרה מאיחוד לראשונה של חברת ECCXI שתרמה לסעיף זה כ-19.1 מיליון ש"ח. יתרת העלייה נובעת בעיקר מהוצאות השילוח ללקוחות בשל עליית תעריף השילוח וכמויות השילוח המשקפת עלייה של כ-54% מסך העלייה בהוצאות, ללא איחוד ECCXI.
הוצאות הנהלה וכלליות	33,104	26,258	26.1%	סה"כ עלייה של כ-6.8 מיליון ש"ח. הגידול ברבעון השלישי נובע מאיחוד לראשונה של חברת ECCXI שתרמה לסעיף זה כ-1.9 מיליון ש"ח, מעלייה בכח אדם במחלקות ההנהלה ובעיקר בתחום מערכות מידע וכן הוצאות כלליות המושפעות מהגידול בפעילות (כגון: מסים מקומיים ופחת).
<b>רווח תפעולי</b>	44,085	51,248	(14.0%)	הירידה ברווחיות התפעולית הושפעה בעיקר: מהשפעת שערי המטבע שתרמה לירידה יחסית של כ-5 מיליון ש"ח ומעלייה ניכרת בהוצאות השילוח.
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו	594	(2,407)	-	בתקופת הדוח נרשמו הוצאות מימון, נטו בשל עלייה בריבית על היקפי האשראי בקבוצה, אשר קוזזו בהכנסות מימון בשל השפעות שערי מטבע בתקופה. בתקופה מקבילה נרשמו בעיקר הכנסות מימון, נטו בשל השפעת שערי המטבע.
הוצאות אחרות	25	175	-	-
<b>רווח לפני מס</b>	43,466	53,480	(18.7%)	הירידה נובעת בעיקרה מירידת הרווח התפעולי.
מסים על הכנסה	4,337	10,602	(59.1%)	הירידה בהוצאות המס נובעת מהירידה ברווח לצרכי מס, משינוי בתמהיל הרווחים בקבוצה וכן בגין ההכרה באזור התעשייה יזרעאל כאזור פיתוח א'.
<b>רווח נקי</b>	39,129	42,878	(8.7%)	-

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

סעיף	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	אחוז שינוי	הסברים עיקריים
הוצאות מחקר ופיתוח	39,091	32,553	20.1%	החברה ממשיכה בתכנית הפיתוח, אשר במרכזה תרגום חזון החברה להיות המובילה בתחום, תוך המשך פיתוח דורות חדשים לרובוטים כדוגמת קו רובוטים חדש ללא כבל LIBERTY אשר הושק בחודש נובמבר, לאחר תאריך המאזן, בתערוכה בליון, ולפיתוח מוצרים חדשים בטכנולוגיות מים. הוצאות פיתוח בתחום הניטור, הבקרה והטיפול במי הבריכה הסתכמו בתקופת הדוח בכ- 13.2 מיליון ש"ח.
הוצאות מכירה ושיווק	171,809	113,133	51.9%	העלייה נובעת בעיקרה מאיחוד לראשונה של חברת ECCXI שתרמה כ- 19.1 מיליון ש"ח, ומעליה ניכרת בהוצאות שילוח ללקוחות המשקפת עלייה של כ-63% מסך העלייה בהוצאות, ללא איחוד ECCXI.
הוצאות הנהלה וכלליות	99,639	81,347	22.5%	עיקר הגידול מיוחס לעלייה בתחום מערכות מידע בשל הגידול המואץ בפעילות החברה, בכח אדם במחלקות ההנהלה, בהוצאות ייעוץ לטובת עסקת ECCXI, כאמור בסעיף 2.2 לעיל, וכן הוצאות כלליות המושפעות מהגידול בפעילות (כגון: מסים מקומיים ופחת).
רווח תפעולי	316,630	301,059	5.2%	עלייה כתוצאה מעליית המכירות והרווח הגולמי ובקיצוץ העלייה בהוצאות התפעוליות. יש לציין את השפעת המטבעות ביחס לתקופה המקבילה שהורידה מהותית את הרווחיות התפעולית כמתואר בסעיף 2.4 לעיל.
הוצאות מימון, נטו	2,906	1,965	47.9%	בתקופת הדוח נרשמו הוצאות מימון, נטו בשל עלייה בריבית על היקפי אשראי גדול יותר, אשר קוזזו בהכנסות מימון בשל השפעות שערי מטבע בתקופה. בתקופה המקבילה הייתה מגמה דומה.
הוצאות (הכנסות) אחרות	(8)	141	-	-
רווח לפני מס	313,732	298,953	4.9%	העלייה נובעת בעיקרה מעליית הרווח התפעולי.
מסים על הכנסה	49,911	54,573	(8.5%)	הירידה בהוצאות המס נובעת בעיקר לאור ההכרה באזור התעשייה יזרעאל כאזור פיתוח א' ומשינוי בתמהיל הרווחים בקבוצה. שיעור המס האפקטיבי הינו 15.9% לעומת 18.3% בתקופה המקבילה אשתקד.
רווח נקי	263,821	244,380	8%	עלייה ברווח הנקי נובעת מעליית הרווח התפעולי ובקיצוץ העלייה בהוצאות המימון כאמור.

## 5. הון עצמי

ההון העצמי של החברה לפני זכויות המיעוט הסתכם ליום 30 בספטמבר, 2022 בכ- 697,637 אלפי ש"ח, המהווים כ-34.2% מהמאזן, לעומת 560,178 אלפי ש"ח, שהיוו כ-41.0% מהמאזן אשתקד. העלייה בהון העצמי נובעת בעיקר מעלייה ברווחי החברה בקיזוז דיבידנד שחולק. הירידה בשיעור ההון העצמי מסך המאזן נובעת מהעלייה היחסית בהתחייבויות החברה והאיחוד לראשונה של ECCXI.

זכויות המיעוט - יתרה זו מייצגת את הזכויות של המיעוט ב-MTFR, ב-MTAU וב-ECCXI. ליום 30 בספטמבר, 2022 הסתכמה היתרה בכ- 63,314 אלפי ש"ח לעומת 39,045 אלפי ש"ח אשתקד. העלייה בזכויות המיעוט נובעת בעיקרה מהאיחוד לראשונה של חברת ECCXI, בה מחזיקים בעלי המניות הקודמים בכ-30%.

## 6. תזרים מזומנים

**תמצית תזרים המזומנים** - ביום 30 בספטמבר, 2022, הסתכמה יתרת המזומנים ושווי מזומנים בסך 168,006 אלפי ש"ח לעומת 323,507 אלפי ש"ח אשתקד. סה"כ בתקופת הדוח של תשעה חודשים חלה ירידה של כ- 69,773 אלפי ש"ח ביתרות המזומנים לתקופה לעומת עלייה של כ- 96,990 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

השינויים נובעים מהגורמים הבאים:

**תזרים מפעילות שוטפת** - בתקופת הדוח של תשעה חודשים שימשו את החברה כ- 97.2 מיליון ש"ח לתזרים מפעילות שוטפת ביחס לתזרים שנבע לחברה בסך של כ- 221.1 מיליון ש"ח אשתקד. העלייה במזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופת הדוח נובעת בעיקרה מעלייה ביתרות המלאי. בתקופה של שלושה חודשים שימשו את החברה 15.3 מיליון ש"ח לעומת תזרים שנבע לחברה בסך 99.1 מיליון ש"ח אשתקד. הירידה בתזרים מפעילות שוטפת ברבעון השלישי, הינה אקסוגנית לפעילותה השוטפת של החברה ונובעת בעיקרה מירידה חדה ביתרת הספקים של חברת ECCXI (איחוד לראשונה).

**תזרים מפעילות השקעה** - בתקופת הדוח של תשעה חודשים שימשו את החברה כ- 81.2 מיליון ש"ח מזומנים לפעילות השקעה לעומת כ- 61.3 מיליון ש"ח אשר שימשו את החברה לפעילות השקעה בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופת הדוח השקיעה החברה יותר ברכישה ובהיוון נכסים בלתי מוחשיים וכן רכשה את חברת ECCXI.

בתקופה של שלושה חודשים השקיעה החברה כ-29.5 מיליון ש"ח לעומת כ-18.7 מיליון ש"ח אשתקד. כאמור, בשל עליית פעילות החברה ברכישה ובהיוון נכסים בלתי מוחשיים ורכישת חברת ECCXI.

**תזרים מפעילות מימון** - בתקופת הדוח נבעו לחברה כ- 105.4 מיליון ש"ח מפעילות מימון לעומת כ- 52.3 מיליון ש"ח אשר שימשו את החברה בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופת הדוח לקחה החברה יותר אשראי לזמן ארוך למימון עסקיה וכן חילקה דיבידנד מעט גבוה יותר לבעלי מניותיה. בתקופה של שלושה חודשים שימשו את החברה 57.4 מיליון ש"ח לעומת 16.6 מיליון ש"ח אשתקד. זאת בעיקר לאור פירעון אשראי לזמן קצר גבוה יותר בתקופה.



## ג. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

1. האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה:  
המנכ"ל, שרון גולדנברג וסמנכ"ל הכספים, רו"ח מני מימון אחראים לניהול סיכוני השוק בחברה (לפרטים אודות מנהלים אלו ראו תקנה 26א' לפרק ד' של הדוחות התקופתיים לשנת 2021).
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-50% 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 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).
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 וכן על ההשקעות הפיננסיות של הרזרבות. כמו כן, מדווחת ועדת המאזן לדירקטוריון מעת לעת על ביצוע המדיניות שקבע הדירקטוריון בתחום.

**דו"ח בסיסי הצמדה ליום 30.9.2022**

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>							
168,006	-	2,716	-	16,631	128,765	19,894	מזומנים ושווי מזומנים
17,547	-	10,672	6,829	-	-	46	השקעות לזמן קצר
315,415	-	11,219	-	58,075	68,149	177,972	לקוחות, נטו
70,618	-	61,207	-	3,855	3,412	2,144	חייבים ויתרות חובה
830,586	830,586	-	-	-	-	-	מלאי
1,691	-	50	-	1,034	607	-	פיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך
182,608	182,608	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
135,949	135,949	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש, נטו
287,812	287,812	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
29,483	29,483	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
<b>2,039,715</b>	<b>1,466,438</b>	<b>85,864</b>	<b>6,829</b>	<b>79,595</b>	<b>200,933</b>	<b>200,056</b>	<b>סך הנכסים</b>
<b>התחייבויות</b>							
334,247	-	281,403	-	10,080	1,680	41,084	אשראי לזמן קצר
290,577	-	178,076	-	7,879	15,479	89,143	ספקים ונותני שירות
180,148	-	92,346	-	11,510	25,431	50,861	זכאים ויתרות זכות
141,377	141,377	-	-	-	-	-	התחייבויות בגין חכירה
39,279	-	-	-	-	15,591	23,688	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברות מאוחדות
1,648	1,648	-	-	-	-	-	מסים נדחים
4,699	4,699	-	-	-	-	-	התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
13,201	-	-	-	-	-	13,201	התחייבות מותנית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
273,588	-	250,357	-	623	1,347	21,261	התחייבויות אחרות
<b>1,278,764</b>	<b>147,724</b>	<b>802,182</b>	<b>-</b>	<b>30,092</b>	<b>59,528</b>	<b>239,238</b>	<b>סך ההתחייבויות</b>
<b>760,951</b>	<b>1,318,714</b>	<b>(716,318)</b>	<b>6,829</b>	<b>49,503</b>	<b>141,405</b>	<b>(39,182)</b>	<b>יתרה מאזנית נטו</b>

**דו"ח בסיסי הצמדה ליום 30.9.2021**

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>							
323,507	-	1,197	-	26,489	163,107	132,714	מזומנים ושווי מזומנים
19,158	-	11,116	7,892	-	-	150	השקעות לזמן קצר
192,679	-	9,001	-	40,329	73,847	69,502	לקוחות, נטו
60,388	-	53,717	-	2,404	3,024	1,243	חייבים ויתרות חובה
345,513	345,513	-	-	-	-	-	מלאי
1,731	-	23	-	1,047	661	-	פיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך
135,052	135,052	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
110,734	110,734	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש, נטו
156,608	156,608	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
20,106	20,106	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
<b>1,365,476</b>	<b>768,013</b>	<b>75,054</b>	<b>7,892</b>	<b>70,269</b>	<b>240,639</b>	<b>203,609</b>	<b>סך הנכסים</b>
<b>התחייבויות</b>							
207,091	-	180,879	-	2	3,067	23,143	אשראי לזמן קצר
162,618	-	100,824	-	5,104	12,714	43,976	ספקים ונותני שירות
164,416	-	77,883	-	10,159	29,495	46,879	זכאים ויתרות זכות
114,453	114,453	-	-	-	-	-	התחייבויות בגין חכירה
33,009	-	-	-	-	33,009	-	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
2,706	2,706	-	-	-	-	-	מסים נדחים
4,753	4,753	-	-	-	-	-	התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
77,207	-	47,708	-	488	3,176	25,835	התחייבויות אחרות
<b>766,253</b>	<b>121,912</b>	<b>407,294</b>	<b>-</b>	<b>15,753</b>	<b>81,461</b>	<b>139,833</b>	<b>סך ההתחייבויות</b>
<b>599,223</b>	<b>646,101</b>	<b>(332,240)</b>	<b>7,892</b>	<b>54,516</b>	<b>159,178</b>	<b>63,776</b>	<b>יתרה מאזנית נטו</b>

28 בנובמבר, 2022

תאריך אישור דוח  
הדירקטוריון

שרון גולדנברג  
מנכ"ל

יונתן בשיא  
יו"ר הדירקטוריון

**מיטרוניקס בע"מ**

**דוחות כספיים ביניים מאוחדים  
(בלתי מבוקרים)  
ליום 30 בספטמבר, 2022**

## מיטרוניקס בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2022

### 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
6-10	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
11-13	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
14-22	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

-----

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

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של מיטרוניקס בע"מ וחברות הבנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר, 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 27% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2022 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 53% ו- 60%, בהתאמה, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופות 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 מבירורים, 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 סקירה של רואי חשבון 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 סקירה של רואי חשבון 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.

ליום	ליום 30 בספטמבר,	
31 בדצמבר,	2021	2022
2021	בלתי מבוקר	
מבוקר	אלפי ש"ח	
237,779	323,507	168,006
19,620	19,158	17,547
115,917	192,679	315,415
-	-	3,397
79,502	60,388	67,221
529,705	345,513	830,586
982,523	941,245	1,402,172
1,708	1,731	1,691
151,308	135,052	182,608
108,808	110,734	135,949
164,475	156,608	287,812
27,274	20,106	29,483
453,573	424,231	637,543
1,436,096	1,365,476	2,039,715

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים  
 השקעות לזמן קצר  
 לקוחות, נטו  
 מסים לקבל  
 חייבים ויתרות חובה  
 מלאי

נכסים לא שוטפים

יתרות חובה לזמן ארוך  
 רכוש קבוע, נטו  
 נכסי זכות שימוש, נטו  
 נכסים בלתי מוחשיים, נטו  
 מסים נדחים, נטו

ליום 31 בדצמבר, 2021	ליום 30 בספטמבר, 2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
<b>התחייבויות שוטפות</b>			
282,766	207,091	334,247	אשראי מתאגידים בנקאיים
20,394	19,324	24,435	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
15,462	16,704	39,279	חלויות שוטפות של התחייבויות נדחות בגין רכישת מניות חברות מאוחדות
222,574	162,618	290,577	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
5,899	27,521	9,215	מסים לשלם
119,544	120,884	148,935	זכאים ויתרות זכות
15,431	16,011	21,998	הפרשות
<b>682,070</b>	<b>570,153</b>	<b>868,686</b>	
<b>התחייבויות לא שוטפות</b>			
62,671	69,921	266,091	הלוואות מתאגידים בנקאיים
92,373	95,129	116,942	התחייבויות בגין חכירה
-	16,305	-	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
-	-	13,201	התחייבות מותנית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
4,448	4,753	4,699	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
6,983	7,286	7,497	התחייבויות אחרות
1,875	2,706	1,648	מסים נדחים
<b>168,350</b>	<b>196,100</b>	<b>410,078</b>	
<b>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</b>			
11,210	11,208	11,220	הון מניות
113,071	112,980	114,420	פרמיה על מניות
(500)	(500)	(500)	מניות אוצר
461,893	467,506	590,154	יתרת רווח
11,703	8,819	19,021	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
164	164	164	קרן בגין עסקאות עם בעל שליטה
(1,654)	(1,981)	(1,654)	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
2,147	2,147	2,147	קרן הערכה מחדש
(6,895)	(6,895)	(6,895)	קרן מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(44,081)	(33,270)	(30,440)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
<b>547,058</b>	<b>560,178</b>	<b>697,637</b>	
<b>38,618</b>	<b>39,045</b>	<b>63,314</b>	<b>זכויות שאינן מקנות שליטה</b>
<b>585,676</b>	<b>599,223</b>	<b>760,951</b>	<b>סה"כ הון</b>
<b>1,436,096</b>	<b>1,365,476</b>	<b>2,039,715</b>	
<b>28 בנובמבר, 2022</b>			
מני מימון סמנכ"ל כספים	שרון גולדנברג מנכ"ל	יונתן בשיא י"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים



לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		
	2021	2022	2021	2022	
	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
מבוקר	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		
1,409,395	311,001	411,920	1,228,622	1,547,882	הכנסות ממכירות
816,132	183,577	249,065	700,530	920,713	עלות המכירות
593,263	127,424	162,855	528,092	627,169	רווח גולמי
46,582	11,580	12,718	32,553	39,091	הוצאות מחקר ופיתוח
155,408	38,338	72,948	113,133	171,809	הוצאות מכירה ושיווק
113,553	26,258	33,104	81,347	99,639	הוצאות הנהלה וכלליות
277,720	51,248	44,085	301,059	316,630	רווח תפעולי
(114)	(175)	(25)	(141)	8	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
34,384	14,482	19,895	18,715	12,299	הכנסות מימון
(30,156)	(12,075)	(20,489)	(20,680)	(15,205)	הוצאות מימון
281,834	53,480	43,466	298,953	313,732	רווח לפני מסים על ההכנסה
41,580	10,602	4,337	54,573	49,911	מסים על ההכנסה
240,254	42,878	39,129	244,380	263,821	רווח נקי
					רווח (הפסד) כולל אחר:
					סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד
					בהתקיים תנאים ספציפיים:
					התאמות הנובעות מתרגום דוחות
(21,276)	(7,889)	(4,798)	(8,551)	14,523	כספיים של פעילות חוץ
					סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן
					לרווח או הפסד:
327	-	-	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות
(20,949)	(7,889)	(4,798)	(8,551)	14,523	להטבה מוגדרת
219,305	34,989	34,331	235,829	278,344	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
					סה"כ רווח כולל
					רווח נקי מיוחס ל:
224,012	37,980	35,112	229,625	253,271	בעלי המניות של החברה
16,242	4,898	4,017	14,755	10,550	זכויות שאינן מקנות שליטה
240,254	42,878	39,129	244,380	263,821	
					סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
207,227	31,814	31,362	223,324	266,912	בעלי המניות של החברה
12,078	3,175	2,969	12,505	11,432	זכויות שאינן מקנות שליטה
219,305	34,989	34,331	235,829	278,344	
					<b>רווח נקי למניה בסיסי ומדולל המיוחס</b>
					<b>לבעלי המניות של החברה (בש"ח)</b>
2.05	0.35	0.32	2.11	2.32	רווח נקי למניה בסיסי
2.04	0.35	0.32	2.10	2.31	רווח נקי למניה מדולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

מיוחס לבעלי מניות 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	
בלתי מבוקר													
אלפי ש"ח													
585,676	38,618	547,058	(6,895)	2,147	(1,654)	(44,081)	164	11,703	461,893	(500)	113,071	11,210	יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר)
263,821	10,550	253,271	-	-	-	-	-	-	253,271	-	-	-	רווח נקי רווח כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
14,523	882	13,641	-	-	-	13,641	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר
14,523	882	13,641	-	-	-	13,641	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
278,344	11,432	266,912	-	-	-	13,641	-	-	253,271	-	-	-	מימוש כתבי אופציות למניות
10	-	10	-	-	-	-	-	(1,349)	-	-	1,349	10	דיבידנד ששולם
(125,010)	-	(125,010)	-	-	-	-	-	-	(125,010)	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(4,100)	(4,100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה שנוצרו בחברה שאוחדה לראשונה
17,364	17,364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
8,667	-	8,667	-	-	-	-	-	8,667	-	-	-	-	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2022
760,951	63,314	697,637	(6,895)	2,147	(1,654)	(30,440)	164	19,021	590,154	(500)	114,420	11,220	

מיזחס לבעלי מניות של החברה													
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"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 בעלי שליטה	קרון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר													
אלפי ש"ח													
771,936	42,981	728,955	(6,895)	2,147	(1,654)	(26,690)	164	17,298	620,052	(500)	113,817	11,216	יתרה ליום 1 ביולי, 2022
39,129	4,017	35,112	-	-	-	-	-	-	35,112	-	-	-	רווח נקי הפסד כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(4,798)	(1,048)	(3,750)	-	-	-	(3,750)	-	-	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל אחר
(4,798)	(1,048)	(3,750)	-	-	-	(3,750)	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
34,331	2,969	31,362	-	-	-	(3,750)	-	-	35,112	-	-	-	מימוש כתבי אופציות למניות
4	-	4	-	-	-	-	-	(603)	-	-	603	4	דיבידנד ששולם
(65,010)	-	(65,010)	-	-	-	-	-	-	(65,010)	-	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה שנוצרו בחברה שאוחדה לראשונה
17,364	17,364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
2,326	-	2,326	-	-	-	-	-	2,326	-	-	-	-	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2022
<u>760,951</u>	<u>63,314</u>	<u>697,637</u>	<u>(6,895)</u>	<u>2,147</u>	<u>(1,654)</u>	<u>(30,440)</u>	<u>164</u>	<u>19,021</u>	<u>590,154</u>	<u>(500)</u>	<u>114,420</u>	<u>11,220</u>	

מיזחס לבעלי מניות של החברה													
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"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 בעלי שליטה	קרון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר													
אלפי ש"ח													
483,181	31,689	451,492	(6,895)	2,147	(1,981)	(26,969)	164	8,440	357,963	(500)	108,007	11,116	יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)
244,380	14,755	229,625	-	-	-	-	-	-	229,625	-	-	-	רווח נקי הפסד כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(8,551)	(2,250)	(6,301)	-	-	-	(6,301)	-	-	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל אחר
(8,551)	(2,250)	(6,301)	-	-	-	(6,301)	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
235,829	12,505	223,324	-	-	-	(6,301)	-	-	229,625	-	-	-	מימוש כתבי אופציות למניות
92	-	92	-	-	-	-	-	(4,973)	-	-	4,973	92	דיבידנד ששולם
(120,082)	-	(120,082)	-	-	-	-	-	-	(120,082)	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(5,149)	(5,149)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
5,352	-	5,352	-	-	-	-	-	5,352	-	-	-	-	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021
599,223	39,045	560,178	(6,895)	2,147	(1,981)	(33,270)	164	8,819	467,506	(500)	112,980	11,208	

מיוחס לבעלי מניות 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 בעל שליטה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
637,735	37,220	600,515	(6,895)	2,147	(1,981)	(27,104)	164	6,135	504,536	(500)	112,807	11,206	יתרה ליום 1 ביולי, 2021
42,878	4,898	37,980	-	-	-	-	-	-	37,980	-	-	-	רווח נקי הפסד כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(7,889)	(1,723)	(6,166)	-	-	-	(6,166)	-	-	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל אחר
34,989	3,175	31,814	-	-	-	(6,166)	-	-	37,980	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
2	-	2	-	-	-	-	-	(173)	-	-	173	2	מימוש כתבי אופציות למניות
(75,010)	-	(75,010)	-	-	-	-	-	-	(75,010)	-	-	-	דיבידנד ששולם דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(1,350)	(1,350)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
2,857	-	2,857	-	-	-	-	-	2,857	-	-	-	-	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021
<u>599,223</u>	<u>39,045</u>	<u>560,178</u>	<u>(6,895)</u>	<u>2,147</u>	<u>(1,981)</u>	<u>(33,270)</u>	<u>164</u>	<u>8,819</u>	<u>467,506</u>	<u>(500)</u>	<u>112,980</u>	<u>11,208</u>	

מיוחס לבעלי מניות של החברה													
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"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 בעלי שליטה	קרון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
483,181	31,689	451,492	(6,895)	2,147	(1,981)	(26,969)	164	8,440	357,963	(500)	108,007	11,116	יתרה ליום 1 בינואר, 2021
240,254	16,242	224,012	-	-	-	-	-	-	224,012	-	-	-	רווח נקי הפסד כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(21,276)	(4,164)	(17,112)	-	-	-	(17,112)	-	-	-	-	-	-	רווח ממדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
327	-	327	-	-	327	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
(20,949)	(4,164)	(16,785)	-	-	327	(17,112)	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
219,305	12,078	207,227	-	-	327	(17,112)	-	-	224,012	-	-	-	מימוש כתבי אופציות למניות
94	-	94	-	-	-	-	-	(5,064)	-	-	5,064	94	דיבידנד ששולם
(120,082)	-	(120,082)	-	-	-	-	-	-	(120,082)	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(5,149)	(5,149)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
8,327	-	8,327	-	-	-	-	-	8,327	-	-	-	-	
<u>585,676</u>	<u>38,618</u>	<u>547,058</u>	<u>(6,895)</u>	<u>2,147</u>	<u>(1,654)</u>	<u>(44,081)</u>	<u>164</u>	<u>11,703</u>	<u>461,893</u>	<u>(500)</u>	<u>113,071</u>	<u>11,210</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		
	2021	2022	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח				
240,254	42,878	39,129	244,380	263,821	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת רווח נקי
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
					התאמות לסעיפי רווח והפסד:
47,043	12,130	21,802	31,707	49,922	מסים על הכנסה
(3,329)	717	(5,868)	4,528	(2,088)	מסים נדחים, נטו
7,049	1,616	3,230	5,270	8,964	הוצאות מימון, נטו
56,211	14,635	18,316	41,646	48,187	פחת והפחתות
8,327	2,857	2,326	5,352	8,667	עלות תשלום מבוסס מניות
(582)	740	(833)	(522)	(1,861)	שינויים בשווי אופציות בגין חברי קיבוץ עלייה בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
246	58	81	198	251	ריבית שנצברה על פיקדון לזמן ארוך והפרשי שער בגין השקעות
(947)	(291)	(14)	(892)	(212)	הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע, נטו
(139)	(60)	6	(149)	2	ירידת (עליית) ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד, נטו
(1,006)	(157)	412	(672)	1,725	פרעון ושינוי בשווי הוגן של נגזרים פיננסיים, נטו
(23,133)	(6,636)	(9,279)	(13,648)	15,779	הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
8,656	2,828	6,131	5,239	1,379	
98,396	28,437	36,310	78,057	130,715	
(41,111)	120,931	166,168	(115,770)	(180,338)	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
(20,459)	(4,297)	7,787	(10,375)	10,457	ירידה (עלייה) בלקוחות, נטו
(216,265)	(74,129)	(137,848)	(22,534)	(196,537)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה (כולל זמן ארוך)
90,691	(3,597)	(*) (110,554)	28,945	(*) (106,340)	עלייה במלאי
33,801	2,838	8,553	55,303	36,050	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
630	(260)	140	93	3,822	עלייה בזכאים ויתרות זכות, הפרשות ומסים לשלם
(152,713)	41,486	(65,754)	(64,338)	(432,886)	עלייה (ירידה) בהתחייבויות אחרות
					מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:
468	173	135	351	325	ריבית ודיבידנד שהתקבלו
(7,517)	(1,789)	(3,365)	(5,621)	(9,289)	ריבית ששולמה
(47,043)	(12,130)	(21,802)	(31,707)	(49,922)	מסים ששולמו (**)
(54,092)	(13,746)	(25,032)	(36,977)	(58,886)	
131,845	99,055	(15,347)	221,122	(97,236)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) שוטפת

(\*) ירידת הספקים מיוחסת ברובה לאיחוד לראשונה של חברת ECCXI, כאשר מועד צירוף העסקים הינו 28 ביולי, 2022 – ראו באור 7.  
(\*\*) מסים ששולמו כוללים תשלום מס בגין הפשרת רווחים כלואים – ראו באור 18.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021      2022		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021      2022		
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר		
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(39,613)	(8,809)	(13,389)	(25,849)	(45,194)	רכישה והיוון נכסים בלתי מוחשיים
(52,941)	(9,683)	(18,070)	(35,500)	(38,335)	רכישת רכוש קבוע
266	109	12	245	95	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(15,962)	-	-	-	-	פרעון התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
-	-	1,880	-	1,880	רכישת חברה מאוחדת שאוחדה לראשונה (ב) תמורה ממימוש (רכישת) ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
<u>(311)</u>	<u>(345)</u>	<u>21</u>	<u>(183)</u>	<u>348</u>	
<u>(108,561)</u>	<u>(18,728)</u>	<u>(29,546)</u>	<u>(61,287)</u>	<u>(81,206)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
94	2	4	92	10	מימוש כתבי אופציה
147,709	37,595	(166,411)	71,653	10,769	אשראי לזמן קצר, נטו
32,030	32,030	190,000	32,030	270,000	קבלת הלוואה לזמן ארוך
(24,208)	(4,784)	(10,036)	(17,043)	(29,202)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(120,082)	(75,010)	(65,010)	(120,082)	(125,010)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות של החברה
(5,149)	(1,350)	-	(5,149)	(4,100)	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>(19,192)</u>	<u>(5,099)</u>	<u>(5,943)</u>	<u>(13,856)</u>	<u>(16,977)</u>	פרעון התחייבויות בגין חכירה
<u>11,202</u>	<u>(16,616)</u>	<u>(57,396)</u>	<u>(52,355)</u>	<u>105,490</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
<u>(8,656)</u>	<u>(2,828)</u>	<u>(6,131)</u>	<u>(5,239)</u>	<u>(1,379)</u>	<u>הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים</u>
<u>(14,568)</u>	<u>(5,271)</u>	<u>(1,996)</u>	<u>(5,251)</u>	<u>4,558</u>	<u>הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים של פעילויות חוץ</u>
<u>11,262</u>	<u>55,612</u>	<u>(110,416)</u>	<u>96,990</u>	<u>(69,773)</u>	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
<u>226,517</u>	<u>267,895</u>	<u>278,422</u>	<u>226,517</u>	<u>237,779</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
<u><u>237,779</u></u>	<u><u>323,507</u></u>	<u><u>168,006</u></u>	<u><u>323,507</u></u>	<u><u>168,006</u></u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>



לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021      2022		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021      2022	
	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר
אלפי ש"ח				
12,161	7,035	11,777	7,035	11,777
35,299	11,692	33,540	30,613	44,817
-	-	22,952	-	22,952
-	-	33,310	-	33,310
-	-	(769)	-	(769)
-	-	(2,608)	-	(2,608)
-	-	(48,604)	-	(48,604)
-	-	(35,119)	-	(35,119)
-	-	2,563	-	2,563
-	-	22,952	-	22,952
-	-	12,791	-	12,791
-	-	17,364	-	17,364
-	-	1,880	-	1,880

(א) פעילות מהותית שלא במזומן

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים באשראי  
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה  
רכישת חברת בת התחייבות נדחית

(ב) רכישת חברה מאוחדת שאוחדה לראשונה

הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)  
רכוש קבוע  
נכסי זכות שימוש  
נכסים בלתי מוחשיים  
מוניטין  
התחייבות בגין חכירה  
התחייבות נדחית  
תמורה מותנית  
זכויות שאינן מקנות שליטה

## באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2022 ולתקופות של תשעה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

## 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: - יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

תיקון ל- IFRS 3, צירופי עסקים

בחודש מאי 2020, פרסם ה- IASB תיקון לתקן דיווח כספי בינלאומי 3, צירופי עסקים, בהתייחס למסגרת המושגית. התיקון נועד להחליף התייחסות למסגרת להכנת דוחות כספיים ולהצגתם, בהתייחסות למסגרת המושגית לדיווח כספי שפורסמה במרס, 2018 מבלי לשנות משמעותית את דרישותיה.

התיקון הוסיף חריג לעיקרון ההכרה בהתחייבות בהתאם ל- IFRS 3 כדי להימנע ממצבים של הכרה ברווחים או הפסדים מיד לאחר צירוף העסקים ('day 2 gain or loss') הנובעים מהתחייבויות והתחייבויות תלויות שהיו נכנסות לתחולת IAS 37 או IFRIC 21, במידה והיו מוכרות בנפרד.

בהתאם לחריג, הרוכש יישם את הוראות IAS 37, או IFRIC 21, לפי העניין, על מנת לקבוע אם במועד הרכישה קיימת מחויבות בהווה כתוצאה מאירוע העבר, או אם האירוע המחייב אשר יוצר התחייבות לשלם את ההיטל התרחש עד למועד הרכישה, בהתאמה, ולא בהתאם להגדרת התחייבות במסגרת המושגית.

התיקון גם מבהיר שנכסים תלויים לא יוכרו במועד צירוף העסקים.

התיקון יושם באופן פרוספקטיבי לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2022.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה על הדוחות הכספיים ביניים של החברה.

## באור 4: - עונתיות

הכנסות החברה מושפעות מעונתיות בפעילות המתבטאת בדרך כלל במכירות מוגברות במהלך הרבעון הראשון והרבעון השני של השנה. יש לעיין בתוצאות הפעולות המדווחות בהתחשב בעונתיות זו.

באור 5: - 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 למכירה לבתי מלון, מרכזי ספורט ובריכות אולימפיות.
- מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות במגזר זה החברה מייצרת ומשווקת אזהקות לבריכות פרטיות, מערכות גילוי למניעת אירועי טביעה בבריכות פרטיות וציבוריות, עוסקת בייצור ושיווק כיסויים לבריכות שחיה פרטיות. המוצרים הנלווים כוללים מוצרים משלימים לבריכות שחיה המיוצרים על ידי יצרנים שונים, כגון: מערכות חימום סולאריות, מדיית זכוכית לפילטרים ומחממי מים.

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. הוצאות מחקר ופיתוח, מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות, הוצאות אחרות ומימון הקבוצה (כולל הוצאות מימון והכנסות מימון) מנוהלים על בסיס קבוצתי ואינם מיוחסים למגזרי פעילות.

ב. 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		

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022

1,547,882	145,692	75,260	1,326,930	סה"כ הכנסות מחיצוניים
627,169	51,681	39,876	535,612	סה"כ רווח מגזרי
(310,539)				הוצאות משותפות בלתי מוקצות
8				הכנסות אחרות, נטו
(2,906)				הוצאות מימון, נטו
313,732				רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 5: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

סה"כ	מוצרי בטיחות ומוצרים גלויים לבריכות		ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות
	מוצרי בטיחות ומוצרים גלויים לבריכות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות	
	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022

411,920	63,484	31,879	316,557
162,855	19,816	17,564	125,475
(118,770)			
(25)			
(594)			
43,466			

סה"כ הכנסות מחיצוניים

סה"כ רווח מגזרי

הוצאות משותפות בלתי מוקצות  
הוצאות אחרות, נטו  
הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מסים על ההכנסה

סה"כ	מוצרי בטיחות ומוצרים גלויים לבריכות		ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות
	מוצרי בטיחות ומוצרים גלויים לבריכות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות	
	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021

1,228,622	115,572	59,694	1,053,356
528,092	43,567	32,429	452,096
(227,033)			
(141)			
(1,965)			
298,953			

סה"כ הכנסות מחיצוניים

סה"כ רווח מגזרי

הוצאות משותפות בלתי מוקצות  
הוצאות אחרות, נטו  
הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 5: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

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 שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021</u>			
311,001	39,855	16,534	254,612	סה"כ הכנסות מחיצוניים
127,424	14,836	9,281	103,307	סה"כ רווח מגזרי
(76,176) (175) 2,407				הוצאות משותפות בלתי מוקצות הוצאות אחרות, נטו הכנסות מימון, נטו
53,480				רווח לפני מסים על ההכנסה

סה"כ	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות	
	מבוקר אלפי ש"ח			
	<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021</u>			
1,409,395	140,756	76,534	1,192,105	סה"כ הכנסות מחיצוניים
593,263	51,776	41,360	500,127	סה"כ רווח מגזרי
(315,543) (114) 4,228				הוצאות משותפות בלתי מוקצות הוצאות אחרות, נטו הכנסות מימון, נטו
281,834				רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 5: - מגזרי פעילות (המשך)

ג. מידע גיאוגרפי

מכירות לפי שווקים גיאוגרפיים (על פי מיקום לקוחות):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021		אירופה צפון אמריקה אוקייאניה שאר העולם
	2021	2022	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח				
618,935	138,790	99,640	556,920	599,209	
574,105	112,272	238,439	531,197	771,268	
157,554	43,398	54,765	95,153	115,588	
58,801	16,541	19,076	45,352	61,817	
<u>1,409,395</u>	<u>311,001</u>	<u>411,920</u>	<u>1,228,622</u>	<u>1,547,882</u>	

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.

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

ליום 31 בדצמבר, 2021	ליום 30 בספטמבר, 2021		אלפי ש"ח
	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		

אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים בריבית קבועה

29,546	-	207,981	הערך בספרים
*	-	190,205	שווי הוגן

\* השווי ההוגן הינו בקירוב לערך בספרים.

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.

ביום 28 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 (להלן: "הקבוצה"). יום צירוף העסקים נקבע ליום 28 ביולי, 2022.

התמורה נקבעה לסך של כ- 16 מיליון דולר ארה"ב ובתוספת התאמות להון החוזר בהתאם להסכם הרכישה למועד הרכישה. כ- 11.6 מיליון דולר ארה"ב שולמו ביום הסגירה (מועד צירוף העסקים), היתרה, כ- 6.7 מיליון דולר, תשולם שנה לאחר יום הסגירה. מעבר לתמורה, התחייבה, חברת הבת, MTUS לשלם גם תמורה מותנית בסך של כ- 3.7 מיליון דולר (לפי שוויה ההוגן ליום הרכישה), ככל שתוצאות הקבוצה בשנים 2022-2023 תעלנה על ההיקף המוסכם. התמורה המותנית תשולם (ככל שיתקיימו התנאים לתשלומה) בתום כשנתיים ממועד הסגירה.

הקבוצה בחרה למדוד את הזכויות שאינן מקנות שליטה בחברה הנרכשת לפי החלק היחסי של הזכויות שאינן מקנות שליטה בשווי ההוגן של הנכסים המזוהים נטו של החברה הנרכשת.

השווי ההוגן של הנכסים המזוהים וההתחייבויות המזוהות של חברת ECCXI במועד הרכישה:

שווי הוגן אלפי ש"ח	
41,769	מזומנים ושווי מזומנים
5,704	לקוחות, נטו
17,129	חייבים ויתרות חובה
88,324	מלאי
769	רכוש קבוע
2,608	נכסי זכות שימוש
48,604	נכסים בלתי מוחשיים
(144,124)	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
(343)	מסים לשלם
(2,563)	התחייבויות בגין חכירה
57,877	נכסים מזוהים, נטו
(17,364)	זכויות שאינן מקנות שליטה
35,119	מוניטין הנובע מהרכישה
<u>75,632</u>	סך עלות הרכישה

העלות הכוללת של צירוף העסקים הסתכמה לסך של 75,632 אלפי ש"ח. היא כללה תשלום במזומן בסך של כ-39,889 אלפי ש"ח. ההתחייבות הנדחית בסך 22,952 אלפי ש"ח תשולם בשטר חוב שיפרע ביום 28 ביולי, 2023. התשלומים הנדחים הווננו בשיעור ריבית שנתית של 4.63%.

עלויות רכישה ישירות המיוחסות לעסקה בסך של כ- 2,784 אלפי ש"ח נזקפו כהוצאה ונכללו בסעיף הוצאות הנהלה וכלליות.

באור 7: - צירופי עסקים (המשך)

<u>אלפי ש"ח</u>	<u>עלות הרכישה</u>
39,889	מזומן ששולם
22,952	התחייבות נדחית
12,791	תמורה מותנית
<u>75,632</u>	סך עלות הרכישה

<u>אלפי ש"ח</u>	<u>מזומנים אשר נבעו מהרכישה</u>
41,769	מזומנים ושווי מזומנים בחברה הנרכשת למועד הרכישה
(39,889)	מזומנים ששולמו תמורת הרכישה
<u>1,880</u>	מזומנים, נטו

החל ממועד הרכישה, חברה ECCXI תרמה 608 אלפי ש"ח לרווח הנקי המאוחד ו- 69,978 אלפי ש"ח למחזור ההכנסות המאוחד. אם צירוף העסקים היה מתבצע בתחילת השנה, תרומת חברת ECCXI מוערכת בכ- 24 מיליון ש"ח ובכ- 435 מיליון ש"ח לרווח הנקי ולמחזור ההכנסות המאוחד, בהתאמה.

המוניטין שנוצר ברכישה מיוחס להטבות החזיוניות הנובעות מהסינרגיה של שילוב הפעילויות של החברה והחברה הנרכשת.

בהסכם הרכישה של חברת ECCXI, הוסכם כי הבעלים הקודמים יהיו זכאים לתמורה נוספת בהתקיים תנאים מסוימים (להלן - תמורה מותנית). התמורה המותנית שהקבוצה תשלם לבעלים הקודמים של החברה הינה כדלקמן:

אם ה-EBITDA הממוצעת של חברת ECCXI בשנים 2022 ו-2023 תהיה לפחות 8 מיליון דולר, ישולם תשלום נוסף לפי נוסחה שסוכמה בין הצדדים. נכון למועד הרכישה, השווי ההוגן של תמורה המותנית נאמד ב- 12,791 אלפי ש"ח.



א. ביום 13 בפברואר, 2022 אישר דירקטוריון החברה, בהמשך לאישור ולהמלצת ועדת התגמול מיום 6 בפברואר, 2022, על הרחבת מסגרת תכנית האופציות של החברה, באופן שהחברה תוכל להקצות עד 3,190,000 אופציות (לא סחירות) נוספות הניתנות למימוש לעד 3,190,000 מניות רגילות נוספות. התוכנית מבוססת על מנגנון מימוש אופציות על בסיס מרכיב ההטבה בלבד (Cashless Exercise). ביום 24 בפברואר, 2022 פרסמה החברה מתאר בהתאם לאמור.

ב. ביום 13 בפברואר, 2022, החליט דירקטוריון החברה, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול של החברה מיום 6 בפברואר, 2022 ובכפוף לאישורה של האסיפה הכללית של החברה, על הענקת 240,000 אופציות למנכ"ל החברה, מר שרון גולדנברג. ההקצאה האמורה הינה בהתאם לתכנית האופציות של החברה ומכח מתאר שפרסמה החברה ביום 24 בפברואר, 2022. האופציות ניתנות להמרה למניות הרגילות בנות 0.1 ע.נ כ"א של החברה, בתוספת מימוש של 74.02 ש"ח. תנאי ההבשלה של האופציות שהוענקו הינן: 25% לאחר שנה, 25% לאחר שנתיים, 25% לאחר שלוש שנים ו-25% לאחר ארבע שנים. כל האופציות ימומשו על בסיס מרכיב ההטבה (Cashless Exercise). השווי ההוגן המוערך של האופציות שהוענקו למועד אישור הדירקטוריון נקבע לסך של כ- 4 מיליון ש"ח. להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל Black & Scholes לגבי התוכנית הנ"ל: מחיר המניה - 71.01 ש"ח, תנודתיות - 34.6%, אורך חיים חזוי של האופציה - חמש שנים, שיעור ריבית חסרת סיכון - 0.38%, שיעור חילוט - 9%.

ג. ביום 23 במרס, 2022, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 60 מיליון ש"ח ברוטו. הדיבידנד שולם ביום 27 באפריל, 2022, כאשר היום הקובע נקבע ליום 3 באפריל, 2022.

ד. ביום 17 במאי, 2022, החליט דירקטוריון החברה על הענקת 817,500 אופציות לעובדים ומנהלים בחברה. ההקצאה האמורה הינה בהתאם לתכנית האופציות של החברה ומכח מתאר שפרסמה החברה ביום 24 בפברואר, 2022. האופציות ניתנות להמרה למניות הרגילות בנות 0.1 ע.נ כ"א של החברה, בתוספת מימוש של 59.71 ש"ח. תנאי ההבשלה של האופציות שהוענקו הינן: 25% לאחר שנה, 25% לאחר שנתיים, 25% לאחר שלוש שנים ו-25% לאחר ארבע שנים. השווי ההוגן המוערך של האופציות שהוענקו למועד אישור הדירקטוריון נקבע לסך של כ- 10.3 מיליון ש"ח. להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל Black & Scholes לגבי התוכנית הנ"ל: מחיר המניה - 53 ש"ח, תנודתיות - 35.4%, אורך חיים חזוי של האופציה - ארבע שנים, שיעור ריבית חסרת סיכון - 1.84%, שיעור חילוט - 9%.

ה. בתקופת הדוח מימשו עובדי החברה, נותני שירותים ונושאי משרה בכירה בחברה 191,600 אופציות לרכישת מניות רגילות של החברה, תוך שימוש במנגנון מימוש ללא מזומן. לעובדים, לנותני השירותים ולנושאי המשרה הבכירה הונפקו 102,823 מניות רגילות של החברה כתוצאה ממימוש האופציות.

ו. בהמשך למפורט בבאור 20א' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים בדבר הוראת שעה בעניין הפשרת רווחים כלואים, הגישה החברה למס הכנסה ביום 3 באוגוסט, 2022 בקשה להפשרת מלוא רווחיה הכלואים בסך 198.2 מיליוני ש"ח ושילמה את סכום המס בסך 19.8 מיליוני ש"ח. לאור זאת, מחויבת החברה להשקיע במפעל התעשייתי, השקעה מיועדת בסך של כ- 14.8 מיליוני ש"ח וזאת במהלך החמש השנים הקרובות. כמו-כן, במהלך הרבעון השלישי, נמסר לחברה כי הרשות להשקעות ולפיתוח התעשייה והכלכלה במשרד הכלכלה והתעשייה החליטה כי ההכרה באזור התעשייה יזרעאל כאזור פיתוח א' (כמפורט בבאור 20א' האמור), תחול באופן רטרואקטיבי החל משנת 2019.

באור 8: - ארועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

ז. ביום 16 באוגוסט, 2022, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 0.5946 ש"ח למניה, אשר מסתכם לכ- 65 מיליון ש"ח ברוטו. הדיבידנד שולם ביום 29 בספטמבר, 2022, כאשר היום הקובע נקבע ליום 31 באוגוסט, 2022.

ח. ביום 28 בנובמבר, 2022, החליט דירקטוריון החברה על הענקת 85,000 אופציות לנושא משרה בכירה בחברה. ההקצאה האמורה הינה בהתאם לתכנית האופציות של החברה ומכח מתאר שפרסמה החברה ביום 24 בפברואר, 2022. האופציות ניתנות להמרה למניות הרגילות בנות 0.1 ע.נ כ"א של החברה, בתוספת מימוש של 40.21 ש"ח. תנאי ההבשלה של האופציות שהוענקו הינן: 25% לאחר שנה, 25% לאחר שנתיים, 25% לאחר שלוש שנים ו-25% לאחר ארבע שנים. השווי ההוגן המוערך של האופציות שהוענקו למועד אישור הדירקטוריון נקבע לסך של כ- 951 אלפי ש"ח. להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל Black & Scholes לגבי התוכנית הנ"ל: מחיר המניה – 38.03 ש"ח, תנודתיות – 38.6%, אורך חיים חזוי של האופציה - ארבע שנים, שיעור ריבית חסרת סיכון - 3.24%, 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, בפיקוח 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. שרון גולדנברג, מנהל כללי;
2. שאר חברי ההנהלה:  
מני מימון, סמנכ"ל כספים;  
אורלי הוברמן, סמנכ"לית מערכות מידע;  
מירב קבני, חשבת.

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 ביוני, 2022 (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 שהובאה במסגרת הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח הרבעוני 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, שרון גולדנברג, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של מיטרוניקס בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השלישי של שנת 2022 (להלן: "הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכת 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 בנובמבר 2022

---

שרון גולדנברג, מנכ"ל

## הצהרת מנהלים

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

אני, מני מימון, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של מיטרניקס בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השלישי של שנת 2022 (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 הערכת 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 בנובמבר 2022

מני מימון, סמנכ"ל כספים