

דוח רבעוני לתקופה שנסתיימה

ביום 30 בספטמבר, 2021

תוכן עניינים

**חלק א' - דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה
שנסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021**

**חלק ב' - דו"חות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30
בספטמבר, 2021 (בלתי מבוקרים)**

**חלק ג' - נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים
מאוחדים המיוחסים לחברה ליום 30 בספטמבר,
2021 (בלתי מבוקרים)**

**חלק ד' - 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, 2021

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 על-ידי חברת-הבת מיטרוניקס צרפת ("MTFR"), באוסטרליה, באמצעות חברת-הבת, מיטרוניקס אוסטרליה ("MTAU") ובגרמניה באמצעות חברת-הבת - Bünge & Frese ("BF"). לחברה הטיה עונתית חזקה וכ-64% מהמכירות בשנת 2020, 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 מרץ עד מאי ונסגרות בסביבות חודש ספטמבר. לפיכך, מפיצי החברה, 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.

החברה הינה מובילה עולמית בתחום פעילותה העיקרי שהינו רובוטים לבריכות פרטיות. החברה משקיעה בפיתוחם ושיפורם של מוצריה על-מנת לשמר את מובילותה הטכנולוגית שלה וכן על-מנת לחדור לפלחי שוק חדשים.

2. אירועים עיקריים בתקופת הדו"ח ולאחריה

2.1 מצב החברה והשוק -

מכירות החברה ברבעון השלישי צמחו בשיעור של 23% לעומת הרבעון המקביל אשתקד ובכ-27.2% בנטרול השפעת המטבעות. הרווח התפעולי והרווח הנקי צמחו ברבעון השלישי ב-18.5% וב-45.8% בהתאמה. בסיכום תשעה חודשים מכירות החברה צמחו בכ-30.1% ובכ-32.4% בנטרול השפעות מטבע. יש לציין שהרבעון השלישי אופיין בהמשך ביקושים מוגברים לרובוטים לבריכות פרטיות בכל הטריטוריות ולעלייה מסויימת אף בביקושים לשוק הציבורי שצמח ברבעון השלישי בכ-14%. מכירות החברה צמחו ברבעון השלישי (במונחי מטבע מקומי): בשיעור חד של כ-42% בארה"ב, בכ-23% באירופה ובכ-24% באוקיאניה. החברה ממשיכה לראות בשוק האמריקאי פוטנציאל צמיחה משמעותי בשנים הקרובות ומרוצה מאוד מקצב הצמיחה המואץ במכירות האון ליין ובמכירות ברצועת השמש, כל זאת תוך מיקסום הקשרים ומערכת היחסים עם השותפים המרכזיים שלה בארה"ב. כמו-כן יצוין כי בהמשך למגמה מהרבעונים הקודמים, רבים מבעלי הבריכות בכל השווקים המשיכו להשקיע את המשאבים והזמן שלהם במרחב הביתי. היקף השימוש בבריכות והצורך בתחזוקה שלהן עלה בצורה משמעותית, כמו כן השוק חווה ביקושים משמעותיים לבריכות חדשות ושדרוג בריכות קיימות לאוטומציה. מזג האוויר השנה לא היווה פקטור משמעותי ביחס לשנים קודמות.

הערכת החברה לגבי פוטנציאל הצמיחה בשוק האמריקאי ותנופת מכירות קווי הרובוטים השונים בערוצים השונים, הינה **מידע צופה פני עתיד**, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, 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 ובשל שאר גורמי הסיכון של החברה המפורטים בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2020.

2.2 צבר ההזמנות של החברה ליום 30.09.2021 עד סוף שנת 2021 מסתכם בכ- 166.7 מיליון ש"ח לעומת צבר הזמנות של 34.2 מיליון ש"ח ליום 30.09.2020. העלייה החדה נרשמה בעיקר במגזר הרובוטים לבריכות פרטיות כחלק מהשגשוג בענף הבריכות הפרטיות וביקושים משמעותיים לציד בריכה בכל הטריטוריות המרכזיות, תוצר משבר הקורונה וההסתגרות בבתים. החברה נערכה כמיטב יכולתה לטפל בצבר הזמנות זה ובעודפי הביקוש אותם היא חווה, על ידי ייעול מהלכי העבודה כגון עבודה במשמרות והבטחת רציפות שרשרת האספקה. כמו כן, במהלך הרבעון האחרון של 2021 אמור להיפתח קו נוסף בדלתון לייצור רובוטים, דבר אשר צפוי להגדיל את יכולתה של החברה להתמודד בטווח המיידי והבינוני עם הביקושים הגואים למוצריה. היערכות החברה כאמור נעשית גם בהינתן משתנים שונים שאינם בשליטתה המלאה, ועמם מתמודדים גם גורמים אחרים בענף (כגון: זמינות חומרי גלם רלוונטיים ושילוחם, זמינות כ"א ומגבלות כושר ייצור), הנמצאים באופן רציף בבחינה ומעקב של החברה, והיא מקווה שמכלול פעילויות אלה יאפשרו אספקת ביקושים מיטבית.

הערכת החברה לגבי פוטנציאל הצמיחה בשווקים השונים ותנופת מכירות קווי הרובוטים השונים בערוצים השונים, כמו גם הערכותיה לעמידה בביקושים המוגברים למוצריה, הינה **מידע צופה פני עתיד**, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוסס, בין היתר, על ניסיון החברה נכון למועד דיווח זה, הבנתה את תנאי השווקים בהם היא פועלת, צרכי לקוחותיה, ההתפתחויות הגלובליות, היערכותה, כוונותיה ותוכניותיה לעתיד אשר עשויים להשתנות מעת לעת וניסיונה בטיפול בביקושים מוגברים למוצריה, 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 קשיים אפשריים בגיוס כח אדם וברכש חומרי גלם נדרשים ובפעולות לתגבור מערכי הייצור שלה (בכלל זה יכולת השלמת קו הייצור הנוסף בדלתון), בשל השלכות מגפת הקורונה הבלתי ניתנות לחיזוי בשלב זה וחזרת השווקים לשגרה ובשל שאר גורמי הסיכון של החברה המפורטים בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2020.

2.3 השפעת שערי המטבע ברבעון השלישי (3 חודשים) בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד - האירו שהיווה כ-43% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור של כ-3.3% אל מול השקל, הדולר האמריקאי שהיווה כ-41% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור של כ-3.5% אל מול השקל והדולר האוסטרלי שהיווה כ-14% ממכירות החברה נחלש בשיעור של 3%. השפעת השינויים בשע"ח של המטבעות על המכירות ועל הרווח בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד מסתכמת בקיטון של כ-10.6 מיליון ש"ח במכירות הרבעון (בעיקר בשל ירידת שער הדולר ושער האירו), וקיטון של כ-4.7 מיליון ש"ח ברווח התפעולי. יש לציין כי החברה רשמה הכנסות מימון מעסקאות גידור במט"ח ברבעון השלישי (3 חודשים) של כ-13.5 מיליון ש"ח בעיקר כתוצאה מירידת שע"ח של האירו.

שינויי שערי החליפין של המטבעות בתקופה של תשעה חודשים: האירו שהיווה כ-44% ממכירות החברה התחזק בממוצע בשיעור של כ-0.5% אל מול השקל, הדולר האמריקאי שהיווה כ-46% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור של כ-4.5% אל מול השקל והדולר האוסטרלי שהיווה כ-8% ממכירות החברה התחזק בשיעור של כ-2.8%. השפעת השינויים בשע"ח של המטבעות על המכירות ועל הרווח התפעולי בהשוואה לתקופה המקבילה של תשעה חודשים אשתקד מסתכמת בקיטון של כ-21.5 מיליון ש"ח במכירות בעיקר בשל ירידת דולר ארה"ב, וקיטון של כ-0.1 מיליון ש"ח ברווח התפעולי.

2.4 חלוקת דיבידנד: ביום 17 באוגוסט, 2021, הכריז דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד ביניים במזומן לשנת 2021 בסך כולל של 75 מיליון ש"ח ובסך של 0.6867 ש"ח למניה, אשר שולם ביום 19 בספטמבר 2021.

2.5 חילופי מנכ"לים: בהמשך לאישור דירקטוריון החברה את המלצת ועדת איתור מנכ"ל למנות כמנכ"ל החברה את שרון גולדנברג, אשר שימש קודם למינויו כסמנכ"ל החטיבה העסקית, חלף אייל טריבר, השניים החלו חפיפה החל מ-17 באוגוסט 2021 ומר גולדנברג צפוי להיכנס לתפקידו כמנכ"ל החברה ביום 26 בנובמבר, 2021.

2.6 אסיפה כללית שנתית: ביום 5 באוגוסט 2021 אישרה האסיפה הכללית השנתית את מינויו מחדש של רואה החשבון המבקר של החברה (קוסט, פורר, גבאי את קסירר) וכן את מינויים מחדש של הדירקטורים המכהנים בחברה (למעט דח"צים אשר כהונתם תימשך כדן). לפרטים נוספים אודות זימון האסיפה וההחלטות שהתקבלו בה, ראו דיווחים מיידים מהימים: 28 ביולי 2021 ו-8 באוגוסט 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-123942 ו-2021-01-128571, בהתאמה), אשר האמור בהם מובא על דרך ההפניה.

2.7 אסיפה כללית מיוחדת: ביום 2 בספטמבר, 2021 אישרה אסיפה כללית מיוחדת את תיקון מדיניות התגמול של החברה וכמו כן את התקשרות החברה עם בעל השליטה בעקיפין בחברה, בהסכם להקמה ולהשכרת קמפוס משרדי החברה החדשים בקיבוץ יזרעאל. אישור זה בא בהמשך לאישור ההתקשרות על ידי ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה בימים 28 ביוני 2021 ו-30 ביוני 2021 (בהתאמה). לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים מהימים 28 ביולי 2021 ו-5 בספטמבר 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-124086 ו-2021-01-144330, בהתאמה), אשר האמור בהם מובא על דרך ההפניה.

2.8 בהמשך לאישור של ועדת התגמול ודירקטוריון החברה מהימים 14 בנובמבר 2021 ו-24 בנובמבר 2021 (בהתאמה), ביום 18 בינואר 2022 (לאחר תאריך הדוח) עתידה להתקיים אסיפה כללית מיוחדת לאישור תנאי הפרישה למנכ"ל החברה היוצא, אייל טריבר, לאישור תנאי הכהונה וההעסקה של המנכ"ל הנכנס, שרון גולדנברג, ולמינוי של שירת כשר כדירקטורית בלתי תלויה. זאת- חלף הדירקטור דן ללוז, המסיים ביום 29 בנובמבר, 2021, תשע שנים כדב"ת בחברה.

2.9 אישור להקצאת אופציות לעובדים, מנהלים ונותני שירותים: בימים 29 ביולי 2021, 21 באוקטובר 2021 ו-27 באוקטובר 2021 ניתנו אישורי הבורסה לרישומן למסחר של המניות שתנבענה ממימוש האופציות שתוקצינה לעובדים למנהלים בחברה ונותני שירותים בחברה, בהתאם למיתאר שפרסמה החברה ביום 7 ביוני 2021 ובהתאם לדו"ח הקצאה פרטית שפרסמה החברה ביום 4 באוגוסט 2021. לפרטים נוספים אודות המיתאר, ראו דיווח מידי של החברה מיום 7 ביוני 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-036139), אשר האמור בו מובא על דרך ההפניה. לפרטים נוספים אודות ההקצאה הפרטית, ראו דיווח מידי של החברה מיום 4 באוגוסט 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-127422), אשר האמור בו מובא על דרך ההפניה.

2.10 הכרה באזור התעשייה קיבוץ יזרעאל כאזור פיתוח א': לאחר תאריך הדו"ח, וביום 17 בנובמבר 2021 נמסר לחברה כי הרשות להשקעות ולפיתוח התעשייה והכלכלה במשרד הכלכלה והתעשייה החליטה להכיר באזור התעשייה קיבוץ יזרעאל כאזור פיתוח א'. אחד משני אתרי הייצור של החברה ומטה החברה שוכנים באזור התעשייה קיבוץ יזרעאל ולפיכך להכרה זו צפויות להיות השלכות על החברה, בין היתר במשטר המס החל עליה. בתוך כך, שיעור המס שיחול על הכנסות ממפעלה של החברה בקיבוץ יזרעאל יפחת משיעור של 16% לשיעור של 7.5% וישתווה לזה החל על מפעלה השני של החברה המצוי בדלתון. החברה מעריכה כי יישום הטבות מס של אזור פיתוח א' על אתר החברה בקיבוץ יזרעאל, משמעותו הטבת מס (אומדן חיסכון בהוצאות מסים על הכנסה) של כ-6 מיליון ש"ח עבור שנת 2021. מעבר להערכה ראשונית זו, של משמעותו השוטפת של האירוע בהיבט המס החל עליה, החברה ממשיכה ללמוד את משמעות ההכרה האמורה עליה, בהיבטים שונים ותמסור דיווחים נוספים, ככל שיידרשו בעניין.

הערכת החברה לגבי השלכות המס השוטפות, של ההכרה באזור התעשייה קיבוץ יזרעאל כאזור פיתוח א', הינה **מידע צופה פני עתיד**, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוסס, בין היתר, על השערות ותחשיבים עתידיים משוערים בלבד (בכל הנוגע למחצית השנה השנייה של שנת 2021) ועל שיעורי המס הידועים נכון למועד זה. הערכה זו עשויה שלא להתממש או להתממש בחלקה, ככל שההשערות עליהן מבוססים תחשיבים אלו יתגלו כשגויות, ככל שיחולו שינויי חקיקה/רגולציה מס בלתי צפויים, ובשל שאר גורמי הסיכון של החברה, המפורטים בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2020. בעניין זה ראו דיווח של החברה מיום 21 בנובמבר 2021 (אסמכתא מס' 2021-01-168708), אשר האמור בו מובא על דרך ההפניה.

2.11 חידוש הסכם כח אדם: בימים 21 בנובמבר, 2021 ו-24 בנובמבר, 2021, אישרו ועדת הביקורת והדירקטוריון, בהתאמה, את חידוש הסכם כח אדם עם בעל השליטה בעקיפין בחברה. פרטי העסקה שאושרה יובאו בדיווח מידי שיתפרסם במועדים הקבועים בדין.

2.12 השפעות התפשטות נגיף הקורונה: בהמשך לתיאור המובא בדוח הדירקטוריון של החברה ליום 31 בדצמבר 2020, לגבי השלכות התפשטות נגיף הקורונה על החברה (אסמכתא מספר 2021-01-044076, המובאת על דרך ההפניה ומהווה חלק בלתי נפרד מדיווח זה) מבקשת החברה לעדכן כדלקמן:

א. **שרשרת האספקה** – נכון לתאריך הדוח החברה ממשיכה לפעול באמצעים שונים להבטחת רציפות שרשרת האספקה שלה, אשר חלק ממנה מגיע מהמזרח הרחוק, וחלקה האחר מבוסס מפעלים שלה ושל גורמים אחרים, הכפופים להגבלות שהוטלו על ידי הרשויות השונות, בשל התפרצות והתפשטות נגיף הקורונה, ומושפעים גם מביקושים חריגים לחומרי גלם אותם הם מייצרים או נמצאים בשימושם, כתוצאה מהמשבר. במסגרת זו מתמודדת החברה עם אתגרים שונים, לרבות מחסור בחומרי גלם בתחום הפלסטיקה ועליות מחירים בחלק מרכיבי המוצר. יש לציין כי הגידול המהיר בהזמנות, יחד עם קשיים עולמיים בלוגיסטיקה ובאספקת חומרי גלם (פלסטיקה בעיקר) הביא לכך שהחברה לא עמדה השנה בכל הביקושים למוצריה. מאז חודש אוגוסט ניכרת מגמת שיפור בתחום הפלסטיקה ובכלל ברציפות שרשרת האספקה.

ב. **בתחום הבריכות הפרטיות** – ממשיכה החברה ליהנות מהעלייה המתמשכת בפעילות בחצר האחורית של לקוחותיה בשל משבר הקורונה, בכלל זה עליה ניכרת בהפעלת הבריכות הפרטיות ובבניית בריכות חדשות. מגמות אלה בקרב הצרכנים, הובילו לביקושים ניכרים מצד כל לקוחות החברה בשרשרת האספקה – מפיצים ודילרים, שתרמו להמשך מגמת הגידול במכירות החברה ברבעון 3, אשר צמחו בשיעור של 24.9% לעומת הרבעון המקביל אשתקד. גידול זה התאפשר חרף האתגרים האמורים לעיל (מחסור בחומרי גלם, עיכובי אספקת חומרי גלם וחזרה מדורגת של כ"א לעבודה נכון לתקופת

הדוח), אך אלו השפיעו במידה מסוימת על האפקטיביות התפעולית ויכולת החברה לספק באופן מיידי את כל הביקושים למוצריה שהיו מעל הצפי המקורי.

ג. **בתחום מנקי הבריכות הציבוריות ובתחום הפוסיידון** - בתקופת הדוח (תשעה חודשים) נרשמה ירידה מתונה במכירות פוסיידון לבריכות ציבוריות וצמיחה נאה במנקי בריכות ציבוריות (כ-10%). יש לציין כי ברבעון השלישי נראה המשך שיפור בצמיחת תחום מנקי בריכות ציבוריות שצמחו בכ-14%. ככל שמשבר הקורונה יימשך, צפויים תחומים אלו להיפגע ולצמוח בצורה מתונה יותר. אולם, משקלם היחסי המוגבל של תחומים אלו בעסקי החברה, מונע פגיעה בתמונת ההצלחה הכוללת של החברה, ובפרט זו בתחום העיקרי של מנקי הבריכות הפרטיות.

הערכת החברה בדבר השפעות התפשטות נגיף הקורונה על מצבה הכספי ותוצאות פעולותיה של החברה, כמו גם המשך הנאת החברה מהשלכותיו החיוביות של המשבר על תוצאות הפעילות 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 זה עד כה, אשר עשויים להשתנות מעת לעת, הבנתה את תנאי השווקים בהם היא פועלת, צרכי לקוחותיה, ההתפתחויות הגלובליות, כוונותיה ותוכניותיה לעתיד אשר עשויים להשתנות מעת לעת וניסיונה בטיפול בביקושים מוגברים למוצריה, והתממשות 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, מפיציה 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 **Error! Reference source not found.** לתיאור עסקי התאגיד של החברה לשנת 2020.

3. המצב הכספי

3.1 הרכוש השוטף של החברה ליום 30 בספטמבר, 2021 הסתכם לסך של 941,245 אלפי ש"ח המהווה כ- 68.9% מסך המאזן, בהשוואה לרכוש השוטף ליום 30 בספטמבר, 2020 שהסתכם לסך של 638,202 אלפי ש"ח והיווה כ- 64.7% מסך המאזן.

השינויים בסעיפי הרכוש השוטף הינם:

א. סה"כ יתרות מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר מסתכמים בתום תקופת הדוח בכ- 342.6 מיליון ש"ח בהשוואה לכ- 214 מיליון ש"ח בתום התקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 128.6 מיליון ש"ח. עלייה הנובעת בעיקר מצרכי הגנת מטבעות מאזנית.

ב. גידול של כ- 111.6 מיליון ש"ח ביתרת המלאי אשר נובע בעיקר מעלייה בפעילות החברה והיערכות החברה בהצטיידות מלאי חומרי גלם לטובת שמירה על רציפות בייצור בשל אתגרי שרשרת אספקה כאמור בסעיף 2.2 ו-2.12 לעיל. יחד עם זאת, ימי המלאי הממוצעים בתקופה ירדו ל- 123 ימים בהשוואה ל- 129 ימים בתקופה המקבילה אשתקד.

ג. גידול של כ- 41.1 מיליון ש"ח ביתרת הלקוחות הנובע מעלייה במכירות. ימי הלקוחות הממוצעים קטנו ל- 61 ימים לעומת 69 ימים בתקופה המקבילה אשתקד.

ד. יתרת החייבים ליום 30 בספטמבר, 2021 הסתכמה בסך של כ- 60.4 מיליון ש"ח לעומת 38.7 מיליון ש"ח ביום 30 בספטמבר, 2020. גידול של כ- 21.7 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקר מעליה ביתרות המע"מ לקבל ומגידול בשערוך עסקאות ההגנה לאור ירידת שער הדולר האוסטרלי והאירו ומנגד, קיטון במקדמות לספקים.

3.2 השקעות לזמן ארוך - הפיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך ליום 30 בספטמבר, 2021 הסתכמו לכ- 1.7 מיליוני ש"ח בהשוואה לכ- 1.3 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2020. העלייה מיוחסת למספר פיקדונות שכירות חדשים, לאור מעבר בין אתרים.

3.3 רכוש קבוע - יתרת הרכוש הקבוע נטו ליום 30 בספטמבר, 2021 הינה 135 מיליון ש"ח לעומת כ- 102.4 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2020. העלייה ברכוש קבוע נובעת בעיקרה מהשקעות באתרי הייצור של החברה בדלתון ובקיבוץ יזרעאל כגון: השקעה בהרחבת שטחי 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, 2021 הינה 110.7 מיליון ש"ח לעומת כ- 87.8 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2020. 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, 2021 הינה 156.6 מיליון ש"ח לעומת 138.7 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2020. העלייה בנכסים הבלתי מוחשיים נובעת בעיקר מעלייה בהיוון עלויות פיתוח. בתקופה של תשעה חודשים רשמה החברה השקעות בתחום ניטור ובקרה על מי הבריכה בסך של כ- 11.7 מיליון ש"ח (לעומת כ- 10 מיליון ש"ח אשתקד) וכן השקעות בתחום הרובוטים בסך של כ- 11.2 מיליון ש"ח.

3.6 נכסי מסים נדחים - יתרת נכסי המסים הנדחים ליום 30 בספטמבר, 2021 הינה כ- 20.1 מיליון ש"ח לעומת כ- 18.2 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2020. מקור נכס המס הוא בהפרשי עיתוי בחברה ובהפסדים צבורים לצרכי מס בחברת הבת בצרפת שצפוי שניתן יהיה לנצלם בעתיד כנגד הכנסה חייבת.

3.7 ההתחייבויות השוטפות של החברה ליום 30 בספטמבר, 2021 הסתכמו לסך של 570.1 מיליון ש"ח המהווים כ- 41.8% מסך המאזן, לעומת 289.6 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2020 המהווים כ- 29.4% מסך המאזן. השינויים המהותיים בסעיפי ההתחייבויות השוטפות הם:

א. עלייה באשראי לזמן קצר של כ- 166.1 מיליון ש"ח, הנלקח לצרכי ההון החוזר בקבוצה ולצרכי הגנת מטבעות מאזנית, וכן, עלייה בחלויות שוטפות של התחייבות נדחית בגין רכישת חברת BF של כ- 4.7 מיליון ש"ח.

ב. עלייה בספקים של כ- 72.1 מיליון ש"ח הנובעת מעלייה בהיקפי הפעילות והמלאי בתקופת הדוח. ימי הספקים הממוצעים עלו לרמה של 61 ימים בהשוואה ל- 53 ימים בתקופה המקבילה אשתקד.

ג. עלייה בסעיפי זכאים ויתרות זכות של כ- 19.7 מיליון ש"ח הנובעת בעיקרה מעלייה בהתחייבות לעובדים ומוסדות ומעלייה בהוצאות לשלם עקב עלייה בפעילות החברה.

3.8 התחייבויות לזמן ארוך של החברה ליום 30 בספטמבר, 2021 הסתכמו בכ- 196.1 מיליון ש"ח לעומת 205.2 מיליון ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2020. עיקר הירידה מיוחסת לפירעון של חלק מההלוואות לזמן ארוך שלקחו חברות הקבוצה מתאגיד בנקאי ולקטון בהתחייבות הנדחית לזמן ארוך בגין רכישת חברת BF.

3.9 יחסי נזילות :

	30/09/2021	30/09/2020
הון חוזר (באלפי ש"ח)	371,092	348,580
יחס שוטף	1.65	2.20
יחס מהיר	1.04	1.40

ההון החוזר של החברה עלה בכ-6% לעומת 30 בספטמבר, 2020 בעיקר בשל עלייה ברווחי החברה. יש לציין כי בתקופת הדוח (9 חודשים) שולם דיבידנד לבעלי המניות בסך 120.1 מיליון ש"ח לעומת 83 מיליון ש"ח בלבד בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה ביחס השוטף וביחס המהיר בשל העלייה, היחסית גבוהה יותר, בסעיפי ההתחייבויות השוטפות.

4. תוצאות הפעולות באלפי ש"ח

להלן תמצית דוחות רווח והפסד ל-9 חודשים ולרבעון 3 בשנים 2021 ו-2020 :

סעיף	ינואר- ספטמבר 2021	ינואר- ספטמבר 2020	יולי- ספטמבר 2021	יולי- ספטמבר 2020
הכנסות ממכירות	1,228,622	944,491	311,001	252,882
רווח גולמי	528,092	396,640	127,424	103,135
% רווח גולמי	43.0%	42.0%	41.0%	40.8%
רווח תפעולי	301,059	217,048	51,248	43,246
% רווח תפעולי	24.5%	23.0%	16.5%	17.1%
רווח נקי	244,380	170,635	42,878	29,406
% רווח נקי	19.9%	18.1%	13.8%	11.6%

להלן ניתוח הכנסות ורווח גולמי לפי דיווח מגזרי

הסברים		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		1. הכנסות המגזר:
		2020		2021		
		% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	
	% שינוי					
העלייה נובעת מביקוש משמעותי ומוגבר לרובוטים לבריכות פרטיות בכל הטריטוריות המרכזיות בהן פועלת החברה, מקצב הצמיחה המואץ במכירות האון ליין, עלייה בהיקף השימוש בבריכות והצורך בתחזוקה שלהן. בנוסף חווה השוק ביקושים משמעותיים לבריכות חדשות ולציוד לבריכות, כתוצאה ממשבר הקורונה והסתגרות הלקוחות בבתיהם.	24.9%	80.7%	203,914	81.9%	254,612	מנקים לבריכות פרטיות
עלייה ברבעון המיוחסת בעיקר להתאוששות המכירות בענף המלונאות. תחום המנקים לבריכות ציבוריות מושפע ממשבר הקורונה שהביא לסגירה מסויימת בשל מגבלות התקהלות שהוטלו במקומות שונים בעולם.	13.9%	5.7%	14,513	5.3%	16,534	מנקים לבריכות ציבוריות
העלייה במכירות נובעת בעיקר מעלייה במכירות הכיסויים האוטומטיים ועלייה במכירות המוצרים לטיפול במים.	15.7%	13.6%	34,455	12.8%	39,855	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	23.0%	100.0%	252,882	100.0%	311,001	סה"כ הכנסות
						2. תוצאות המגזר:
	% שינוי	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	
עלייה ברווח הגולמי בשל העלייה בהכנסות. העלייה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת בעיקר מעליית מחירים במרבית הטריטוריות המרכזיות ומעליית ווליום המכירות. השפעות אלו קוזזו מהשפעת מטבעות ברבעון השלישי ועליית מחירים של רכיבי המוצר שהחלה להיות מורגשת יותר ברבעון השלישי של השנה.	26.7%	40.0%	81,546	40.6%	103,307	מנקים לבריכות פרטיות
עלייה ברווח הגולמי בשל העלייה בהכנסות. העלייה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת בעיקר מעליית מחירים בחלק מהטריטוריות ומתמחיל מוצרים.	19.5%	53.5%	7,769	56.1%	9,281	מנקים לבריכות ציבוריות
העלייה ברווח נובעת בעיקר מעלייה במכירות הכיסויים. הירידה היחסית בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת משינוי בתמחיל המוצרים.	7.4%	40.1%	13,820	37.2%	14,836	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	23.6%	40.8%	103,135	41.0%	127,424	רווח גולמי

להלן ניתוח הכנסות ורווח גולמי לפי דיווח מגזרי

הסברים	%	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021		1. הכנסות המגזר:
		מסך הכנסות %	באלפי ש"ח	מסך הכנסות %	באלפי ש"ח	
העלייה נובעת מביקוש משמעותי ומוגבר לרובוטים לבריכות פרטיות בכל הטריטוריות המרכזיות בהן פועלת החברה, מקצב הצמיחה המואץ במכירות האון ליין, עלייה בהיקף השימוש בבריכות והצורך בתחזוקה שלהן. בנוסף חווה השוק ביקושים משמעותיים לבריכות חדשות ולציוד לבריכות, כתוצאה ממשבר הקורונה והסתגרות חלקות בבתייהם.	29.8%	85.9%	811,783	85.7%	1,053,356	מנקים לבריכות פרטיות
עלייה המיוחסת בעיקר להתאוששות המכירות בענף המלונאות. תחום המנקים לבריכות ציבוריות מושפע ממשבר הקורונה שהביא לסגירה מסוימת של בריכות בשל מגבלות התקהלות שהוטלו במקומות שונים בעולם.	9.6%	5.8%	54,459	4.9%	59,694	מנקים לבריכות ציבוריות
העלייה במכירות נובעת בעיקר מתרומת מכירות חברת BF בתחום המוצרים הנלווים וכן מעלייה במכירות הכיסויים האוטומטיים ומוצרים לטיפול במים.	47.7%	8.3%	78,249	9.4%	115,572	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	30.1%	100.0%	944,491	100.0%	1,228,622	סה"כ הכנסות
2. תוצאות המגזר:	%	מסך הכנסות %	באלפי ש"ח	מסך הכנסות %	באלפי ש"ח	
עלייה ברווח הגולמי בשל העלייה בהכנסות. העלייה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת מהשפעות שעי"ח, מעליית מחירים במרבית הטריטוריות המרכזיות ומעליית ווליום המכירות.	34.1%	41.5%	337,230	42.9%	452,096	מנקים לבריכות פרטיות
עלייה ברווח הגולמי בשל העלייה בהכנסות. העלייה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת בעיקר מעליית מחירים בחלק מהטריטוריות ומתמהיל מוצרים.	11.7%	53.3%	29,028	54.3%	32,429	מנקים לבריכות ציבוריות
העלייה ברווח נובעת בעיקר מתרומת מכירות חברת BF בתחום המוצרים הנלווים ועליה במכירות הכיסויים האוטומטיים.	43.4%	38.8%	30,382	37.7%	43,567	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	33.1%	42.0%	396,640	43.0%	528,092	רווח גולמי

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

סעיף	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	אחוז שינוי	הסברים עיקריים
הוצאות מחקר ופיתוח	11,580	7,759	49.2%	העלייה נובעת בעיקר מהמשך הפיתוח של תחום הרובוטים ותחום הניטור, הבקרה והטיפול במי הבריכה. עלויות פיתוח בתחום הניטור, הבקרה והטיפול במי הבריכה הסתכמו בתקופת הדוח בכ-3.5 מיליון ש"ח.
הוצאות מכירה ושיווק	38,338	28,817	33.0%	העלייה נובעת בעיקר בשל תוספת כוח אדם במרבית הטריטוריות לשם תמיכה באסטרטגית החברה "מיטרוניקס 2025" וכן בשל עלייה בהוצאות שילוח ללקוחות בשל התייקרות תעריפי השילוח ושימוש גם בהובלות אוויריות.
הוצאות הנהלה וכלליות	26,258	23,313	12.6%	סה"כ עלייה של כ-2.9 מיליון ש"ח. עיקר הגידול מיוחס לעלייה בכח אדם בתחום מערכות מידע בשל הגידול המואץ בפעילות החברה וכן לטובת תמיכה באסטרטגיית החברה "מיטרוניקס 2025", וכן הוצאות כלליות המושפעות מהגידול בפעילות (כגון: מסים מקומיים ופחת).
רווח תפעולי	51,248	43,246	18.5%	עלייה כתוצאה מעליית המכירות והרווח הגולמי ובקיצוץ העלייה בהוצאות התפעוליות.
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו	(2,407)	6,884	-	בתקופת הדוח נרשמו הכנסות מימון נטו בשל הכנסות מימון בגין עסקאות במטבע חוץ בסך כ-13.5 מיליון ש"ח אשר קיזזו את העלויות האחרות בגין ריביות, עמלות והפרשי שער. בתקופה המקבילה אשתקד נרשמו בעיקר הוצאות בגין עסקאות במטבע חוץ.
הוצאות אחרות	175	9	-	-
רווח לפני מס	53,480	36,353	47.1%	העלייה נובעת בעיקרה מעליית הרווח התפעולי והכנסות המימון נטו בתקופה.
מסים על הכנסה	10,602	6,947	52.6%	העלייה בהוצאות המס נובעת בעיקרה מעליית הרווח לפני מס. שיעור המס האפקטיבי הינו 19.8% לעומת 19.1% ברבעון המקביל אשתקד, בעיקר כתוצאה משינוי בתמהיל הרווחים בחברות הקבוצה.
רווח נקי	42,878	29,406	45.8%	עלייה ברווח הנקי נובעת מעליית הרווח התפעולי ובקיצוץ העלייה בהוצאות המס כאמור.

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

סעיף	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020	אחוז שינוי	הסברים עיקריים
הוצאות מחקר ופיתוח	32,553	22,791	42.8%	העלייה נובעת בעיקר מהמשך הפיתוח של תחום הרובוטים ותחום הניטור, הבקרה והטיפול במי הבריכה. עלויות פיתוח בתחום הניטור, הבקרה והטיפול במי הבריכה הסתכמו בתקופת הדוח בכ- 8.1 מיליון ש"ח.
הוצאות מכירה ושיווק	113,133	89,652	26.2%	הוצאות המכירה והשיווק תמכו בעלייה של 30.1% בהכנסות. העלייה נובעת בעיקר בשל תוספת כוח אדם במרבית הטריטוריות לשם תמיכה באסטרטגית החברה "מיטרוניקס 2025" ובשל עליית הוצאות שילוח ללקוחות.
הוצאות הנהלה וכלליות	81,347	67,149	21.1%	עיקר הגידול מיוחס לעלייה במערכות מידע וכוח אדם בשל הגידול המואץ בפעילות החברה ולטובת תמיכה באסטרטגיית החברה "מיטרוניקס 2025", הוצאות כלליות המושפעות מהגידול בפעילות (כגון: מסים מקומיים ופחת) וכן הוצאות הנהלה וכלליות בחברת BF (בסך של כ- 1.1 מיליון ש"ח) כתוצאה מאיחוד לראשונה ביום 30.6.2020.
רווח תפעולי	301,059	217,048	38.7%	עלייה ברווח התפעולי מעבר לעלייה בהכנסות כתוצאה מעליית המכירות, שיפור ברווחיות הגולמית ובקיצוץ העלייה בהוצאות התפעוליות.
הוצאות מימון, נטו	1,965	12,944	(84.8%)	קיצוץ בהוצאות המימון נטו נובע בעיקר בשל הכנסות מימון גבוהות בגין עסקאות מטבע חוץ אשר קיזזו את השפעות שערי המטבע בתקופה. לעומת התקופה אשתקד אז נרשמו הוצאות מעסקאות במטבע חוץ.
הוצאות אחרות	141	6	-	-
רווח לפני מס	298,953	204,098	46.5%	העלייה נובעת בעיקרה מעליית הרווח התפעולי והקיצוץ בהוצאות המימון.
מסים על הכנסה	54,573	33,463	63.1%	העלייה בהוצאות המס נובעת בעיקרה מעליית הרווח לפני מס. שיעור המס האפקטיבי הינו 18.3% לעומת 16.4% בתקופה המקבילה אשתקד, בעיקר כתוצאה משינוי בתמהיל הרווחים ומהכנסות מסים בגין שנים קודמות שנרשמו בתקופה המקבילה אשתקד.
רווח נקי	244,380	170,635	43.2%	עלייה ברווח הנקי נובעת מעליית הרווח התפעולי ובקיצוץ העלייה בהוצאות המס כאמור.

5. הון עצמי

ההון העצמי של החברה לפני זכויות המיעוט הסתכם ליום 30 בספטמבר, 2021 בכ- 560,178 אלפי ש"ח, המהווים כ-41.0% מהמאזן, לעומת 464,473 אלפי ש"ח, שהיו כ-47.1% מהמאזן אשתקד. העלייה בהון העצמי נובעת בעיקר מעלייה ברווחי החברה בקיזוז דיבידנד שחולק. הירידה בשיעור ההון העצמי מסך המאזן נובעת מהעלייה היחסית בהתחייבויות השוטפות של החברה.

זכויות המיעוט - יתרה זו מייצגת את הזכויות של המיעוט ב-MTFR וב-MTAU. ליום 30 בספטמבר, 2021 הסתכמה היתרה בכ- 39,045 אלפי ש"ח לעומת 27,281 אלפי ש"ח אשתקד. העלייה בזכויות המיעוט נובעת בעיקר מעלייה ברווחי חברות הבת.

6. תזרים מזומנים

תמצית תזרים המזומנים - ביום 30 בספטמבר, 2021, הסתכמה יתרת המזומנים ושווי מזומנים בסך 323,507 אלפי ש"ח לעומת 196,452 אלפי ש"ח אשתקד.

סה"כ בתקופת הדוח של תשעה חודשים חלה עלייה של כ- 96,990 אלפי ש"ח ביתרות המזומנים לתקופה לעומת עלייה של כ- 117,904 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

השינויים נובעים מהגורמים הבאים :

תזרים מפעילות שוטפת - בתקופת הדוח של תשעה חודשים נבע לחברה תזרים מפעילות שוטפת בסך כ- 221.1 מיליון ש"ח ביחס לתזרים שנבע לחברה בסך של כ- 242.6 מיליון ש"ח אשתקד. הירידה במזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופת הדוח נובעת בעיקרה מצורך החברה להצטייד במלאים (לשם תמיכה בשרשרת האספקה וברציפות הייצור) אשר קיזזו את הגידול ברווחי החברה. בתקופה של שלושה חודשים נבעו לחברה 99.1 מיליון ש"ח לעומת 176.5 מיליון ש"ח אשתקד. הירידה בתזרים מפעילות שוטפת ברבעון השלישי נובעת אף היא, בעיקר, מהעלייה במלאים כאמור.

תזרים מפעילות השקעה - בתקופת הדוח של תשעה חודשים שימשו את החברה כ- 61.3 מיליון ש"ח מזומנים לפעילות השקעה לעומת כ- 47 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופת הדוח השקיעה החברה יותר ברכישת רכוש קבוע במתקני ייצור ושיפורים במושכר. בתקופה של שלושה חודשים שימשו את החברה כ- 18.7 מיליון ש"ח לרכישת רכוש קבוע ונכסים לא מוחשיים, לעומת כ- 17.6 מיליון ש"ח ששימשו את החברה אשתקד.

תזרים מפעילות מימון - בתקופת הדוח של תשעה חודשים שימשו את החברה כ- 52.3 מיליון ש"ח לפעילות מימון לעומת כ- 76.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופת הדוח לקחה החברה אשראי לזמן קצר, גבוה יותר, למימון פעילותה וחילקה דיבידנד גבוה יותר לבעלי מניותיה. בתקופה של שלושה חודשים שימשו את החברה 16.6 מיליון ש"ח לעומת 178.1 מיליון ש"ח אשתקד. בתקופת הדוח לקחה החברה אשראי לזמן קצר וארוך, גבוה יותר למימון ההון החוזר של הקבוצה ולצרכי הגנת מטבעות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.

ב. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

1. האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה :

המנכ"ל, מר אייל טריבר 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 2020).

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 יש פיקדונות בריבית קבועה וכן השקעות באגרות חוב. שינויים בריבית השוק משנים את השווי ההוגן של הפיקדונות ואת 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 30.9.2021 (באלפי ש"ח)

סה"כ	שאינו מהווה מכשיר פיננסי	ללא הצמדה ואחר	צמוד למדד	צמוד דולר אוסטרלי	צמוד אירו	צמוד דולר	
אלפי ש"ח							
נכסים							
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
1,365,476	768,013	75,054	7,892	70,269	240,639	203,609	סך הנכסים
התחייבויות							
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
766,253	121,912	407,294	-	15,753	81,461	139,833	סך ההתחייבויות
599,223	646,101	(332,240)	7,892	54,516	159,178	63,776	יתרה מאזנית נטו

דו"ח בסיסי הצמדה ליום 30.9.2020 (באלפי ש"ח)

סה"כ	שאינו מהווה מכשיר פיננסי	ללא הצמדה לאחר	צמוד למדד	צמוד דולר אוסטרלי	צמוד אירו	צמוד דולר	
אלפי ש"ח							
נכסים							
196,452	-	12,806	-	22,251	85,329	76,066	מזומנים ושווי מזומנים
17,598	-	10,729	6,716	-	-	153	השקעות לזמן קצר
151,552	-	10,178	-	36,788	68,753	35,833	לקוחות, נטו
38,679	-	31,268	-	1,484	4,850	1,077	חייבים ויתרות חובה
233,921	233,921	-	-	-	-	-	מלאי
1,297	-	51	-	529	717	-	פיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך
102,398	102,398	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
87,803	87,803	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש, נטו
138,673	138,673	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
18,188	18,188	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
986,561	580,983	65,032	6,716	61,052	159,649	113,129	סך הנכסים
התחייבויות							
40,951	-	25,072	-	-	3,490	12,389	אשראי לזמן קצר
90,473	-	60,558	-	2,999	8,701	18,215	ספקים ונותני שירות
129,661	-	60,340	-	13,845	27,139	28,337	זכאים ויתרות זכות
89,949	89,949	-	-	-	-	-	התחייבויות בגין חכירה
46,658	-	-	-	-	46,658	-	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
4,054	4,054	-	-	-	-	-	מסים נדחים
3,942	3,942	-	-	-	-	-	התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
89,119	-	63,027	-	409	25,683	-	התחייבויות אחרות
494,807	97,945	208,997	-	17,253	111,671	58,941	סך ההתחייבויות
491,754	483,038	(143,965)	6,716	43,799	47,978	54,188	יתרה מאזנית נטו

24 בנובמבר, 2021

תאריך אישור דוח
הדירקטוריון

אייל טריבר
מנכ"ל

יונתן בשיא
יו"ר הדירקטוריון

מיטרוניקס בע"מ

**דוחות כספיים ביניים מאוחדים
(בלתי מבוקרים)
ליום 30 בספטמבר, 2021**

מיטרוניקס בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2021

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
14-19	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, 2021 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-20% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2021 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-48% ו-42%, 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 נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות 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,	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

226,517	196,452	323,507	מזומנים ושווי מזומנים
18,303	17,598	19,158	השקעות לזמן קצר
81,997	151,552	192,679	לקוחות, נטו
36,749	38,679	60,388	חייבים ויתרות חובה
326,296	233,921	345,513	מלאי
689,862	638,202	941,245	

נכסים לא שוטפים

1,194	1,184	1,623	יתרות חובה לזמן ארוך
114	113	108	פקדונות לזמן ארוך
109,878	102,398	135,052	רכוש קבוע, נטו
96,130	87,803	110,734	נכסי זכות שימוש, נטו
142,774	138,673	156,608	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
26,147	18,188	20,106	מסים נדחים, נטו
376,237	348,359	424,231	
1,066,099	986,561	1,365,476	

ליום	ליום 30 בספטמבר,	
31 בדצמבר,	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

132,951	40,951	207,091	אשראי מתאגידים בנקאיים
16,840	16,537	19,324	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
17,299	12,000	16,704	חלויות שוטפות של התחייבויות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
130,992	90,473	162,618	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
9,130	17,832	27,521	מסים לשלם
91,984	101,143	120,884	זכאים ויתרות זכות
11,830	10,686	16,011	הפרשות
411,026	289,622	570,153	

התחייבויות לא שוטפות

58,591	82,535	69,921	הלוואות מתאגיד בנקאי ומאחרים
81,778	73,412	95,129	התחייבויות בגין חכירה
16,877	34,658	16,305	התחייבויות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
4,555	3,942	4,753	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
6,442	6,584	7,286	התחייבויות אחרות
3,649	4,054	2,706	מסים נדחים
171,892	205,185	196,100	

הון המיוחס לבעלי מניות של החברה

11,116	11,110	11,208	הון מניות
108,007	107,687	112,980	פרמיה על מניות
(500)	(500)	(500)	מניות אוצר
357,963	365,006	467,506	יתרת רווח
8,440	7,542	8,819	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
164	164	164	קרן בגין עסקאות עם בעל שליטה
(1,981)	(1,537)	(1,981)	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
(26,969)	(20,251)	(33,270)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
451,492	464,473	560,178	

זכויות שאינן מקנות שליטה

31,689	27,281	39,045	
483,181	491,754	599,223	סה"כ הון
1,066,099	986,561	1,365,476	

24 בנובמבר, 2021

מני מימון סמנכ"ל כספים	אייל טריבר מנכ"ל	יונתן בשיא יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------------------------	---------------------	--------------------------------	-------------------------------

באזורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

מיטרוניקס בע"מ

דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2021		
	2020	2021	2020	2021	
	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח					
1,076,880	252,882	311,001	944,491	1,228,622	הכנסות ממכירות
625,532	149,747	183,577	547,851	700,530	עלות המכירות
451,348	103,135	127,424	396,640	528,092	רווח גולמי
32,436	7,759	11,580	22,791	32,553	הוצאות מחקר ופיתוח
121,367	28,817	38,338	89,652	113,133	הוצאות מכירה ושיווק
89,330	23,313	26,258	67,149	81,347	הוצאות הנהלה וכלליות
208,215	43,246	51,248	217,048	301,059	רווח תפעולי
(2)	(9)	(175)	(6)	(141)	הוצאות אחרות, נטו
467	4,780	14,482	4,707	18,715	הכנסות מימון
(13,881)	(11,664)	(12,075)	(17,651)	(20,680)	הוצאות מימון
194,799	36,353	53,480	204,098	298,953	רווח לפני מסים על ההכנסה
26,351	6,947	10,602	33,463	54,573	מסים על ההכנסה
168,448	29,406	42,878	170,635	244,380	רווח נקי
					רווח (הפסד) כולל אחר:
					סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
(6,763)	2,451	(7,889)	403	(8,551)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
					סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
(444)	-	-	-	-	הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(7,207)	2,451	(7,889)	403	(8,551)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
161,241	31,857	34,989	171,038	235,829	סה"כ רווח כולל
154,280	25,984	37,980	161,323	229,625	רווח נקי מיוחס ל:
14,168	3,422	4,898	9,312	14,755	בעלי המניות של החברה
168,448	29,406	42,878	170,635	244,380	זכויות שאינן מקנות שליטה
146,960	27,444	31,814	161,165	223,324	סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
14,281	4,413	3,175	9,873	12,505	בעלי המניות של החברה
161,241	31,857	34,989	171,038	235,829	זכויות שאינן מקנות שליטה
					רווח נקי למניה בסיסי ומדולל
					המיוחס לבעלי המניות של החברה (בש"ח)
1.43	0.24	0.35	1.49	2.11	רווח נקי למניה בסיסי
1.41	0.24	0.35	1.49	2.10	רווח נקי למניה מדולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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

מיוחס לבעלי מניות 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	סה"כ הון	
בלתי מבוקר												
אלפי ש"ח												
11,052	102,891	(500)	286,683	9,206	164	(20,093)	(1,537)	2,147	(6,895)	383,118	20,278	403,396
-	-	-	161,323	-	-	-	-	-	-	161,323	9,312	170,635
יתרה ליום 1 בינואר, 2020 (מבוקר)												
רווח נקי												
רווח (הפסד) כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ												
-	-	-	-	-	-	(158)	-	-	-	(158)	561	403
סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר												
-	-	-	-	-	-	(158)	-	-	-	(158)	561	403
-	-	-	161,323	-	-	(158)	-	-	-	161,165	9,873	171,038
58	4,796	-	-	(4,796)	-	-	-	-	-	58	-	58
-	-	-	(83,000)	-	-	-	-	-	-	(83,000)	-	(83,000)
דיבידנד ששולם												
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,870)	(2,870)
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה												
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,132
עלות תשלום מבוסס מניות												
-	-	-	-	3,132	-	-	-	-	-	3,132	-	-
11,110	107,687	(500)	365,006	7,542	164	(20,251)	(1,537)	2,147	(6,895)	464,473	27,281	491,754
יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020												

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

מיוחס לבעלי מניות 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	קרן הערכה מחדש	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	סה"כ הון
בלתי מבוקר אלפי ש"ח												
11,105	107,361	(500)	394,022	6,528	164	(21,711)	(1,537)	(6,895)	2,147	490,684	23,844	514,528
-	-	-	25,984	-	-	-	-	-	-	25,984	3,422	29,406
-	-	-	-	-	-	1,460	-	-	-	1,460	991	2,451
-	-	-	-	-	-	1,460	-	-	-	1,460	991	2,451
-	-	-	25,984	-	-	1,460	-	-	-	27,444	4,413	31,857
5	326	-	-	(326)	-	-	-	-	-	5	-	5
-	-	-	(55,000)	-	-	-	-	-	-	(55,000)	-	(55,000)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(976)	(976)
-	-	-	-	1,340	-	-	-	-	-	1,340	-	1,340
11,110	107,687	(500)	365,006	7,542	164	(20,251)	(1,537)	(6,895)	2,147	464,473	27,281	491,754

יתרה ליום 1 ביולי, 2020

רווח נקי
רווח כולל אחר - התאמות
הנובעות מתרגום דוחות
כספיים של פעילות חוץ

סה"כ רווח כולל אחר

סה"כ רווח כולל

מימוש כתבי אופציות
למניות

דיבידנד ששולם
דיבידנד לבעלי זכויות
שאינן מקנות שליטה
עלות תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020

מיוחס לבעלי מניות 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	קרן הערכה מחדש	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	
מבוקר אלפי ש"ח													
11,052	102,891	(500)	286,683	9,206	164	(20,093)	(1,537)	2,147	(6,895)	383,118	20,278	403,396	יתרה ליום 1 בינואר, 2020
-	-	-	154,280	-	-	-	-	-	-	154,280	14,168	168,448	רווח נקי
-	-	-	-	-	-	(6,876)	-	-	-	(6,876)	113	(6,763)	רווח (הפסד) כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
-	-	-	-	-	-	-	(444)	-	-	(444)	-	(444)	הפסד ממדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
-	-	-	-	-	-	(6,876)	(444)	-	-	(7,320)	113	(7,207)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
-	-	-	154,280	-	-	(6,876)	(444)	-	-	146,960	14,281	161,241	סה"כ רווח (הפסד) כולל
64	5,116	-	-	(5,116)	-	-	-	-	-	64	-	64	מימוש כתבי אופציות למניות
-	-	-	(83,000)	-	-	-	-	-	-	(83,000)	-	(83,000)	דיבידנד ששולם
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,870)	(2,870)	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	-	4,350	-	-	-	-	-	4,350	-	4,350	עלות תשלום מבוסס מניות
11,116	108,007	(500)	357,963	8,440	164	(26,969)	(1,981)	2,147	(6,895)	451,492	31,689	483,181	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,	
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח				

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

168,448	29,406	42,878	170,635	244,380	רווח נקי
---------	--------	--------	---------	---------	----------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

					התאמות לסעיפי רווח והפסד:
35,234	16,198	12,130	24,170	31,707	מסים על הכנסה
(8,839)	384	717	(124)	4,528	מסים נדחים, נטו
5,985	1,346	1,616	4,728	5,270	הוצאות מימון, נטו
46,790	12,116	14,635	34,085	41,646	פחת והפחתות
4,350	1,340	2,857	3,132	5,352	עלות תשלום מבוסס מניות
1,501	(268)	740	1,510	(522)	שינויים בשווי אופציות בגין חברי קיבוץ עלייה בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
277	62	58	176	198	ריבית שנצברה על פיקדון לזמן ארוך והפרשי שער בגין השקעות
(308)	(114)	(291)	(246)	(892)	רווח הון ממימוש רכוש קבוע, נטו
(41)	(17)	(60)	(30)	(149)	ירידת (עליית) ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד, נטו
302	(162)	(157)	778	(672)	פרעון ושינוי בשווי הוגן של נגזרים פיננסיים, נטו
2,107	5,680	(6,636)	9,671	(13,648)	הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
1,127	(1,633)	2,828	(311)	5,239	
88,485	34,932	28,437	77,539	78,057	
1,733	164,815	120,931	(66,701)	(115,770)	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
(12,935)	(1,821)	(4,297)	(15,687)	(10,375)	ירידה (עלייה) בלקוחות, נטו
(28,452)	328	(74,129)	73,232	(22,534)	עלייה בחייבים ויתרות חובה (כולל זמן ארוך)
36,186	(25,964)	(3,597)	(8,786)	28,945	ירידה (עלייה) במלאי
30,825	(8,446)	2,838	39,314	55,303	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
1,920	816	(260)	1,920	93	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות, הפרשות ומסים לשלם
29,277	129,728	41,486	23,292	(64,338)	עלייה (ירידה) בהתחייבויות אחרות
454	167	173	383	351	מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:
(6,439)	(1,513)	(1,789)	(5,111)	(5,621)	ריבית ודיבידנד שהתקבלו
(35,234)	(16,198)	(12,130)	(24,170)	(31,707)	ריבית ששולמה
					מסים ששולמו
(41,219)	(17,544)	(13,746)	(28,898)	(36,977)	
244,991	176,522	99,055	242,568	221,122	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		
2020	2021	2020	2021	2020	2021	
מבוקר		בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח						
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה						
(33,857)	(7,679)	(8,809)	(25,873)	(25,849)		רכישה והיוון נכסים בלתי מוחשיים
(35,245)	(9,917)	(9,683)	(23,502)	(35,500)		רכישת רכוש קבוע
179	41	109	130	245		תמורה מממוש רכוש קבוע
2,411	-	-	2,411	-		רכישת חברה מאוחדת שאוחדה לראשונה (ב)
(11,821)	-	-	-	-		פרעון התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
(387)	(31)	(345)	(158)	(183)		רכישת ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
(78,720)	(17,586)	(18,728)	(46,992)	(61,287)		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים מפעילות מימון						
64	5	2	58	92		מימוש כתבי אופציה
25,644	(99,151)	37,595	(63,601)	71,653		אשראי לזמן קצר, נטו
80,000	-	32,030	95,143	32,030		קבלת הלוואה לזמן ארוך
(15,031)	(4,770)	(4,784)	(10,154)	(17,043)		פרעון הלוואות לזמן ארוך
(83,000)	(69,000)	(75,010)	(83,000)	(120,082)		דיבידנד ששולם לבעלי מניות של החברה
(2,870)	(976)	(1,350)	(2,870)	(5,149)		דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(16,830)	(4,247)	(5,099)	(12,330)	(13,856)		פרעון התחייבויות בגין חכירה
(12,023)	(178,139)	(16,616)	(76,754)	(52,355)		מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
(1,127)	1,633	(2,828)	311	(5,239)		הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
(5,152)	174	(5,271)	(1,229)	(5,251)		הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים של פעילויות חוץ
147,969	(17,396)	55,612	117,904	96,990		עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
78,548	213,848	267,895	78,548	226,517		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
226,517	196,452	323,507	196,452	323,507		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,	
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח			

(א) פעילות מהותית שלא במזומן

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים באשראי	3,723	2,902	7,035	2,902	7,035
רכישת מניות חברה מאוחדת	34,176	-	-	44,710	-
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה	23,913	7,726	11,692	10,095	30,613

(ב) רכישת חברה מאוחדת שאוחדה לראשונה

הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)	(5,491)	-	-	(5,491)	-
יתרות חובה לזמן ארוך	(101)	-	-	(101)	-
רכוש קבוע	(233)	-	-	(233)	-
נכסים בלתי מוחשיים	(15,492)	-	-	(15,492)	-
מוניטין	(28,919)	-	-	(28,919)	-
הלוואות מאחרים	3,883	-	-	3,883	-
מסים נדחים	4,054	-	-	4,054	-
התחייבות נדחית	44,710	-	-	44,710	-
	2,411	-	-	2,411	-

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצצת ליום 30 בספטמבר, 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

השלכות משבר הקורונה

בהמשך לאמור בבאור ו' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים בדבר השלכות משבר הקורונה, נכון למועד הדוח, החברה ממשיכה לפעול באמצעים שונים להבטחת וייצוב שרשרת האספקה שלה. כמו כן, החברה ממשיכה לקיים קשר רציף עם חברות הבת שלה ועם מפיצה בחו"ל, וכן מקיימת ניהול מושכל של תזרים המזומנים שלה.

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: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

תיקון ל-8 IAS מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות

בחודש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8: מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן - התיקון). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים". אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות. התיקון ייושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאות ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה. יישום מוקדם אפשרי.

תיקון ל-12 IAS מסים על ההכנסה

במאי 2021 פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12, מסים על ההכנסה (להלן - IAS 12 או התקן) אשר מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' במסים נדחים המובא בסעיפים 15 ו-24 ל-12 IAS (להלן - התיקון).

במסגרת הנחיות ההכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים, מחריג IAS 12 הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים בגין הפרשים זמניים מסוימים הנובעים מההכרה לראשונה בנכסים והתחייבויות בעסקאות מסוימות. חריג זה מכונה 'חריג ההכרה לראשונה'. התיקון מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' ומבהיר כי הוא אינו חל על הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים הנובעים מעסקה אשר אינה צירוף עסקים ואשר בגינה נוצרים הפרשים זמניים שווים בחובה ובזכות גם אם הם עומדים ביתר תנאי החריג.

התיקון ייושם בתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי.

להערכת החברה, לתיקון לעיל לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים 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 מיועדים למכירה לבתי מלון, מרכזי ספורט ובריכות אולימפיות.
- מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
- במגזר זה החברה מייצרת ומשווקת אזהרות 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 או הפסד 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

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

לתקופה של תשעה חודשים
שהסתיימה ביום 30 בספטמבר,
2021

1,228,622	115,572	59,694	1,053,356	סה"כ הכנסות מחיצוניים
528,092	43,567	32,429	452,096	סה"כ רווח מגזרי
(227,033)				הוצאות משותפות בלתי מוקצות
(141)				הוצאות אחרות, נטו
(1,965)				הוצאות מימון, נטו
298,953				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		

לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 30 בספטמבר,
2021

311,001	39,855	16,534	254,612
127,424	14,836	9,281	103,307
(76,176)			
(175)			
2,407			
53,480			

סה"כ הכנסות מחיצוניים

סה"כ רווח מגזרי

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

רווח 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		

לתקופה של תשעה חודשים
שהסתיימה ביום 30 בספטמבר,
2020

944,491	78,249	54,459	811,783
396,640	30,382	29,028	337,230
(179,592)			
(6)			
(12,944)			
204,098			

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)

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

לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 30 בספטמבר,
2020

252,882	34,455	14,513	203,914
103,135	13,820	7,769	81,546
(59,889) (9) (6,884)			
36,353			

ס"כ הכנסות מחיצוניים

ס"כ רווח מגזרי

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

רווח לפני מסים על ההכנסה

ס"כ	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות
	מבוקר אלפי ש"ח		

לשנה שהסתיימה ביום 31
בדצמבר, 2020

1,076,880	101,020	64,611	911,249
451,348	38,586	34,664	378,098
(243,133) (2) (13,414)			
194,799			

ס"כ הכנסות מחיצוניים

ס"כ רווח מגזרי

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

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,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		אירופה צפון אמריקה אוקייאניה שאר העולם
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח					
461,368	117,802	138,790	428,695	556,920	
437,164	83,793	112,272	402,278	531,197	
128,538	35,928	43,398	72,563	95,153	
49,810	15,359	16,541	40,955	45,352	
1,076,880	252,882	311,001	944,491	1,228,622	

באור 6: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה

- א. ביום 4 בינואר, 2021, התכנסה האסיפה הכללית של החברה ואישרה את חידוש התקשרות החברה עם בעל השליטה בחברה בהסכם למתן שירותי ניהול ושימוש בידע (להלן - ההסכם).
- תקופת ההסכם הינה לשלוש שנים החל מיום 1 בינואר, 2021. ההסכם כולל את הרכיבים הקבועים הבאים: (1) שירותי דירקטורים, (2) התחייבות לשירות שטחי מקרקעין, ו- (3) מחויבות הקיבוץ להעמדת כח אדם, בסך כולל של 1,685 אלפי ש"ח אשר ישולמו בארבעה תשלומים שווים בתחילת כל רבעון, ורכיב משתנה בגין שירותי דירקטורים בסך של 618 אלפי ש"ח אשר יותנה בעמידה ביעדים שיקבעו למנכ"ל החברה מידי שנה, בחלק המתייחס ליעדי החברה בלבד וישולם עם תשלום המענק השנתי למנכ"ל. סך דמי הניהול המקסימלי מסתכם לסך של כ-2,303 אלפי ש"ח.
- ב. ביום 24 במרס, 2021, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 0.4134 ש"ח למניה, אשר הסתכם לכ-45 מיליון ש"ח ברוטו. הדיבידנד שולם ביום 22 באפריל, 2021, כאשר היום הקובע נקבע ליום 8 באפריל, 2021.
- ג. בתקופת הדוח מימשו עובדי החברה, נותני שירותים ונושאי משרה בכירה בחברה 1,309,034 אופציות לרכישת מניות רגילות של החברה, תוך שימוש במנגנון מימוש ללא מזומן. לעובדים, לנותני השירותים ולנושאי המשרה הבכירה הונפקו 922,945 מניות רגילות של החברה כתוצאה ממימוש האופציות.
- ד. ביום 25 במאי, 2021, החליט דירקטוריון החברה על הענקת 1,010,000 אופציות לעובדים ומנהלים בחברה. ההקצאה האמורה הינה בהתאם לתכנית האופציות של החברה ומכח מתאר שפרסמה החברה ביום 7 ביוני, 2021. האופציות ניתנות להמרה למניות רגילות בנות 0.1 ע"כ"א של החברה, בתוספת מימוש של 66.89 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-17.2 מיליון ש"ח. להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל בלק ושוולס לגבי התוכנית הנ"ל: מחיר המניה - 64.32 ש"ח, תנודתיות - 38.5%, אורך חיים חזוי של האופציה - ארבע שנים, שיעור ריבית חסרת סיכון - 0.4067%, שיעור חילוט - 9%.

- ה. ביום 30 ביוני, 2021, החליט דירקטוריון החברה על הענקת 85,000 אופציות למנהלים ונותני שירותים בחברה. ההקצאה האמורה הינה בהתאם לתכנית האופציות של החברה ומכח מתאר שפרסמה החברה ביום 7 ביוני, 2021. האופציות ניתנות להמרה למניות הרגילות בנות 0.1 ע.ג. כ"א של החברה, בתוספת מימוש של 67.61 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- 1.6 מיליון ש"ח. להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל בלק ושולס לגבי התוכנית הנ"ל: מחיר המניה - 67.61 ש"ח, תנודתיות - 38.7%, אורך חיים חזוי של האופציה - ארבע שנים, שיעור ריבית חסרת סיכון - 0.4584%, שיעור חילוט - 9%.
- ו. ביום 17 באוגוסט, 2021, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 0.6867 ש"ח למניה, אשר הסתכם לכ-75 מיליון ש"ח ברוטו. הדיבידנד שולם ביום 19 בספטמבר, 2021, כאשר היום הקובע נקבע ליום 1 בספטמבר, 2021.
- ז. ביום 25 במאי, 2021, הודיע מנכ"ל החברה לדירקטוריון, כי הוא מבקש לסיים את תפקידו בתום השנה הנוכחית, והחברה מינתה ועדה לאיתור מועמד ראוי להחלפתו. בהמשך לכך ובהמשך להמלצת ועדת האיתור, החליט דירקטוריון החברה ביום 17 באוגוסט, 2021, על מינויו של מר שרון גולדנברג, המשמש כיום כסמנכ"ל החטיבה העסקית של החברה, לכהן כמנכ"ל הבא.
- ח. ביום 2 בספטמבר, 2021, התכנסה האסיפה הכללית של החברה ואישרה את התקשרות החברה עם בעל השליטה בחברה בהסכם שכירות חדש (להלן - הסכם השכירות החדש). על פי הסכם השכירות החדש, החברה תשכור מהקיבוץ שטח נוסף אשר על גביו תקים ביחד עם הקיבוץ, באופן מדורג, קמפוס משרדים חדש על פני כ-13,000 מ"ר שטח בנוי וכ-10,000 מ"ר מגרשי חניה ושטחי שירות. קמפוס המשרדים החדש יכלול 3 מבנים: מבנה מטה החברה, מבנה הטכנולוגיות ומבנה הטריטוריות ושירות לקוחות. תקופת השכירות תחל עם העמדת הרכיב הראשון בפרויקט לשימוש החברה ותסתיים בתום 10 שנים ממועד העמדת הרכיב האחרון בפרויקט. לחברה אופציות להארכת הסכם השכירות לפי שיקול דעתה בשתי תקופות נוספות בנות 5 שנים כל אחת. בתמורה להשכרת הקמפוס, תשלם החברה לבעל השליטה דמי שכירות שנתיים המחושבים לפי תשואה שנתיית של 6% על עלויות התכנון והבניה של מעטפת המבנים, כפי שיאושרו על ידי החברה.
- ט. ביום 17 בנובמבר, 2021 נמסר לחברה כי הרשות להשקעות ולפיתוח התעשייה והכלכלה במשרד הכלכלה והתעשייה החליטה להכיר באזור התעשייה קיבוץ יזרעאל, שם שוכן אחד משני אתרי הייצור של החברה ומטה החברה, כאזור פיתוח א'. בתוך כך, שיעור המס שיחול על הכנסות ממפעלה של החברה בקיבוץ יזרעאל יפחת משיעור של 16% לשיעור של 7.5%. החברה בוחנת את משמעויות ההכרה האמורה עליה.

מיטרוניקס בע"מ

**נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה**

ליום 30 בספטמבר, 2021

בלתי מבוקרים

מיטרוניקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה ליום 30 בספטמבר, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970
3	דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'
4-5	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה
6	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על הרווח הכולל המיוחסים לחברה
7-8	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
9	מידע נוסף

לכבוד
בעלי המניות של מיטרוניקס בע"מ
קיבוץ יזרעאל

**הנדון: דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של מיטרוניקס בע"מ (להלן - החברה), ליום 30 בספטמבר, 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך המידע הכספי ביניים של חברות מוחזקות אשר הנכסים בניכוי ההתחייבויות המיוחסים להן, נטו הסתכמו לסך של כ- 196,689 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר, 2021 ואשר חלקה של החברה ברווחי החברות הנ"ל הסתכם לסך של כ- 61,856 אלפי ש"ח וסך של כ- 9,343 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. המידע הכספי לתקופות ביניים אלו של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי חשבון 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 נפרד 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 שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בכבוד רב,

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

חיפה,
24 בנובמבר, 2021

דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 בספטמבר, 2021 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

מיטרוניקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר, 2020	ליום 30 בספטמבר, 2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

114,685	64,155	108,326
18,303	17,598	19,158
129,297	129,158	168,445
30,322	31,831	53,717
173,438	130,724	248,093
466,045	373,466	597,739

נכסים שוטפים

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

נכסים לא שוטפים

68	51	23
204,819	218,426	284,662
99,340	93,211	122,721
74,299	64,506	88,694
90,849	85,201	108,524
10,644	10,002	5,992
480,019	471,397	610,616
946,064	844,863	1,208,355

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

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

מיטרוניקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחדים לחברה

ליום 31 בדצמבר, 2020	ליום 30 בספטמבר, 2020	ליום 30 בספטמבר, 2021
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

התחייבויות שוטפות

111,452	37,924	204,024	אשראי מתאגידים בנקאיים
11,885	11,533	14,368	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
17,299	12,000	16,704	חלויות שוטפות של התחייבויות נדחית בגין רכישת מניות חברה מוחזקת
115,440	77,001	143,682	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
1,051	2,114	8,051	מסים לשלם
90,441	81,164	85,803	זכאים ויתרות זכות
3,019	3,108	4,159	הפרשות

350,587	224,844	476,791
---------	---------	---------

התחייבויות לא שוטפות

53,574	57,539	67,470	הלוואות מתאגיד בנקאי
63,591	53,852	76,718	התחייבויות בגין חכירה
16,877	34,658	16,305	התחייבויות נדחית בגין רכישת מניות חברה מוחזקת
4,555	3,942	4,753	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
5,388	5,555	6,140	התחייבויות אחרות

143,985	155,546	171,386
---------	---------	---------

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

11,116	11,110	11,208	הון מניות
108,007	107,687	112,980	פרמיה על מניות
(500)	(500)	(500)	מניות אוצר
357,963	365,006	467,506	יתרת רווח
8,440	7,542	8,819	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
164	164	164	קרן בגין עסקאות עם בעל שליטה
(1,981)	(1,537)	(1,981)	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות 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
(26,969)	(20,251)	(33,270)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

451,492	464,473	560,178
---------	---------	---------

סה"כ הון

946,064	844,863	1,208,355
---------	---------	-----------

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

24 בנובמבר, 2021	יונתן בשיא	אייל טריבר	מני מימון
תאריך אישור הדוחות הכספיים	י"ר הדירקטוריון	מנכ"ל	סמנכ"ל כספים

מיטרוניקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על הרווח הכולל המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח				
734,733	179,870	236,975	650,309	887,663	הכנסות ממכירות
498,154	121,568	176,297	435,312	611,180	עלות המכירות
236,579	58,302	60,678	214,997	276,483	רווח גולמי
29,747	7,092	10,778	20,846	30,090	הוצאות מחקר ופיתוח
42,121	10,586	14,691	30,529	40,206	הוצאות מכירה ושיווק
52,066	12,994	15,943	38,352	48,831	הוצאות הנהלה וכלליות
112,645	27,630	19,266	125,270	157,356	רווח תפעולי
(2)	(1)	4	2	101	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
3,706	(5,153)	2,625	(7,413)	(655)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
52,001	6,782	19,449	57,930	95,868	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
168,350	29,258	41,344	175,789	252,670	רווח לפני מסים על ההכנסה
14,070	3,274	3,364	14,466	23,045	מסים על ההכנסה
154,280	25,984	37,980	161,323	229,625	רווח נקי המיוחס לחברה
					רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה:
					סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
(6,876)	1,460	(6,166)	(158)	(6,301)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
					סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
(444)	-	-	-	-	הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(7,320)	1,460	(6,166)	(158)	(6,301)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה
146,960	27,444	31,814	161,165	223,324	סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

מיטרוניקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,
2020	20202021	20202021
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

154,280	25,984	37,980	161,323	229,625	רווח נקי מיוחס לחברה
---------	--------	--------	---------	---------	----------------------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

4,216	992	1,376	3,131	4,266	הוצאות מימון, נטו
(52,001)	(6,782)	(19,449)	(57,930)	(95,868)	רווח בגין חברות מוחזקות, נטו
36,899	9,229	11,398	27,148	32,364	פחת והפחתות
4,350	1,340	2,857	3,132	5,352	עלות תשלום מבוסס מניות
1,501	(268)	740	1,510	(522)	שינויים בשווי אופציות בגין חברי קיבוץ עלייה בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
277	62	58	176	198	מסים על הכנסה
14,416	5,077	4,543	13,385	10,603	מסים נדחים, נטו
867	1,223	581	1,441	4,652	הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע, נטו
19	5	3	11	(86)	ירידת (עליית) ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד, נטו
302	(162)	(157)	778	(672)	פרעון ושינוי בשווי הוגן של נגזרים פיננסיים, נטו
2,107	5,680	(6,636)	9,671	(13,648)	הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
1,127	(1,633)	2,828	(311)	5,239	
14,080	14,763	(1,858)	2,142	(48,122)	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

(27,538)	49,366	76,815	(27,399)	(39,148)	ירידה (עלייה) בלקוחות, נטו
(14,546)	(1,404)	(3,484)	(16,941)	(10,287)	עלייה בחייבים ויתרות חובה ומסים לקבל (כולל זמן ארוך)
(25,541)	(14,370)	(60,956)	17,173	(74,655)	ירידה (עלייה) במלאי
29,736	(19,878)	(3,251)	(7,882)	21,207	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
27,441	116	(5,151)	12,847	4,776	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות, הפרשות ומסים לשלם
598	299	479	299	925	עלייה בהתחייבויות אחרות
(9,850)	14,129	4,452	(21,903)	(97,182)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבר:

454	167	173	383	351	ריבית ודיבידנד שהתקבלו
(4,670)	(1,159)	(1,549)	(3,514)	(4,617)	ריבית ששולמה
(14,416)	(5,077)	(4,543)	(13,385)	(10,603)	מסים ששולמו

(18,632)	(6,069)	(5,919)	(16,516)	(14,869)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה
139,878	48,807	34,655	125,046	69,452	

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

מיטרוניקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,	לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר,		
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
	אלפי ש"ח			

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה:

(25,199)	(6,290)	(8,196)	(18,358)	(23,382)	השקעה בעלויות פיתוח
(3,105)	(1,195)	(306)	(2,216)	(960)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(29,373)	(9,096)	(7,389)	(19,928)	(30,632)	רכישת רכוש קבוע
(3,883)	-	-	(3,883)	-	רכישת חברה מוחזקת
-	-	-	-	(14)	השקעה בחברה מוחזקת
(11,821)	-	-	-	-	פירעון התחייבות נדחית בגין רכישת חברה מוחזקת
52	14	3	34	139	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(387)	(31)	(345)	(158)	(183)	רכישת ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד, נטו
4,529	1,539	2,131	4,529	8,129	דיבידנד שהתקבל מחברת בת
(69,187)	(15,059)	(14,102)	(39,980)	(46,903)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה של החברה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה:

64	5	2	58	92	מימוש כתבי אופציות
27,819	(45,663)	36,673	(45,679)	86,027	אשראי לזמן קצר, נטו
80,000	-	32,030	80,000	32,030	קבלת הלוואה לזמן ארוך
(10,612)	(3,927)	(3,957)	(6,677)	(11,849)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(83,000)	(69,000)	(75,010)	(83,000)	(120,082)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות של החברה
(12,224)	(3,082)	(3,702)	(8,998)	(9,887)	פרעון התחייבות בגין חכירה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון של החברה

2,047	(121,667)	(13,964)	(64,296)	(23,669)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון של החברה
(1,127)	1,633	(2,828)	311	(5,239)	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים של החברה

71,611	(86,286)	3,761	21,081	(6,359)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים של החברה
--------	----------	-------	--------	---------	---

יתרת מזומנים ושווי מזומנים של החברה לתחילת התקופה

43,074	150,441	104,565	43,074	114,685	יתרת מזומנים ושווי מזומנים של החברה לתחילת התקופה
--------	---------	---------	--------	---------	---

יתרת מזומנים ושווי מזומנים של החברה לסוף התקופה

114,685	64,155	108,326	64,155	108,326	יתרת מזומנים ושווי מזומנים של החברה לסוף התקופה
---------	--------	---------	--------	---------	---

3,723	2,902	7,035	2,902	7,035	(א) פעילות מהותית שלא במזומן
21,994	6,405	8,004	8,677	25,497	רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים באשראי
34,176	-	-	44,710	-	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
					רכישת חברה מוחזקת

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר, 2020.

3. מידע נוסף

בדבר אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה, ראה באור 6 לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

**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. אייל טריבר, מנהל כללי;
 2. שאר חברי ההנהלה:
- מני מימון, מנהל כספים;
- אורלי הוברמן, סמנכ"ל מערכות מידע;
- מירב קבני, חשבת.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקורות 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, בקורות 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 שנתיימה ביום 30 ביוני, 2021 (להלן: "**הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון**"), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

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

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

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):

אני, אייל טריבר, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של מיטרוניקס בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השלישי של שנת 2021 (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.

24 בנובמבר 2021

אייל טריבר, מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38(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 2021 (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), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן-
 - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון והנהלה 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.

24 בנובמבר 2021

מני מימון, מנהל כספים