

דוח רבעוני לתקופה שנסתיימה

ביום 31 במרס, 2022

תוכן עניינים

חלק א' - דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרס, 2022

חלק ב' - דו"חות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2022 (בלתי מבוקרים)

חלק ג' - נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים המיוחסים לחברה ליום 31 במרס, 2022 (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-31 במרץ, 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") מתמחה 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 ("MTFR") והן ע"י מפיץ חיצוני, באוסטרליה, באמצעות חברת-הבת, מיטרוניקס אוסטרליה ("MTAU") ובגרמניה הן באמצעות חברת-הבת - Büngr & Frese ("BF") והן ע"י מפיצים חיצוניים. 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 (לחריג בעניין זה בשנתיים האחרונות ראו להלן). 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 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 והשוק:

מכירות החברה ברבעון הראשון צמחו בכ-35.9% לעומת הרבעון המקביל אשתקד וצמיחה של כ-41.5% במטבע המקור. העלייה במכירות נובעת מהמשך הביקושים, לרובוטים לבריכות פרטיות בעיקר, שהתבטאו בגידול חד בצבר ההזמנות כתוצאה ממכירות Early-Buy מוצלחות והיערכות טובה של החברה לקראת העונה בכל השווקים בחצי הכדור הצפוני, ומהמשך צמיחה דו-ספרתית במכירות באוקיינייה. מכירות החברה צמחו בשיעור גבוה בכל הטריטוריות המרכזיות שלה: בארה"ב צמיחה במונחי מטבע מקור (דולר ארה"ב) של 41% ובאירופה צמיחה של 49% במטבע מקור. החברה ממשיכה לראות בשוק האמריקאי פוטנציאל צמיחה משמעותי בשנים הקרובות ומרוצה מאוד מקצב הצמיחה הדו ספרתי הגבוה בכל הטריטוריות המרכזיות. יצוין כי בהמשך למגמה שהחלה אשתקד, גם בכניסה לשנת 2022 השוק המשיך לחוות ביקושים לבריכות חדשות, שדרוג בריכות קיימות בכלל והטמעת אוטומציה, וכתוצאה מכך התגבר הצורך בתחזוקתן. לאור תוצאות הרבעון הראשון של החברה, והערכות החברה נכון למועד דוח זה, מבקשת החברה לעדכן את תחזית ההכנסות שלה לשנת 2022 כפי שהוצגה בסעיף 3.18 לתיאור עסקי התאגיד שלה ליום 31.12.2021 (אסמכתא 033739-01-2022 מיום 23.3.22 המובאת על דרך ההפניה), ולהעריך כי הכנסותיה בשנה זו תצמחנה בשיעור שבין 18% ל-22%, זאת בהתבסס בעיקר מגידול בתחום הרובוטים לניקוי בריכות פרטיות, לעומת התחזית המקורית של גידול של מעל 17% בהכנסות החברה בשנה זו.

תחזית החברה המעודכנת לגבי שיעור הגידול בהכנסותיה לשנת 2022, הינה **מידע צופה פני עתידי**, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוסס, בין היתר, על תוצאות הרבעון

הראשון לשנת 2022, ניסיון החברה נכון למועד דיווח זה, הבנתה את תנאי השווקים בהם היא פועלת, צרכי לקוחותיה, כוונותיה ותוכניותיה לעתיד, אשר עשויים להשתנות מעת לעת, והתממשותם אינה וודאית ואינה בשליטת החברה. תחזית זו עשויה שלא להתממש או להתממש בחלקה ככל שיופיעו שחקנים או מוצרים חדשים בשוק, התנהגות מתחריה, בשל שינוי טעמי לקוחות החברה, בשל קשיים בלתי צפויים במוצריה, בייצורם ובהמשך פיתוחם, בשל השלכות מגפת הקורונה ובשל התפתחויות אפשריות במצב כלכלת העולם הבלתי ניתנות לחיזוי בשלב זה, ובשל שאר גורמי הסיכון של החברה המפורטים בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2021.

2.2 צבר ההזמנות של החברה ליום 31.03.2022 המיועדות להימכר במהלך שנת 2022 מסתכם בכ- 636.4 מיליון ש"ח לעומת צבר הזמנות של 378.4 מיליון ש"ח ביום 31.03.2021 המשקף גידול של כ-68% בצבר ההזמנות למוצרי החברה יחסית לאשתקד. הגידול החד בצבר ההזמנות נובע מהביקושים הגוברים בשוק למוצרי החברה בעיקר הרובוטים לבריכות פרטיות, כחלק מהשגשוג בענף הבריכות הפרטיות בכל הטריטוריות המרכזיות, וביקושים משמעותיים במסגרת תוכנית מכירות מוקדמות למפיצים (early buy) אשר הביא לכך שלקוחות החברה, מפיצים בטריטוריות השונות, הזמינו כמויות גדולות של רובוטים מוקדם יותר בעונה, על מנת להבטיח אספקה של מוצרי החברה בהיקף שייתן מענה לביקוש הצפוי של לקוחותיהם, זה בהינתן קשיי החברה לעמוד בהיקף הביקוש המוגבר למוצריה, תוצר השפעת מגפת הקורונה והמשבר הגלובלי בשרשרת האספקה (כמתואר בדוח עסקי התאגיד ליום 31 בדצמבר 2021 בסעיפים 1.6.4 ו-1.6.5).

הערכת החברה לגבי פוטנציאל הצמיחה בשווקים השונים ובפרט בשוק האמריקאי, 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 התחרות והשווקים בהם היא פועלת, צרכי לקוחותיה, ההתפתחויות הגלובליות, 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 או יתחזקו 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, בשל השלכות מגפת הקורונה והקשיים הגלובלים בשרשרת האספקה הבלתי ניתנים לחיזוי בשלב זה וחזרת השווקים לשגרה ובשל שאר גורמי הסיכון של החברה המפורטים בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2021.

2.3 השפעת שערי המטבע בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד: שינויי שערי החליפין של המטבעות העיקריים היו מהותיים יחסית בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד: האירו שהיווה כ-42% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור של כ-6.7% אל מול השקל, הדולר האמריקאי שהיווה כ-50% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור של כ-1.1% אל מול השקל והדולר האוסטרלי שהיווה כ-7% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור של כ-7.3%. השפעת השינויים בשע"ח של המטבעות על המכירות ועל הרווח בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד מסתכמת בקיטון של כ-23.3 מיליון ש"ח במכירות, קיטון של כ-18 מיליון ש"ח ברווח הגולמי וקיטון של כ-16.3 מיליון ש"ח ברווח התפעולי וזאת בעיקר בשל ירידת שע"ח של האירו והדולר האוסטרלי.

2.4 חלוקת דיבידנד: ביום 23 במרץ, 2022 הכריז דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד סופי במזומן לשנת 2021 בסך כולל של 60 מיליון ש"ח ובסך של 0.5492 ש"ח למניה המשלים דיבידנד שנתי בגין שנת 2021 בהיקף כולל של 135 מיליון ש"ח. הדיבידנד שולם לאחר תקופת הדוח, ביום 27 באפריל, 2022.

2.5 אסיפה כללית מיוחדת: ביום 25 בינואר, 2022 אישרה אסיפה כללית מיוחדת את תנאי הפרישה של מנכ"ל החברה היוצא, אייל טריבר, את תנאי הכהונה וההעסקה של המנכ"ל הנכנס, שרון גולדנברג, את מינויה של שירית כשר כדירקטורית בלתי תלויה (במקומו של הדירקטור דן ללוז, שקודם לכן סיים כהונה של תשע שנים כדב"ת בחברה) וכן את התקשרות החברה עם בעל השליטה בעקיפין בחברה קיבוץ יזרעאל, בהסכם כח אדם. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מהימים 19 בינואר, 2022 ו-26 בינואר, 2022 (אסמכתא מספר 2022-01-008527 ו-2022-01-011725, בהתאמה), אשר האמור בהם מובא על דרך ההפניה.

2.6 סיום ומינוי בעלי תפקידים: ביום 10 במרץ, 2022 סיים מר דוד אלימי את תפקידו כמנהל EMEA וכמ"מ מנכ"ל חברת הבת MTFR. במקומו כמנכ"ל חברת הבת MTFR מונה בחודש ינואר 2022 מר ניקולא מורה.

2.7 אסיפה כללית שנתית: לאחר תאריך הדוח, וביום 17 במאי, 2022, החליט דירקטוריון החברה על זימון אסיפה כללית שנתית שתיערך ביום 14 ביולי, 2022. בכוונת החברה לפרסם דיווח מיידי בעניין כנדרש על פי הדין.

2.8 פרסום מתאר הקצאת אופציות והקצאת אופציות למנכ"ל מכוחו: ביום 13 בפברואר, 2022 החליט דירקטוריון החברה, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול של החברה מיום 6 בפברואר, 2022, על הרחבת מסגרת התוכנית להענקת אופציות לעובדים, יועצים, נותני שירותים, מנהלים ודירקטורים של החברה ושל חברות קשורות ב-3,190,000 אופציות (לא סחירות) ובהמשך לכך על פרסום מתאר אשר יאפשר ניצול מלוא המניות הכלולות ביתרת תכנית האופציות המקורית ובהרחבת התכנית. המתאר מאפשר לחברה הענקת 3,308,385 אופציות לעובדים ומנהלים בחברה וכן הקצאת 240,000 אופציות למנכ"ל החברה, בכפוף לאישורים שונים (להלן: "המיתאר"). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24 בפברואר, 2022 (אסמכתא מספר 2022-01-022987), אשר האמור בו מובא על דרך ההפניה. יצוין כי לאחר תאריך הדו"ח, וביום 25 באפריל, 2022 ניתן אישור הבורסה לרישום המניות שתנבענה ממימוש האופציות.

2.9 תיקון מדיניות התגמול והענקת אופציות למנכ"ל החברה: לאחר תאריך הדו"ח, וביום 4 באפריל, 2022 אישרה אסיפה כללית מיוחדת תיקונים למדיניות התגמול של החברה שעניינם איחוד והרחבת תקרת התגמול המשתנה (הוני ומזומן); כמו כן ובהמשך לכך אישרה האסיפה הכללית הקצאת 240,000 אופציות בלתי סחירות ובלתי עבירות, הניתנות למימוש לעד 240,000 מניות רגילות רשומות ע"ש של החברה, בנות 0.1 ש"ח ע.ג. כ"א למנכ"ל החברה, מר שרון גולדנברג, מכוחו של המיתאר. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מהימים 14 בפברואר, 2022 ו-5 באפריל, 2022 (אסמכתא מספר 2022-01-015924 ו-2022-01-042934, בהתאמה), אשר האמור בהם מובא על דרך ההפניה.

2.10 הקצאת אופציות לעובדים ומנהלים: ביום 17 במאי, 2022, לאחר תאריך הדוח, החליט דירקטוריון החברה, בהמשך לאישור ועדת התגמול שלה מיום 15 במאי 2022, על הקצאת 817.5 אלפי אופציות הניתנות להמרה למניות רגילות בנות 0.1 ע.ג. כ"א של החברה לעובדים ומנהלים בחברה, במנגנון Cashless Exercise. ההקצאה האמורה הינה בהתאם לתכנית האופציות שאימצה החברה בסוף שנת 2017 ולמיתאר החברה מיום 24 בפברואר, 2022 (ראו דיווח מיידי מיום 24 בפברואר 2022 מספר אסמכתא 2022-01-022987, המובא על דרך ההפניה).

2.11 השפעות התפשטות נגיף הקורונה על החברה:

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

שרשרת האספקה - נכון לתאריך הדוח, החברה המשיכה להתמודד עם עלייה ניכרת בביקוש למוצריה, ובמקביל עם קשיים מסוימים בשרשרת האספקה שלה, לרבות: קשיים בהשגת רכיבים אלקטרוניים שונים, כמו גם עם עליית מחירים של עלויות השילוח ומרבית חומרי הגלם, כולל רכיבים אלקטרוניים. החברה פעלה כמיטב יכולתה על מנת לרכוש את הרכיבים והחומרים הנדרשים למערך הייצור על מנת לשמור את פעילותם הרציפה של קווי הייצור שלה. יצוין כי למרות הקשיים, באופן כללי החברה שבעת רצון וכי היא עמדה בסה"כ ביעדי הייצור שלה לרבעון הראשון של 2022.

בתחום הבריכות הפרטיות - החברה ממשיכה להנות מהעלייה המתמשכת בהפעלת הבריכות הפרטיות ובבניית בריכות חדשות. מגמות אלה בקרב הצרכנים הובילו לביקושים ניכרים מצד כל לקוחות החברה בשרשרת האספקה, שתרמו להמשך מגמת הגידול במכירות החברה ברבעון הראשון, אשר צמחו בשיעור של כ-39.7% לעומת הרבעון המקביל אשתקד. גידול זה התאפשר חרף האתגרים האמורים לעיל בשרשרת האספקה, אשר השפיעו במידה מסוימת על האפקטיביות התפעולית ויכולת החברה לספק באופן מיידי את כל הביקושים למוצריה. **בתחום מנקי הבריכות הציבוריות** החברה חוותה ירידה בהכנסות בתקופת הדוח בהשוואה לרבעון המקביל, בעיקר תוצאה של אתגרים בשרשרת אספקה שהינם ספציפיים למוצרי סגמנט זה, בכלל זה העדר זמינות של רכיבים אלקטרוניים יחודיים, אשר הובילו לחוסר יכולת לספק את כל הביקושים.

הערכת החברה בדבר התפשטות נגיף הקורונה ובדבר השלכות הקשיים בשרשרת האספקה על מצבה הכספי ותוצאות פעולותיה של החברה, כמו גם המשך הנאת החברה מהשלכותיו החיוביות של משבר הקורונה 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 מגפת הקורונה 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, 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, מפיציה וספקיה של החברה יחרגו מהמתואר לעיל או מכל תוואי הניתן בשעה זו לחיזוי, לרבות עקב מחסור משמעותי בחומרי גלם קשיים אחרים בשרשרת האספקה 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 של חברה לשנת 2021.

3. המצב הכספי

- 3.1 הרכוש השוטף של החברה ליום 31 במרץ, 2022** הסתכם לסך של 1,285,927 אלפי ש"ח המהווה כ-73% מסך המאזן, בהשוואה לרכוש השוטף ליום 31 במרץ, 2021 אשר הסתכם לסך של 872,232 אלפי ש"ח והיווה כ-69% מסך המאזן. השינויים בסעיפי הרכוש השוטף הינם:
- א. סה"כ יתרות מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר מסתכמים בתום תקופת הדוח לכ-168 מיליון ש"ח בהשוואה לכ-160.6 מיליון ש"ח בתום התקופה המקבילה אשתקד, עלייה של כ-7.4 מיליון ש"ח.
- ב. גידול של כ-231.5 מיליון ש"ח ביתרת המלאי אשר נובע בעיקר מעלייה בפעילות והיערכות החברה בהצטיידות מלאי חומרי גלם לטובת שמירה על רציפות בייצור בשל אתגרי שרשרת האספקה כאמור בסעיף 2.11 לעיל. לנוכח אתגרי שרשרת האספקה המתוארות לעיל קבלה החברה החלטה על רכישה מוקדמת 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 במלאי תוצי"ג שנבע משילוח לחברות הבת, על מנת להיערך למכירות מוקדמות בתחילת העונה בחצי כדור צפוני, בחציון הראשון של 2022. תמונת מצב כוללת זו מוצאת ביטויה גם בימי המלאי הממוצעים, שעלו ומסתכמים ל-145 ימים בממוצע בהשוואה ל-121 ימים בתקופה המקבילה אשתקד.
- ג. גידול של כ-140 מיליון ש"ח ביתרת הלקוחות הנובע בעיקרו מעלייה במכירות. ימי הלקוחות הממוצעים לרבעון מסתכמים ל-49 ימים לעומת 47 ימים, בתקופה המקבילה אשתקד.
- ד. יתרת החייבים ליום 31 במרץ, 2022 הסתכמה בסך כ-75 מיליון ש"ח לעומת 40.1 מיליון ש"ח ביום 31 במרץ, 2021. הגידול נובע בעיקר מעלייה במקדמות לספקים, ביתרות המע"מ לקבל ומעלייה בשערוך עסקאות מט"ח, לאור ירידה מהותית של שערי האירו והדולר האוסטרלי, ליום 31 במרץ, 2022.
- 3.2 השקעות לזמן ארוך** - הפקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך ליום 31 במרץ, 2022 הסתכמו לכ-1.6 מיליוני ש"ח. ללא שינוי בין התקופות.
- 3.3 רכוש קבוע** - יתרת הרכוש הקבוע נטו ליום 31 במרץ, 2022 הינה 156.5 מיליון ש"ח לעומת כ-118.4 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 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 31 במרץ, 2022 הינה 107.1 מיליון ש"ח לעומת כ-105 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 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 31 במרץ, 2022 הינה 174.3 מיליון ש"ח לעומת 147.3 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2021. העלייה בנכסים הבלתי מוחשיים נובעת בעיקרה מעלייה בהיוון עלויות פיתוח. במהלך הרבעון הראשון לשנת 2022 רשמה החברה השקעות בתחום ניטור ובקרה על מי הבריכה בסך של כ-3.1 מיליון ש"ח (לעומת כ-4.3 מיליון ש"ח אשתקד) וכן השקעות בתחום הרובוטים בסך של כ-7 מיליון ש"ח.
- 3.6 נכסי מסים נדחים** - יתרת נכסי המסים הנדחים ליום 31 במרץ, 2022 הינה כ-25.6 מיליון ש"ח לעומת כ-27.5 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2021. מקור נכס המס הוא בהפרשי עיתוי בחברה ובהפסדים הצבורים לצרכי מס בחברת הבת בצרפת שצפוי שניתן יהיה לנצלם בעתיד כנגד הכנסה חייבת. הירידה בנכס המס נובעת בעיקר מהפרשי עיתוי בחברה.

3.7 ההתחייבויות השוטפות של החברה ליום 31 במרץ, 2022 הסתכמו לסך של 885.6 מיליון ש"ח המהווים כ- 50.6% מסך המאזן, לעומת 561.4 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2021 המהווים כ- 44.1% מסך המאזן. השינויים המהותיים בסעיפי ההתחייבויות השוטפות הם:

א. עלייה באשראי לזמן קצר של כ- 189.9 מיליון ש"ח הנלקח למימון צרכי ההון החוזר בקבוצה ולצרכי הגנה מאזנית.

ב. עלייה בספקים של כ- 77.6 מיליון ש"ח הנובעת מעלייה בהיקפי הפעילות והמלאי בתקופת הדוח. ימי הספקים הממוצעים עלו לרמה של 60 ימים בהשוואה ל- 52 ימים בתקופה המקבילה אשתקד.

ג. עלייה בסעיפי זכאים ויתרות זכות של כ- 38.9 מיליון ש"ח הנובעת בעיקרה מעלייה בהתחייבות לעובדים ומוסדות ועלייה בהוצאות לשלם לאור עלייה בפעילות החברה.

3.8 התחייבויות לזמן ארוך של החברה ליום 31 במרץ, 2022 הסתכמו בכ- 223.8 מיליון ש"ח לעומת כ- 178.7 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2021. עיקר העלייה מיוחסת לעלייה בהלוואות לזמן ארוך שלקחו חברות הקבוצה מתאגיד בנקאי.

3.9 יחסי נזילות:

31/03/2021	31/03/2022	
310,782	400,269	הון חוזר (באלפי ש"ח)
1.55	1.45	יחס שוטף
1.00	0.84	יחס מהיר

ההון החוזר של החברה עלה בכ- 29% לעומת 31 במרץ, 2021 בעיקר בשל עלייה ברווחי החברה. הירידה הקלה ביחס השוטף בשל עלייה יחסית בסעיפי ההתחייבויות השוטפות. הירידה ביחס המהיר בשל העלייה בסעיפי ההתחייבויות השוטפות והעלייה המהותית במלאי כאמור בסעיף 3.1 לעיל.

4. תוצאות הפעולות באלפי ש"ח

להלן תמצית דוחות רווח והפסד רבעון 1 בשנים 2021 ו-2022:

סעיף	ינואר-מרץ 2022	ינואר-מרץ 2021	שינוי ב-%
הכנסות ממכירות	569,644	419,079	35.9%
רווח גולמי	235,851	182,277	29.4%
% רווח גולמי	41.40%	43.49%	
רווח תפעולי	142,863	112,255	27.3%
% רווח תפעולי	25.1%	26.8%	
רווח נקי	115,191	91,303	26.2%
% רווח נקי	20.2%	21.8%	

להלן ניתוח הכנסות ורווח גולמי לפי דיווח מגזרי

הסברים	% שינוי	שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2021		שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2022		1. הכנסות המגזר:
		% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	
העלייה נובעת מביקוש מוגבר לרובוטים בכל הטריטוריות המרכזיות, מכירות Early-Buy מוצלחות והיערכות טובה לקראת העונה בכל השווקים בחצי הכדור הצפוני והמשך צמיחה גבוהה במכירות באוקיאניה.	39.7%	88.3%	369,828	90.7%	516,548	מנקים לבריכות פרטיות
הירידה במכירות הסגמנט הינה תוצאה של אתגרים בשרשרת אספקה, בכלל זה העדר זמינות של רכיבים אלקטרוניים יחודיים לרובוטים בסגמנט, אשר הובילו לחוסר יכולת לספק את כל הביקושים. זאת בנוסף להיחלשות המטבעות העיקריים למול השקל כפי שצוין בסעיף 2.3 לעיל.	(-15.8%)	5.6%	23,479	3.5%	19,765	מנקים לבריכות ציבוריות
העלייה במכירות נובעת בעיקר מעלייה במכירות הכיסויים האוטומטיים והמוצרים לטיפול במים.	29.3%	6.1%	25,772	5.8%	33,331	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	35.9%	100.0%	419,079	100.0%	569,644	סה"כ הכנסות
	% שינוי	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	2. תוצאות המגזר:
עלייה ברווח הגולמי בשל העלייה בהכנסות. הירידה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת בעיקר מהשפעות שע"ח ומעליית מחירי חומרי הגלם וההובלה הימית והאווירית, אשר קוזזו מעליית מחירי מכירה ומעליית ווליום המכירות.	32.2%	43.5%	160,907	41.2%	212,772	מנקים לבריכות פרטיות
הירידה ברווח ובשיעור הרווחיות הגולמית נובעת מהירידה בכמויות ובמכירות, מגידול בעלויות חומרי הגלם וההובלה הימית והאווירית, והיחלשות המטבעות העיקריים למול השקל בתקופת הדוח.	(-20.0%)	52.9%	12,414	50.2%	9,924	מנקים לבריכות ציבוריות
העלייה ברווחיות הגולמית נובעת בעיקר מהתייעלות ומשיפור הרווחיות בתחום הכיסויים האוטומטיים.	46.9%	34.8%	8,956	39.5%	13,155	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	29.4%	43.49%	182,277	41.40%	235,851	רווח גולמי

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

סעיף	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2022	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2021	אחוז שינוי	הסברים עיקריים
הוצאות מחקר ופיתוח	14,868	10,103	47.2%	החברה ממשיכה בתכנית הפיתוח, אשר במרכזה תרגום חזון החברה להיות המובילה בתחום, תוך המשך פיתוח דורות חדשים לרובוטים ולפיתוח מוצרים חדשים בטכנולוגיות מים. עלויות פיתוח בתחום הניטור, הבקרה והטיפול במי הבריכה הסתכמו בתקופת הדוח בכ- 4.7 מיליון ש"ח.
הוצאות מכירה ושיווק	46,475	32,984	40.9%	הוצאות המכירה והשיווק תמכו בעלייה של 35.9% בהכנסות. העלייה נובעת בעיקר: עליה ניכרת בהוצאות שילוח ללקוחות בשל התייקרות תעריפי השילוח ושימוש גם בהובלות אוויריות. תוספת כוח אדם במרבית הטריטוריות לשם תמיכה באסטרטגיית החברה "מיטרוניקס 2025", גידול בהוצאות פרסום וקידום מכירות.
הוצאות הנהלה וכלליות	31,645	26,935	17.5%	סה"כ עלייה של כ-4.7 מיליון ש"ח. עיקר הגידול מיוחס לעלייה בכח אדם במחלקות הנהלה ובעיקר 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	142,863	112,255	27.3%	עלייה כתוצאה מעליית המכירות והרווח הגולמי ובקיצוץ העלייה בהוצאות התפעוליות.
הוצאות מימון, נטו	3,069	2,431	26.2%	בתקופת הדוח נרשמו הוצאות מימון, נטו בשל עלייה בריבית על היקפי אשראי גדול יותר. בתקופה מקבילה נרשמו הוצאות מימון, נטו בשל עלייה בריבית על היקפי אשראי גדול יותר וכן על השפעות שערי מטבע נטו בקבוצה.
הוצאות (הכנסות) אחרות	11	(24)	-	-
רווח לפני מס	139,783	109,848	27.3%	העלייה נובעת בעיקרה מעליית הרווח התפעולי.
מסים על הכנסה	24,592	18,545	32.6%	העלייה בהוצאות המס נובעת מהעלייה ברווח לצרכי מס. שיעור המס האפקטיבי הינו 17.6% לעומת 16.9% ברבעון המקביל אשתקד, בעיקר כתוצאה מהפרשה למס בגין דיבידנד שהוכרז במרץ 2022 לאור תיקון 74 לחוק עידוד השקעות הון וכן משינוי בתמהיל הרווחים בקבוצה.
רווח נקי	115,191	91,303	26.2%	עלייה ברווח הנקי נובעת מעליית הרווח התפעולי ובקיצוץ העלייה בהוצאות המימון ובהוצאות המס כאמור.

5. הון עצמי

ההון העצמי של החברה לפני זכויות המיעוט הסתכם ליום 31 במרץ, 2022 לכ- 602,814 אלפי ש"ח, המהווים כ-34.4% מהמאזן, לעומת 499,179 אלפי ש"ח, שהיוו כ- 39.2% מהמאזן אשתקד. העלייה בהון העצמי נובעת בעיקר מעלייה ברווחי החברה בקיזוז דיבידנד שחולק. הירידה בשיעור ההון העצמי מסך המאזן נובעת מהעלייה היחסית בהתחייבויות החברה.

זכויות המיעוט - יתרה זו מייצגת את הזכויות של המיעוט ב-MTFR וב-MTAU. ליום 31 במרץ, 2022 הסתכמה היתרה בכ- 38,762 אלפי ש"ח לעומת 32,711 אלפי ש"ח ב-31 במרץ אשתקד. העלייה בזכויות המיעוט נובעת בעיקר מעלייה ברווחי חברות הבת לאורך התקופה שחלפה.

6. תזרים מזומנים

תמצית תזרים המזומנים - ביום 31 במרץ, 2022, הסתכמה יתרת המזומנים ושווי מזומנים בסך 149,248 אלפי ש"ח לעומת 142,112 אלפי ש"ח אשתקד. סה"כ בתקופת הדוח חלה ירידה של כ- 88,531 אלפי ש"ח ביתרות המזומנים לתקופה לעומת ירידה של כ- 84,405 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

השינויים נובעים מהגורמים הבאים:

תזרים מפעילות שוטפת - בתקופת הדוח שימש את החברה תזרים לפעילות שוטפת בסך כ- 220.9 מיליון ש"ח ביחס לתזרים ששימש את החברה בסך של כ- 116 מיליון ש"ח אשתקד.

עקב עונתיות החברה ברבעון הראשון של השנה, היקף המכירות גבוה מאוד ממכירות Early-Buy וישנו גידול בהיקף הלקוחות כשהגבייה מלקוחות מועטה יחסית, לכן תזרים המזומנים השוטף שלילי. לפי ניסיון העבר, ברבעון השני והשלישי צפויה הגבייה מלקוחות להתגבר ולחזק את תזרים המזומנים מפעילות שוטפת.

תזרים מפעילות השקעה - בתקופת הדוח שימשו את החברה כ- 15.2 מיליון ש"ח מזומנים לפעילות השקעה לעומת כ- 15.7 מיליון ש"ח אשר שימשו את החברה לפעילות השקעה בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופת הדוח השקיעה החברה פחות ברכוש קבוע.

תזרים מפעילות מימון - בתקופת הדוח נבעו לחברה 145.1 מיליון ש"ח מזומנים מפעילות מימון לעומת 46 מיליון ש"ח שנבעו לחברה בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופת הדוח לקחה החברה אשראי לזמן קצר וארוך, גבוה יותר בעיקר למימון צרכי ההון החוזר שלה.

ב. חשיפה לסיכוני שוק וזרכי ניהולם

1. האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה:

המנכ"ל, שרון גולדנברג וסמנכ"ל הכספים, ר"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 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. כמו כן, מדווחת ועדת המאזן לדירקטוריון מעת לעת על ביצוע המדיניות שקבע הדירקטוריון בתחום.

דו"ח בסיסי הצמדה ליום 31.3.2022

סה"כ	שאינו מהווה מכשיר פיננסי	ללא הצמדה ואחר	צמוד למדד	צמוד דולר אוסטרלי	צמוד אירו	צמוד דולר	
אלפי ש"ח							
נכסים							
149,248	-	14,586	-	42,943	41,384	50,335	מזומנים ושווי מזומנים
18,761	-	10,979	7,731	-	-	51	השקעות לזמן קצר
500,225	-	10,521	-	30,475	184,255	274,974	לקוחות, נטו
74,954	-	67,184	-	2,292	3,718	1,760	חייבים ויתרות חובה
542,739	542,739	-	-	-	-	-	מלאי
1,573	-	30	-	915	628	-	פיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך
156,550	156,550	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
107,124	107,124	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש, נטו
174,284	174,284	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
25,611	25,611	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
1,751,069	1,006,308	103,300	7,731	76,625	229,985	327,120	סך הנכסים
התחייבויות							
381,566	-	304,731	-	6,070	16,518	54,247	אשראי לזמן קצר
220,958	-	154,335	-	3,941	16,340	46,342	ספקים ונותני שירות
60,000	-	60,000	-	-	-	-	דיבידנד לשלם
186,851	-	96,993	-	9,956	31,548	48,354	זכאים ויתרות זכות
111,270	111,270	-	-	-	-	-	התחייבויות בגין חכירה
15,572	-	-	-	-	15,572	-	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה
2,112	2,112	-	-	-	-	-	מסים נדחים
4,533	4,533	-	-	-	-	-	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
126,631	-	101,761	-	552	2,082	22,236	התחייבויות אחרות
1,109,493	117,915	717,820	-	20,519	82,060	171,179	סך ההתחייבויות
641,576	888,393	(614,520)	7,731	56,106	147,925	155,941	יתרה מאזנית נטו

דו"ח בסיסי הצמדה ליום 31.3.2021

סה"כ	שאינו מהווה מכשיר פיננסי	ללא הצמדה ואחר	צמוד למדד	צמוד דולר אוסטרלי	צמוד אירו	צמוד דולר	
אלפי ש"ח							
נכסים							
142,112	-	31,673	-	39,749	54,850	15,840	מזומנים ושווי מזומנים
18,469	-	10,562	7,754	-	-	153	השקעות לזמן קצר
360,284	-	5,841	-	27,342	132,585	194,516	לקוחות, נטו
40,118	-	33,085	-	1,505	3,684	1,844	חייבים ויתרות חובה
311,249	311,249	-	-	-	-	-	מלאי
1,572	-	105	-	767	700	-	פיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך
118,418	118,418	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
104,987	104,987	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש, נטו
147,315	147,315	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
27,509	27,509	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
1,272,033	709,478	81,266	7,754	69,363	191,819	212,353	סך הנכסים
התחייבויות							
191,694	-	112,736	-	-	19,345	59,613	אשראי לזמן קצר
143,337	-	102,289	-	1,763	13,623	25,662	ספקים ונותני שירות
45,000	-	45,000	-	-	-	-	דיבידנד לשלם
147,427	-	74,582	-	8,825	30,883	33,137	זכאים ויתרות זכות
108,020	108,020	-	-	-	-	-	התחייבויות בגין חכירה
34,125	-	-	-	-	34,125	-	התחייבויות נדחית בגין רכישת מניות חברה
3,342	3,342	-	-	-	-	-	מסים נדחים
4,626	4,626	-	-	-	-	-	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
62,572	-	57,307	-	487	4,778	-	התחייבויות אחרות
740,143	115,988	391,914	-	11,075	102,754	118,412	סך ההתחייבויות
531,890	593,490	(310,648)	7,754	58,288	89,065	93,941	יתרה מאזנית נטו

17 במאי, 2022

תאריך אישור דוח
הדירקטוריון

שרון גולדנברג
מנכ"ל

יונתן בשיא
יו"ר הדירקטוריון

מיטרוניקס בע"מ

**דוחות כספיים ביניים מאוחדים
(בלתי מבוקרים)
ליום 31 במרס, 2022**

מיטרוניקס בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 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
6-8	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-15	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 31 במרס, 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 25% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס, 2022 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 50% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת ביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוח הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוח הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת 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 31 בדצמבר,	ליום 31 במרס,	
2021	2021	2022
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח		

237,779	142,112	149,248
19,620	18,469	18,761
115,917	360,284	500,225
79,502	40,118	74,954
529,705	311,249	542,739
982,523	872,232	1,285,927

נכסים שוטפים

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

1,708	1,572	1,573
151,308	118,418	156,550
108,808	104,987	107,124
164,475	147,315	174,284
27,274	27,509	25,611
453,573	399,801	465,142
1,436,096	1,272,033	1,751,069

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 31 במרס,	
	2021	2022
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

282,766	191,694	381,566	אשראי מתאגידים בנקאיים
20,394	16,721	20,711	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
15,462	17,271	15,572	חלויות שוטפות של התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
222,574	143,337	220,958	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
5,899	21,322	18,862	מסים לשלם
-	45,000	60,000	דיבידנד לשלם
119,544	110,959	149,860	זכאים ויתרות זכות
15,431	15,146	18,129	הפרשות
<u>682,070</u>	<u>561,450</u>	<u>885,658</u>	

התחייבויות לא שוטפות

62,671	53,777	119,013	הלוואות מתאגידים בנקאיים
92,373	91,299	90,559	התחייבויות בגין חכירה
-	16,854	-	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
4,448	4,626	4,533	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
6,983	8,795	7,618	התחייבויות אחרות
1,875	3,342	2,112	מסים נדחים
<u>168,350</u>	<u>178,693</u>	<u>223,835</u>	

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

11,210	11,187	11,210	הון מניות
113,071	111,729	113,071	פרמיה על מניות
(500)	(500)	(500)	מניות אוצר
461,893	399,565	513,698	יתרת רווח
11,703	5,795	14,498	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)	(22,032)	(42,925)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
<u>547,058</u>	<u>499,179</u>	<u>602,814</u>	

זכויות שאינן מקנות שליטה

38,618	32,711	38,762	
<u>585,676</u>	<u>531,890</u>	<u>641,576</u>	<u>סה"כ הון</u>
<u>1,436,096</u>	<u>1,272,033</u>	<u>1,751,069</u>	

17 במאי, 2022

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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021 2022			
	אלפי ש"ח			
מבוקר	1,409,395	419,079	569,644	הכנסות ממכירות
	816,132	236,802	333,793	עלות המכירות
	593,263	182,277	235,851	רווח גולמי
	46,582	10,103	14,868	הוצאות מחקר ופיתוח
	155,408	32,984	46,475	הוצאות מכירה ושיווק
	113,553	26,935	31,645	הוצאות הנהלה וכלליות
	277,720	112,255	142,863	רווח תפעולי
	(114)	24	(11)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
	34,384	2,834	612	הכנסות מימון
	(30,156)	(5,265)	(3,681)	הוצאות מימון
	281,834	109,848	139,783	רווח לפני מסים על ההכנסה
	41,580	18,545	24,592	מסים על ההכנסה
	240,254	91,303	115,191	רווח נקי
				רווח (הפסד) כולל אחר:
				סכומים שישווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
	(21,276)	5,057	2,014	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ סכומים שלא ישווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
	327	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
	(20,949)	5,057	2,014	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
	219,305	96,360	117,205	סה"כ רווח כולל
				רווח נקי מיוחס ל:
	224,012	86,602	111,805	בעלי המניות של החברה
	16,242	4,701	3,386	זכויות שאינן מקנות שליטה
	240,254	91,303	115,191	
	207,227	91,539	112,961	סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
	12,078	4,821	4,244	בעלי המניות של החברה
	219,305	96,360	117,205	זכויות שאינן מקנות שליטה
				רווח נקי למניה בסיסי ומדולל המיוחס לבעלי המניות של החברה
				(בש"ח)
	2.05	0.80	1.02	רווח נקי למניה בסיסי
	2.04	0.79	1.02	רווח נקי למניה מדולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

מיזחס לבעלי מניות של החברה													
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קצין מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קצין הערכה מחדש	קצין בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קצין בגין עסקאות עם בעלי שליטה	קצין 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)
115,191	3,386	111,805	-	-	-	-	-	-	111,805	-	-	-	רווח נקי
2,014	858	1,156	-	-	-	1,156	-	-	-	-	-	-	רווח כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
2,014	858	1,156	-	-	-	1,156	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר
117,205	4,244	112,961	-	-	-	1,156	-	-	111,805	-	-	-	סה"כ רווח כולל
(60,000)	-	(60,000)	-	-	-	-	-	-	(60,000)	-	-	-	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
(4,100)	(4,100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
2,795	-	2,795	-	-	-	-	-	2,795	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
<u>641,576</u>	<u>38,762</u>	<u>602,814</u>	<u>(6,895)</u>	<u>2,147</u>	<u>(1,654)</u>	<u>(42,925)</u>	<u>164</u>	<u>14,498</u>	<u>513,698</u>	<u>(500)</u>	<u>113,071</u>	<u>11,210</u>	יתרה ליום 31 במרס, 2022

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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 בעל 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)
91,303	4,701	86,602	-	-	-	-	-	-	86,602	-	-	-	רווח נקי
5,057	120	4,937	-	-	-	4,937	-	-	-	-	-	-	רווח כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
5,057	120	4,937	-	-	-	4,937	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר
96,360	4,821	91,539	-	-	-	4,937	-	-	86,602	-	-	-	סה"כ רווח כולל
71	-	71	-	-	-	-	-	(3,722)	-	-	3,722	71	מימוש כתבי אופציות למניות
(45,000)	-	(45,000)	-	-	-	-	-	-	(45,000)	-	-	-	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
(3,799)	(3,799)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
1,077	-	1,077	-	-	-	-	-	1,077	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
<u>531,890</u>	<u>32,711</u>	<u>499,179</u>	<u>(6,895)</u>	<u>2,147</u>	<u>(1,981)</u>	<u>(22,032)</u>	<u>164</u>	<u>5,795</u>	<u>399,565</u>	<u>(500)</u>	<u>111,729</u>	<u>11,187</u>	יתרה ליום 31 במרס, 2021

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	
483,181	31,689	451,492	(6,895)	2,147	(1,981)	(26,969)	164	8,440	357,963	(500)	108,007	11,116	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2021</u>
240,254	16,242	224,012	-	-	-	-	-	-	224,012	-	-	-	רווח נקי רווח (הפסד) כולל אחר – התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ רווח ממדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
(21,276)	(4,164)	(17,112)	-	-	-	(17,112)	-	-	-	-	-	-	
327	-	327	-	-	327	-	-	-	-	-	-	-	
(20,949)	(4,164)	(16,785)	-	-	327	(17,112)	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
219,305	12,078	207,227	-	-	327	(17,112)	-	-	224,012	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
94	-	94	-	-	-	-	-	(5,064)	-	-	5,064	94	מימוש כתבי אופציות למניות
(120,082)	-	(120,082)	-	-	-	-	-	-	(120,082)	-	-	-	דיבידנד ששולם דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה עלות תשלום מבוסס מניות
(5,149)	(5,149)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021</u>

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021 2022	
	אלפי ש"ח	
מבוקר	בלתי מבוקר	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
רווח נקי

240,254	91,303	115,191
---------	--------	---------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

47,043	6,812	8,762
(3,329)	(1,677)	2,019
7,049	1,600	2,181
56,211	13,287	14,626
8,327	1,077	2,795
(582)	1,703	(432)
246	71	85
(947)	(283)	44
(139)	(5)	17
(1,006)	(194)	587
(23,133)	384	3,015
8,656	905	(1,539)
98,396	23,680	32,160

מסים על הכנסה
מסים נדחים, נטו
הוצאות מימון, נטו
פחת והפחתות
עלות תשלום מבוסס מניות
שינויים בשווי אופציות בגין חברי קיבוץ
עלייה בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
ריבית שנצברה על פיקדון לזמן ארוך והפרשי שער בגין השקעות
הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע, נטו
ירידת (עליית) ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח
ההפסד, נטו
פרעון ושינוי בשווי הוגן של נגזרים פיננסיים, נטו
הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(41,111)	(274,009)	(384,876)
(20,459)	(3,740)	1,706
(216,265)	19,137	(9,906)
90,691	1,640	(11,172)
33,801	34,205	46,281
630	154	682
(152,713)	(222,613)	(357,285)

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

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:

468	104	94
(7,517)	(1,704)	(2,275)
(47,043)	(6,812)	(8,762)
(54,092)	(8,412)	(10,943)
131,845	(116,042)	(220,877)

ריבית ודיבידנד שהתקבלו
ריבית ששולמה
מסים ששולמו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021 2022	
	אלפי ש"ח	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(39,613)	(6,299)	(10,908)	רכישה והיוון נכסים בלתי מוחשיים
(52,941)	(9,435)	(4,583)	רכישת רכוש קבוע
266	18	30	תמורה מממוש רכוש קבוע
(15,962)	-	-	פרעון התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
(311)	28	272	תמורה מממוש (רכישת) ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
<u>(108,561)</u>	<u>(15,688)</u>	<u>(15,189)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

94	71	-	מימוש כתבי אופציות
147,709	60,966	83,459	אשראי לזמן קצר, נטו
32,030	-	80,000	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(24,208)	(6,814)	(8,892)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(120,082)	-	-	דיבינד ששולם לבעלי מניות של החברה
(5,149)	(3,799)	(4,100)	דיבינד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(19,192)	(4,393)	(5,333)	פרעון התחייבויות בגין חכירה
<u>11,202</u>	<u>46,031</u>	<u>145,134</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(8,656)	(905)	1,539	<u>הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים</u>
<u>(14,568)</u>	<u>2,199</u>	<u>862</u>	<u>הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים של פעילויות חוץ</u>
11,262	(84,405)	(88,531)	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
<u>226,517</u>	<u>226,517</u>	<u>237,779</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
<u>237,779</u>	<u>142,112</u>	<u>149,248</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

(א) פעילות מהותית שלא במזומן

12,161	5,925	8,009	רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים באשראי
-	45,000	60,000	דיבינד שהוכרז וטרם שולם
<u>35,299</u>	<u>13,610</u>	<u>3,452</u>	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 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, למעט האמור להלן.

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 מיועדים למכירה לבתי מלון, מרכזי ספורט ובריכות אולימפיות.
- מוצרי בטיחות
- במגזר זה החברה מייצרת ומשווקת אזעקות 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, מדית 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 שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס, 2022

סה"כ הכנסות מחיצוניים	516,548	19,765	33,331	569,644
סה"כ רווח מגזרי	212,772	9,924	13,155	235,851
הוצאות משותפות בלתי מוקצות				(92,988)
הוצאות אחרות, נטו				(11)
הוצאות מימון, נטו				(3,069)
רווח לפני מסים על ההכנסה				139,783

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	
<u>בלתי מבוקר</u>				
<u>אלפי ש"ח</u>				
<u>לתקופה של שלושה חודשים</u>				
<u>שהסתיימה ביום 31 במרס, 2021</u>				
419,079	25,772	23,479	369,828	סה"כ הכנסות מחיצוניים
182,277	8,956	12,414	160,907	סה"כ רווח מגזרי
(70,022)				הוצאות משותפות בלתי מוקצות הכנסות אחרות, נטו הוצאות מימון, נטו
24				
(2,431)				
109,848				רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>לשנה שהסתיימה ביום 31</u>				
<u>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)				הוצאות משותפות בלתי מוקצות הוצאות אחרות, נטו הכנסות מימון, נטו
(114)				
4,228				
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,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס,		
2021	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
618,935	176,295	239,578	אירופה
574,105	195,698	270,075	צפון אמריקה
157,554	34,089	36,908	אוקייאניה
58,801	12,997	23,083	שאר העולם
<u>1,409,395</u>	<u>419,079</u>	<u>569,644</u>	

באור 6: - ארועים בתקופת הדיווח ולאחריה

- 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, לאחר תאריך המאזן, 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.ג. 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 בלק ושולס 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 - 0.9%.

מיטרוניקס בע"מ

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

ליום 31 במרס, 2022

בלתי מבוקרים

מיטרוניקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה ליום 31 במרס, 2022

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 ומיידיים), 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
7-9	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
10	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 38ד' לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של מיטרוניקס בע"מ (להלן - החברה), ליום 31 במרס, 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו 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- 214,560 אלפי ש"ח ליום 31 במרס, 2022 ואשר חלקה של החברה ברווחי החברות הנ"ל הסתכם לסך של כ- 34,499 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת ביניים 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 מבידור, 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 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בכבוד רב,

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

חיפה,
17 במאי, 2022

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 31 במרס, 2022 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, 2021	ליום 31 במרס, 2021		2022
	מבוקר	בלתי מבוקר	

אלפי ש"ח

נכסים שוטפים

60,190	76,568	76,986	מזומנים ושווי מזומנים
19,620	18,469	18,761	השקעות לזמן קצר
157,844	303,261	346,863	לקוחות, נטו
71,645	35,034	67,184	חייבים ויתרות חובה
390,313	169,899	394,723	מלאי
699,612	603,231	904,517	

נכסים לא שוטפים

75	105	30	יתרות חובה לזמן ארוך
264,878	239,378	301,374	השקעות בחברות מוחזקות
138,653	107,383	142,422	רכוש קבוע, נטו
88,701	83,747	87,471	נכסי זכות שימוש, נטו
119,350	96,035	129,617	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
8,838	12,682	8,613	מסים נדחים, נטו
620,495	539,330	669,527	
1,320,107	1,142,561	1,574,044	

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר, 2021	ליום 31 במרס,		
	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
279,989	172,415	358,978	אשראי מתאגידים בנקאיים
15,739	11,881	15,841	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
15,462	17,271	15,572	חלויות שוטפות של התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מוחזקת
205,808	125,923	195,607	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
3,073	5,046	7,334	מסים לשלם
-	45,000	60,000	דיבידנד לשלם
102,178	109,973	110,374	זכאים ויתרות זכות הפרשות
4,072	3,517	4,520	
626,321	491,026	768,226	
			<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
60,967	49,602	117,671	הלוואות מתאגיד בנקאי
75,615	73,502	74,407	התחייבויות בגין חכירה
-	16,854	-	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מוחזקת
4,448	4,626	4,533	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
5,698	7,772	6,393	התחייבויות אחרות
146,728	152,356	203,004	
			<u>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</u>
11,210	11,187	11,210	הון מניות
113,071	111,729	113,071	פרמיה על מניות
(500)	(500)	(500)	מניות אוצר
461,893	399,565	513,698	יתרת רווח
11,703	5,795	14,498	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)	(22,032)	(42,925)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
547,058	499,179	602,814	<u>סה"כ הון</u>
1,320,107	1,142,561	1,574,044	

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

		17 במאי, 2022	
מני מימון	שרון גולדנברג	יונתן בשיא	תאריך אישור הדוחות
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	הכספיים

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על הרווח הכולל המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021 2022		
	אלפי ש"ח		
1,028,001	271,655	419,960	הכנסות ממכירות
709,073	174,320	283,509	עלות המכירות
318,928	97,335	136,451	רווח גולמי
43,178	9,424	13,954	הוצאות מחקר ופיתוח
59,503	12,252	21,926	הוצאות מכירה ושיווק
69,192	16,264	18,138	הוצאות הנהלה וכלליות
147,055	59,395	82,433	רווח תפעולי
96	8	(18)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
5,901	(2,170)	(2,665)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
88,718	35,883	41,796	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
241,770	93,116	121,546	רווח לפני מסים על ההכנסה
17,758	6,514	9,741	מסים על ההכנסה
224,012	86,602	111,805	רווח נקי המיוחס לחברה
			רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה:
			סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
(17,112)	4,937	1,156	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
			סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
327	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(16,785)	4,937	1,156	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה
207,227	91,539	112,961	סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021 2022	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

224,012	86,602	111,805
---------	--------	---------

רווח נקי מיוחס לחברה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:

5,990	1,377	1,972
(88,718)	(35,883)	(41,796)
43,960	10,353	11,480
8,327	1,077	2,795
(582)	1,703	(432)
246	71	85
13,065	4,057	4,904
1,780	(2,038)	225
(76)	(5)	18
(1,006)	(194)	587
(23,133)	384	3,015
8,656	905	(1,539)
(31,491)	(18,193)	(18,686)

הוצאות מימון, נטו
רווח בגין חברות מוחזקות, נטו
פחת והפחתות
עלות תשלום מבוסס מניות
שינויים בשווי אופציות בגין חברי קיבוץ
עלייה בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
מסים על הכנסה
מסים נדחים, נטו
הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע, נטו
ירידת (עליית) ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן
דרך רווח והפסד, נטו
פרעון ושינוי בשווי הוגן של נגזרים פיננסיים, נטו
הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

(28,547)	(173,964)	(189,019)
(18,773)	(5,159)	1,351
(216,875)	3,539	(4,410)
78,207	4,558	(18,210)
15,704	24,706	20,502
79	226	737
(170,205)	(146,094)	(189,049)

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

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:

468	104	94
(6,458)	(1,481)	(2,066)
(13,065)	(4,057)	(4,904)
(19,055)	(5,434)	(6,876)
3,261	(83,119)	(102,806)

ריבית ודיבידנד שהתקבלו
ריבית ששולמה
מסים ששולמו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת של החברה

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס,	
2021	2021	2022
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה:

(37,620)	(5,839)	(10,780)	רכישה והיוון נכסים בלתי מוחשיים
(46,299)	(8,215)	(2,401)	רכישת רכוש קבוע
(14)	(14)	-	השקעה בחברה מוחזקת
(15,962)	-	-	פירעון התחייבות נדחית בגין רכישת חברה מוחזקת
160	18	30	תמורה מממוש רכוש קבוע
(311)	28	272	תמורה מממוש (רכישת) ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח
8,129	5,998	-	והפסד, נטו
			דיבידנד שהתקבל מחברת בת
<u>(91,917)</u>	<u>(8,024)</u>	<u>(12,879)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה של החברה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה:

94	71	-	מימוש כתבי אופציות
162,198	60,933	63,209	אשראי לזמן קצר, נטו
32,030	-	80,000	קבלת הלוואה לזמן ארוך
(17,506)	(3,942)	(8,157)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(120,082)	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות של החברה
(13,917)	(3,131)	(4,110)	פירעון ההתחייבות בגין חכירה
<u>42,817</u>	<u>53,931</u>	<u>130,942</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון של החברה
<u>(8,656)</u>	<u>(905)</u>	<u>1,539</u>	<u>הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים</u>
(54,495)	(38,117)	16,796	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים של החברה</u>
<u>114,685</u>	<u>114,685</u>	<u>60,190</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים של החברה לתחילת התקופה</u>
<u>60,190</u>	<u>76,568</u>	<u>76,986</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים של החברה לסוף התקופה</u>

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, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2021		2022
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		

(א) פעילות מהותית שלא במזומן

12,161	5,925	8,009
29,795	13,038	3,004
-	45,000	60,000
-	-	6,470

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים באשראי
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
דיבידנד שהתקבל מחברת בת וטרם שולם

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

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה 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, 2021 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, 2021.

3. מידע נוסף

בדבר ארועים 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. 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 השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021 (להלן: "הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2021 היא אפקטיבית.

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

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

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

אני, שרון גולדנברג, מצהיר כי:

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

17 במאי 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 מיטרוניקס בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון 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.

17 במאי 2022

מני מימון, סמנכ"ל כספים