

דוח רבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרס, 2023

תוכן עניינים

- חלק א' - דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרס, 2023
- חלק ב' - דו"חות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2023 (בלתי מבוקרים)
- חלק ג' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א)

מיטרוניקס בע"מ

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה שנסתיימה ב-31 במרץ, 2023

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"), ובאמצעות ECCXI - חברת-בת של MTUS (שנרכשה במהלך שנת 2022, כמפורט בסעיף 2.2 להלן), 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 - Bünge & Frese ("BF") והן ע"י מפיצים חיצוניים.

לחברה הטיה עונתית חזקה וכ-64% מהמכירות בשנת 2022, ומרבית הרווח, מרוכזים במחצית השנה הראשונה. מקורה של עונתיות זו הוא בכך שמרבית מכירות החברה מופנות לחצי הכדור הצפוני שבו נפתחות הבריכות הפרטיות בסביבות החודשים אפריל-מאי ונסגרות בסביבות חודש ספטמבר. לפיכך, לקוחות החברה (מפיצים ברובם), רוכשים את מרבית המוצרים למלאי החל מחודש דצמבר/ינואר ועד חודש יולי. המפיצים עצמם מוכרים את מרבית המוצרים בדרך כלל ממרץ ועד סגירת העונה בסוף הקיץ. יחד עם זאת, ייצור הרובוטים הפרטיים מתבצע באופן רציף לאורך כל השנה, כאשר המחצית השנייה של השנה מתאפיינת יותר בייצור למלאים לקראת העונה העוקבת (שיטוח). החברה הינה מובילה עולמית בתחום פעילותה העיקרי שהינו רובוטים לבריכות פרטיות ולהערכתה מחזיקה בכ-48% מנתח השוק העולמי בתחום זה. החברה משקיעה בפיתוחם ושיפורם של מוצריה על-מנת לשמר את מובילותה הטכנולוגית וכן על-מנת לחדור לפלחי שוק חדשים.

2. אירועים עיקריים בתקופת הדו"ח ולאחריה

2.1 מצב החברה והשוק:

מכירות הרבעון הראשון בתעשיית הבריכות מתאפיינות בהצטיידות של שרשרת ההפצה בצפון אמריקה ואירופה לקראת העונה. הכנסות החברה ברבעון הראשון קטנו בכ-7.9% לעומת הרבעון המקביל אשתקד. הירידה בהכנסות ברבעון הראשון הינה למול הצמיחה הגבוהה שחווינו ברבעון המקביל אשתקד בו צמחה החברה בכ-36%, כתוצאה מרצון שרשרת ההפצה להצטייד בכמויות גדולות לקראת העונה החולפת, כחלק ממאפייני תקופת הקורונה ששררה באותו זמן. אופי ההצטיידות לקראת עונת 2023 השתנה באופן מהותי, כתוצאה ממאפייני עונת הבריכות החולפת, תנאי המאקרו בכלל וההשלכות של המצב הגיאופוליטי באירופה. כל אלה הובילו לתהליך של התאמת מלאים בקרב שרשרת ההפצה וחזרה לנורמליזציה של הצטיידות במלאים לקראת עונה הנוכחית אשר משפיע על עסקי החברה בדומה למגמה הניכרת בקרב כל החברות בתעשייה.

סיכום הרבעון הראשון בטרטוריות מרכזיות ובהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד: המכירות בצפון אמריקה צמחו בשיעור של 6.4% בהשוואה לרבעון המקביל בו הושגה צמיחה של 38%. המכירות באירופה ירדו בשיעור של 22.5% בהשוואה לרבעון המקביל בו הושגה צמיחה של 36%, והמכירות באוקיאניה נותרו ללא שינוי בהשוואה לרבעון המקביל. מהיבט המוצרים, ההכנסות ממכירת רובוטים לבריכות פרטיות ירדו בשיעור של 16.5%, ההכנסות ממכירת רובוטים לבריכות ציבוריות גדלו בשיעור של 69.8%, וההכנסות ממכירת מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכה גדלו בשיעור של 79.2%.

יש לציין כי החברה השיגה בתקופת הדוח עלייה נאה בשיעור הרווחיות הגולמית בעיקר כתוצאה מעליית מחיר מכירה אפקטיבי ביחס לרבעון המקביל אשתקד וכן מעליית שערי החליפין כפי שמפורט בהמשך דוח זה.

2.2 השפעת עסקת ECCXI – חברת ECCXI פועלת בשוק האונליין בצפון אמריקה במכירה של ציוד לבריכות לצרכן הסופי. לפיכך, מתאפיינת בעונתיות המתבטאת במכירות רבעון ראשון נמוכות יחסית לאלו ברבעונים השני והשלישי של השנה.

בנטרול השפעות רכישת חברת ECCXI שאוחדה לראשונה החל מסוף יולי 2022, הירידה בהכנסות החברה ברבעון הראשון בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד הינה בשיעור נמוך יותר של כ- 6.6% (לעומת 7.9%), שכן תרומת איחוד ECCXI להכנסות הרבעון הינה שלילית (קישור של כ- 7.6 מיליון ש"ח) וזאת בשל כללי חשבונאות של איחוד עסקאות בין חברתיות (ביטול מכירות בין חברתיות ורווח גולמי בקבוצה), וכך גם תרומת ECCXI לרווח הגולמי המאוחד הינה קטנה (0.3 מיליון ש"ח). החברה מאחדת את ההוצאות התפעוליות של ECCXI באופן מלא וכן מפחיתה את הנכסים הבלתי מוחשיים שנוצרו ברכישתה, ולכן ההשפעה של איחוד ECCXI על הרווח התפעולי המאוחד ברבעון הנוכחי מסתכם בקישור של 18.7 מיליון ש"ח. הכנסותיה של הקבוצה ממכירת מנקי בריכות של החברה תבוא אם כן לידי ביטוי עם מכירתם ללקוח הסופי בחודשים הבאים.

להלן תמצית נתונים מדוח רווח והפסד של חברת ECCXI (סולו) מתוך דוחותיה הכספיים (בלתי מבוקרים) לרבעון הראשון:

Q1 2022 (אלפי דולר)	Q1 2023 (אלפי דולר)	
18,750	20,885	הכנסות
5,776	6,126	רווח גולמי
870	979	רווח תפעולי

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

2.3 צבר ההזמנות של החברה ליום 31.03.2023 המיועדות להימכר במהלך שנת 2023 מסתכם בכ- 277 מיליון ש"ח לעומת צבר הזמנות של כ- 636 מיליון ש"ח ביום 31.03.2022 המשקף קישור של כ- 56% בצבר ההזמנות למוצרי החברה יחסית לאשתקד. ההסבר לירידה היחסית ברבעון הנוכחי בהשוואה ל-31 במרץ 2022, נובע מכך שהשוק כולו חווה מחסור משמעותי ביכולת אספקת המוצרים למול הביקוש, בסוף 2021 ותחילת 2022, מחסור שהביא לכך שלקוחות החברה, מפיצים בטריטוריות השונות, הזמינו לקראת עונת 2022 כמויות גדולות של רובוטים מוקדם יותר בעונה על מנת להבטיח אספקה של מוצרי החברה בהינתן קשיי החברה לעמוד בהיקף הביקוש המוגבר למוצריה במהלך 2021. לעומת זאת, בסוף שנת 2022, וברבעון ראשון של 2023, עם חזרת שוק הבריכות לצפי של דפוסי פעולה מקובלים, רמת המלאים הקיימים בשרשרת הפצה והשיפור בקיבולת היצור של החברה, והשפעת העלייה המשמעותית בשיעורי הריבית המשפיעים מהותית על עלות מימון המלאים בשרשרת הפצה, כל אלו הביאו לשינוי באופן ההצטיידות של שרשרת הפצה ולירידה יחסית בצבר ההזמנות, המשקפת חזרה למאפייני הצריכה המסורתיים טרום תקופת הקורונה.

יצוין כנקודת התייחסות נוספת כי ב-31 במרץ 2020, וב-31 במרץ 2019, טרום פריצת משבר הקורונה, צבר ההזמנות הסתכם ל-81.3 מיליון ש"ח ול-88.7 מיליון ש"ח, בהתאמה.

2.4 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-35% ממכירות החברה התחזק במוצע בשיעור של כ-6.9% אל מול השקל, הדולר האמריקאי שהיווה כ-57% ממכירות החברה התחזק במוצע בשיעור של כ-10.7% אל מול השקל והדולר האוסטרלי שהיווה כ-7% ממכירות החברה התחזק במוצע בשיעור של כ-5.4%. השפעת השינויים בשע"ח של המטבעות על המכירות ועל הרווח בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד מסתכמת בעלייה של כ-42.5 מיליון ש"ח במכירות, עלייה של כ-25.8 מיליון ש"ח ברווח הגולמי ועלייה של כ-22.6 מיליון ש"ח ברווח התפעולי וזאת בשל עליית שערי החליפין. מנגד יש לציין כי החברה רשמה ברבעון הראשון הוצאות מימון נטו בגין השפעת המטבעות בסך 5.4 מיליון ש"ח (הוצאות מעסקאות הגנה במט"ח ומנגד קיזוז הכנסות מהפרשי שער).

2.5 חלוקת דיבידנד: ביום 21 במרץ, 2023 הכריז דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד סופי במזומן לשנת 2022 בסך כולל של 44 מיליון ש"ח ובסך של 0.4015 ש"ח למניה. הדיבידנד ישולם ביום 25 ביוני, 2023.

2.6 אסיפה כללית מיוחדת: ביום 18 בינואר, 2023 אישרה אסיפה כללית מיוחדת את העלאת שכרו של מנכ"ל החברה מר שרון גולדנברג ואת חידוש מדיניות התגמול תוך תיקונה ועדכונה (בעניינים הנוגעים לרכיבי תגמול שונים של נושאי המשרה בחברה) לתקופה נוספת של 3 שנים, כמפורט בדוח זימון האסיפה הכללית מיום 29 בנובמבר 2022 (מספר אסמכתא 143755-01-2022) ותיקון לו מיום 10 בינואר 2023 (מספר אסמכתא 005682-01-2023) אשר האמור בהם מובא על דרך ההפניה. לפרטים נוספים אודות מדיניות התגמול של החברה ראה סעיף 3.8.11 לחלק א' תיאור עסקי התאגיד לשנת 2022.

2.7 אישור להקצאת אופציות לעובדים ומנהלים: ביום 21 במרץ 2023, החליט דירקטוריון החברה, בהמשך לאישור ועדת התגמול שלה מיום 15 במרץ 2023, על הקצאת 110,000 אופציות הניתנות להמרה למניות רגילות בנות 0.1 ש"ח ע.ג. כ"א של החברה לנושא משרה בחברה, במנגנון Cashless Exercise (להלן: "אופציות"). ההקצאה האמורה הינה במסגרת תכנית האופציות של החברה שאימץ דירקטוריון החברה (באישור ועדת התגמול שלה) בסוף שנת 2017. כמו כן, לאחר תאריך המאזן ביום 16 במאי 2023, החליט דירקטוריון החברה, בהמשך לאישור ועדת התגמול שלה מיום 14 במאי 2023, על הקצאת 1,040,000 אופציות למניות למנהלים בחברה ובכלל זה 110,000 אופציות למנכ"ל החברה.

2.8 לעניין השפעות התפשטות נגיף הקורונה על החברה והמשבר הגלובלי בשרשרת האספקה על החברה: ראו סעיפים 1.6.4 ו-1.6.5 לתיאור עסקי התאגיד של החברה לשנת 2022.

2.9 מדיניות ממשלת ישראל: בהמשך למתואר בתיאור עסקי התאגיד של החברה לשנת 2022, בעניין פעילות הממשלה לקידום שינויים משמעותיים במערכת המשפט, והמחאה שבאה בעקבות ניסיונות אלו (שעברו בחלקם בקריאה ראשונה בכנסת) הוחלט, בסוף חודש מרץ 2023, להקפיא את קידום הרפורמה עד לאחר סיום פגרת האביב של הכנסת (בראשית חודש מאי 2023) ולקיים הידברות עם המתנגדים לה. נכון למועד הדוח, על פי פרסומים בתקשורת, ההידברות עדיין נמשכת ולא ידוע מה יהיו תוצאותיה. לאחר מועד הדוח, במחצית חודש אפריל 2023, חברת דירוג האשראי מודי"ס פרסמה את התחזית שלה לגבי ישראל, ושינתה את הצפי לעליית דירוג האשראי של ישראל ל"יציבה" מ"חיובית", באופן המעמיד בספק את עליית הדירוג. על פי הודעת מודי"ס, שינוי התחזית כאמור משקף הרעה של הממשל בישראל, כפי שממחישים האירועים האחרונים סביב הצעת הממשלה לשינוי מערכת

המשפט במדינה. יחד עם זאת, בשלב זה לא שינתה מודי"ס את דירוג האשראי של ישראל (רמה A1).

הנהלת החברה עוקבת באופן שוטף אחר ההתפתחויות בתחום זה ובוחנת את השלכותיהן, ככל שיהיו, על פעילות החברה. נכון למועד הדוח החברה אינה יודעת להעריך את השפעות מדיניות ממשלת ישראל והשינויים המתוכננים במערכת המשפט על פעילותה העסקית.

3. המצב הכספי

3.1 הרכוש השוטף של החברה ליום 31 במרץ, 2023 הסתכם לסך של 1,822,995 אלפי ש"ח המהווה כ-72% מסך המאזן, בהשוואה לרכוש השוטף ליום 31 במרץ, 2022 אשר הסתכם לסך של 1,285,927 אלפי ש"ח והיווה כ-73% מסך המאזן. השינויים בסעיפי הרכוש השוטף הינם:

א. סה"כ יתרות מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר מסתכמים בתום תקופת הדוח לכ-139.2 מיליון ש"ח בהשוואה לכ-168 מיליון ש"ח בתום התקופה המקבילה אשתקד, ירידה של כ-29 מיליון ש"ח.

ב. גידול של כ-507 מיליון ש"ח **ביתרת המלאי**, בהשוואה ליום 31 במרץ, 2022. להלן מספר נקודות המתייחסות למלאי:

1. העלייה במלאי נובעת גם מתרומת האיחוד לראשונה של ECCXI שהמלאי שלה למועד הדוח הסתכם בכ-162 מיליון ש"ח.

2. מלאי חומרי גלם ותוצרת בעיבוד הינו בהיקף די דומה לרבעון המקביל אשתקד (עלייה מתונה של כ-28 מיליוני ש"ח ומשקף ירידה מתונה של כ-29 מיליוני ש"ח ביחס לסוף שנת 2022). עיקר העלייה במלאי, בגובה של כ-317 אלפי ש"ח, מיוחסת למלאי תוצ"ג ונובעת, כמסובר בסעיף 2.3 לעיל, בעיקר מהגורמים לעלייה שנצברה במלאי בסוף שנת 2022.

3. יש לציין כי בהשוואה בין התקופות חלה עלייה מהותית במחיר חומרי הגלם, ובשער החליפין של דולר ארה"ב, במהלך השנה האחרונה, שתרמו מהותית לעליית ערך המלאי.

4. לנוכח מגמת השיפור בשרשרת האספקה ובזמינות חלק מחומרי הגלם, וחזרת הביקוש בשוק הבריכות למאפיינים המסורתיים טרום תקופת הקורונה, החברה ממשיכה לפעול להתאים את היקפי המלאי להיקפי הביקוש ויכולות הייצור שלה, ופועלת להורדת היקף המלאים שלה לסוף שנת 2023.

הערכות החברה לגבי תוצאות פעילותה להפחתת רמות המלאי והתאמתם להיקפי הביקוש ויכולת הייצור שלה הינו **מידע צופה פני עתיד**, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוסס, בין היתר, על הערכות החברה לגבי הביקוש הצפוי למוצריה בשוקי היעד שלהם ויכולתה לנהל בצורה מושכלת את ייצור מוצריה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש או להתממש בחלקן, ככל שתהיה התעניינות שונה למוצרי החברה מהמצופה או בתמהיל שונה מהמצופה, הופעת מוצרים מתחרים מאותו סוג או מסוג דומה, השפעות מקרו כלכליות על לקוחות החברה ובשל שאר גורמי הסיכון של החברה, המפורטים בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2022.

ג. גידול של כ-77.7 מיליון ש"ח ביתרת הלקוחות. אין שינוי מהותי בתנאי התשלום מול לקוחות החברה, והגידול נובע בעיקרו מתמהיל מועד התהוות המכירות ברבעון. ימי הלקוחות הממוצעים לרבעון מסתכמים ל-66 ימים לעומת 49 ימים, בתקופה המקבילה אשתקד.

ד. יתרת החייבים ליום 31 במרץ, 2023 הסתכמה בסך כ-55.3 מיליון ש"ח לעומת 75 מיליון ש"ח ביום 31 במרץ, 2022. הקיטון נובע בעיקר מירידה בשערוך עסקאות מט"ח, לאור עלייה

מהותית של שערי האירו והדולר האוסטרלי, ליום 31 במרץ, 2023 ומקיטון ביתרות מע"מ לקבל לאור עיתוי וקיטון בהיקפי הרכש.

3.2 השקעות לזמן ארוך - הפקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך ליום 31 במרץ, 2023 הסתכמו לכ- 1.8 מיליוני ש"ח לעומת 1.6 מיליוני ש"ח אשתקד. ללא שינוי משמעותי בין התקופות.

3.3 רכוש קבוע - יתרת הרכוש הקבוע נטו ליום 31 במרץ, 2023 הינה 213.2 מיליון ש"ח לעומת כ- 156.5 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2022. 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.

3.4 נכסי זכות שימוש - יתרת נכסי זכות שימוש ליום 31 במרץ, 2023 הינה 140.8 מיליון ש"ח לעומת כ- 107.1 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2022. 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, 2023 הינה 306.4 מיליון ש"ח לעומת 174.3 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2022. העלייה בנכסים הבלתי מוחשיים נובעת בעיקר מהקצאת עודף עלות הרכישה (PPA), בגין רכישת חברת ECCXI, בסך של כ- 84 מיליון ש"ח, וכן מתוספת בהיוון עלויות פיתוח. במהלך הרבעון הראשון לשנת 2023 רשמה החברה השקעות בתחום ניטור ובקרה על מי הבריכה בסך של כ- 2.2 מיליון ש"ח (לעומת כ- 3.1 מיליון ש"ח אשתקד) וכן השקעות בתחום הרובוטים בסך של כ- 4.2 מיליון ש"ח (לעומת כ- 7 מיליון ש"ח אשתקד). בנוסף, גם עליית שערי החליפין של הדולר והאירו תרמו לעליית הנכסים הבלתי מוחשיים בכ- 8.6 מיליון ש"ח.

3.6 נכסי מסים נדחים - יתרת נכסי המסים הנדחים ליום 31 במרץ, 2023 הינה כ- 54 מיליון ש"ח לעומת כ- 25.6 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2022. מקור נכס המס הוא בהפרשי עיתוי בחברה ובהפסדים הצבורים לצרכי מס בחברת הבת בצרפת שצפוי שניתן יהיה לנצלם בעתיד כנגד הכנסה חייבת. העלייה בנכס המס נובעת בעיקר מהפרשי עיתוי בחברה.

3.7 ההתחייבויות השוטפות של החברה ליום 31 במרץ, 2023 הסתכמו לסך של 1,361.8 מיליון ש"ח המהווים כ- 53.6% מסך המאזן, לעומת 885.6 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2022 המהווים כ- 50.6% מסך המאזן. השינויים המהותיים בסעיפי ההתחייבויות השוטפות הם:

א. עלייה באשראי לזמן קצר של כ- 334.1 מיליון ש"ח הנלקח בעיקר למימון צרכי ההון החוזר בקבוצה ולצרכי הגנה מאזנית.

ב. עלייה בספקים של כ- 76 מיליון ש"ח הנובעת מעלייה בהיקפי המלאי בתקופת הדוח וכן מאיחוד של ECCXI. ימי הספקים הממוצעים עלו לרמה של 85 ימים בהשוואה ל- 60 ימים בתקופה המקבילה אשתקד.

ג. עלייה בסעיפי זכאים ויתרות זכות של כ- 59.9 מיליון ש"ח נובעת בעיקרה מעלייה בשערך עסקאות מט"ח לאור עלייה מהותית של שער האירו והדולר האוסטרלי בסוף הרבעון, וכן עלייה בהוצאות לשלם.

3.8 התחייבויות לזמן ארוך של החברה ליום 31 במרץ, 2023 הסתכמו בכ- 379.4 מיליון ש"ח לעומת כ- 223.8 מיליון ש"ח ליום 31 במרץ, 2022. עיקר העלייה מיוחסת לעלייה בהלוואות לזמן ארוך שלקחו חברות הקבוצה מתאגיד בנקאיים ולעלייה בהתחייבות מותנית לזמן ארוך בגין רכישת חברת ECCXI.

3.9 יחסי נזילות:

31/03/2022	31/03/2023	
400,269	461,157	הון חוזר (באלפי ש"ח)
1.45	1.34	יחס שוטף
0.84	0.57	יחס מהיר

ההון החוזר של החברה עלה בכ- 15% לעומת 31 במרץ, 2022 בעיקר בשל עלייה ברווחי החברה (במהלך 12 החודשים האחרונים ובניכוי דיבידנד שחולק). הירידה הקלה ביחס השוטף הינה בשל עלייה יחסית בסעיפי ההתחייבויות השוטפות. הירידה ביחס המהיר הינה בשל העלייה בסעיפי ההתחייבויות השוטפות והעלייה במלאי כאמור בסעיף 3.1 לעיל.

4. תוצאות הפעולות באלפי ש"ח

להלן תמצית דוחות רווח והפסד רבעון 1 בשנים 2022 ו-2023 :

שינוי ב-%	ינואר-מרץ 2022	ינואר-מרץ 2023	סעיף
-7.9%	569,644	524,425	הכנסות ממכירות
2.1%	235,851	240,773	רווח גולמי
	41.40%	45.91%	% רווח גולמי
-18.2%	142,863	116,836	רווח תפעולי
	25.1%	22.3%	% רווח תפעולי
-23.2%	115,191	88,425	רווח נקי
	20.2%	16.9%	% רווח נקי

להלן ניתוח הכנסות ורווח גולמי לפי דיווח מגזרי

הסברים	% שינוי	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2022		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023		1. הכנסות המגזר:
		% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	
ירידה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד שהיה רבעון חזק עם צמיחה גבוהה של 38.1%. הירידה נובעת מתהליך התאמת המלאים בשרשרת ההפצה בכל בטרטוריות המרכזיות, ומאיחוד של ECCXI לה היתה תרומה שלילית להכנסות ברבעון, בשל ביטול עסקאות בין חברתיות (כמפורט לעיל).	(-16.5%)	90.7%	516,548	82.2%	431,120	מנקים לבריכות פרטיות
העלייה בהכנסות מיוחסת בעיקר להמשך הביקושים בתחום וליכולת טובה יותר של החברה לספק את הביקושים למוצרים אלו. אשתקד היה קושי לספק בשל אתגרים בשרשרת אספקה.	69.8%	3.5%	19,765	6.4%	33,560	מנקים לבריכות ציבוריות
העלייה במכירות נובעת בעיקר בשל איחוד לראשונה של ECCXI.	79.2%	5.8%	33,331	11.4%	59,745	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	(-7.9%)	100.0%	569,644	100.0%	524,425	סה"כ הכנסות
	% שינוי	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	2. תוצאות המגזר:
העלייה בשיעור הרווח הגולמי מיוחסת בעיקר לעליית מחירי המכירה, להשפעה חיובית של שערי החליפין ולקיטון מסוים בהוצאות ה-BOM ובהוצאות ההובלה.	(-6.0%)	41.2%	212,772	46.4%	199,915	מנקים לבריכות פרטיות
העלייה ברווח הגולמי ובשיעור הרווחיות הגולמית נובעת בעיקר מעליית מחירי מכירה, מהשפעה חיובית של שערי החליפין ומקיטון מסוים בהוצאות ה-BOM.	86.0%	50.2%	9,924	55.0%	18,455	מנקים לבריכות ציבוריות
העלייה ברווח הגולמי הינה בשל העלייה במכירות. הירידה בשיעור הרווח הגולמי מיוחסת בעיקרה לתמהיל ההכנסות ואיחוד לראשונה של ECCXI.	70.3%	39.5%	13,155	37.5%	22,403	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	2.1%	41.40%	235,851	45.91%	240,773	רווח גולמי

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

סעיף	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2022	אחוז שינוי	הסברים עיקריים
הוצאות מחקר ופיתוח	16,797	14,868	13.0%	עלייה בהוצאות הפיתוח מיוחסת בעיקר לפעילות הרובוטים. עלויות פיתוח בתחום הרובוטים הסתכמו בכ- 11.8 מיליון ש"ח. עלויות פיתוח בתחום הניטור, הבקרה והטיפול במי הבריכה הסתכמו בתקופת הדוח בכ- 4 מיליון ש"ח.
הוצאות מכירה ושיווק	70,618	46,475	51.9%	העלייה נובעת בעיקרה מאיחוד חברת ECCXI שתרמה כ- 16 מיליוני ש"ח. כמו-כן, עליית שערי החליפין בתקופה תרמו למעלה מ- 2.5 מיליוני ש"ח נוספים.
הוצאות הנהלה וכלליות	36,522	31,645	15.4%	העלייה נובעת בעיקרה מאיחוד חברת ECCXI שתרמה כ- 3 מיליוני ש"ח וכן מעליית שערי החליפין בתקופה שתרמו לעלייה של כ- 1.1 מיליוני ש"ח נוספים.
רווח תפעולי	116,836	142,863	(-18.2%)	ירידה הנובעת מעליית הרווח הגולמי שקוּוּז לאור העלייה בהוצאות התפעוליות בעיקרן של ECCXI.
הוצאות מימון, נטו	18,353	3,069	498%	בתקופת הדוח נרשמו הוצאות מימון, נטו בשל עלייה בריבית על היקפי אשראי גדול יותר. בנוסף, העלייה של שערי החליפין הרבעון תרמו לעלייה בהוצאות המימון בשל שיערוך עסקאות במט"ח.
הוצאות אחרות	-	11	-	-
רווח לפני מס	98,483	139,783	(-29.5%)	הירידה נובעת בעיקרה מירידת הרווח התפעולי והעלייה בהוצאות המימון.
מסים על הכנסה	10,058	24,592	(-59.1%)	ירידה במס בשל הירידה ברווח לפני מס. שיעור המס האפקטיבי ירד ברבעון הנוכחי בעיקר כתוצאה משינוי בתמהיל הרווחים בקבוצה.
רווח נקי	88,425	115,191	(-23.2%)	הירידה ברווח הנקי נובעת מירידת הרווח התפעולי ובתוספת העלייה בהוצאות המימון וקיצוץ בהוצאות המס כאמור.

5. הון עצמי

ההון העצמי של החברה לפני זכויות המיעוט הסתכם ליום 31 במרץ, 2023 לכ- 728,351 אלפי ש"ח, המהווים כ-28.7% מהמאזן, לעומת 602,814 אלפי ש"ח, שהיוו כ-34.4% מהמאזן אשתקד. העלייה בהון העצמי נובעת בעיקר מעלייה ברווחי החברה בקיזוז דיבידנד שחולק. הירידה בשיעור ההון העצמי מסך המאזן נובעת מהעלייה היחסית בהתחייבויות החברה ומאיחוד חברת ECCXI. ליום זכויות המיעוט - יתרה זו מייצגת את הזכויות של המיעוט ב-MTFR וב-MTAU וב-ECCXI. ליום 31 במרץ, 2023 הסתכמה היתרה בכ- 69,546 אלפי ש"ח לעומת 38,762 אלפי ש"ח ב-31 במרץ אשתקד. העלייה בזכויות המיעוט נובעת בעיקרה מהאיחוד לראשונה של חברת ECCXI, בה מחזיקים בעלי המניות הקודמים בכ-30%. סך ההון העצמי כולל זכויות מיעוט הינו 797,897 אלפי ש"ח, המהווה 31.4% מהמאזן לעומת 641,576 אלפי ש"ח המהווים 36.6% אשתקד.

6. תזרים מזומנים

תמצית תזרים המזומנים - ביום 31 במרץ, 2023, הסתכמה יתרת המזומנים ושווי מזומנים בסך 121,434 אלפי ש"ח לעומת 149,248 אלפי ש"ח אשתקד.
סה"כ בתקופת הדוח חלה עלייה של כ- 543 אלפי ש"ח ביתרות המזומנים לתקופה לעומת ירידה של כ- 88,531 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

השינויים נובעים מהגורמים הבאים:

תזרים מפעילות שוטפת - בתקופת הדוח שימש את החברה תזרים לפעילות שוטפת בסך כ- 185.7 מיליון ש"ח ביחס לתזרים ששימש את החברה בסך של כ- 220.9 מיליון ש"ח אשתקד. עיקר הקיטון בתזרים המזומנים ששימש לפעילות שוטפת נובע מעליית הספקים בתקופה.

עקב עונתיות החברה ברבעון הראשון של השנה, היקף המכירות גבוה 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, כמו-כן, החברה פועלת להורדת היקף המלאים עד לסוף שנת 2023 ובכך לחזק את תזרים המזומנים מפעילות שוטפת.

הערכות החברה לגבי התפתחות הגבייה, המלאים ותזרים המזומנים שלה מפעילותה השוטפת הינו **מידע צופה פני עתיד**, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוסס, בין היתר, על ציפיות החברה לגביית תמורת המכירות שבוצעו ברבעון החולף, על ההערכות לגבי הביקוש הצפוי למוצריה בשוקי היעד שלהם, יכולתה לנהל בצורה מושכלת את ייצור מוצריה ובהתבסס על ניסיונה עם התנהלות מפיציה הוותיקים. הערכות אלו עשויות שלא להתממש או להתממש בחלקן, ככל שתהיה התעניינות שונה למוצרי החברה מהמצופה או בתמהיל שונה מהמצופה, הופעת מוצרים מתחרים מאותו סוג או מסוג דומה, השפעות מקרו כלכליות על לקוחות החברה ובשל שאר גורמי הסיכון של החברה, המפורטים בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2022.

תזרים מפעילות השקעה - בתקופת הדוח שימשו את החברה כ- 21.1 מיליון ש"ח מזומנים לפעילות השקעה לעומת כ- 15.2 מיליון ש"ח אשר שימשו את החברה לפעילות השקעה בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופת הדוח השקיעה החברה יותר ברכוש קבוע באתרי החברה.

תזרים מפעילות מימון - בתקופת הדוח נבעו לחברה 208.6 מיליון ש"ח מזומנים מפעילות מימון לעומת 145.1 מיליון ש"ח שנבעו לחברה בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופת הדוח לקחה החברה אשראי לזמן קצר, גבוה יותר בעיקר למימון צרכי ההון החוזר שלה.

ב. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

1. האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה:

המנכ"ל, שרון גולדנברג וסמנכ"ל הכספים, רו"ח מני מימון אחראים לניהול סיכוני השוק בחברה (לפרטים אודות מנהלים אלו ראו תקנה 26א' לפרק ד' של הדוחות התקופתיים לשנת 2022).

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. החברה 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). בנוסף, לשם הגנות מאזניות משתמשת החברה לעיתים גם ברכישת אופציות CALL.

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

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

דו"ח בסיסי הצמדה ליום 31.3.2023

סה"כ	שאינו מהווה מכשיר פיננסי	ללא הצמדה ואחר	צמוד למדד	צמוד דולר אוסטרלי	צמוד אירו	צמוד דולר	
אלפי ש"ח							
נכסים							
121,434	-	1,097	-	30,542	51,378	38,417	מזומנים ושווי מזומנים
17,740	-	9,978	7,760	-	-	2	השקעות לזמן קצר
577,921	-	9,490	-	31,347	181,815	355,269	לקוחות, נטו
55,326	-	40,094	-	4,025	5,568	5,639	חייבים ויתרות חובה
1,050,574	1,050,574	-	-	-	-	-	מלאי
1,830	-	27	-	1,111	692	-	פיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך
213,224	213,224	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
140,763	140,763	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש, נטו
306,371	306,371	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
53,959	53,959	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
2,539,142	1,764,891	60,686	7,760	67,025	239,453	399,327	סך הנכסים
התחייבויות							
715,713	-	410,303	-	9,461	46,510	249,439	אשראי לזמן קצר
297,037	-	107,190	-	6,816	16,516	166,515	ספקים ונותני שירות
44,000	-	44,000	-	-	-	-	דיבידנד לשלם
248,808	-	161,290	-	7,154	27,946	52,418	זכאים ויתרות זכות
147,913	147,913	-	-	-	-	-	התחייבויות בגין חכירה
28,790	-	-	-	-	-	28,790	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה
1,903	1,903	-	-	-	-	-	מסים נדחים
4,442	4,442	-	-	-	-	-	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
13,469	-	-	-	-	-	13,469	התחייבות מותנית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
239,170	-	219,133	-	804	826	18,407	התחייבויות אחרות
1,741,245	154,258	941,916	-	24,235	91,798	529,038	סך ההתחייבויות
797,897	1,610,633	(881,230)	7,760	42,790	147,655	(129,711)	יתרה מאזנית נטו

דו"ח בסיסי הצמדה ליום 31.3.2022

סה"כ	שאינו מהווה מכשיר פיננסי	לא הצמדה ואחר	צמוד למודד	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

16 במאי, 2023

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, 2023**

מיטרוניקס בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2023

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
9-11	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-17	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, 2023 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- 48% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס, 2023 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 56% 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,	
2022	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח		

120,891	149,248	121,434
17,617	18,761	17,740
187,504	500,225	577,921
64,295	74,954	55,326
1,016,098	542,739	1,050,574
1,406,405	1,285,927	1,822,995

נכסים שוטפים

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

1,751	1,573	1,830
200,312	156,550	213,224
144,395	107,124	140,763
297,453	174,284	306,371
41,298	25,611	53,959
685,209	465,142	716,147
2,091,614	1,751,069	2,539,142

נכסים לא שוטפים

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

ליום 31 בדצמבר, 2022	ליום 31 במרס,		
	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
477,422	381,566	715,713	אשראי מתאגידים בנקאיים
26,910	20,711	27,490	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
25,882	15,572	28,790	חלויות שוטפות של התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
240,094	220,958	297,037	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
3,476	18,862	14,213	מסים לשלם
-	60,000	44,000	דיבידנד לשלם
161,438	149,860	209,765	זכאים ויתרות זכות
20,171	18,129	24,830	הפרשות
<u>955,393</u>	<u>885,658</u>	<u>1,361,838</u>	
<u>התחייבויות לא שוטפות</u>			
248,157	119,013	232,361	הלוואות מתאגידים בנקאיים
124,151	90,559	120,423	התחייבויות בגין חכירה
13,112	-	13,469	התחייבות מותנית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
4,259	4,533	4,442	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
5,786	7,618	6,809	התחייבויות אחרות
1,502	2,112	1,903	מסים נדחים
<u>396,967</u>	<u>223,835</u>	<u>379,407</u>	
<u>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</u>			
11,229	11,210	11,243	הון מניות
115,472	113,071	116,573	פרמיה על מניות
(500)	(500)	(500)	מניות אוצר
555,179	513,698	596,691	יתרת רווח
20,613	14,498	22,623	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
164	164	164	קרן בגין עסקאות עם בעל שליטה
388	(1,654)	388	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
(23,720)	(42,925)	(14,083)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
<u>674,077</u>	<u>602,814</u>	<u>728,351</u>	
65,177	38,762	69,546	<u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u>
<u>739,254</u>	<u>641,576</u>	<u>797,897</u>	<u>סה"כ הון</u>
<u>2,091,614</u>	<u>1,751,069</u>	<u>2,539,142</u>	

16 במאי, 2023

מני מימון
סמנכ"ל כספים

שרון גולדנברג
מנכ"ל

יונתן בשיא
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות
הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס,		הכנסות ממכירות עלות המכירות רווח גולמי
	2022	2023	
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח		
1,786,896	569,644	524,425	
1,068,587	333,793	283,652	
718,309	235,851	240,773	
52,641	14,868	16,797	הוצאות מחקר ופיתוח
238,088	46,475	70,618	הוצאות מכירה ושיווק
134,919	31,645	36,522	הוצאות הנהלה וכלליות
292,661	142,863	116,836	רווח תפעולי
29	(11)	-	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
15,689	612	27,560	הכנסות מימון
(44,644)	(3,681)	(45,913)	הוצאות מימון
263,735	139,783	98,483	רווח לפני מסים על ההכנסה
35,986	24,592	10,058	מסים על ההכנסה
227,749	115,191	88,425	רווח נקי
			רווח כולל אחר:
			סכומים שישווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
23,908	2,014	11,093	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ סכומים שלא ישווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
2,042	-	-	רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
25,950	2,014	11,093	סה"כ רווח כולל אחר
253,699	117,205	99,518	סה"כ רווח כולל
			רווח נקי מיוחס ל:
218,296	111,805	85,512	בעלי המניות של החברה
9,453	3,386	2,913	זכויות שאינן מקנות שליטה
227,749	115,191	88,425	
240,699	112,961	95,149	סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
13,000	4,244	4,369	בעלי המניות של החברה
253,699	117,205	99,518	זכויות שאינן מקנות שליטה
			רווח נקי למניה בסיסי ומדולל המיוחס לבעלי המניות של החברה (בש"ח)
2.00	1.02	0.78	רווח נקי למניה בסיסי
1.99	1.02	0.78	רווח נקי למניה מדולל

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
739,254	65,177	674,077	(6,895)	2,147	388	(23,720)	164	20,613	555,179	(500)	115,472	11,229	יתרה ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר)
88,425	2,913	85,512	-	-	-	-	-	-	85,512	-	-	-	רווח נקי רווח כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
11,093	1,456	9,637	-	-	-	9,637	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר
11,093	1,456	9,637	-	-	-	9,637	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
99,518	4,369	95,149	-	-	-	9,637	-	-	85,512	-	-	-	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם מימוש כתבי אופציות למניות
(44,000)	-	(44,000)	-	-	-	-	-	-	(44,000)	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
14	-	14	-	-	-	-	-	(1,101)	-	-	1,101	14	
3,111	-	3,111	-	-	-	-	-	3,111	-	-	-	-	
797,897	69,546	728,351	(6,895)	2,147	388	(14,083)	164	22,623	596,691	(500)	116,573	11,243	יתרה ליום 31 במרס, 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

מיזחס 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	
													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 רווח כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
2,014	858	1,156	-	-	-	1,156	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר
2,014	858	1,156	-	-	-	1,156	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
117,205	4,244	112,961	-	-	-	1,156	-	-	111,805	-	-	-	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם -
(60,000)	-	(60,000)	-	-	-	-	-	-	(60,000)	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(4,100)	(4,100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
2,795	-	2,795	-	-	-	-	-	2,795	-	-	-	-	
641,576	38,762	602,814	(6,895)	2,147	(1,654)	(42,925)	164	14,498	513,698	(500)	113,071	11,210	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	קרן מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הערכה מחדש	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין עסקאות עם בעלי שליטה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
						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
227,749	9,453	218,296	-	-	-	-	-	-	218,296	-	-	-	רווח נקי
23,908	3,547	20,361	-	-	-	20,361	-	-	-	-	-	-	רווח כולל אחר – התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
2,042	-	2,042	-	-	2,042	-	-	-	-	-	-	-	רווח ממדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
25,950	3,547	22,403	-	-	2,042	20,361	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר
253,699	13,000	240,699	-	-	2,042	20,361	-	-	218,296	-	-	-	סה"כ רווח כולל
19	-	19	-	-	-	-	-	(2,401)	-	-	2,401	19	מימוש כתבי אופציות למניות
(125,010)	-	(125,010)	-	-	-	-	-	-	(125,010)	-	-	-	דיבידנד ששולם
(4,100)	(4,100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
17,659	17,659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה שנוצרו בחברה שאוחר לראשונה עלות תשלום מבוסס מניות
11,311	-	11,311	-	-	-	-	-	11,311	-	-	-	-	
739,254	65,177	674,077	(6,895)	2,147	388	(23,720)	164	20,613	555,179	(500)	115,472	11,229	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2022	
	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח		

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
רווח נקי

227,749	115,191	88,425
---------	---------	--------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:

57,931	8,762	6,738
(13,499)	2,019	(11,902)
18,105	2,181	12,753
69,678	14,626	20,973
11,311	2,795	3,111
(2,068)	(432)	135
1,853	85	183
(188)	44	(35)
391	17	-
1,962	587	63
47,185	3,015	24,580
(6,098)	(1,539)	629
186,563	32,160	57,228

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 הון מממוש רכוש קבוע, נטו
ירידת 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:

(55,189)	(384,876)	(378,279)
7,793	1,706	9,383
(360,183)	(9,906)	(11,336)
(166,597)	(11,172)	30,330
15,099	46,281	37,306
4,052	682	673
(555,025)	(357,285)	(311,923)

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

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:

459	94	108
(18,564)	(2,275)	(12,861)
(57,931)	(8,762)	(6,738)
(76,036)	(10,943)	(19,491)
(216,749)	(220,877)	(185,761)

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס,	
	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(59,059)	(10,908)	(9,302)	רכישה והיוון נכסים בלתי מוחשיים
(58,311)	(4,583)	(13,672)	רכישת רכוש קבוע
204	30	-	תמורה מממוש רכוש קבוע
3,029	-	-	רכישת חברה מאוחדת שאוחדה לראשונה (ב)
(16,538)	-	-	פרעון התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
-	-	2,096	החזר בגין התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
41	272	(186)	תמורה מממוש (רכישת) ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
<u>(130,634)</u>	<u>(15,189)</u>	<u>(21,064)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

19	-	14	מימוש כתבי אופציות
145,944	83,459	232,019	אשראי לזמן קצר, נטו
270,000	80,000	-	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(46,146)	(8,892)	(16,514)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(125,010)	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות של החברה
(4,100)	(4,100)	-	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(23,303)	(5,333)	(6,889)	פרעון התחייבויות בגין חכירה
<u>217,404</u>	<u>145,134</u>	<u>208,630</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
6,098	1,539	(629)	<u>הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים</u>
<u>6,993</u>	<u>862</u>	<u>(633)</u>	<u>הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים של פעילויות חוץ</u>
(116,888)	(88,531)	543	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
<u>237,779</u>	<u>237,779</u>	<u>120,891</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
<u>120,891</u>	<u>149,248</u>	<u>121,434</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

(א) פעילות מהותית שלא במזומן

18,059	8,009	7,681	רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים באשראי
-	60,000	44,000	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
59,962	3,452	2,925	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
<u>24,751</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רכישת חברה בת התחייבות נדחית

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס,	
	2022	2022
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח		
32,427	-	-
(769)	-	-
(6,896)	-	-
(47,705)	-	-
(36,229)	-	-
7,000	-	-
24,751	-	-
12,791	-	-
17,659	-	-
<u>3,029</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(ב) רכישת חברה מאוחדת שאוחדה לראשונה

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

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2023 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, 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

השפעות האינפלציה ועליית שיעור הריבית

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

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

1. תיקון ל- IAS 8 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 יושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאית ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה.

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

באור 3: - יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים (המשך)

2. תיקון ל- IAS 12, מסים על הכנסה

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' (להלן: "חריג") במסים נדחים המובא בסעיפים 15 ו-24 ל IAS 12 (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. התיקון מצמצם את תחולת החריג 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 יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023. בנוגע לעסקאות חכירה והכרה בהתחייבות בגין פירוק ושיקום - התיקון יושם החל מתחילת תקופת הדיווח המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים במועד היישום לראשונה, תוך זקיפת השפעה המצטברת של היישום לראשונה ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) למועד זה.

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

3. תיקון ל- IAS 1, גילוי למדיניות החשבונאית

בחודש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1: הצגת דוחות כספיים (להלן – התיקון). בהתאם לתיקון, חברות נדרשות לספק גילוי למדיניות החשבונאית המהותית שלהן חלף הדרישה כיום לספק גילוי למדיניות החשבונאית המשמעותית שלהן. אחת מהסיבות העיקריות לתיקון זה נובעת מכך שלמונח "משמעותי" לא קיימת הגדרה ב- IFRS בעוד שלמונח "מהותי" קיימת הגדרה בתקנים שונים ובפרט ב- IAS 1.

התיקון יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה על תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים של החברה, אך החברה בוחנת את השלכות התיקון על גילויי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים 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

מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות	סה"כ
בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח			
524,425	33,560	431,120	סה"כ הכנסות מחיצוניים
59,745	18,455	199,915	סה"כ רווח מגזרי
240,773	22,403	(123,937)	הוצאות משותפות בלתי מוקצות
(18,353)	(18,353)	הוצאות מימון, נטו	
98,483		רווח לפני מסים על ההכנסה	

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס, 2023

באור 5: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות	סה"כ	
בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
				<u>לתקופה של שלושה חודשים</u> <u>שהסתיימה ביום 31 במרס, 2022</u>
569,644	33,331	19,765	516,548	סה"כ הכנסות מחיצוניים
235,851	13,155	9,924	212,772	סה"כ רווח מגזרי
(92,988)				הוצאות משותפות בלתי מוקצות
(11)				הוצאות אחרות, נטו
(3,069)				הוצאות מימון, נטו
139,783				רווח לפני מסים על ההכנסה
מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות	סה"כ	
מבוקר אלפי ש"ח				
				<u>לשנה שהסתיימה ביום 31</u> <u>בדצמבר, 2022</u>
1,786,896	189,322	96,616	1,500,958	סה"כ הכנסות מחיצוניים
718,309	65,166	51,846	601,297	סה"כ רווח מגזרי
(425,648)				הוצאות משותפות בלתי מוקצות
29				הכנסות אחרות, נטו
(28,955)				הוצאות מימון, נטו
263,735				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, 2022	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס, 2022 2023		
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
638,519	239,578	185,592	אירופה
900,258	270,075	287,326	צפון אמריקה
176,481	36,908	36,928	אוקייאניה
71,638	23,083	14,579	שאר העולם
<u>1,786,896</u>	<u>569,644</u>	<u>524,425</u>	

באור 6: - מכשירים פיננסיים לצרכי גילוי בלבד

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

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

ליום 31 בדצמבר, 2022	ליום 30 במרס, 2022 2023		
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
199,351	105,473	191,536	אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים בריבית קבועה הערך בספרים
186,341	*	178,638	שווי הוגן

* השווי ההוגן הינו בקירוב לערך בספרים.

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

באור 7: - ארועים בתקופת הדיווח ולאחריה

- א. ביום 21 במרס, 2023, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 44 מיליון ש"ח ברוטו. הדיבידנד ישולם ביום 25 ביוני, 2023, לאחר תאריך המאזן, כאשר היום הקובע נקבע ליום 29 במאי, 2023.
- ב. ביום 21 במרס, 2023, החליט דירקטוריון החברה על הענקת 110,000 אופציות לנושא משרה בכירה בחברה. ההקצאה האמורה הינה בהתאם לתכנית האופציות של החברה ומכח מתאר שפרסמה החברה ביום 24 בפברואר, 2022. האופציות ניתנות להמרה למניות הרגילות בנות 0.1 ע.ג. כ"א של החברה, בתוספת מימוש של 43.64 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-1,564 אלפי ש"ח. להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל Black & Scholes לגבי התוכנית הנ"ל: מחיר המניה – 43.15 ש"ח, תנודתיות – 40.2%, אורך חיים חזוי של האופציה - ארבע שנים, שיעור ריבית חסרת סיכון – 4.13%, שיעור חילוט - 10%.
- ג. ביום 16 במאי, 2023, לאחר תאריך המאזן, הקצתה החברה לעובדים ולמנהלים בחברה 1,040,000 אופציות הניתנות להמרה למניות הרגילות בנות 0.1 ע.ג. כ"א של החברה (בכלל זה הקצאת 110,000 אופציות למנכ"ל החברה), במנגנון Cashless Exercise. האופציות ניתנות להמרה למניות הרגילות בנות 0.1 ע.ג. כ"א של החברה, בתוספת מימוש של 40.90 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-14.2 מיליוני ש"ח. להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל Black & Scholes לגבי התוכנית הנ"ל: מחיר המניה – 40.90 ש"ח, תנודתיות – 41.2%, אורך חיים חזוי של האופציה - ארבע שנים, שיעור ריבית חסרת סיכון – 3.84%, שיעור חילוט - 10%.

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

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

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. שרון גולדנברג, מנהל כללי;
2. שאר חברי ההנהלה:
מני מימון, סמנכ"ל כספים;
אורלי הוברמן, סמנכ"לית מערכות מידע;
מירב קבני, חשבת קבוצה.

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, 2022 (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 2022 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 2023 (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.

16 במאי 2023

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 2023 (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.

16 במאי 2023

מני מימון, סמנכ"ל כספים