

דוח רבעוני לתקופה שנסתיימה

ביום 30 ביוני, 2022

תוכן עניינים

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

חלק ב' - דו"חות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני,
2022 (בלתי מבוקרים)

חלק ג' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על
הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א)

מיטרוניקס בע"מ

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה שנסתיימה ב-30 ביוני, 2022

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

1. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

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

2. אירועים עיקריים בתקופת הדו"ח ולאחריה

2.1 מצב החברה ושוק הבריכות:

מכירות החברה ברבעון השני צמחו בשיעור של 13.6% לעומת הרבעון המקביל אשתקד ובכ-16% במטבע המקור. המכירות בתחום הרובוטים לבריכות פרטיות צמחו הרבעון בכ-15.1% ובכ-17.4% בנטרול השפעת מטבעות. עליית מחיר המכירה האפקטיבית לשווקים שרשמה החברה ברבעון השני מהווה כ-5.7% מסך הצמיחה בהכנסות. בסיכום החציון מכירות החברה צמחו בכ-23.8% ובכ-27.6% במטבע מקור לעומת החציון המקביל אשתקד. הרבעון השני אופיין בהמשך ביקושים לרובוטים לבריכות פרטיות בכל הטריטוריות המרכזיות, אך יצוין גם כי החברה לא הצליחה לממש את פוטנציאל מכירת כל המלאים שהיו בדרכם ללקוחות בשל אתגרים בשרשרת האספקה בעיקר בנמלי היעד בארה"ב ושתוכננו להימכר עד סוף יוני, ולפיכך חלק מהמכירות נדחו למהלך חודש יולי 2022. בתחום הציבורי חוותה החברה עלייה בביקושים שתורגמה ברבעון השני לצמיחה במכירות בשיעור של כ-20%. למרות תנאי מאקרו מאתגרים ומזג אוויר קר וגשום עד שלהי חודש מאי באירופה ובמרבית המדינות בארה"ב, סך מכירות החברה באירופה צמחו ברבעון השני בכ-19% במטבע מקומי, בארה"ב צמחו המכירות ברבעון השני בשיעור של כ-15% במטבע מקומי ובאוקיאניה צמחו המכירות בכ-42% במטבע מקומי. ברמת החציון צמחה החברה, במטבע מקומי בכ-32% באירופה, כ-25% בארה"ב ובכ-26% באוקיאניה, לעומת החציון המקביל אשתקד.

החברה מעריכה כי שוק הבריכות ושוק המנקים האלקטרוניים נמצאים בתהליך של חזרה לדפוס ביקוש שאפיינו אותם לפני תקופת התפשטות הקורונה, זאת בכל הקשור להיקף ועיתוי ההצטיידות בשרשרת ההפצה, השפעות מזג אוויר על שוק הבריכות וכו'. בהתייחס לתחזית המכירות השנתית לשנת 2022, החברה מעריכה כי היא תעמוד בטווח צמיחת ההכנסות שדיווחה במאי 2022 של 18%-22%.

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

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

בתמורה ל-70% מהזכויות ב-ECCXI משלמת MTUS סך של כ-16.16 מיליון דולר ארה"ב (להלן: "**התמורה**"), בשני תשלומים שווים, כדלקמן: כ-8 מיליון דולר ארה"ב שולמו ביום 28 ביולי 2022 (מועד סגירת העסקה (Closing)) וכ-8 מיליון דולר נוספים ישולמו שנה לאחר הסגירה, כאשר החברה ערבה לתשלום האחרון. כמו כן התחייבה MTUS לשלם תשלום מותנה בסך של כ-4.5 מיליון דולר ארה"ב, ככל שתוצאות הקבוצה בשנים 2022-2023 (EBITDA ממוצע לשנים אלו) תעלנה על ההיקף המוסכם¹. עסקת Backyard הושלמה ביום 28 ביולי 2022, והחברה צפויה לאחזה בדוחותיה הכספיים החל מיום זה.

רכישת קבוצת Backyard עומדת בהלימה לאסטרטגיה של החברה הממוקדת בטרנספורמציה דיגיטלית ובחיזוק הקשר עם הלקוח הסופי. לעניין זה יצוין גם כי ארצות הברית מהווה את אחד השווקים המרכזיים והחשובים של החברה, עם כמות בריכות מוערכת של כ-12.3 מיליון, שמתוכן להערכת החברה רק כ-1.8 מיליון מנוקות ע"י רובוטים אלקטרוניים (הכול נכון לסוף שנת 2021 ובמונחי בריכות רלוונטיות למוצרי החברה²), ובכך גלום בשוק זה פוטנציאל גידול משמעותי בשנים הקרובות. השוק האמריקני מתאפיין במכירות של מוצרים הן בסגמנט החנויות המקצועיות והן בסגמנט האונליין ועל פי אסטרטגיית 2025 של החברה וחזונה, החברה פועלת בכדי למקסם את ההזדמנות העסקית של חדירה למיליוני בריכות הפועלות ללא אמצעים מתקדמים לניקוי וטיפול במי הבריכה. לשם כך, פועלת החברה להגברת המודעות למותג ולמנקים הרובוטיים של החברה בערוצים נרחבים, תוך שימת דגש משמעותי על חדירה של מנקים רובוטיים חכמים המבוססים על חיבוריות ענן וטכנולוגיה חדשנית, כמו גם על פתרונות עתידיים בעולם טכנולוגיות המים ומוצרים נוספים בעולם הבריכות. רכישת קבוצת Backyard הינה נדבך במימוש אסטרטגיית 2025, באופן בו החברה תוכל לתמוך טוב יותר בצרכי השוק, בשותפים העסקיים של החברה, ולמקסם את הערך שהחברה יכולה להביא למשתמש הקצה בשווקים אלו.

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

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

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

2.3 צבר ההזמנות של החברה ליום 30.06.2022 המיועדות להימכר במהלך שנת 2022 מסתכם בכ- 399.4 מיליון ש"ח לעומת צבר הזמנות של כ- 302 מיליון ש"ח ליום 30.06.2021 המשקף גידול של כ-32.2% בצבר ההזמנות למוצרי החברה יחסית לאשתקד. הגידול בצבר ההזמנות נובע מהמשך הביקושים הגוברים השנה בשוק למוצרי החברה בעיקר הרובוטים לבריכות פרטיות, כחלק מהשגשוג בענף הבריכות הפרטיות בכל הטריטוריות המרכזיות.

הערכת החברה לגבי פוטנציאל הצמיחה בשווקים השונים ותנופת מכירות קווי הרובוטים השונים בערוצים השונים, כמו גם הערכותיה לעמידה בביקושים המוגברים למוצריה, הינה **מידע צופה פני עתיד**, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, אשר מבוסס, בין היתר, על ניסיון החברה נכון למועד דיווח זה, 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 שיופיעו שחקנים או מוצרים חדשים בשוק, בשל שינוי טעמי לקוחות החברה, בשל קשיים בלתי צפויים במוצריה ובהמשך פיתוחם, בשל קשיים אפשריים בגיוס כח אדם וברכש חומרי גלם נדרשים ובפעולות לתגבור מערכי הייצור שלה, בשל השלכות מגפת הקורונה הבלתי ניתנות לחיזוי בשלב זה וחזרת השווקים לשגרה ובשל שאר גורמי הסיכון של החברה המפורטים בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד לשנת 2021.

2.4 השפעת שערי המטבע בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד : שינויי שערי החליפין של המטבעות העיקריים **ברבעון השני** (שלושה חודשים) : האירו שהיווה כ-45% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור מהותי של כ-8.5% אל מול השקל, הדולר האמריקאי שהיווה כ-49% ממכירות החברה התחזק בממוצע בשיעור של כ-3.8% אל מול השקל והדולר האוסטרלי שהיווה כ-4% ממכירות החברה נחלש בשיעור של 3.2%. השפעת השינויים בשע"ח של המטבעות על המכירות, על הרווח הגולמי ועל הרווח התפעולי בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד מסתכמת בקיטון של כ-11.7 מיליון ש"ח במכירות הרבעון (בעיקר בשל היחלשות האירו), קיטון של כ-13.5 מיליון ש"ח ברווח הגולמי וכ-12.3 מיליון ש"ח ברווח התפעולי (וזאת שוב בעיקר בשל היחלשות שע"ח של האירו). שינויי שערי החליפין של המטבעות בתקופה של **שישה חודשים** : האירו שהיווה כ-43% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור של כ-7.7% אל מול השקל, הדולר האמריקאי שהיווה כ-49% ממכירות החברה התחזק בממוצע בשיעור של כ-1.5% אל מול השקל והדולר האוסטרלי שהיווה כ-6% ממכירות החברה נחלש בממוצע בשיעור של כ-6%. השפעת השינויים בשע"ח של המטבעות על המכירות, הרווח הגולמי ועל הרווח התפעולי בהשוואה לתקופה המקבילה של שישה חודשים אשתקד מסתכמת בקיטון של כ-35 מיליון ש"ח במכירות

(בעיקר בשל היחלשות מהותית של האירו), וקיטון של כ-29.5 מיליון ש"ח ברווח הגולמי ו-26.5 מיליון ש"ח ברווח התפעולי וזאת שוב בעיקר בשל היחלשות שע"ח של האירו.

2.5 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 ביום 27 באפריל, 2022. כמו כן **לאחר תקופת הדוח, ביום 16 באוגוסט 2022**, הכריז דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד ביניים במזומן לשנת 2022 בסך כולל של 65 מיליון ש"ח, ובסך של 0.594 ש"ח למניה, לתשלום ביום 29 בספטמבר, 2022.

2.6 הקצאת אופציות לעובדים ומנהלים: ביום 17 במאי 2022, החליט דירקטוריון החברה, בהמשך לאישור ועדת התגמול שלה מיום 15 במאי 2022, על הקצאת 817,500 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 של החברה שאימץ דירקטוריון החברה בהמשך לאישור ועדת התגמול שלה בסוף שנת 2017 ותיעשה במסגרת מיתאר הצעת ניירות ערך לעובדים ומנהלים בחברה, שפירסמה החברה ביום 17 במאי 2022. לפרטים נוספים אודות המיתאר, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 17 במאי 2022 (אסמכתא מספר 060169-01-2021), אשר האמור בו מובא על דרך ההפניה. יצוין כי לאחר תאריך הדו"ח, וביום 10 באוגוסט, 2022 ניתן אישור הבורסה לרישום המניות שתנבענה ממימוש האופציות.

2.7 סיום בעל תפקיד: לאחר תאריך הדוח וביום 1 ביולי 2022 סיים מר שי פרץ את תפקידו כסמנכ"ל מיזוגים, רכישות ו-DSC.

2.8 אסיפות כלליות: לאחר תאריך הדוח וביום 14 ביולי 2022 אישרה האסיפה הכללית השנתית את מינוי מחדש של רואה החשבון המבקר של החברה (קוסט, פורר, גבאי את קסירר) וכן את מינויים מחדש של הדירקטורים המכהנים בחברה (למעט דו"צים אשר כהונתם תימשך כדון). לפרטים נוספים אודות זימון האסיפה וההחלטות שהתקבלו בה, ראו דיווחים מיידיים מהימים: 18 במאי 2022, 2 ביוני 2022 ו-17 ביולי 2022 (אסמכתא מספר 60259-01-2022, 069190-01-2022 ו-01-074847, בהתאמה), אשר האמור בהם מובא על דרך ההפניה.

כמו כן החליט דירקטוריון החברה בישיבתו מיום 16 באוגוסט 2022, על כינוס אסיפה כללית לחידוש מינויים של הדירקטורים החיצוניים המכהנים בחברה, אסיפה אשר תתקיים ביום 3 באוקטובר, 2022.

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

א. **שרשרת האספקה** – במהלך הרבעון השני ונכון לתאריך הדוח, חל שיפור והחברה התמודדה בצורה טובה יותר עם קשיים בשרשרת אספקת חומרי הגלם שלה שנבעו מאספקת רכיבים שונים ובכך המשיכה להגדיל את קיבולת הייצור שלה. ברם יצוין כי עליית מחירי השילוח באופן מהותי ועליית מחיר של מרבית חומרי הגלם בשנה האחרונה המשיכו להכביד על תוצאותיה של החברה גם ברבעון השני. כמו כן, למרות השיפור המתואר קיים עדיין קושי מסוים באספקת רכיבים אלקטרוניים שונים.

ב. **בתחום הבריכות הפרטיות** – החברה המשיכה לחוות ביקושים במהלך הרבעון השני והמשיכה ליהנות מעלייה במכירות אשר צמחו בשיעור של כ-15% וכ-17.4% בנטרול השפעת מטבעות לעומת הרבעון המקביל אשתקד. החברה מעריכה כי שוק הבריכות ושוק המנקים האלקטרוניים נמצאים בתהליך של חזרה לדפוסי הביקוש שאפיינו אותם לפני

תקופת התפשטות הקורונה, זאת בכל הקשור לתהליכי ניהול מלאי בשרשרת ההפצה, השפעות מזג אוויר על שוק הבריכות וכו'.

ג. **בתחום מנקי הבריכות הציבוריות** - החברה חוותה עלייה בהכנסות של כ- 20% ברבעון השני בהשוואה לרבעון המקביל. כן יצוין כי בתחום זה החברה עדיין סובלת מקושי בזמינות של רכיבים אלקטרוניים ייחודיים 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 הביקושים של החברה כמתואר לעיל, הינם **מידע צופה פני עתיד**, וככזה אינו ודאי ועלול שלא להתממש, כולו או חלקו, או שיתממש באופן שונה מכפי שנצפה. מידע זה מבוסס, בין היתר, על מידע, הערכות ואומדנים של החברה נכון למועד דיווח זה, על הפרסומים בארץ ובעולם ועל הנחיות הרשויות הרלוונטיות בנושא מגפת הקורונה עד כה, אשר עשויים להשתנות מעת לעת, הבנתה את תנאי השווקים בהם היא פועלת, צרכי לקוחותיה, ההתפתחויות הגלובליות, כוונותיה ותוכניותיה לעתיד אשר עשויות להשתנות מעת לעת וניסיונה בטיפול בביקושים מוגברים למוצריה, והתממשותה אינה וודאית ואינה בשליטת החברה. הערכה זו עשויה שלא להתממש או להתממש בחלקה, ככל שהתפשטות המגיפה וצעדי הרשויות ברחבי העולם למיגורה ו/או ככל שהתנהגות לקוחותיה, מפיציה וספקיה של החברה יחרגו מהמתואר לעיל או מכל תוואי הניתן בשעה זו לחיזוי, לרבות עקב מחסור משמעותי בחומרי גלם או עקב מיתון עולמי שישפיע על הביקושים למוצרי החברה, בשל קשיים בלתי צפויים במוצריה ובהמשך פיתוחם, התנהגות מתחריה ובשל כל שאר גורמי הסיכון להם נתונה החברה, כאמור בסעיף 3.22 לתיאור עסקי התאגיד של חברה לשנת 2021.

2.10 השפעות האינפלציה והריבית: במחצית הראשונה של 2022 רשם מדד המחירים לצרכן בישראל עלייה בשיעור של כ-3.1% (ובסה"כ, ב-12 החודשים האחרונים – יוני 2021 עד יוני 2022 – עלייה של כ-4.4%), המעידה על עלייה ביוקר המחיה וביעור האינפלציה במשק המקומי. מדובר בעלייה חדה הן ביחס לשנים האחרונות והן ביחס לציפיות בנק ישראל לתקופה זו. זאת ועוד, מגמת עליית המחירים היא מגמה גלובלית; לפי דוח קרן המטבע הבינלאומית שהתפרסם לאחרונה, האינפלציה לשנת 2022 צפויה לעמוד על 6.6% בכלכלות מפותחות ו-9.5% בכלכלות מתפתחות. בשל עליית המחירים העולמית החלו בנקים מרכזיים בעולם לנקוט במגמה של העלאות ריבית במטרה לבלום את עליות המחירים. החל מחודש אפריל 2022 העלה בנק ישראל את הריבית במשק במספר פעימות משיעור אפסי, עליו עמדה בשנים האחרונות, עד לשיעור של 1.25%, נכון למועד פרסום הדוח. בהתאם לתחזיות מחלקת המחקר של בנק ישראל צפויה הריבית לעלות עוד, בשיעור של כ-1.5%, ולהגיע לרמה של 2.75% עד לרבעון השני לשנת 2023. להלן השלכות אפשריות של אירועים אלו:

אינפלציה – לעניין השפעת עליות מחירים על תשומות ומחירי חומרי גלם ראו סעיף 2.9א' לעיל וסעיף 4 להלן. כמו-כן, במקרה של עלייה מהותית במחירי חומרי הגלם, תבחן החברה אפשרות לעדכון מחירי המכירה של מוצריה במטרה לשמר רמת רווחיות נאותה, וזאת בהתחשב במגבלות מחירי השוק ובאופן שמחירים אלו יאפשרו לה להיות תחרותית בשוק.

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

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

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

3. המצב הכספי

3.1 הרכוש השוטף של החברה ליום 30 ביוני, 2022 הסתכם לסך של 1,431,959 אלפי ש"ח המהווה כ- 74.2% מסך המאזן, בהשוואה לרכוש השוטף ליום 30 ביוני, 2021 שהסתכם לסך של 928,784 אלפי ש"ח והיווה כ- 69.5% מסך המאזן.

השינויים בסעיפי הרכוש השוטף הינם:

א. סה"כ יתרות **מזומנים ושווי מזומנים** והשקעות לזמן קצר מסתכמים בתום תקופת הדוח בכ- 296.4 מיליון ש"ח בהשוואה לכ- 286.5 מיליון ש"ח בתום התקופה המקבילה אשתקד, עלייה של כ- 9.9 מיליון ש"ח.

ב. גידול של כ- 323.4 מיליון ש"ח **ביתרת המלאי**, בהשוואה ליום 30 ביוני, 2021, אשר נובע בעיקר מעלייה בהיקפי הייצור ובהיערכות החברה להצטיידות במלאי חומרי גלם לטובת שמירה על רציפות בייצור בשל אתגרי שרשרת האספקה כאמור בדיווחי החברה בדוחותיה האחרונים. לנוכח אתגרי שרשרת האספקה קיבלה 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 במחיר חומרי הגלם במהלך השנה האחרונה. בנוסף, חלה עלייה במלאי תוצ"ג שנבע משילוח לחברות הבת וממלאי תוצ"ג שהיה ביום 30 ביוני בדרך ללקוחות החברה. תמונת מצב כוללת זו מוצאת ביטויה גם בימי המלאי הממוצעים, שעלו ומסתכמים ל- 148 ימים בממוצע בתקופה בהשוואה ל- 108 ימים בתקופה המקבילה אשתקד. לנוכח מגמת השיפור הצפויה בשרשרת האספקה ובזמינות חלק מחומרי הגלם, והחזרת הביקוש בשוק הבריכות למאפייניהם טרום תקופת הקורונה כפי שמתואר בסעיף 2.1 ו-2.9 לעיל, החברה תפעל ברבעונים הקרובים להקטין את היקפי מלאי חומרי הגלם.

ג. גידול של כ- 166.3 מיליון ש"ח **ביתרת הלקוחות** הנובע בעיקרו מעלייה במכירות ומתמהיל מועד התהוותן. ברבעון השני של 2022 תמהיל המכירות נטה יותר לחודש יוני בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד. ימי הלקוחות הממוצעים עלו ל- 63 ימים לעומת 54 ימים, בתקופה המקבילה אשתקד.

ד. יתרת החייבים ליום 30 ביוני, 2022 הסתכמה בסך של כ- 53.2 מיליון ש"ח לעומת 49.7 מיליון ש"ח ביום 30 ביוני, 2021. גידול של כ- 3.5 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקר ממענק לקבל בגין תוכנית משרד הכלכלה/מסלול תעסוקה וכן מעליה ביתרות המע"מ לקבל והוצאות מראש אשר קוזזו מקיטון בשערוך עסקאות ההגנה לאור עליית שער האירו והדולר האוסטרלי ליום 30 ביוני, 2022.

- 3.2** השקעות לזמן ארוך - הפיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך ליום 30 ביוני, 2022 הסתכמו לכ- 1.8 מיליוני ש"ח בהשוואה לכ- 1.6 מיליון ש"ח ליום 30 ביוני, 2021. ללא שינוי משמעותי בין התקופות.
- 3.3** רכוש קבוע - יתרת הרכוש הקבוע נטו ליום 30 ביוני, 2022 הינה 167.2 מיליון ש"ח לעומת כ- 126.4 מיליון ש"ח ליום 30 ביוני, 2021. העלייה ברכוש קבוע נובעת בעיקרה מהשקעות באתרי החברה בדלתון ובקיבוץ יזרעאל כגון: השקעה בהרחבת שטחי הייצור, התפעול ומבני משרדים, השקעות בקווי ייצור והשקעה במכונות וציוד, כתוצאה מהגידול בפעילות החברה.
- 3.4** נכסי זכות שימוש - יתרת נכסי זכות שימוש ליום 30 ביוני, 2022 הינה 109.8 מיליון ש"ח לעומת כ- 105 מיליון ש"ח ליום 30 ביוני, 2021. נכסי זכות שימוש מיוחסים להסכמי השכירות של החברה הכוללים בעיקר מבנים ורכבים כנגד רישום התחייבות.
- 3.5** נכסים בלתי מוחשיים - יתרת הנכסים הבלתי מוחשיים נטו ליום 30 ביוני, 2022 הינה 193.6 מיליון ש"ח לעומת 153.5 מיליון ש"ח ליום 30 ביוני, 2021. העלייה בנכסים הבלתי מוחשיים נובעת בעיקר מעלייה בהיוון עלויות פיתוח. בתקופה של שישה חודשים רשמה החברה השקעות בתחום ניטור ובקרה על מי הברכה בסך של כ- 7.6 מיליון ש"ח (לעומת 8.8 מיליון ש"ח אשתקד) וכן השקעות בתחום הרובוטים בסך של כ- 16.7 מיליון ש"ח.
- 3.6** נכסי מסים נדחים - יתרת נכסי המסים הנדחים ליום 30 ביוני, 2022 הינה כ- 24.7 מיליון ש"ח לעומת כ- 21.7 מיליון ש"ח ליום 30 ביוני, 2021. מקור נכס המס הוא בהפרשי עיתוי בחברה ובהפסדים צבורים לצרכי מס בחברת הבת בצרפת שצפוי שניתן יהיה לנצלם בעתיד כנגד הכנסה חייבת. העלייה בנכס המס נובעת בעיקר מהפרשי עיתוי בקבוצה.
- 3.7** ההתחייבויות השוטפות של החברה ליום 30 ביוני, 2022 הסתכמו לסך של 939.5 מיליון ש"ח המהווים כ- 48.7% מסך המאזן, לעומת 528.6 מיליון ש"ח ליום 30 ביוני, 2021 המהווים כ- 39.5% מסך המאזן. השינויים המהותיים בסעיפי ההתחייבויות השוטפות הם:
- א. עלייה באשראי לזמן קצר של כ- 312.5 מיליון ש"ח הנלקח למימון צרכי ההון החוזר בקבוצה (עלייה במלאי ובלקוחות) ולצרכי הגנה מאזנית.
- ב. עלייה בספקים של 84.5 מיליון ש"ח הנובעת מעלייה בהיקפי הפעילות והמלאי בתקופת הדוח. ימי הספקים הממוצעים עלו לרמה של 61 ימים בהשוואה ל- 51 ימים בתקופה המקבילה אשתקד.
- ג. עלייה בסעיפי זכאים ויתרות זכות של כ- 17.5 מיליון ש"ח הנובעת בעיקרה מעלייה בהתחייבות לעובדים ומוסדות ועלייה בהוצאות לשלם עקב עלייה בפעילות החברה.
- 3.8** התחייבויות לזמן ארוך של החברה ליום 30 ביוני, 2022 הסתכמו בכ- 217.6 מיליון ש"ח לעומת 170.8 מיליון ש"ח ליום 30 ביוני, 2021. עיקר העלייה מיוחסת לעלייה בהלוואות לזמן ארוך שלקחו חברות הקבוצה מתאגידים בנקאיים.

3.9 יחסי נזילות:

30/06/2021	30/06/2022	
400,163	492,422	הון חוזר (באלפי ש"ח)
1.76	1.52	יחס שוטף
1.24	0.89	יחס מהיר

ההון החוזר של החברה עלה בכ-23% לעומת 30 ביוני, 2021 בעיקר בשל עלייה ברווחי החברה. הירידה ביחס השוטף בשל העלייה בסעיפי ההתחייבויות השוטפות. הירידה ביחס המהיר בשל העלייה בסעיפי ההתחייבויות השוטפות והעלייה במלאי כאמור בסעיף 3.1 לעיל.

4. תוצאות הפעולות באלפי ש"ח

להלן תמצית דוחות רווח והפסד ל- 6 חודשים ולרבעון השני בשנים 2021 ו-2022:

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	סעיף
498,542	566,318	917,621	1,135,962	הכנסות ממכירות
218,391	228,463	400,668	464,314	רווח גולמי
43.8%	40.3%	43.7%	40.9%	% רווח גולמי
137,556	129,682	249,811	272,545	רווח תפעולי
27.6%	22.9%	27.2%	24.0%	% רווח תפעולי
110,199	109,501	201,502	224,692	רווח נקי
22.1%	19.3%	22.0%	19.8%	% רווח נקי

להלן ניתוח הכנסות ורווח גולמי לפי דיווח מגזרי

הסברים	% שינוי	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021		לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022		1. הכנסות המגזר:
		% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	
		העלייה במטבע המקור הינה כ-17.4% ונובעת מהמשך ביקוש מוגבר לרובוטים בכל השווקים בחצי הכדור הצפוני ומצמיחה גבוהה במכירות באוקיאניה וכן העלאת מחירי מכירה בטריטוריות השונות.	15.1%	86.0%	428,916	
העלייה ברבעון השני המיוחסת בעיקר להתאוששות המכירות בענף המלונאות ויכולת טובה יותר של החברה לספק את הביקושים למוצרים אלו למרות האתגרים המתוארים בסעיף 2.9 לעיל.	20.0%	4.0%	19,681	4.2%	23,616	מנקים לבריכות ציבוריות
במטבע מקור תחום זה צמח בכ-6%. הקיטון היחסי בצמיחה שהחברה רגילה לראות בתחום מיוחס לתחום המוצרים הנלווים לבריכה הנמכר בעיקר באירופה לתחום בניית הבריכות החדשות. מנגד חלה עלייה במכירות של המוצרים לטיפול במים.	(2.1%)	10.0%	49,945	8.6%	48,877	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	13.6%	100.0%	498,542	100.0%	566,318	סה"כ הכנסות
						2. תוצאות המגזר:
	% שינוי	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	
עלייה ברווח הגולמי בשל העלייה בהכנסות. הירידה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת בעיקר בשל: 1. מהשפעות שע"ח- ירידה מהותית של כ-8.5% של שער האירו; 2. עליית מחירי חומרי הגלם וההובלה הימית והאווירית, אשר קוזזו מעליית מחירי מכירה ומעליית ווליום המכירות.	5.0%	43.8%	187,882	40.0%	197,365	מנקים לבריכות פרטיות
הירידה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת מגידול בעלויות חומרי הגלם וההובלה הימית והאווירית, והיחלשות המטבעות העיקריים למול השקל בתקופת הדוח.	15.4%	54.5%	10,734	52.5%	12,388	מנקים לבריכות ציבוריות
הירידה ברווחיות הגולמית נובעת מהיחלשות המטבעות העיקריים למול השקל בתקופת הדוח ומתמהיל המוצרים.	(5.4%)	39.6%	19,775	38.3%	18,710	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	4.6%	43.8%	218,391	40.3%	228,463	רווח גולמי

להלן ניתוח הכנסות ורווח גולמי לפי דיווח מגזרי

הסברים	% שינוי	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022		1. הכנסות המגזר:
		% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	% מסך הכנסות	באלפי ש"ח	
העלייה במטבע המקור הינה כ-28.8% העלייה נובעת מביקוש מוגבר לרובוטים בכל הטריטוריות המרכזיות, העלאת מחירי מכירה, מכירות Early-Buy מוצלחות והיערכות טובה לקראת העונה בכל השווקים בחצי הכדור הצפוני והמשך צמיחה גבוהה במכירות באוקיאניה.	26.5%	87.0%	798,744	89.0%	1,010,373	מנקים לבריכות פרטיות
רמה דומה של היקף מכירות לאור התאוששות מסויימת של ענף התיירות והמלונאות בתקופה, מנגד השלכות של אתגרים בשרשרת אספקה, בכלל זה העדר זמינות של רכיבים אלקטרוניים ייחודיים לרובוטים בסגמנט, אשר הובילו לחוסר יכולת לספק את כל הביקושים. זאת בנוסף להיחלשות המטבעות העיקריים למול השקל כפי שצוין בסעיף 2.3 לעיל.	0.5%	4.7%	43,160	3.8%	43,381	מנקים לבריכות ציבוריות
העלייה במכירות נובעת בעיקר מעלייה במכירות הכיסויים האוטומטיים והמוצרים לטיפול במים.	8.6%	8.3%	75,717	7.2%	82,208	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	23.8%	100.0%	917,621	100.0%	1,135,962	סה"כ הכנסות
						2. תוצאות המגזר:
	% שינוי	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	% רווח גולמי	באלפי ש"ח	
עלייה ברווח הגולמי בשל העלייה בהכנסות. הירידה בשיעור הרווחיות הגולמית נובעת בעיקר: 1. מהשפעות שע"ח- ירידה מהותית של כ-7.7% של שער האירו; 2. עליית מחירי חומרי הגלם וההובלה הימית והאווירית, אשר קוזזו מעליית מחירי מכירה ומעליית ווליום המכירות.	17.6%	43.7%	348,789	40.6%	410,137	מנקים לבריכות פרטיות
הירידה ברווח ובשיעור הרווחיות הגולמית נובעת מגידול בעלויות חומרי הגלם וההובלה הימית והאווירית, והיחלשות המטבעות העיקריים למול השקל בתקופת הדוח.	(3.6%)	53.6%	23,148	51.4%	22,312	מנקים לבריכות ציבוריות
העלייה ברווחיות הגולמית נובעת בעיקר משיפור הרווחיות בתחום מוצרי הבטיחות.	10.9%	37.9%	28,731	38.8%	31,865	מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות
	15.9%	43.7%	400,668	40.9%	464,314	רווח גולמי

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

סעיף	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021	אחוז שינוי	הסברים עיקריים
הוצאות ומחקר ופיתוח	11,505	10,870	5.8%	המשך פעילות ממוקדת של החברה בפיתוח רובוטים וטכנולוגיות מים. עלויות פיתוח בתחום הניטור, הבקרה והטיפול במי הבריכה הסתכמו בתקופת הדוח בכ- 4.1 מיליון ש"ח.
הוצאות מכירה ושיווק	52,386	41,811	25.3%	העלייה נובעת בעיקרה מעליה ניכרת בהוצאות שילוח ללקוחות שהיוו 66% מסך הגידול בהוצאות מכירה ושיווק בתקופה.
הוצאות וכלליות הנהלה	34,890	28,154	23.9%	סה"כ עלייה של כ-6.7 מיליון ש"ח. הגידול ברבעון השני נובע מעלייה בהוצאות ייעוץ לטובת עסקת Backyard, כאמור בסעיף 2.2 לעיל, עלייה בכח אדם במחלקות הנהלה ובעיקר בתחום מערכות מידע וכן הוצאות כלליות המושפעות מהגידול בפעילות (כגון: מסים מקומיים ופחת).
רווח תפעולי	129,682	137,556	(5.7%)	הירידה ברווחיות התפעולית הושפעה בעיקר: ממימוש מכירות נמוך יותר ממה שתכננה החברה, השפעת שערי המטבע שתרמה לירידה יחסית של כ-12.3 מיליון ₪ ומעלייה ניכרת בהוצאות השילוח.
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	757	(1,941)	-	בתקופת הדוח נרשמו הכנסות מימון, נטו בשל השפעות שערי מטבע בתקופה אשר קוזזו בשל עלייה בריבית על היקפי האשראי בקבוצה. בתקופה מקבילה נרשמו הוצאות מימון, נטו בשל ריבית על היקפי אשראי בקבוצה.
הכנסות אחרות	44	10	-	-
רווח לפני מס	130,483	135,625	(3.8%)	הירידה נובעת בעיקרה מירידת הרווח התפעולי.
מסים על הכנסה	20,982	25,426	(17.5%)	הירידה בהוצאות המס נובעת מהירידה ברווח לצרכי מס וכן בגין ההכרה באזור התעשייה יזרעאל כאזור פיתוח א' אשר השפיע גם על שיעור המס האפקטיבי שהינו 16.1% לעומת 18.7% אשתקד וכן משינוי בתמהיל הרווחים בקבוצה.
רווח נקי	109,501	110,199	(0.6%)	-

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

סעיף	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021	אחוז שינוי	הסברים עיקריים
הוצאות מחקר ופיתוח	26,373	20,973	25.7%	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- 8.8 מיליון ש"ח.
הוצאות מכירה ושיווק	98,861	74,795	32.2%	העלייה נובעת בעיקרה מעלייה ניכרת בהוצאות שילוח ללקוחות שהיוו 68% מסך הגידול בהוצאות מכירה ושיווק בתקופה.
הוצאות הנהלה וכלליות	66,535	55,089	20.8%	עיקר הגידול מיוחס לעלייה בתחום מערכות מידע בשל הגידול המואץ בפעילות החברה, בכח אדם במחלקות ההנהלה, בהוצאות ייעוץ לטובת עסקת Backyard, כאמור בסעיף 2.2 לעיל, וכן הוצאות כלליות המושפעות מהגידול בפעילות (כגון: מסים מקומיים ופחת).
רווח תפעולי	272,545	249,811	9.1%	עלייה כתוצאה מעליית המכירות והרווח הגולמי ובקיצוץ העלייה בהוצאות התפעוליות.
הוצאות מימון, נטו	2,312	4,372	(47.1%)	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.
הכנסות אחרות	33	34	-	-
רווח לפני מס	270,266	245,473	10.1%	העלייה נובעת בעיקרה מעליית הרווח התפעולי.
מסים על הכנסה	45,574	43,971	3.6%	העלייה בהוצאות המס נובעת מהעלייה ברווח לצרכי מס. שיעור המס האפקטיבי הינו 16.9% לעומת 17.9% בתקופה המקבילה אשתקד, בעיקר לאור ההכרה באזור התעשייה יזרעאל כאזור פיתוח א' וכן משינוי בתמהיל הרווחים בקבוצה.
רווח נקי	224,692	201,502	11.5%	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 30 ביוני, 2022 בכ- 728,955 אלפי ש"ח, המהווים כ-37.8% מהמאזן, לעומת 600,515 אלפי ש"ח, שהיוו כ-44.9% 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 30 ביוני, 2022 הסתכמה היתרה בכ- 42,981 אלפי ש"ח לעומת 37,220 אלפי ש"ח אשתקד. העלייה בזכויות המיעוט נובעת בעיקר מעלייה ברווחי חברות הבת.

6. תזרים מזומנים

תמצית תזרים המזומנים - ביום 30 ביוני, 2022, הסתכמה יתרת המזומנים ושווי מזומנים בסך 278,422 אלפי ש"ח לעומת 267,895 אלפי ש"ח אשתקד. סה"כ בתקופת הדוח של שישה חודשים חלה עלייה של כ- 40,643 אלפי ש"ח ביתרות המזומנים לתקופה לעומת עלייה של כ- 41,378 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

השינויים נובעים מהגורמים הבאים:

תזרים מפעילות שוטפת - בתקופת הדוח של שישה חודשים שימשו את החברה כ- 81.9 מיליון ש"ח לתזרים מפעילות שוטפת ביחס לתזרים שנבע לחברה בסך של כ- 122.1 מיליון ש"ח אשתקד. הירידה במזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופת הדוח נובעת בעיקרה מגידול ברווחי החברה אשר קוזה בעלייה ביתרת הלקוחות וביתרות המלאי. בתקופה של שלושה חודשים נבעו לחברה 139 מיליון ש"ח לעומת 238.1 מיליון ש"ח אשתקד. הירידה בתזרים מפעילות שוטפת ברבעון השני נובעת מעלייה ביתרות המלאי.

תזרים מפעילות השקעה - בתקופת הדוח של שישה חודשים שימשו את החברה כ- 51.7 מיליון ש"ח מזומנים לפעילות השקעה לעומת כ- 42.6 מיליון ש"ח אשר שימשו את החברה לפעילות השקעה בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופת הדוח השקיעה החברה יותר ברכישה ובהיוון נכסים בלתי מוחשיים. בתקופה של שלושה חודשים השקיעה החברה כ- 36.5 מיליון ש"ח לעומת כ- 26.9 מיליון ש"ח אשתקד. כאמור, בשל עליית הפעילות החברה יותר ברכישה ובהיוון נכסים בלתי מוחשיים.

תזרים מפעילות מימון - בתקופת הדוח נבעו לחברה כ- 162.9 מיליון ש"ח מפעילות מימון לעומת כ- 35.7 מיליון ש"ח אשר שימשו את החברה בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופת הדוח לקחה החברה אשראי לזמן קצר ארוך וכן חילקה דיבידנד גבוה יותר לבעלי מניותיה. בתקופה של שלושה חודשים נבעו לחברה 17.7 מיליון ש"ח לעומת 81.8 מיליון ש"ח, אשר שימשו את החברה אשתקד. זאת לאור לקיחת אשראי לזמן קצר גבוה יותר בתקופה.

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 2021).
2. סיכוני השוק המהותיים אליהם חשופה החברה:
 - 2.1 **סיכון מטבע:** שינויים בשערי החליפין של הדולר האמריקאי, האירו והדולר האוסטרלי משפיעים על תוצאות החברה. כ-98% ממכירות החברה וכ-50% מהתשומות של החברה הן במטבעות חוץ. עיקר החשיפה של החברה נובע מתיסוף של השקל אל מול האירו, תיסוף של השקל אל מול הדולר האמריקאי ולתיסוף של השקל אל מול הדולר האוסטרלי.
לחברה יש שני סוגים של חשיפת מטבע:
חשיפה מאזנית – הנובעת משיערוך נכסים מול התחייבויות במטבעות אלו וכן, חשיפה תזרימית הנובעת מעודף הכנסות על הוצאות במטבעות הנ"ל.
 - 2.2 **סיכון שווי הוגן בגין שינוי בשיעורי ריבית:** לחברה השקעות באגרות חוב. שינויים בריבית השוק משנים את שווי האג"ח.
 - 2.3 **סיכון מחיר:** קיים בגין שינויים במחירי ניירות ערך הנמצאים בתיק ההשקעות של החברה.
3. מדיניות התאגיד בניהול סיכוני השוק דלעיל:
החברה נוהגת לבצע עסקאות הגנת מטבע, לפי הערכות הנהלת החברה, בגין שינויים בשערי מטבע החוץ ביחס לשקל. החברה נוהגת לאמוד את חשיפת המטבע (הן התזרימית והן המאזנית) באופן שוטף ולגדר חלק מהותי מחשיפה זו בדרך כלל לתקופה של חצי שנה עד שנה קדימה.
אמצעי ההגנה בהן משתמשת החברה לרוב הינן עסקאות אקדמה (FORWARD) ודרך רכישת אופציות PUT. על-מנת לממן את רכישת אופציות ה-PUT נוהגת החברה למכור גם אופציות CALL (צילינדר).
4. אמצעי פיקוח על מדיניות ניהול סיכוני שוק ואופן מימוש המדיניות:
הדירקטוריון, בהתאם להמלצות ועדת המאזן, מתווה מדיניות מפעם לפעם בין היתר בנושאי סיכוני השוק וניהולם, בדגש על סיכון המטבע וכן על ההשקעות הפיננסיות של הרזרבות. כמו כן, מדווחת ועדת המאזן לדירקטוריון מעת לעת על ביצוע המדיניות שקבע הדירקטוריון בתחום.

דו"ח בסיסי הצמדה ליום 30.6.2022

סה"כ	שאינו מהווה מכשיר פיננסי	ללא הצמדה ואחר	צמוד למדד	צמוד דולר אוסטרלי	צמוד אירו	צמוד דולר	
אלפי ש"ח							
נכסים							
278,422	-	4,583	-	74,693	132,477	66,669	מזומנים ושווי מזומנים
17,980	-	10,920	7,005	-	-	55	השקעות לזמן קצר
483,421	-	31,648	-	22,398	199,361	230,014	לקוחות, נטו
53,233	-	44,604	-	2,752	4,095	1,782	חייבים ויתרות חובה
598,903	598,903	-	-	-	-	-	מלאי
1,777	-	59	-	1,070	648	-	פיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך
167,217	167,217	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
109,793	109,793	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש, נטו
193,610	193,610	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
24,673	24,673	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
1,929,029	1,094,196	91,814	7,005	100,913	336,581	298,520	סך הנכסים
התחייבויות							
476,684	-	420,609	-	5,068	2,127	48,880	אשראי לזמן קצר
250,166	-	174,567	-	7,067	24,866	43,666	ספקים ונותני שירות
173,764	-	82,882	-	6,416	34,426	50,040	זכאים ויתרות זכות
114,265	114,265	-	-	-	-	-	התחייבויות בגין חכירה
16,167	-	-	-	-	16,167	-	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
2,293	2,293	-	-	-	-	-	מסים נדחים
4,618	4,618	-	-	-	-	-	התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
119,136	-	94,459	-	568	1,354	22,755	התחייבויות אחרות
1,157,093	121,176	772,517	-	19,119	78,940	165,341	סך ההתחייבויות
771,936	973,020	(680,703)	7,005	81,794	257,641	133,179	יתרה מאזנית נטו

דו"ח בסיסי הצמדה ליום 30.6.2021

סה"כ	שאינו מהווה מכשיר פיננסי	ללא הצמדה ואחר	צמוד למדד	צמוד דולר אוסטרלי	צמוד אירו	צמוד דולר	
אלפי ש"ח							
נכסים							
267,895	-	2,611	-	57,099	121,645	86,540	מזומנים ושווי מזומנים
18,656	-	10,495	8,010	-	-	151	השקעות לזמן קצר
317,103	-	12,900	-	15,604	137,214	151,385	לקוחות, נטו
49,671	-	43,891	-	1,589	2,760	1,431	חייבים ויתרות חובה
275,459	275,459	-	-	-	-	-	מלאי
1,633	-	69	-	878	686	-	פיקדונות ויתרות חובה לזמן ארוך
126,406	126,406	-	-	-	-	-	רכוש קבוע, נטו
105,049	105,049	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש, נטו
153,550	153,550	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
21,742	21,742	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
1,337,164	682,206	69,966	8,010	75,170	262,305	239,507	סך הנכסים
התחייבויות							
164,160	-	142,460	-	-	3,294	18,406	אשראי לזמן קצר
165,636	-	104,079	-	861	19,578	41,118	ספקים ונותני שירות
163,745	-	80,874	-	6,455	30,078	46,338	זכאים ויתרות זכות
108,584	108,584	-	-	-	-	-	התחייבויות בגין חכירה
34,014	-	-	-	-	34,014	-	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
3,248	3,248	-	-	-	-	-	מסים נדחים
4,695	4,695	-	-	-	-	-	התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
55,347	-	51,006	-	477	3,864	-	התחייבויות אחרות
699,429	116,527	378,419	-	7,793	90,828	105,862	סך ההתחייבויות
637,735	565,679	(308,453)	8,010	67,377	171,477	133,645	יתרה מאזנית נטו

16 באוגוסט, 2022

תאריך אישור דוח
הדירקטוריון

שרון גולדנברג
מנכ"ל

יונתן בשיא
יו"ר הדירקטוריון

מיטרוניקס בע"מ

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

מיטרוניקס בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2022

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-10	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
11-13	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
14-20	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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

מבוא

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

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 21% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני, 2022 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 50% ו- 51%, בהתאמה, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופות ביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוח הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוח הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

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

237,779	267,895	278,422
19,620	18,656	17,980
115,917	317,103	483,421
79,502	49,671	53,233
529,705	275,459	598,903
982,523	928,784	1,431,959

נכסים שוטפים

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

1,708	1,633	1,777
151,308	126,406	167,217
108,808	105,049	109,793
164,475	153,550	193,610
27,274	21,742	24,673
453,573	408,380	497,070
1,436,096	1,337,164	1,929,029

נכסים לא שוטפים

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

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

התחייבויות שוטפות

282,766	164,160	476,684	אשראי מתאגידים בנקאיים
20,394	17,866	22,756	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
15,462	17,214	16,167	חלויות שוטפות של התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
222,574	165,636	250,166	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
5,899	27,572	17,510	מסים לשלם
119,544	119,462	136,925	זכאים ויתרות זכות
15,431	16,711	19,329	הפרשות
<u>682,070</u>	<u>528,621</u>	<u>939,537</u>	

התחייבויות לא שוטפות

62,671	48,962	111,251	הלוואות מתאגידים בנקאיים
92,373	90,718	91,509	התחייבויות בגין חכירה
-	16,800	-	התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
4,448	4,695	4,618	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
6,983	6,385	7,885	התחייבויות אחרות
1,875	3,248	2,293	מסים נדחים
<u>168,350</u>	<u>170,808</u>	<u>217,556</u>	

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

11,210	11,206	11,216	הון מניות
113,071	112,807	113,817	פרמיה על מניות
(500)	(500)	(500)	מניות אוצר
461,893	504,536	620,052	יתרת רווח
11,703	6,135	17,298	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)	(27,104)	(26,690)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
<u>547,058</u>	<u>600,515</u>	<u>728,955</u>	

זכויות שאינן מקנות שליטה

38,618	37,220	42,981	
<u>585,676</u>	<u>637,735</u>	<u>771,936</u>	<u>סה"כ הון</u>
<u>1,436,096</u>	<u>1,337,164</u>	<u>1,929,029</u>	

16 באוגוסט, 2022

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני,		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני,		
	2021	2022	2021	2022	
	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
מבוקר	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		
1,409,395	498,542	566,318	917,621	1,135,962	הכנסות ממכירות
816,132	280,151	337,855	516,953	671,648	עלות המכירות
593,263	218,391	228,463	400,668	464,314	רווח גולמי
46,582	10,870	11,505	20,973	26,373	הוצאות מחקר ופיתוח
155,408	41,811	52,386	74,795	98,861	הוצאות מכירה ושיווק
113,553	28,154	34,890	55,089	66,535	הוצאות הנהלה וכלליות
277,720	137,556	129,682	249,811	272,545	רווח תפעולי
(114)	10	44	34	33	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
34,384	6,930	15,890	4,489	16,226	הכנסות מימון
(30,156)	(8,871)	(15,133)	(8,861)	(18,538)	הוצאות מימון
281,834	135,625	130,483	245,473	270,266	רווח לפני מסים על ההכנסה
41,580	25,426	20,982	43,971	45,574	מסים על ההכנסה
240,254	110,199	109,501	201,502	224,692	רווח נקי
					רווח (הפסד) כולל אחר:
					סכומים שישווו מחדש לרווח או הפסד
					בהתקיים תנאים ספציפיים:
					התאמות הנובעות מתרגום דוחות
(21,276)	(5,719)	17,307	(662)	19,321	כספיים של פעילות חוץ
					סכומים שלא ישווו מחדש לאחר מכן
					לרווח או הפסד:
					רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות
327	-	-	-	-	להטבה מוגדרת
(20,949)	(5,719)	17,307	(662)	19,321	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
219,305	104,480	126,808	200,840	244,013	סה"כ רווח כולל
					רווח נקי מיוחס ל:
224,012	105,043	106,354	191,645	218,159	בעלי המניות של החברה
16,242	5,156	3,147	9,857	6,533	זכויות שאינן מקנות שליטה
240,254	110,199	109,501	201,502	224,692	
					סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
207,227	99,971	122,589	191,510	235,550	בעלי המניות של החברה
12,078	4,509	4,219	9,330	8,463	זכויות שאינן מקנות שליטה
219,305	104,480	126,808	200,840	244,013	
					רווח נקי למניה בסיסי ומדולל המיוחס
					לבעלי המניות של החברה (בש"ח)
2.05	0.96	0.97	1.76	2.00	רווח נקי למניה בסיסי
2.04	0.96	0.97	1.75	1.99	רווח נקי למניה מדולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

מיוחס לבעלי מניות של החברה													
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הערכה מחדש	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין עסקאות עם בעלי שליטה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
בלתי מבוקר													
אלפי ש"ח													
585,676	38,618	547,058	(6,895)	2,147	(1,654)	(44,081)	164	11,703	461,893	(500)	113,071	11,210	יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר)
224,692	6,533	218,159	-	-	-	-	-	-	218,159	-	-	-	רווח נקי רווח כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
19,321	1,930	17,391	-	-	-	17,391	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר
19,321	1,930	17,391	-	-	-	17,391	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
244,013	8,463	235,550	-	-	-	17,391	-	-	218,159	-	-	-	מימוש כתבי אופציות למניות
6	-	6	-	-	-	-	-	(746)	-	-	746	6	דיבידנד ששולם
(60,000)	-	(60,000)	-	-	-	-	-	-	(60,000)	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(4,100)	(4,100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
6,341	-	6,341	-	-	-	-	-	6,341	-	-	-	-	
<u>771,936</u>	<u>42,981</u>	<u>728,955</u>	<u>(6,895)</u>	<u>2,147</u>	<u>(1,654)</u>	<u>(26,690)</u>	<u>164</u>	<u>17,298</u>	<u>620,052</u>	<u>(500)</u>	<u>113,817</u>	<u>11,216</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2022

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	
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 1 באפריל, 2022
109,501	3,147	106,354	-	-	-	-	-	-	106,354	-	-	-	רווח נקי רווח כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
17,307	1,072	16,235	-	-	-	16,235	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל אחר
17,307	1,072	16,235	-	-	-	16,235	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
126,808	4,219	122,589	-	-	-	16,235	-	-	106,354	-	-	-	מימוש כתבי אופציות למניות עלות תשלום מבוסס מניות
6	-	6	-	-	-	-	-	(746)	-	-	746	6	יתרה ליום 30 ביוני, 2022
3,546	-	3,546	-	-	-	-	-	3,546	-	-	-	-	
<u>771,936</u>	<u>42,981</u>	<u>728,955</u>	<u>(6,895)</u>	<u>2,147</u>	<u>(1,654)</u>	<u>(26,690)</u>	<u>164</u>	<u>17,298</u>	<u>620,052</u>	<u>(500)</u>	<u>113,817</u>	<u>11,216</u>	

מיוחס לבעלי מניות של החברה													
הון מניות	פרמיה על מניות	מניות אוצר	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן בגין עסקאות עם בעל שליטה	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	קרן מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הערכה מחדש	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	
בלתי מבוקר													
אלפי ש"ח													
11,116	108,007	(500)	357,963	8,440	164	(26,969)	(1,981)	2,147	(6,895)	451,492	31,689	483,181	יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)
-	-	-	191,645	-	-	-	-	-	-	191,645	9,857	201,502	רווח נקי הפסד כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
-	-	-	-	-	-	(135)	-	-	-	(135)	(527)	(662)	סה"כ הפסד כולל אחר
-	-	-	191,645	-	-	(135)	-	-	-	191,510	9,330	200,840	סה"כ רווח (הפסד) כולל
90	4,800	-	-	(4,800)	-	-	-	-	-	90	-	90	מימוש כתבי אופציות למניות
-	-	-	(45,072)	-	-	-	-	-	-	(45,072)	-	(45,072)	דיבידנד ששולם דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,799)	(3,799)	עלות תשלום מבוסס מניות
-	-	-	504,536	2,495	-	-	-	-	-	2,495	-	2,495	
11,206	112,807	(500)	504,536	6,135	164	(27,104)	(1,981)	2,147	(6,895)	600,515	37,220	637,735	יתרה ליום 30 ביוני, 2021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

מיוחס לבעלי מניות של החברה													
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרבן מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרבן הערכה מחדש	קרבן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרבן בגין עסקאות עם בעל שליטה	קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
531,890	32,711	499,179	(6,895)	2,147	(1,981)	(22,032)	164	5,795	399,565	(500)	111,729	11,187	יתרה ליום 1 באפריל, 2021
110,199	5,156	105,043	-	-	-	-	-	-	105,043	-	-	-	רווח נקי הפסד כולל אחר - התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(5,719)	(647)	(5,072)	-	-	-	(5,072)	-	-	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל אחר
(5,719)	(647)	(5,072)	-	-	-	(5,072)	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
104,480	4,509	99,971	-	-	-	(5,072)	-	-	105,043	-	-	-	מימוש כתבי אופציות למניות
19	-	19	-	-	-	-	-	(1,078)	-	-	1,078	19	דיבידנד ששולם עלות תשלום מבוסס מניות
(72)	-	(72)	-	-	-	-	-	-	(72)	-	-	-	
1,418	-	1,418	-	-	-	-	-	1,418	-	-	-	-	
<u>637,735</u>	<u>37,220</u>	<u>600,515</u>	<u>(6,895)</u>	<u>2,147</u>	<u>(1,981)</u>	<u>(27,104)</u>	<u>164</u>	<u>6,135</u>	<u>504,536</u>	<u>(500)</u>	<u>112,807</u>	<u>11,206</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2021

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני,		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני,		
	2021	2022	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח				
240,254	110,199	109,501	201,502	224,692	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת רווח נקי
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
					התאמות לסעיפי רווח והפסד:
47,043	12,765	19,358	19,577	28,120	מסים על הכנסה
(3,329)	5,488	1,761	3,811	3,780	מסים נדחים, נטו
7,049	2,054	3,553	3,654	5,734	הוצאות מימון, נטו
56,211	13,724	15,245	27,011	29,871	פחת והפחתות
8,327	1,418	3,546	2,495	6,341	עלות תשלום מבוסס מניות
(582)	(2,965)	(596)	(1,262)	(1,028)	שינויים בשווי אופציות בגין חברי קיבוץ עלייה בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
246	69	85	140	170	ריבית שנצברה על פיקדון לזמן ארוך והפרשי שער בגין השקעות
(947)	(318)	(242)	(601)	(198)	רווח הון ממימוש רכוש קבוע, נטו
(139)	(84)	(21)	(89)	(4)	ירידת (עליית) ערך ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד, נטו
(1,006)	(321)	726	(515)	1,313	פרעון ושינוי בשווי הוגן של נגזרים פיננסיים, נטו
(23,133)	(7,396)	22,043	(7,012)	25,058	הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
8,656	1,506	(3,213)	2,411	(4,752)	
98,396	25,940	62,245	49,620	94,405	
(41,111)	37,308	38,370	(236,701)	(346,506)	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
(20,459)	(2,338)	964	(6,078)	2,670	ירידה (עלייה) בלקוחות, נטו
(216,265)	32,458	(48,783)	51,595	(58,689)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה (כולל זמן ארוך)
90,691	30,902	15,386	32,542	4,214	ירידה (עלייה) במלאי
33,801	18,260	(18,784)	52,465	27,497	עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
630	199	3,000	353	3,682	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות, הפרשות ומסים לשלם
(152,713)	116,789	(9,847)	(105,824)	(367,132)	עלייה בהתחייבויות אחרות
					מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:
468	74	96	178	190	ריבית ודיבידנד שהתקבלו
(7,517)	(2,128)	(3,649)	(3,832)	(5,924)	ריבית ששולמה
(47,043)	(12,765)	(19,358)	(19,577)	(28,120)	מסים ששולמו
(54,092)	(14,819)	(22,911)	(23,231)	(33,854)	
131,845	238,109	138,988	122,067	(81,889)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) שוטפת

מיטרוניקס בע"מ

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני,		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני,		
	2021	2022	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח		בלתי מבוקר		
(39,613)	(10,741)	(20,897)	(17,040)	(31,805)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(52,941)	(16,382)	(15,682)	(25,817)	(20,265)	רכישה והיוון נכסים בלתי מוחשיים
266	118	53	136	83	רכישת רכוש קבוע
(15,962)	-	-	-	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(311)	134	55	162	327	פרעון התחייבות נדחית בגין רכישת מניות חברה מאוחדת
(108,561)	(26,871)	(36,471)	(42,559)	(51,660)	תמורה ממימוש (רכישת) ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
					מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
94	19	6	90	6	מימוש כתבי אופציה
147,709	(26,908)	93,721	34,058	177,180	אשראי לזמן קצר, נטו
32,030	-	-	-	80,000	קבלת הלוואה לזמן ארוך
(24,208)	(5,445)	(10,274)	(12,259)	(19,166)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(120,082)	(45,072)	(60,000)	(45,072)	(60,000)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות של החברה
(5,149)	-	-	(3,799)	(4,100)	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(19,192)	(4,364)	(5,701)	(8,757)	(11,034)	פרעון התחייבויות בגין חכירה
11,202	(81,770)	17,752	(35,739)	162,886	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
(8,656)	(1,506)	3,213	(2,411)	4,752	<u>הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים</u>
(14,568)	(2,179)	5,692	20	6,554	<u>הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים של פעילויות חוץ</u>
11,262	125,783	129,174	41,378	40,643	<u>עלייה במזומנים ושווי מזומנים</u>
226,517	142,112	149,248	226,517	237,779	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
237,779	267,895	278,422	267,895	278,422	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021 2022		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021 2022	
	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	
מבוקר	אלפי ש"ח			

(א) פעילות מהותית שלא במזומן

12,161	2,464	7,220	2,464	7,220
35,299	5,311	7,825	18,921	11,277

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

באור 1: - כללי

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

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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

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

באור 3: - יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

תיקון ל- IFRS 3, צירופי עסקים

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

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

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

התיקון גם מבהיר שנכסים תלויים לא יוכרו במועד צירוף העסקים.

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

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

באור 4: - עונתיות

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

באור 5: - מגזרי פעילות

א. כללי

כאמור בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, בקבוצה מגזרי פעילות כדלקמן:

- ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות
- מכשירים אלה מיועדים לצרכנים בעלי בריכות פרטיות.
- ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות
- מכשירים אלה מיועדים למכירה לבתי מלון, מרכזי ספורט ובריכות אולימפיות.
- מוצרי בטיחות
- במגזר זה החברה מייצרת ומשווקת אזהקות לבריכות פרטיות, מערכות גילוי למניעת אירועי טביעה בבריכות פרטיות וציבוריות, עוסקת בייצור ושיווק כיסויים לבריכות שחיה פרטיות. המוצרים הנלווים כוללים מוצרים משלימים לבריכות שחיה המיוצרים על ידי יצרנים שונים, כגון: מערכות חימום סולאריות, מדיית זכוכית לפילטרים ומחממי מים.

ההנהלה עוקבת אחר תוצאות הפעילות של היחידות העסקיות שלה בנפרד לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים.

ביצועי המגזרים מוערכים בהתבסס על רווח או הפסד גולמי. הוצאות מחקר ופיתוח, מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות, הוצאות אחרות ומימון הקבוצה (כולל הוצאות מימון והכנסות מימון) מנוהלים על בסיס קבוצתי ואינם מיוחסים למגזרי פעילות.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

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

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022

1,135,962	82,208	43,381	1,010,373	סה"כ הכנסות מחיצוניים
464,314	31,865	22,312	410,137	סה"כ רווח מגזרי
(191,769)				הוצאות משותפות בלתי מוקצות
33				הכנסות אחרות, נטו
(2,312)				הוצאות מימון, נטו
270,266				רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 5: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

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

לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022

566,318	48,877	23,616	493,825
228,463	18,710	12,388	197,365
(98,781)			
44			
757			
130,483			

סה"כ הכנסות מחיצוניים

סה"כ רווח מגזרי

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

רווח לפני מסים על ההכנסה

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

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021

917,621	75,717	43,160	798,744
400,668	28,731	23,148	348,789
(150,857)			
34			
(4,372)			
245,473			

סה"כ הכנסות מחיצוניים

סה"כ רווח מגזרי

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

רווח לפני מסים על ההכנסה

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				
498,542	49,945	19,681	428,916	סה"כ הכנסות מחיצוניים
218,391	19,775	10,734	187,882	סה"כ רווח מגזרי
(80,835)				הוצאות משותפות בלתי מוקצות
10				הכנסות אחרות, נטו
(1,941)				הוצאות מימון, נטו
135,625				רווח לפני מסים על ההכנסה

לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021

מוצרי בטיחות ומוצרים נלווים לבריכות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות ציבוריות	ייצור רובוטים לניקוי בריכות פרטיות	סה"כ	
מבוקר אלפי ש"ח				
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
(114)				הוצאות אחרות, נטו
4,228				הכנסות מימון, נטו
281,834				רווח לפני מסים על ההכנסה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,
2021

באור 5: - מגזרי פעילות (המשך)

ג. מידע גיאוגרפי

מכירות לפי שווקים גיאוגרפיים (על פי מיקום לקוחות):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022		אירופה צפון אמריקה אוקייאניה שאר העולם
	מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח					
618,935	241,835	259,991	418,130	499,569	
574,105	223,227	262,754	418,925	532,829	
157,554	17,666	23,915	51,755	60,823	
58,801	15,814	19,658	28,811	42,741	
<u>1,409,395</u>	<u>498,542</u>	<u>566,318</u>	<u>917,621</u>	<u>1,135,962</u>	

באור 6: - מכשירים פיננסיים לצרכי גילוי בלבד

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

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

ליום 31 בדצמבר, 2021	ליום 30 ביוני, 2021		ליום 30 ביוני, 2022
	מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח			
29,546	-	103,284	
*	-	88,990	

אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים בריבית קבועה

29,546	-	103,284	הערך בספרים
*	-	88,990	שווי הוגן

* השווי ההוגן הינו בקירוב לערך בספרים.

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

באור 7: - 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, כאשר היום הקובע נקבע ליום 3 באפריל, 2022.

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

ה. בתקופת הדוח מימשו עובדי החברה, נותני שירותים ונושאי משרה בכירה בחברה 103,183 אופציות לרכישת מניות רגילות של החברה, תוך שימוש במנגנון מימוש ללא מזומן. לעובדים, לנותני השירותים ולנושאי המשרה הבכירה הונפקו 57,048 מניות רגילות של החברה כתוצאה ממימוש האופציות.

ו. ביום 7 ביולי, 2022, לאחר תאריך המאזן, התקשרה חברת הבת בארה"ב MTUS עם חברת ECCXI HOLDCO, INC (להלן: "המוכרת") ועם מייקל הופמן וכריס הופמן בעלי השליטה במוכרת, לרכישת 70% מהונה של ECCXI, LLC ומהזכויות בה (להלן: "ECCXI"). ECCXI הינו תאגיד אמריקאי המחזיק בעיקר בחברת Backyard & Poll Superstore LLC, אשר הינה חברה פרטית המתמחה במסחר דיגיטלי קמעונאי בתחום בריכות השחייה, ובשלושה תאגידים נוספים (להלן: "הקבוצה"). מועד ה-Closing להשלמת העסקה הושלם ביום 28 ביולי, 2022. התמורה נקבעה לסך של כ-16 מיליון דולר, כאשר מחצית מהסכום שולם ביום הסגירה והיתרה תשולם שנה לאחר יום הסגירה. מעבר לתמורה, התחייבה MTUS לשלם גם תמורה מותנית בסך של כ-4.5 מיליון דולר, ככל שתוצאות הקבוצה בשנים 2022-2023 תעלנה על ההיקף המוסכם. התמורה המותנית תשולם (ככל שיתקיימו התנאים לתשלומה) בתום כשנתיים ממועד הסגירה.

באור 7: - ארועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

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

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

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

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

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

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

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

בדוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנתיימה ביום 31 במרץ, 2022 (להלן: "**הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון**"), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

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

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

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

אני, שרון גולדנברג, מצהיר כי:

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

16 באוגוסט 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 השני 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.

16 באוגוסט 2022

מני מימון, סמנכ"ל כספים