



מטריקס אי.טי. בע"מ

דו"חות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2024
(בלתי מבוקרים)



תוכן העניינים

פרק א'

דו"ח דירקטוריון

פרק ב'

דו"חות כספיים ביניים מאוחדים

פרק ג'

נתונים כספיים מתוך הדו"חות הכספיים
ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה

פרק ד'

דו"ח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית



פרק א'

דו"ח דירקטוריון
לשלושת החודשים
שהסתיימו ביום 31.03.2024



תוכן העניינים

3	הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד	.1
3	נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד	.1.1
3	תאור מגזרי פעילות	.1.1.1
3	הסביבה העסקית	.1.1.2
5	אירועים מהותיים בתקופת הדוח	.1.1.3
6	תמצית דוחות על הרווח המאוחד לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ, 2024 ו- 2023	.1.1.4
7	ניתוח תוצאות הפעילות	.1.2
7	עונתיות	.1.2.1
7	ניתוח תוצאות רווח והפסד מאוחד	.1.2.2
	תמצית תוצאות רווח והפסד מאוחד לפי מגזרי פעילות לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024 ו- 2023	.1.2.3
10		
13	ניתוח תוצאות הפעילות לפי מגזרי פעילות	.1.2.4
15	התקשרויות ואירועים מיוחדים	.1.2.5
15	מצב כספי נזילות ומקורות המימון	.1.3
19	הוראות הגילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד	.2
19	מוניטין	.2.1
19	אירועים לאחר תאריך המאזן	.2.2
20	נספח א' – פרטים לגבי תעודות התחייבות שהנפיקה החברה ונמצאות בידי הציבור למועד הדוח	

1. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1.1. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

1.1.1. תאור מגזרי פעילות

מטריקס אי.טי בע"מ ביחד עם חברות הבנות שלה, הינה חברה הפועלת בתחומי פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע (Information Technology – IT), ייעוץ וניהול. קבוצת מטריקס מעסיקה כ- 11,200 אנשי תוכנה, חומרה, הנדסה, אינטגרציה והדרכה, המספקים שירותים בתחומי טכנולוגיית מידע וניהול מתקדמים למאות לקוחות בשוק הישראלי. לחברה חמישה תחומי פעילות – (1) פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע, ייעוץ וניהול בישראל (להלן גם: "פתרונות IT, ייעוץ וניהול בישראל"); (2) פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית (להלן גם: "פתרונות IT, בארה"ב"); (3) מכירה, שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה (להלן גם: "מוצרי תוכנה"); (4) תשתיות ענן ומחשוב; וכן (5) הדרכה והטמעה – המספקים פתרונות, שירותים ומוצרים, בעיקר לסקטורים הבאים של לקוחות ("סקטורים"): בנקאות ופיננסים, הייטק וסטארט-אפים, ממשלה והמגזר הציבורי, ביטחון, תחבורה, בריאות, תעשייה, קמעונאות ומסחר, חינוך ואקדמיה. בתוך כל אחד מהסקטורים פועלות מחלקות ייעודיות, המתמחות באספקת פתרונות ספציפיים לסקטור הלקוחות המסוים בו הן פועלות וכן מנהלות ומבצעות פרויקטים עבור גופי הרוחב של החברה. ההתמחות בסקטורים השונים באה לידי ביטוי בהיבטים היישומיים, המקצועיים והשיווקיים של אותו סקטור. בהתאם, בכל סקטור מפותחת תשתית מקצועית ושיווקית הנדרשת לתמיכה באותו סקטור.

1.1.2. הסביבה העסקית

הסביבה העסקית בה פועלת החברה מושפעת ישירות ממגמות ואירועים עולמיים ומקומיים שעיקריהם יובא להלן. פרטים נוספים בדבר הסביבה העסקית של החברה מובא בפירוט בסעיף 1.1.2 לדוח הדירקטוריון ל- 31/12/2023 וסעיף 6 לפרק תיאור עסקי התאגיד, במסגרת הדוח התקופתי לשנת 2023.

הסביבה הכלכלית העולמית

נכון למועד הדוח, נמשכת מגמת התאוששות הכלכלה העולמית, אשר מתמודדת עם השלכות עליית האינפלציה, עליית שיעורי הריבית והצמיחה הנמוכה. בארה"ב עומד שיעור האינפלציה על רמה של כ- 3.5% (מרץ 2024 במונחים שנתיים על בסיס 12 חודשים אחרונים – LTM), המשקף עליה קלה בשיעור האינפלציה מדצמבר 2023, אך ירידה משמעותית ביחס לרבעון המקביל אשתקד. שיעור הריבית של הבנק הפדרלי בארה"ב עומד על כ- 5.5%, ללא שינוי מתום שנת 2023. יחד עם זאת, ממשיכים להתקיים עדיין חששות להתפרצות אינפלציונית נוספת. זאת, בין היתר, על רקע השפעה אפשרית של התרחבות המלחמה בישראל לעימות מול איראן ושלוחותיה, השפעת הטרור החות'י מתימן על עלויות התובלה והשינוע (התארכות נתיבי השיט) והשפעת מלחמת רוסיה-אוקראינה על מחירי הסחורות והאנרגיה. בעקבות כל אלה, התחזיות העדכניות צופות כי הורדת ריבית הבנק המרכזי בארה"ב תהיה במועדים מאוחרים מהתחזיות כאמור בתום שנת 2023.

הסביבה הכלכלית בישראל

מדינת ישראל חווה את אחת התקופות המורכבות והמאתגרות בתולדותיה. ביום 7 באוקטובר 2023 פרצה מלחמת "חרבות ברזל", בעקבות מתקפה רחנית של ארגון הטרור חמאס על יישובי עוטף עזה ויישובים נוספים בדרום הארץ, אשר גבתה את חייהם של מעל ל-1,400 ישראלים ואלפי פצועים נוספים. בנוסף, מעל ל-130 אזרחים וחיילים המוגדרים כחטופים. המלחמה התרחבה גם לאזור הצפון ומשפיעה גם על מרכז הארץ ועל העורף הישראלי ברחבי המדינה. במסגרת המלחמה פונו מבתיים מעל ל-100,000 ישראלים לתקופה ארוכה שאינה ידועה מראש. במהלך החודשים האחרונים התעצמה המלחמה בחזית הצפון מול ארגון החיזבאללה. לאחר מועד הדוח פתחה איראן במתקפה ישירה על מדינת ישראל, באמצעות שיגור מאות טילים בליסטיים, טילי שיוט וכטב"מים לעבר ישראל. תקיפה זו יורטה על-ידי מערכות הגנה אוויריות ובשיתוף פעולה עם מדינת נוספות, בהן ארצות הברית וירדן.

המצב הבטחוני, מעצם טיבו, משליך ישירות על מצב המשק הישראלי ועל הפעילות הכלכלית. בשל המשך הלחימה והשלכותיה, במהלך הרבעון הראשון של שנת 2024 הורידה חברת דירוג האשראי הבינלאומית Moody's את דירוג האשראי של ישראל מרמה של A1 (אופק יציב) לרמה של A2 (אופק שלילי). לאחר תאריך הדוח הכספי, ועל רקע החרפת העימות עם איראן, הורידה חברת דירוג האשראי הבינלאומית S&P את דירוג האשראי של ישראל מ-AA- ל-A+. להתארכות המלחמה השפעה לרעה על המצב הגיאופוליטי של מדינת ישראל ובכלל זה על הסכמי סחר ושיתופי פעולה בי-לטרליים. כך, למשל, לאחר מועד הדוח, הודיעה טורקיה (שהיקף הסחר שלה עם מדינת ישראל מוערך בכ-6.5 מיליארד דולר בשנה) על החלטתה להפסיק את הסחר עם מדינת ישראל.

עוד טרם פרוץ המלחמה התמודד המשק הישראלי עם אינפלציה גבוהה ועליית ריבית, כל אלו, על רקע הרפורמה המשפטית וגל המחאה החברתית שקם בעקבותיה. מגמות אלו התמתנו מעט לקראת סוף שנת 2023 וברבעון הראשון של שנת 2024. בינואר 2024 הופחתה ריבית בנק ישראל לרמה של 4.5% ונותרה על כנה עד למועד דוח זה. מגמת ההתמתנות במדד המחירים לצרכן החלה לקראת תום שנת 2023 והמשיכה גם ברבעון הראשון של שנת 2024, אולם מדד חודש מרץ 2024 עלה בשיעור של 0.6% ובעקבותיו שיעור האינפלציה השנתי עומד כיום על 2.7%. בהתאם, תיקן בנק ישראל את תחזית האינפלציה השנתית מ-2.4% ל-2.7%.

יצוין כי גם בישראל קיים עדיין חשש לחידוש הלחצים האינפלציוניים, בין היתר על רקע מלחמת חרבות ברזל וההוצאות הנוספות העלולות להיגרם למדינה בעקבות כך, התרחבות המלחמה לעימות ישיר מול איראן והשפעה אפשרית על מחירי הסחורות, התעבורה הימית (לרבות בגין מתקפות החות'ים מתימן) ושערי החליפין של המטבעות המרכזיים מול השקל.

השפעה על תוצאות הפעילות של החברה

למרות השפעה שלילית מוגבלת של המלחמה על תוצאות החברה (שעיקרה ברבעון הרביעי של שנת 2023, בגין ריבוי עובדים משרתי מילואים ושיפוי חלקי בלבד של המדינה בגינם¹), **פעילות החברה ברבעון הראשון של 2024 אופיינה בהמשך העלייה בהיקפי הפעילות, בהכנסות, ברווח ובתזרים המזומנים, והכל כתולדה מצמיחה אורגנית.**

נכון למועד הדוחות הכספיים ולמועד פרסום הדוח, כ- 165 וכ-175 (בהתאמה) מעובדי החברה מגויסים למילואים, כך שהשפעת הפיצי החלקי בגינם ברבעון הראשון של השנה, אינה מהותית. להערכת החברה, היה והמלחמה תתארך ו/או תסלים לחזיתות נוספות, הרי שלהשלכותיה עלולות להיות השפעות שליליות משמעותיות על הכלכלה הישראלית בכלל ועל פעילותה של החברה בפרט. לפרטים נוספים בדבר השפעה אפשרית, ככל שהמלחמה תימשך או אף תתעצם, לרבות גורמים ממתנים להשפעות אפשריות אלה שהינם אינהרנטיים בפעילות החברה, ראה סעיף 1.1.2 לדוח הדירקטוריון ל- 31/12/2023 שפורסם במסגרת הדוח התקופתי לשנת 2023.

המידע האמור לעיל בסעיף זה בנוגע להערכות החברה על השלכות המלחמה על המשק הישראלי ועל פעילותה של החברה, להשלכות והשפעות המלחמה אשר מצויה בעיצומה וטרם הובררו מלוא השפעתה והשלכותיה, הינו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"), המבוסס על הערכות ההנהלה וניסיונה העסקי ועל הנחות, תרחישים שונים, ניתוחים ומידע פומבי, וכן הערכות חברות מחקר ואנליסטים נכון למועד הדוח. המידע עשוי שלא להתממש, כולו או חלקו, או להתממש באופן שונה, לרבות מהותית מהצפוי, בין היתר, כתוצאה מאי הודאות הגבוהה, אי-יציבות כלכלית, התפתחויות שלא ניתן להעריך בשלב זה בקשר עם המלחמה, משכה, עוצמתה והשפעתה, האפשרות להתרחבותה, לרבות ביחס לתפקוד המשק והעורף, כתוצאה מהתחרות בשוק, מהאטה או אי יציבות כלכלית במשק וכתוצאה מהתממשות כל או חלק מגורמי הסיכון המופיעים בסעיף 19 לדוח התקופתי.

1.1.3. אירועים מהותיים בתקופת הדוח

הארכת תקופת הנע"מ

בהמשך לאמור בסעיף 13.7 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2023 וביאור ג'10 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לשנת 2023, בעניין ניירות ערך מסחריים (בלתי סחירים), מתחדשים כל 3 חודשים, שהנפיקה החברה (להלן "נע"מ"), בחודש מרץ 2024 קיבלה החברה את אישור המחזיקים להארכת תקופת הנע"מ, באותם תנאים, למשך תקופה מצטברת כוללת של 5 שנים נוספות, כך שהפירעון הסופי יחול ביום 29.11.2029.

¹ לעניין זה יצויין כי ב-1 במאי 2024, לאחר מועד הדוח הכספי, פורסמו תקנות הביטוח הלאומי (שיפוי מעסיקים לגבי תקופת שירות מילואים שהוא שירות חירום) (הוראת שעה – חרבות ברזל), התשפ"ד-2024, ("התקנות"), שמטרתן לשפות רטרואקטיבית מעסיקים על הפקדות פנסיוניות עבור עובדים שגויסו בצו 8 לאחר 7 באוקטובר 2023, עד ליום 31 בדצמבר 2024. על פי התקנות, השיפוי (רטרואקטיבית) יהיה עד 20% מתגמול המילואים. החברה צפויה להיות זכאית לשיפוי.

1.1.4. תמצית דוחות על הרווח המאוחד לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ, 2023 ו- 2024
(באלפי ש"ח)

שינוי באחוזים	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.23	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.24	
12.6%	1,291,153	1,453,713	מכירות
13.1%	1,102,535	1,246,570	עלות המכירות והשירותים
9.8%	188,618	207,143	רווח גולמי
	14.6%	14.2%	% מהמכירות
13.0%	45,176	51,048	הוצאות מכירה ושיווק
8.2%	41,977	45,417	הוצאות הנהלה וכלליות
9.1%	101,465	110,678	רווח תפעולי
	7.9%	7.6%	% מהמכירות
(1.8%)	16,891	16,586	הוצאות מימון
11.3%	84,574	94,092	רווח לפני מיסים על ההכנסה
17.9%	19,228	22,670	מיסים על ההכנסה
9.3%	65,346	71,422	רווח נקי
	5.1%	4.9%	% מהמכירות
			רווח נקי מיוחס ל
13.0%	60,740	68,646	בעלי מניות החברה
(39.7%)	4,606	2,776	זכויות שאינן מקנות שליטה
9.3%	65,346	71,422	רווח נקי
	5.1%	4.9%	% מהמכירות
5.9%	148,763	157,484	EBITDA ²
	11.5%	10.8%	% מהמכירות

² רווח לפני מימון, מיסים, פחת והפחתות

1.2. ניתוח תוצאות הפעילות

1.2.1. עונתיות

ברבעון הראשון השנה כמות שעות העבודה היתה נמוכה בכ-1.6% בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. לפרטים בדבר העונתיות הכרוכה בפעילות החברה ראה גם סעיף 9 לדוח על עסקי התאגיד בדוח התקופתי.

1.2.2. ניתוח תוצאות רווח והפסד מאוחד

(1) מכירות

מכירות החברה ברבעון הראשון הסתכמו לשיא של כ-1,453.7 מליון ש"ח לעומת כ-1,291.2 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, **גידול של כ-12.6%** - כולו כתולדה מצמיחה אורגנית. הגידול במכירות ברבעון הראשון ביחס לרבעון המקביל אשתקד נובע מעליה בהיקף הפעילות בכל המגזרים, פרט לקיטון במגזר הדרכה והטמעה.

(2) רווח גולמי

הרווח הגולמי ברבעון הסתכם לשיא של כ-207.1 מליון ש"ח (כ-14.2% מהמכירות), לעומת כ-188.6 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד (כ-14.6% מהמכירות), **גידול של כ-9.8%**. הגידול בסך הרווח הגולמי ברבעון נובע מהגידול בהיקף המכירות של החברה.

(3) הוצאות מכירה ושיווק הנהלה וכלליות

הוצאות המכירה ושיווק, הנהלה וכלליות ברבעון הראשון הסתכמו בכ-96.4 מליון ש"ח (כ-6.6% מהמכירות), לעומת כ-87.2 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד (כ-6.8% מהמכירות). הגידול בהוצאות מכירה ושיווק נובע מעליה בהיקף הפעילות. יצויין כי הוצאות המכירה כוללות סכום בסך כ-5.5 מליון ש"ח (בהשוואה לכ-6 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד) בגין הפחתות נכסים בלתי מוחשיים, שנבעו מצירופי עסקים. הוצאות הנהלה וכלליות כוללות סך כ-4.5 מליון ש"ח (בהשוואה לכ-2.8 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד) הוצאות בגין תגמול הוני לנושאי משרה ומנהלים בכירים.

(4) רווח תפעולי

הרווח התפעולי ברבעון הראשון הסתכם לשיא של כ-110.7 מליון ש"ח (כ-7.6% מהמכירות), לעומת כ-101.5 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד (כ-7.9% מהמכירות), גידול של כ-9.1% כולו כתולדה מצמיחה אורגנית.

הגידול ברווח התפעולי ברבעון הראשון, ביחס לרבעון המקביל אשתקד, מיוחס לצמיחה ברווח בכל המגזרים, פרט לקיטון במגזר הדרכה.

5 הוצאות / הכנסות מימון (נטו)

הוצאות המימון (נטו) הרבעון הסתכמו בכ- 16.6 מליון ש"ח בהשוואה להוצאות מימון (נטו) בסך כ- 16.9 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, ירידה של כ- 0.3 מליון ש"ח.

להלן הרכב הוצאות המימון (באלפי ש"ח):

	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום	
שינוי	31.03.23	31.03.24	
ריבית עמלות ואחרות (נטו)	11,974	7,640	(4,334)
הפרשי שער	(1,721)	2,522	4,243
הוצאות מימון חשבונאיות*	6,638	6,424	(214)
סך הכל הוצאות מימון (נטו)	16,891	16,586	(305)

* הוצאות מימון בגין חכירות, התאמות בגין אופציות PUT לזכויות שאינן מקנות שליטה בחברות בנות והתאמות בגין מחויבות אקטוארית לעובדים

כמפורט לעיל, הירידה בהוצאות המימון ברבעון הראשון, בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, נובעת מירידה בהוצאות הריבית על ההתחייבויות הפיננסיות של החברה (נטו מהכנסות ריבית על השקעות ופקדונות), בעיקר לאור המשך הקיטון בהיקף החוב הפיננסי של החברה. הירידה בהוצאות הריבית, נטו כאמור קוזזה בחלקה על ידי רישום הוצאות הפרשי שער ברבעון, לעומת הכנסות מהפרשי שער שנרשמו ברבעון המקביל אשתקד.

6 מיסים על ההכנסה

הוצאות המיסים הרבעון הסתכמו בכ- 22.7 מליון ש"ח (כ- 24.1% מהרווח לפני מס), לעומת כ- 19.2 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד (כ- 22.7% מהרווח לפני מס). הגידול בהוצאות המס נובע מעליה ברווח. העליה בשיעור המס האפקטיבי של החברה ברבעון הראשון, מול הרבעון המקביל אשתקד, נובעת בעיקר מעלייה בסכום הוצאות לא מוכרות לצורך מס.

7 רווח נקי

הרווח הנקי ברבעון הראשון הסתכם לשיא של כ- 71.4 מליון ש"ח (כ- 4.9% מהמכירות), לעומת כ- 65.3 מליון ש"ח (כ- 5.1% מהמכירות) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 9.3%.

8 רווח נקי מיוחס לבעלי מניות החברה

הרווח הנקי המיוחס לבעלי המניות ברבעון הראשון הסתכם לשיא של כ- 68.6 מליון ש"ח (כ- 4.7% מהמכירות), לעומת כ- 60.7 מליון ש"ח (כ- 4.7% מהמכירות) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 13.0%.

9) רווח כולל (באלפי ש"ח)

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.23	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.24	
65,346	71,422	רווח נקי
		רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס):
1,250	790	רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(628)	77	שינוי בשווי הוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרים מזומנים
9,027	4,829	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים
74,995	77,118	סך הכל רווח כולל

10) רווח לפני ריבית, מיסים, פחת והפחתות – EBITDA (באלפי ש"ח)

נתון ה- EBITDA נכלל בדוח בשל היותו מדד מקובל למדידת תוצאות הפעילות בחברות דומות, והיותו והוא מהווה קירוב לרווח תפעולי תזרימי, המנטרל מהרווח התפעולי הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים, כדוגמת הוצאות פחת והפחתות, לרבות בגין נכסים בלתי מוחשיים שנרכשו במסגרת צירופי עסקים.

להלן יוצג מדד ה-EBITDA ומדד EBITDA מתואם, בנטרול IFRS 16:

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.23	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.24	שינוי באחוזים	
101,465	110,678		רווח תפעולי
47,298	46,806		פחת והפחתות
5.9%	148,763	157,484	EBITDA
11.5%	10.8%		% מסך המכירות
32,850	32,675		בנטרול הוצאות פחת IFRS16 ³
7.7%	115,913	124,809	EBITDA בנטרול IFRS16
9.0%	8.6%		% מסך המכירות

11) רווח למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (באלפי ש"ח)

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.23	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.24	
0.96	1.09	רווח נקי מדולל למניה מיוחס לבעלי מניות החברה

³ בהתאם ל-IFRS16 תקן דיווח כספי בינלאומי חכירות (מוצג במסגרת הוצאות פחת ומימון).

1.2.3. תמצית תוצאות רווח והפסד מאוחד לפי מגזרי פעילות לשלושת החודשים שהסתיימו ביום

31 במרץ 2024 ו- 2023 (באלפי ש"ח)

שינוי באחוזים	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום	
	31.03.23	31.03.24	
הכנסות לפי מגזרי פעילות			
			פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾
7.9%	736,005	794,264	
			פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾
10.0%	107,870	118,690	
55.8%	62,480	97,351	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה
16.7%	375,184	437,782	תשתיות ענן ומיחשוב
(7.9%)	51,115	47,095	הדרכה והטמעה
	(41,501)	(41,469)	התאמות בין מגזריות
12.6%	1,291,153	1,453,713	סך הכל הכנסות
רווח תפעולי			
			פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾
13.6%	54,230	61,589	
			פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾
15.4%	14,705	16,969	
40.5%	5,237	7,359	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה
19.3%	23,169	27,630	תשתיות ענן ומיחשוב
(74.1%)	6,704	1,738	הדרכה והטמעה
	(2,580)	(4,607)	התאמות בין מגזריות
9.1%	101,465	110,678	רווח תפעולי

(1) כולל פעילות לא מהותית באירופה

(2) כולל פעילות לא מהותית בקנדה

ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.23 באחוזים	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.24 באחוזים	
		שיעור הרווח התפעולי
7.4%	7.8%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾
13.6%	14.3%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾
8.4%	7.6%	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה
6.2%	6.3%	תשתיות ענן ומיחשוב
13.1%	3.7%	הדרכה והטמעה
7.9%	7.6%	שיעור הרווח התפעולי באחוזים

ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.23 באחוזים	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.24 באחוזים	
		שיעור הכנסות לפי מגזרי פעילות :
55.2%	53.2%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾
8.1%	7.9%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾
4.7%	6.5%	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה
28.2%	29.3%	תשתיות ענן ומיחשוב
3.8%	3.1%	הדרכה והטמעה
100%	100%	סך הכל הכנסות באחוזים

ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.23 באחוזים	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.24 באחוזים	
		שיעור התרומה לרווח התפעולי לפי מגזרי פעילות
52.1%	53.4%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾
14.1%	14.7%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾
5.1%	6.4%	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה
22.3%	24.0%	תשתיות ענן ומיחשוב
6.4%	1.5%	הדרכה והטמעה
100%	100%	סך כל התרומה באחוזים

(1) כולל פעילות לא מהותית באירופה

(2) כולל פעילות לא מהותית בקנדה

שינוי באחוזים	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.23	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.24
------------------	--	--

מידע גיאוגרפי

הכנסות			
12.4%	1,205,301	1,355,242	הכנסות מלקוחות בישראל
10.0%	107,870	118,690	הכנסות מלקוחות בארצות הברית
9.1%	19,483	21,250	הכנסות מלקוחות באירופה
	(41,501)	(41,469)	התאמות בין מגזריות
12.6%	1,291,153	1,453,713	סך הכל הכנסות

רווח תפעולי

10.2%	87,605	96,507	רווח תפעולי מלקוחות בישראל
15.4%	14,705	16,969	רווח תפעולי מלקוחות בארצות הברית
4.3%	1,735	1,809	רווח תפעולי מלקוחות באירופה
	(2,580)	(4,607)	התאמה בין מגזריות
9.1%	101,465	110,678	סך הכל רווח תפעולי

ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.23 באחוזים	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.24 באחוזים
--	--

שיעור הכנסות לפי גיאוגרפיה

90.4%	90.7%	הכנסות מלקוחות בישראל
8.1%	7.9%	הכנסות מלקוחות בארצות הברית
1.5%	1.4%	הכנסות מלקוחות באירופה
100%	100%	סך הכל הכנסות באחוזים

שיעור רווח תפעולי לפי גיאוגרפיה

7.3%	7.1%	שיעור הרווח התפעולי בישראל
13.6%	14.3%	שיעור הרווח התפעולי בארצות הברית
8.9%	8.5%	שיעור הרווח התפעולי באירופה
7.9%	7.6%	שיעור רווח תפעולי באחוזים

שיעור התרומה רווח תפעולי לפי גיאוגרפיה

84.2%	83.7%	רווח התפעולי בישראל
14.1%	14.7%	רווח התפעולי בארצות הברית
1.7%	1.6%	רווח התפעולי באירופה
100%	100%	

1.2.4. ניתוח תוצאות הפעילות לפי מגזרי פעילות

פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל

הכנסות

הכנסות מגזר פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע יעוץ וניהול בישראל הסתכמו ברבעון בכ- 794.3 מליון ש"ח, לעומת כ- 736 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 7.9%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 61.6 מליון ש"ח (כ- 7.8% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 54.2 מליון ש"ח (כ- 7.4% מהכנסות מגזר) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 13.6%.

הגידול בהכנסות וברווח התפעולי ברבעון הראשון, ביחס לרבעון המקביל אשתקד, נובע כולו מצמיחה אורגנית בהיקפי הפעילות וברווח בתחומי הפעילות של המגזר, בדגש על פעילויות מערכות ליבה, שירותי מומחים, סייבר וביטחון.

פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית

הכנסות

ההכנסות מגזר פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית הסתכמו ברבעון בכ- 118.7 מליון ש"ח, בהשוואה לכ- 107.9 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 10%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 17 מליון ש"ח (כ- 14.3% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 14.7 מליון ש"ח (כ- 13.6% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 15.4%.

הצמיחה בהכנסות וברווח התפעולי במגזר, ברבעון הראשון ביחס לרבעון המקביל אשתקד, נובעת מהמשך העלייה בהיקפי הפעילות של המגזר. השיפור בשיעור הרווחיות במגזר, נובע בעיקר מעלייה בהיקפי הפעילות, שלווה בשיעור Utilization גבוה של העובדים ומעליה בעסקאות מכירה של מוצרי תוכנה ביחס לרבעון המקביל אשתקד.

למען נוחות הניתוח ועל מנת לנטרל השפעות חיזוניות של שינויי שערי חליפין, יובאו להלן תוצאות המגזר גם בדולר ארה"ב (הסכומים במליוני דולרים):

	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום	אחוז שינוי
	31.03.23	31.03.24	
הכנסות	30.5	32.4	6.3%
רווח תפעולי	4.2	4.6	10.3%
שיעור הרווח	13.6%	14.3%	

שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה

הכנסות

הכנסות מגזר שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה ברבעון הסתכם בכ- 97.4 מליון ש"ח, לעומת כ- 62.5 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 55.8%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 7.4 מליון ש"ח (כ- 7.6% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 5.2 מליון ש"ח (כ- 8.4% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 40.5%.

העלייה בהכנסות וברווח התפעולי של המגזר, לצד הירידה בשיעור הרווח התפעולי, נובעים מעלייה בהיקף הפעילות במגזר, לצד שינויים בתמהיל העסקאות.

תשתיות ענן ומיחשוב

הכנסות

הכנסות מגזר תשתיות ענן ומיחשוב ברבעון הראשון הסתכמו בכ- 437.8 מליון ש"ח, בהשוואה לכ- 375.2 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 16.7%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 27.6 מליון ש"ח (כ- 6.3% מהכנסות המגזר), לעומת רווח תפעולי בסך כ- 23.2 מליון ש"ח (כ- 6.2% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 19.3%.

הגידול בהכנסות וברווח התפעולי ברבעון הראשון ביחס לרבעון המקביל, נובעים מגידול בהיקפי הפעילות במגזר, בדגש על פעילות מכירה, שיווק ואינטגרציה של מערכות מחשוב.

הדרכה והטמעה

הכנסות

הכנסות מגזר הדרכה והטמעה ברבעון הסתכמו בכ- 47.1 מליון ש"ח, בהשוואה לכ- 51.1 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ- 7.9%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 1.7 מליון ש"ח (כ- 3.7% מהכנסות המגזר), בהשוואה לכ- 6.7 מליון ש"ח (כ- 13.1% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ- 74.1%.

הירידה בהכנסות וברווח התפעולי של המגזר ברבעון הראשון, ביחס לרבעון המקביל אשתקד, משקפת את המשך מגמת הירידה בביקושים בפעילות הדרכה, על רקע הירידה בביקוש לעובדים בענף ההיי טק. לעניין זה יצוין כי מגזר ההדרכה וההטמעה מהווה פחות מ- 4% מהיקף הפעילות של החברה (3.1% מהיקף ההכנסות ברבעון הראשון) וכי ככלל, למגמת צמצום כח האדם בחברות ההיי-טק קיימת השפעה חיובית על יכולת גיוס ושימור עובדים ומיתון לחצי עליית שכר בחברה בכללותה.

1.2.5. התקשרויות ואירועים מיוחדים

חלוקת דיבידנד

תאריך החלוקה	סכום דיבידנד למניה (אגורות)	סכום הדיבידנד (מיליון ש"ח)
15.04.2024	127	*80.67

* בגין רווחי המחצית השניה של שנת 2023

מדיניות חלוקת הדיבידנד של החברה הינה חלוקת דיבידנד של עד 75% מהרווח השנתי הנקי המיוחס לבעלי המניות. הדיבידנד יחולק אחת לרבעון בכפוף למבחני החלוקה שבדין, אשר נבחנו על ידי הדירקטוריון בכל מועד רלוונטי.

אשרור דרוג מנפיק

ביום 28 במרץ, 2024 אישרה מידרוג דירוג מנפיק Aa3 באופק יציב.

1.3. מצב כספי, נזילות ומקורות המימון

ניתוח המצב הכספי ל- 31 במרץ 2024

יתרות נכסים נזילים ויחסים פיננסיים (באלפי ש"ח)

שינוי	31.12.2023	31.03.2024	
			מזומנים ושווי מזומנים
(79,375)	640,208	560,833	
(26,151)	(487,917)	(514,068)	אשראי לזמן קצר
68,777	(468,456)	(399,679)	אשראי לזמן ארוך
(36,749)	(316,165)	(352,914)	חוב נטו אשראי לזמן קצר ולזמן ארוך בניכוי מזומנים ושווי מזומנים
5,298	4,084,180	4,089,478	סך המאזן
	7.7%	8.6%	שיעור החוב נטו ביחס למאזן
	1.2	1.1	יחס שוטף
(11,237)	665,981	654,744	יתרת הרווח
(19,234)	1,048,587	1,029,353	סך ההון המיוחס לבעלי מניות
	25.7%	25.2%	שיעור ההון לבעלי מניות ביחס למאזן

תמצית דוחות מאוחדים על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

הפרש	31.12.2023	31.03.2024	
נכסים:			
(79,375)	640,208	560,833	מזומנים ושווי מזומנים
49,873	1,676,969	1,726,842	לקוחות והכנסות לקבל, נטו
(25,897)	146,089	120,192	מלאי
3,010	918,829	921,839	מוניטין
(5,455)	98,405	92,950	נכסים בלתי מוחשיים
63,142	603,680	666,822	כל היתר (רכוש קבוע, נכסי זכות שימוש ועוד)
5,298	4,084,180	4,089,478	סה"כ נכסים
התחייבויות:			
(42,483)	956,230	913,747	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
(130,734)	784,599	653,865	התחייבויות לספקים
108,642	298,908	407,550	הכנסות מראש
14,591	215,756	230,347	התחייבות בגין חכירה
24,512	91,907	116,419	התחייבויות בגין אופציות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה והתחייבות בגין רכישת פעילות
54,832	629,308	684,140	כל היתר
29,360	2,976,708	3,006,068	סה"כ התחייבות

במהלך הרבעון הראשון לא חל שינוי מהותי בסך נכסי החברה. האמור משקף, בין היתר, עליה בסעיף הלקוחות, לאור גידול בהיקפי הפעילות, אשר קוזזה בחלקה על ידי ירידה בסך המזומנים ושווי המזומנים – בעיקר לאור המשך פירעון נטו של הלוואות ואג"ח בתקופה, וקיטון בסעיף המלאי. העליה בסך התחייבויות נובעת מעליה בסעיף הכנסות מראש (בעיקר מקדמות מלקוחות בעסקאות לאורך זמן), אשר קוזזה על ידי ירידה בסעיף ההתחייבויות לספקים ומירידה בהיקף האשראי ממוסדות פיננסית ונותני אשראי אחרים (המשך הקטנת החוב הפיננסי של החברה).

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים (באלפי ש"ח)

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31.03.2024	
תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת		
65,346	71,422	רווח נקי
89,134	82,617	התאמות לסעיפי רווח והפסד
(157,964)	(107,289)	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות
(45,980)	(48,573)	מזומנים ששולמו והתקבלו עבור ריבית ומיסים, נטו
(49,464)	(1,823)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה		
(13,281)	(9,584)	רכישת רכוש קבוע
(38,034)	-	רכישת חברת בת
-	(499)	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
389	977	אחרות
(50,926)	(9,106)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים לפעילות מימון		
(59,423)	(3,982)	קבלת (פרעון) אשראי נטו
-	-	חלוקת דיבידנד
(32,786)	(31,512)	פרעון התחייבות בגין חכירה
(2,994)	(2,096)	חלוקת דיבידנד למיעוט
-	(33,959)	פרעון בגין הנפקת אג"ח לציבור
(2,899)	-	פירעון התחייבות בגין רכישת פעילות
(98,102)	(71,549)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

ברבעון הראשון של 2024 רשמה החברה תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסכום זניח של כ- 1.8 מיליון ש"ח, לעומת תזרים שלילי מפעילות שוטפת, בתקופה המקבילה אשתקד, בסך כ- 49.5 מיליון ש"ח. השיפור בתזרים המזומנים מפעילות שוטפת ברבעון הראשון ביחס לרבעון המקביל אשתקד, נובע בעיקר משינויים בסעיפי ההון החוזר (ראה גם סעיפי הדו"ח על המצב הכספי לעיל)

תזרים המזומנים לפעילות השקעה

תזרים המזומנים ששימשו לפעילות השקעה ברבעון הראשון הסתכם בכ- 9.1 מיליון ש"ח, לעומת תזרים של כ- 51 מיליון ש"ח ששימש לפעילות השקעה ברבעון המקביל, ומיוחס ברובו לרכישת חברת הבת זברה.

תזרים המזומנים לפעילות מימון

תזרימי המזומנים ששמשו לפעולות מימון ברבעון הסתכמו בכ- 71.5 מיליון ש"ח, לעומת כ- 98 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

ממוצע אשראי לזמן קצר (באלפי ש"ח)*

31.03.2023	31.03.2024	
1,490,574	1,679,559	ללקוחות
550,474	670,671	מספקים

* ממוצע רבעוני של 12 החודשים האחרונים למועד הדוחות

החברה מממנת את פעילותה (לרבות הפער בין ממוצע האשראי ללקוחות וממוצע האשראי לספקים) מתזרים המזומנים מפעילות שוטפת, מההון העצמי ומנטילת אשראי מגופים פיננסיים ואג"ח.

גילוי בדבר דוח תזרים חזוי, לפי תקנה 10(ב)(1)(ד) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים):

נכון ליום 31 במרץ 2024 בדוחות הסולו של החברה קיים גרעון בהון החוזר. לאור האמור, דירקטוריון החברה סקר את המדדים הפיננסיים של החברה, עמידתה באמות מידה פיננסיות החלות עליה ואת המקורות וצרכי המזומנים הקיימים והצפויים של החברה. להערכת דירקטוריון החברה, אין בגירעון בהון החוזר בדוח הסולו כדי להצביע על בעיית נדילות. לאור האמור, לא נדרשת החברה בפרסום דוח תזרים חזוי.

תמצית דוחות על השינויים בהון (באלפי ש"ח)

31.03.2023	31.03.2024	
964,875	1,107,472	יתרת פתיחה
65,346	71,422	רווח נקי
(37,478)	(80,673)	דיבידנד שהוכרז
(2,994)	(2,096)	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
8,399	4,906	הפרשי תרגום
2,548	4,488	תשלום מבוסס מניות
1,066	*(22,899)	עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
1,250	790	רווחים אקטואריים בגין תוכנית הטבה
1,003,012	1,083,410	יתרת סגירה

* במהלך הרבעון הראשון התקשרה החברה עם בעל מניות מיעוט בחברה בת, בהסכם אופציה הדדית למכירה ורכישה של יתרת מניות חברת הבת. העסקה נרשמה כעסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בהון העצמי.

2. הוראות הגילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

2.1. מוניטין

יתרת המוניטין כפי שנכללת בדוחות הכספיים של החברה הינה מהותית לסך נכסי החברה. המוניטין מייצג עודף עלות ההשקעה מהשווי המאזני בחברות בנות אשר נרכשו על ידי הקבוצה. בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, החברה בוחנת מדי שנה את הצורך בהפחתה. מעבר לבדיקה השנתית של הצורך בירידת ערך, החברה גם בוחנת במהלך השנה קיום אינדיקציות לירידת ערך.

2.2. ארועים לאחר תאריך המאזן

החלפת רואי חשבון

ביום ה-3.4.2024 התקבלה החלטת האסיפה הכללית של בעלי המניות על מינוי משרד רואה החשבון BDO ישראל כרואה החשבון המבקר של החברה, וזאת החל מהרבעון הראשון של שנת 2024, חלף משרד ארנסט אנד יאנג – קוסט פורר גבאי אנד קסירר (E&Y) שיסיים את תפקידו באותו מועד.

15 במאי, 2024

מוטי גוטמן
מנהל כללי

גיא ברנשטיין
יושב ראש
הדירקטוריון

נספח א' – פרטים לגבי תעודות התחייבות שהנפיקה החברה ונמצאות בידי הציבור למועד הדוח

1) להלן פרטים אודות אגרות החוב (סדרה ב') – באלפי ש"ח

פרטים אודות אגרות החוב (סדרה ב')(2)	פריט גילוי
הנפקה ראשונה ב-18 בספטמבר 2022, הרחבת סדרה ב-4 בדצמבר	מועד ההנפקה
295,249 בהנפקה ראשונה ו-180,366 בהרחבת סדרה	סך ערך נקוב במועד ההנפקה ⁽¹⁾
407,697	יתרת ערך נקוב ליום 31 במרץ, 2024
הסדרה אינה צמודה	יתרת ערך נקוב למועד הדוח כשהוא מוערך מחדש לפי תנאי ההצמדה
406,112	ערך בדוחות הכספיים ליום 31 במרץ, 2024 (עלות מופחתת לפי שיטת הריבית האפקטיבית)
2,893	ריבית שנצברה ליום 31 במרץ, 2024
403,702	שווי בורסאי ליום 31 במרץ, 2024
ריבית קבועה בשיעור שנתי של 4.1%; יצוין, כי בשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ב') המצורף לדוח ההצעה ("שטר הנאמנות") נקבעו מנגנונים להתאמה בשינוי שיעור הריבית השנתית בגין אגרות החוב (סדרה ב'), וזאת במידה ותתרחש אי עמידה באמות מידה פיננסיות או תתרחש ירידה בדירוג אגרות החוב (סדרה ב'). בהתאם למנגנוני ההתאמה האמורים (במצטבר), השיעור הכולל של תוספות הריבית, לא יעלה על 1%. לפרטים ראה סעיפים 5.8 ו-5.9 לשטר הנאמנות.	סוג ריבית
קן אגרות החוב (סדרה ב') תעמוד לפירעון בארבעה עשר (14) תשלומים חצי שנתיים מתוכם שלושה עשר תשלומים שווים (כל תשלום בסך של 7.14% מהקרן) ותשלום אחרון שיעמוד על 7.18%, החל מיום 1 באוגוסט 2023 ועד ליום 1 בפברואר 2030.	מועדי תשלום הקרן
הריבית בגין אגרות החוב (סדרה ב') תשולם בתשלומים חצי שנתיים, אשר ישולמו בימים 1 בפברואר ו-1 באוגוסט, החל מיום 1 בפברואר 2023 ועד ליום 1 בפברואר 2030.	מועדי תשלום הריבית
אגרות החוב (סדרה ב') אינן צמודות (קרן וריבית) לבסיס הצמדה כלשהו	בסיס הצמדה קרן וריבית
לא	האם קיימת זכות המרה
החברה תהא רשאית להעמיד ביוזמתה את אגרות החוב (סדרה ב') לפדיון מוקדם, והכל בהתאם להוראות סעיף 6.2 לשטר הנאמנות.	פדיון מוקדם או המרה כפוייה של אגרות החוב
אין	ערבות לתשלום התחייבויות החברה על-פי שטר הנאמנות
כן	האם למועד הדוח החברה עומדת בכל התנאים וההתחייבויות על-פי שטר הנאמנות

פרטים אודות אגרות החוב (סדרה ב') (2)	פריט גילוי
לא	האם למועד הדוח ובמהלך תקופת הדוח התקיימו התנאים המקימים עילה להעמדת אגרות החוב לפירעון מיידי
לא	האם החברה נדרשה על-ידי הנאמן לביצוע פעולות שונות, ובכלל זה כינוס אסיפות מחזיקי אגרות חוב
אין	פירוט בטוחות/שעבודים

2) פרטים אודות הנאמן למחזיקי אגרות חוב (סדרה ב')

שם הנאמן	חניק פז נבו נאמנויות בע"מ
שם האחראי על אגרות החוב	שני קרסנושנסקי
דרכי התקשרות	רח' יד חרוצים 14, תל אביב (טלפון: 03-6389200, פקס': 03-6389222) דואר אלקטרוני: Shani@rpn.co.il

3) פרטים אודות דירוג אגרות החוב (סדרה ב')

שם החברה המדרגת למועד הדוח	מידרוג בע"מ ("מידרוג")
דירוג במועד ההנפקה	Aa3 באופק יציב
דירוג למועד הדוח	ללא שינוי
	לדוח הדירוג העדכני ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 28.03.2024 (מס' אסמכתא - 2024-01-033738)

(1) ביום 14 בספטמבר 2022 פרסמה החברה דוח הצעת מדף (אסמכתא מספר: 2022-01-117502) ("דוח ההצעה"), במסגרתו הנפיקה החברה לראשונה לציבור סך של 295,249 אלפי ש"ח ערך נקוב אגרות חוב (סדרה ב') של החברה. כמו כן, ביצעה החברה ב-4 בדצמבר, 2022 הנפקת אג"ח (סדרה ב') בדרך של הרחבת סדרה, בסך נטו של 178,000 אלפי ש"ח.

(2) נכון למועד הדוח, בהתאם להוראות סעיף 10(ב)(13)(א) לתקנות הדוחות, החברה רואה באגרות החוב (סדרה ב') כסדרה מהותית.

4) אמות מידה פיננסיות – אג"ח (סדרה ב')

להלן טבלה המפרטת את אמות המידה השונות, אשר להן התחייבה החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב ואשר תוצאת החישוב שלהן נכון ליום 31 במרץ, 2023 כדלקמן:

אמת מידה בפועל ליום 31 במרץ, 2024	אמת המידה הפיננסית	יתרת ערך נקוב של נייר הערך שבמחזור סמוך למועד הדוח	יתרת ערך נקוב של נייר הערך שבמחזור ליום 31 במרץ, 2024	נייר ערך
8.6%	יחס חוב פיננסי נטו מאוחד (כהגדרתו בשטר הנאמנות) לסך מאזן, לא יעלה על 45%	407,697	407,697	אגרת חוב (סדרה ב')
0.65	יחס חוב פיננסי נטו מאוחד (כהגדרתו בשטר הנאמנות) ל-EBITDA מתואם (כהגדרתו בשטר הנאמנות), לא יעלה על 5	407,697	407,697	אגרת חוב (סדרה ב')
1,083,410	הון עצמי (כהגדרתו בשטר הנאמנות) מינימאלי, לא יפחת מ-275,000 אלפי ש"ח	407,697	407,697	אגרת חוב (סדרה ב')

פרק ב'

דו"חות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 31.03.2024
בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

3	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של החברה
4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
6	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
7	דוחות מאוחדים על השינויים בהון בלתי מבוקר
10	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
13	ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים



לכבוד
בעלי המניות של
מטריקס אי. טי. בע"מ
א.ג.,

הנדון : דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של מטריקס אי. טי. בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של מטריקס אי. טי. בע"מ וחברות בנות (להלן: **הקבוצה**), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ, 2024 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 הבנות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-9.2%, מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרץ, 2024 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-8.6% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותה חברה נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותה חברה, מבוססת על דוחות 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 דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים, 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 דוחות הסקירה של רואה החשבון האחר, 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.

זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב,
15 במאי, 2024

ליום 31 בדצמבר 2023 מבוקר	ליום 31 במרץ 2023 בלתי מבוקר	ליום 31 במרץ 2024 בלתי מבוקר	
נכסים שוטפים			
640,208	648,014	560,833	מזומנים ושווי מזומנים
1,676,969	1,582,496	1,726,842	לקוחות והכנסות לקבל, נטו
53,376	33,699	57,591	מס הכנסה לקבל
101,680	151,385	124,609	חייבים ויתרות חובה
146,089	134,445	120,192	מלאי
2,618,322	2,550,039	2,590,067	
נכסים לא שוטפים			
16,800	16,800	16,800	השקעות והלוואות אחרות
32,785	38,155	46,580	הוצאות מראש ולקוחות לזמן ארוך
213,933	203,407	227,599	נכסי זכות שימוש
95,358	102,414	95,390	רכוש קבוע
918,829	932,423	921,839	מוניטין
98,405	105,162	92,950	נכסים בלתי מוחשיים
89,748	93,007	98,253	מסים נדחים
1,465,858	1,491,368	1,499,411	
4,084,180	4,041,407	4,089,478	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על המצב הכספי
(באלפי שקלים)

ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 31 במרץ 2023	ליום 31 במרץ 2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
התחייבויות שוטפות			
403,694	481,562	432,277	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
84,080	84,505	81,791	חלות שוטפת של התחייבות בגין אג"ח
109,448	124,942	107,351	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
784,599	556,983	653,865	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
14,770	16,618	12,280	מס הכנסה לשלם
80,965	48,303	45,311	זכאים ויתרות זכות
-	37,478	80,673	דיבידנד לשלם
447,510	401,275	458,587	עובדים ומוסדות בגין שכר
-	3,959	3,771	התחייבות בגין רכישת פעילות
34,065	95,598	85,388	התחייבויות בגין אופציה למיעוט
281,235	323,651	347,395	הכנסות מראש
2,240,366	2,174,874	2,308,689	
התחייבויות לא שוטפות			
108,030	229,914	75,358	התחייבויות לתאגידים בנקאיים ולנותני אשראי אחרים
360,426	388,498	324,321	התחייבות בגין אג"ח
17,673	26,375	60,155	הכנסות מראש
54,071	33,120	27,260	התחייבויות בגין אופציה למיעוט
106,308	81,092	122,996	התחייבות בגין חכירה
76,958	78,036	78,715	מסים נדחים
3,771	17,418	-	התחייבויות בגין רכישת פעילות
9,105	9,068	8,574	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
736,342	863,521	697,379	
הון המיוחס לבעלי מניות החברה			
382,606	366,314	374,609	הון מניות נפרע וקרנות הון
665,981	586,289	654,744	יתרת רווח
1,048,587	952,603	1,029,353	
זכויות שאינן מקנות שליטה			
58,885	50,409	54,057	
1,107,472	1,003,012	1,083,410	סה"כ הון
4,084,180	4,041,407	4,089,478	

הביאורים המוצגים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

15 במאי, 2024

תאריך אישור הדוחות כספיים

גיא ברנשטיין
יושב ראש
הדירקטוריון

מוטי גוטמן
מנהל כללי

נבו ברנר
סגן מנהל כללי
כספים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024	
מבוקר	בלתי מבוקר (למעט נתוני רווח נקי למניה)	בלתי מבוקר (למעט נתוני רווח נקי למניה)	
5,232,105	1,291,153	1,453,713	מכירות
4,467,925	1,102,535	1,246,570	עלות המכירות והשירותים
764,180	188,618	207,143	רווח גולמי
189,698	45,176	51,048	הוצאות מכירה ושיווק
181,063	41,977	45,417	הוצאות הנהלה וכלליות
393,419	101,465	110,678	רווח תפעולי
82,738	20,761	21,490	הוצאות מימון
14,505	3,870	4,904	הכנסות מימון
325,186	84,574	94,092	רווח לפני מסים על ההכנסה
78,331	19,228	22,670	מסים על ההכנסה
246,855	65,346	71,422	רווח נקי
			רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס)
			סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד
			רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
3,280	1,250	790	
			סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים
11,981	9,027	4,829	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים שינוי בשווי הוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרים מזומנים
(532)	(628)	77	
261,584	74,995	77,118	סך הכל רווח כולל
			רווח נקי מיוחס ל
227,333	60,740	68,646	בעלי מניות החברה
19,522	4,606	2,776	זכויות שאינן מקנות שליטה
246,855	65,346	71,422	
			סה"כ רווח כולל מיוחס ל
241,865	70,386	74,046	בעלי מניות החברה
19,719	4,609	3,072	זכויות שאינן מקנות שליטה
261,584	74,995	77,118	
			רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בשקלים)
3.58	0.96	1.09	רווח נקי בסיסי
3.58	0.96	1.09	רווח נקי מדולל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על השינויים בהון
בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

מיוחס לבעלי מניות החברה											
סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	יתרת רווח	קרן תשלום מבוסס מניות ועסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין פעולות בין תאגיד לבעל שליטה בו	חוץ וגידור תזרים מזומנים	פרמיה על מניות באוצר	הון המניות	מניות על	הון	יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)
1,107,472	58,885	1,048,587	665,981	11,035	10,186	(8,335)	(7,982)	309,447	68,255		יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)
71,422	2,776	68,646	68,646	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
											התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
4,906	296	4,610	-	-	-	4,610	-	-	-	-	
790	-	790	790	-	-	-	-	-	-	-	רווחים אקטואריים בגין תכנית הטבה
5,696	296	5,400	790	-	-	4,610	-	-	-	-	סך הכל רווח כולל אחר
77,118	3,072	74,046	69,436	-	-	4,610	-	-	-	-	סך הכל רווח כולל
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	מימוש אופציות עובדים למניות
(80,673)	-	(80,673)	(80,673)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז
(2,096)	(2,096)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(22,899)	(5,804)	(17,095)	-	(17,095)	-	-	-	-	-	-	עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
4,488	-	4,488	-	4,488	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
1,083,410	54,057	1,029,353	654,744	(1,572)	10,186	(3,725)	(7,982)	309,447	68,255		יתרה ליום 31 במרץ, 2024

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה										
סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	יתרת רווח	קרן תשלום מבוסס מניות ועסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין פעולות בין תאגיד לבעל שליטה בו	חוץ וגידור תזרים מזומנים	מניות באוצר	פרמיה על מניות	הון המניות	
964,875	48,466	916,409	561,777	(1,881)	10,186	(19,587)	(7,982)	305,894	68,002	יתרה ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר)
65,346	4,606	60,740	60,740	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
8,399	3	8,396	-	-	-	8,396	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
1,250	-	1,250	1,250	-	-	-	-	-	-	רווחים אקטואריים בגין תכנית הטבה
9,649	3	9,646	1,250	-	-	8,396	-	-	-	סך הכל רווח כולל אחר
74,995	4,609	70,386	61,990	-	-	8,396	-	-	-	סך הכל רווח כולל
-	-	-	-	(3,806)	-	-	-	3,553	253	מימוש אופציות עובדים למניות
(37,478)	-	(37,478)	(37,478)	-	-	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז
(2,994)	(2,994)	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
1,066	328	738	-	738	-	-	-	-	-	עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
2,548	-	2,548	-	2,548	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
1,003,012	50,409	952,603	586,289	(2,401)	10,186	(11,191)	(7,982)	309,447	68,255	יתרה ליום 31 במרץ, 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה										
סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ מיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת רווח	קרן תשלום מבוסס מניות ועסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין פעולות בין תאגיד לבעל שליטה בו	קרן בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ וגידור תזרים מזומנים	מניות באוצר	פרמיה על מניות	הון המניות	
964,875	48,466	916,409	561,777	(1,881)	10,186	(19,587)	(7,982)	305,894	68,002	יתרה ליום 1 בינואר, 2023
246,855	19,522	227,333	227,333	-	-	-	-	-	-	רווח נקי
11,449	197	11,252	-	-	-	11,252	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ וגידור תזרים מזומנים רווחים אקטואריים בגין תכנית הטבה מוגדרת
3,280	-	3,280	3,280	-	-	-	-	-	-	סך הכל רווח כולל אחר
14,729	197	14,532	3,280	-	-	11,252	-	-	-	סך הכל רווח כולל
261,584	19,719	241,865	230,613	-	-	11,252	-	-	-	מימוש אופציות עובדים למניות
-	-	-	-	(3,806)	-	-	-	3,553	253	עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
2,628	2,012	616	-	616	-	-	-	-	-	דיבידנד ששולם
(126,409)	-	(126,409)	(126,409)	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(11,312)	(11,312)	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
16,106	-	16,106	-	16,106	-	-	-	-	-	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023
1,107,472	58,885	1,048,587	665,981	11,035	10,186	(8,335)	(7,982)	309,447	68,255	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
(באלפי שקלים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת			
246,855	65,346	71,422	רווח נקי התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
התאמות לסעיפי רווח והפסד			
203,619	47,298	46,806	פחת והפחתות
78,331	19,228	22,670	מסים על ההכנסה
4,966	2,293	495	שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים
39,196	14,972	6,206	הוצאות מימון אחרות, נטו
(535)	(161)	(108)	שערוך הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(348)	(32)	-	שערוך התחייבות בגין רכישת פעילות
(292)	(223)	(52)	רווח הון ממימוש רכוש קבוע
16,106	2,777	4,488	תשלום מבוסס מניות
10,175	2,982	2,112	עליית ערך התחייבויות בגין אופציה לזכויות שאינן מקנות שליטה
351,218	89,134	82,617	
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות			
(73,925)	20,247	(47,673)	ירידה (עלייה) בלקוחות
22,029	(33,237)	(36,315)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה והוצאות מראש
(12,424)	(780)	25,897	ירידה (עלייה) במלאי
84,766	(143,486)	(131,715)	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
24,825	(708)	82,517	עלייה (ירידה) בעובדים ומוסדות, בהכנסות מראש ובזכאים ויתרות זכות
45,271	(157,964)	(107,289)	
מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור			
(54,917)	(20,020)	(17,281)	ריבית ששולמה
14,505	-	4,904	ריבית שהתקבלה
(113,262)	(29,990)	(43,799)	מסים ששולמו
6,529	4,030	7,603	מסים שהתקבלו
(147,145)	(45,980)	(48,573)	
496,199	(49,464)	(1,823)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

(באלפי שקלים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה			
3,398	1,139	977	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(38,866)	(13,281)	(9,584)	רכישת רכוש קבוע
-	-	(499)	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
(2,250)	(750)	-	עלויות פיתוח תוכנה
(38,034)	(38,034)	-	רכישת חברות שאוחדו לראשונה (א)
(75,752)	(50,926)	(9,106)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים מפעילות מימון			
(35,626)	4,358	40,640	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים לזמן קצר, נטו
(223,175)	(63,781)	(44,622)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי
(126,409)	-	-	חלוקת דיבידנד
(15,211)	(2,899)	-	פירעון התחייבות בגין רכישת פעילות
(137,896)	(32,786)	(31,512)	פירעון התחייבות בגין חכירה
(27,242)	(2,994)	(2,096)	חלוקת דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(29,352)	-	-	פרעון התחייבות בגין אופציות לזכויות שאינן מקנות שליטה
(33,959)	-	(33,959)	פרעון אג"ח
(628,870)	(98,102)	(71,549)	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון
9,318	7,193	3,103	הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
(199,105)	(191,299)	(79,375)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
839,313	839,313	640,208	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
640,208	648,014	560,833	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
(באלפי שקלים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 מבוקר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023 בלתי מבוקר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024 בלתי מבוקר	
(א) רכישת חברות שאוחדו לראשונה			
נכסים והתחייבויות של החברות המאוחדות ליום האיחוד			
(36,212)	(36,212)	-	הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
(287)	(287)	-	נכסים קבועים
-	-	-	פיקדונות לזמן ארוך
(350)	(350)	-	מס נדחה
(15,339)	(15,339)	-	מלאי
(20,869)	(28,694)	-	מוניטין
(21,158)	(11,194)	-	נכסים בלתי מוחשיים
129	129	-	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
4,867	2,575	-	עתודה למס
26,104	26,257	-	התחייבות בגין אופציות מכר למיעוט
25,081	25,081	-	התחייבויות לזמן קצר
-	-	-	התחייבות בגין רכישת פעילות
(38,034)	(38,034)	-	
(ב) פעילויות מהותיות שלא במזומן			
-	37,478	80,673	חלוקת דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
171,606	55,214	46,376	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
171,606	92,692	127,049	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

ביאור 1 כללי

- א. מטריקס אי. טי. בע"מ (להלן - החברה) התאגדה בישראל ביום 12 במרץ, 1989 והחלה בפעילותה העסקית ביום זה החברה מספקת שירותי טכנולוגיות מידע מתקדמים.
- ב. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ, 2024 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרץ, 2024, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן - הקבוצה), וכן את זכויות החברה בחברות כלולות ובהסדרים משותפים. יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2023 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).
- ג. החברה הינה חברת בת ישירה של פורמולה מערכות (1985) בע"מ (להלן - פורמולה מערכות), הנשלטת על ידי חברת Asseco Poland S.A.
- ד. ניירות הערך של החברה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

ביאור 2 עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. 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 ומיידיים), התש"ל-1970.
- ב. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.
- ג. להלן נתונים על שינויים במדדים ושערי חליפין רלוונטיים

ליום	ליום	ליום	
31.12.23	31.03.23	31.03.24	
מדד המחירים לצרכן (לפי בסיס 2020)			
111.2	103.2	112.25	בישראל (מדד בגין)
111.3	102.8	111.6	בישראל (מדד ידוע)
שער החליפין מול הש"ח			
3.63	3.6150	3.681	דולר
4.01	3.9322	3.979	יורו

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. להלן נתונים על שינויים במדדים ושערי חליפין רלוונטיים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.23 באחוזים	ל- 3 חודשים שהסתיימו ביום 31.03.23 באחוזים	ל- 3 חודשים שהסתיימו ביום 31.03.24 באחוזים	
מדד המחירים לצרכן (לפי בסיס 2020)			
2.96%	1.19%	0.94%	בישראל (מדד בגין)
3.34%	1.08%	0.27%	בישראל (מדד ידוע)
שער החליפין מול הש"ח			
3.07%	2.73%	1.49%	דולר
6.89%	4.77%	(0.81%)	יורו

ביאור 3 - מגזרים

א. כללי

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי (CODM) לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. בהתאם לזאת, למטרות ניהול, הקבוצה בנויה לפי מגזרי פעילות בהתבסס על המוצרים והשירותים והמיקום הגיאוגרפי של היחידות העסקיות. החברה פועלת במישרין ובאמצעות חברות בנות, ולה מגזרי פעילות כדלקמן

פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע, ייעוץ וניהול בישראל;
פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית;
הדרכה והטמעה;
תשתיות ענן ומחשוב;
שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה.

פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע, ייעוץ וניהול בישראל

הפעילות בתחום זה מתמקדת בעיקר בפיתוח מערכות טכנולוגיות רחבות היקף ומתן שירותים נלווים, לרבות ייעוץ וניהול, ביצוע פרויקטי אינטגרציה של מחשוב ותוכנה, מיקור חוץ (Outsourcing), ניהול פרויקטי תוכנה, פיתוח תוכנה, בדיקות תוכנה ו-QA וכן שיפור מערכות טכנולוגיות קיימות ושדרוג, בנוסף כוללת הפעילות בתחום זה שירותי ייעוץ ניהולי ויעוץ הנדסי ותפעולי רב תחומי, ובכלל זה פיקוח על פרויקטים הנדסיים מורכבים, הכול בהתאם לצרכיו הספציפיים של הלקוח ובהתאם לנושאי התמחות המקצועיים הנדרשים בכל מקרה לגופו.

פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית

הפעילות בתחום זה, המבוצעת באמצעות שתי זרועות – MATRIX US HOLDING ו-XTIVIA, המחזיקות, כל אחת מהן, מספר חברות בנות בארה"ב. הפעילות כוללת אספקת פתרונות ושירותי מומחים בתחום ה-GRC, ובכלל זה פעילות בנושאים הבאים: ניהול סיכונים פיננסיים (Financial Risk Management), ניהול מניעת הונאות (Fraud Prevention), מניעת הלבנת הון (Anti Money Laundering), בקרת מסחר (Trade Surveillance), שירותי תשלום בנקאיים (Payment Services) ואבטחת ציות לרגולציה (Compliance) בנושאים אלה, כמו גם שירותי Advisory מתמחים בתחום הציות לרגולציה הפיננסית ושירותי יישום ותפעול רגולציה, וכן שירותי IT Help Desk, בין היתר בתחום ה-Healthcare. כמו כן כולל תחום פעילות זה אספקת פתרונות ושירותים טכנולוגיים מתמחים בתחומים: פורטלים, BI, CRM, DBA, EIM ו- Government Contracting בארה"ב, שירותי הפצת מוצרי תוכנה. בנוסף כוללת הפעילות בתחום זה שירותים מקצועיים ופתרונות Off-Shore לרבות באמצעות עובדים במרכזי הפעילות של החברה בהודו ושירותים מקצועיים ופרויקטים באמצעות כח אדם מרחבי קבוצת מטריקס, כשער למודל עסקי של יצוא שירותי החברה ומוצריה בארה"ב.

הדרכה והטמעה

הפעלת מרכזי הדרכה בהם מועברים קורסים מתקדמים לאנשי ה-IT, קורסי יישומים וקורסי הכשרה מקצועית והסבה מקצועית וכן קורסים בתחום המיומנויות הרכות והכשרת מנהלים, ואספקת שירותי הדרכה והטמעה של מערכות מחשב ישירות לארגונים ומיקור חוץ ו-BPO של ניהול מרכזי הדרכה ללקוחות וכן אספקת מגוון שירותים מקצועיים ע"י הבוגרים המצטיינים של הכשרות החברה, בפורמט מיקור חוץ.

תשתיות ענן ומחשוב

פעילות החברה בתחום זה מתמקדת בעיקר במתן פתרונות מחשוב לתשתיות מחשבים, מגוון פתרונות ושירותים בתחום מחשוב ענן (באמצעות היחידה העסקית המתמחה בתחום זה של החברה – CloudZone), פתרונות תקשורת, שיווק ומכירה של חומרה, רישיונות תוכנה וציוד היקפי ללקוחות עסקיים ביחד עם אספקת שירותים מקצועיים נלווים, פתרונות מולטימדיה ומוקדי שליטה ובקרה, פתרונות מיכון משרדי והדפסה, מגוון שירותים בתחום ה-Data וה- Big Data, באמצעות היחידה העסקית המתמחה של החברה – DataZone וכן ייצוג יצרנים מובילים של ציוד בדיקה ומדידה, פתרונות תקשורת וסייבר ו-RF, פרויקטים ואינטגרציה בתחום האוטומציה, שירותי כיוול בטכנולוגיות מתקדמות ומתן פתרונות וידאו תעשייתי ועיבוד תמונה המותאמות לצרכי הלקוח, באמצעות היחידות העסקיות המתמחות בתחום זה – רדט ציוד ומערכות ואסיו ויז'ן.

שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה

הפעילות בתחום זה מתמקדת בעיקר בהפצת תוכנה (בעיקר מחוץ לארץ) בתחומים שונים ומגוונים ומתן שירותי תמיכה מקצועית במוצרים אלה ללקוחות, וכן פרויקטי הטמעה, הדרכה, תמיכה ותחזוקה במוצרים ובמערכות המשולבות.

ביאור 3 - מגזרים (המשך)

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024 בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

ב. ההרכב

סך הכל	התאמות	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע בארצות הברית	תשתיות ענן ומחשוב	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	הדרכה והטמעה	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, ייעוץ וניהול בישראל	
1,453,713	-	117,251	428,293	91,637	45,754	770,778	מכירות לחיצוניים
-	(41,469)	1,439	9,489	5,714	1,341	23,486	מכירות בין מגזריות
<u>1,453,713</u>	<u>(41,469)</u>	<u>118,690</u>	<u>437,782</u>	<u>97,351</u>	<u>47,095</u>	<u>794,264</u>	מכירות
110,678	(4,607)	16,969	27,630	7,359	1,738	61,589	תוצאות המגזר
(21,490)							הוצאות מימון
4,904							הכנסות מימון
(22,670)							מיסים על הכנסה
<u>71,422</u>							רווח נקי

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023 בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

סך הכל	התאמות	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע בארצות הברית	תשתיות ענן ומחשוב	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	הדרכה והטמעה	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, ייעוץ וניהול בישראל	
1,291,153	-	107,709	361,482	53,486	49,800	718,676	מכירות לחיצוניים
-	(41,501)	161	13,702	8,994	1,315	17,329	מכירות בין מגזריות
<u>1,291,153</u>	<u>(41,501)</u>	<u>107,870</u>	<u>375,184</u>	<u>62,480</u>	<u>51,115</u>	<u>736,005</u>	מכירות
101,465	(2,580)	14,705	23,169	5,237	6,704	54,230	תוצאות המגזר
(20,761)							הוצאות מימון
3,870							הכנסות מימון
(19,228)							מיסים על הכנסה
<u>65,346</u>							רווח נקי

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023 מבוקר (באלפי שקלים)

סה"כ	התאמות	פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע בארה"ב	תשתיות ענן ומחשוב	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	הדרכה והטמעה	פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע, ייעוץ וניהול בישראל	
							מחזור הפעולות/מכירות לחיצוניים
5,232,105	-	478,380	1,430,913	294,236	172,829	2,855,747	
							מחזור הפעולות/מכירות בין מגזריות
-	(222,861)	8,809	83,106	35,491	5,008	90,447	
5,232,105	(222,861)	487,189	1,514,019	329,727	177,837	2,946,194	מחזור הפעולות/מכירות פחת והפחתות
203,619	-	4,916	52,491	6,553	5,318	134,341	תוצאות המגזר
393,419	(17,186)	76,168	87,957	36,123	11,572	198,785	הוצאות מימון
(82,738)							הכנסות מימון
14,505							מסים על ההכנסה
(78,331)							רווח נקי
246,855							

1. חלוקת דיבידנד

בהמשך להכרזת הדיבידנד מה-11 במרץ 2024, חילקה החברה ביום 15 באפריל 2024, דיבידנד סך של 80.67 מיליוני שקלים לבעלי מניותיה (מהווה 1.27 שקל לכל 1 שקל ע.ג. מניות רגילות).

2. עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה

במהלך הרבעון הראשון התקשרה החברה עם בעל מניות מיעוט בחברה בת, בהסכם אופציה הדדית למכירה ורכישה של יתרת מניות חברת הבת. העסקה נרשמה כעסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בהון העצמי.

3. הארכת תקופת הנע"מ

בחודש מרץ 2024, האריכה החברה את תקופת הנע"מ, באותם התנאים, לתקופה מצטברת של 5 שנים נוספות כך שהפרעון הסופי יחול ביום 29.11.2029 (לפרטים נוספים, ראה ביאור 10ג' לדו"חות הכספיים המאוחדים לשנת 2023).

פרק ג'

נתונים כספיים מתוך הדו"חות הכספיים
ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה
ליום 31 במרץ, 2024
בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

4	דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'
5	נתונים כספיים מתוך המאזנים המאוחדים המיוחסים לחברה
7	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על הרווח הכולל המיוחסים לחברה
8	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
10	מידע נוסף

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של מטריקס אי.טי. בע"מ על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970 של מטריקס אי.טי. בע"מ (להלן - החברה), ליום 31 במרץ, 2024 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב,
15 במאי, 2024

**דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'
נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה**

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרץ, 2024 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך המאזנים המאוחדים המיוחסים לחברה (באלפי שקלים)

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	ליום 31 במרץ	
2023	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
נכסים שוטפים			
50,556	6,412	3,840	מזומנים ושווי מזומנים
76,261	60,737	73,977	לקוחות
85,075	60,232	100,445	יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות
13,336	1,819	15,229	מס הכנסה לקבל
4,659	13,052	6,721	חייבים ויתרות חובה
229,887	142,252	200,212	
נכסים לא שוטפים			
2,301,497	2,124,924	2,352,565	יתרה בגין חברות מוחזקות, נטו
24,659	24,659	24,659	שטרי הון לחברות מוחזקות
5,493	10,627	6,345	נכסי זכות שימוש
4,251	4,010	5,129	מיסים נדחים
2,335,900	2,164,220	2,388,698	
2,565,787	2,306,472	2,588,910	

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

נתונים כספיים מתוך המאזנים המאוחדים המיוחסים לחברה (באלפי שקלים)

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	ליום 31 במרץ	
2023	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
התחייבויות שוטפות			
206,007	206,013	204,506	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
84,080	84,505	81,791	חלות שוטפת התחייבות בגין אג"ח
2,770	9,435	3,130	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
21,376	15,708	30,463	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
35,040	26,886	34,259	עובדים ומוסדות בגין שכר
24,190	13,530	17,127	זכאים ויתרות זכות
-	37,478	80,673	דיבידנד לשלם
781,796	564,525	781,473	יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות
1,155,259	958,080	1,233,422	
התחייבויות לא שוטפות			
-	4,500	-	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
360,426	388,498	324,321	התחייבות בגין אג"ח
-	-	-	התחייבות בגין חכירה
1,263	2,444	1,460	מסים נדחים
252	347	354	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
361,941	395,789	326,135	
הון המיוחס לבעלי מניות החברה			
382,606	366,314	374,609	הון מניות נפרע וקרנות הון
665,981	586,289	654,744	יתרת רווח
1,048,587	952,603	1,029,353	
2,565,787	2,306,472	2,588,910	

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

15 במאי, 2024

נבו ברנר סגן מנהל כללי כספים	מוטי גוטמן מנהל כללי	גיא ברנשטיין יושב ראש הדירקטוריון	תאריך אישור המידע הכספי הנפרד
---------------------------------	-------------------------	--------------------------------------	-------------------------------

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על הרווח הכולל המיוחסים לחברה (באלפי שקלים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
170,455	49,189	57,528	מחזור הפעולות
52,054	19,762	31,077	עלות המכירות והשירותים
118,401	29,427	26,451	רווח גולמי
37,962	3,993	2,517	הוצאות מכירה ושיווק
43,267	8,184	8,956	הוצאות הנהלה וכלליות
37,172	17,250	14,978	רווח תפעולי
40,324	7,468	6,935	הוצאות מימון
1,969	302	80	הכנסות מימון
230,131	53,316	62,746	רווח בגין חברות מוחזקות, נטו
228,948	63,400	70,869	רווח לפני מסים על ההכנסה
1,615	2,660	2,223	מסים על ההכנסה
227,333	60,740	68,646	רווח נקי המיוחס לחברה
3,280	1,250	790	רווחים אקטואריים בחברות מוחזקות
11,252	8,396	4,610	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים
241,865	70,386	74,046	סך הכל רווח כולל המיוחס לחברה

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה (באלפי שקלים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 מבוקר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023 בלתי מבוקר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024 בלתי מבוקר	
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה
227,333	60,740	68,646	רווח נקי המיוחס לחברה
			התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה :
			התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה
(230,131)	(53,316)	(62,746)	רווח בגין חברות מוחזקות, נטו
1,615	2,660	2,223	מיסים על ההכנסה
16,087	3,543	2,347	פחת והפחתות
(112)	(17)	102	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים
33,200	5,027	2,278	הוצאות מימון אחרות, נטו
(1)	-	(1)	שערוך הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
16,106	2,777	4,488	הוצאות שכר בגין הנפקת אופציות לעובדים
(163,236)	(39,326)	(51,309)	
			שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה
(16,548)	(1,024)	2,284	ירידה (עלייה) בלקוחות
(3,227)	(11,620)	(2,062)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
7,381	1,713	9,087	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
11,418	(5,617)	(7,748)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
68,692	(123,736)	(15,693)	עלייה (ירידה) ביתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות
67,716	(140,284)	(14,132)	
			מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה עבר :
(30,513)	(7,423)	(7,188)	ריבית ששולמה
(14,209)	(3,634)	(4,910)	מיסים ששולמו
163	163	-	מיסים שהתקבלו
(44,559)	(10,894)	(12,098)	
87,254	(129,764)	(8,893)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת של החברה

(*) – מוין מחדש

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה (באלפי שקלים)

לשנה 31 בדצמבר 2023 מבוקר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023 בלתי מבוקר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024 בלתי מבוקר	
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה
(18,135)	(3,929)	(2,839)	פירעון התחייבות בגין חכירה
(6,000)	(1,500)	(1,500)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי
(126,409)	-	-	חלוקת דיבידנד
5,821	-	-	תקבול דיבידנד מחברת בת
(33,959)	-	(33,959)	פירעון אג"ח
(178,682)	(5,429)	(38,298)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון של החברה
597	218	475	הפרשי תרגום בגין מזומנים ושווי מזומנים
(90,831)	(134,975)	(46,716)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
141,387	141,387	50,556	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
50,556	6,412	3,840	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

1. כללי

מידע כספי נפרד זה של מטריקס אי.טי בע"מ (להלן - החברה) ערוך במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ, 2024 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר, 2023.

פרק ד'

דו"ח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה
הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי
לפי תקנה 38ג' (א)



תוכן העניינים

3	דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג' (א)
4	הצהרת מנכ"ל
5	הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

מצורף בזאת דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג' (א):

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של חברת מטריקס אי.טי. בע"מ (להלן: "החברה"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בחברה.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. מוטי גוטמן, מנכ"ל
2. נבו ברנר, סמנכ"ל כספים
3. גלי קטן, חשבת

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקורות ונהלים הקיימים בחברה, אשר תוכננו בידי המנכ"ל ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים בפיקוח דירקטוריון החברה, אשר נועדו לספק מידה סבירה של ביטחון בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהחברה נדרשת לגלות בדוחות שהיא מפרסמת על פי הוראות הדין נאסף, מעובד מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקורות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהחברה נדרשת לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת החברה, לרבות למנכ"ל ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישת 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.

בדו"ח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדו"ח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (להלן הדו"ח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בחברה. בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת החברה הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר, 2023 היא אפקטיבית.

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

למועד הדו"ח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדו"ח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל, הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרות מנהלים :

(1א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג (ד) (1) לתקנות הדוחות

הצהרת מנהלים הצהרת מנכ"ל

אני מוטי גוטמן, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדו"ח הרבעוני של חברת מטריקס אי.טי. בע"מ (להלן "החברה") לרבעון הראשון של שנת 2024 (להלן "הדו"חות").
2. לפי ידיעתי, הדו"חות 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 הדו"חות.
3. לפי ידיעתי, הדו"חות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדו"חות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדו"חות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון החברה, לוועדת הביקורת ולוועדה לבחינת דו"חות כספיים בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי :
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתה של החברה לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדו"חות הכספיים בהתאם להוראות הדין, וכן-
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב מנכ"ל 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 בחברה :
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלה כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דו"חות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדו"חות, וכן-
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדו"חות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדו"ח האחרון (תקופתי) לבין מועד דו"ח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

מוטי גוטמן, מנכ"ל

15 במאי, 2024

הצהרות מנהלים :

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

הצהרת מנהלים הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, נבו ברנר, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדו"חות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדו"חות לתקופת הביניים של חברת מטריקס אי.טי. בע"מ (להלן "החברה") לרבעון הראשון של שנת 2024 (להלן "הדו"חות").
2. לפי ידיעתי, הדו"חות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדו"חות 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 הדו"חות.
3. לפי ידיעתי, הדו"חות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדו"חות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדו"חות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון החברה, לוועדת הביקורת ולוועדה לבחינת דו"חות כספיים בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי :
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ככל שהיא מתייחסת לדו"חות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדו"חות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתה של החברה לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדו"חות הכספיים בהתאם להוראות הדין, וכן-
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב מנכ"ל 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 בחברה :
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלה כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (עריכת דו"חות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדו"חות, וכן-
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדו"חות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדו"ח האחרון (תקופתי) לבין מועד דו"ח זה, ואשר יש בהם כדי לשנות את מסקנותיי לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, כלל שהיא מתייחסת לדו"חות הכספיים ולמידע הכספי האחר הכלול בדו"חות הובאו בפני ההנהלה והדירקטוריון ושלובים בדו"ח זה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

נבו ברנר, סמנכ"ל כספים

15 במאי, 2024