

מטריקס אי.טי. בע"מ

דו"חות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 30 ביוני, 2023
(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'

דוח דירקטוריון
לששת החודשים
שהסתיימו ביום 30.06.2023



תוכן העניינים

1.	הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד	3
1.1.	נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד	3
1.1.1.	תאור מגזרי פעילות	3
1.1.2.	הסביבה העסקית	3
1.1.3.	אירועים מהותיים בתקופת הדוח	5
1.1.4.	תמצית דוחות על הרווח המאוחד לשלושת החודשים וששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 ו- 2022	6
1.2.	ניתוח תוצאות הפעילות	7
1.2.1.	עונתיות	7
1.2.2.	ניתוח תוצאות רווח והפסד מאוחד	7
1.2.3.	תמצית תוצאות רווח והפסד מאוחד לפי מגזרי פעילות לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 ו- 2022 ול- 6 חודשים שהסתיימו באותם תאריכים	12
1.2.4.	ניתוח תוצאות הפעילות לפי מגזרי פעילות	15
1.2.5.	התקשרויות ואירועים מיוחדים	18
1.3.	מצב כספי נזילות ומקורות המימון	18
2.	הוראות הגילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד	22
	נספח א' – פרטים לגבי תעודות התחייבות שהנפיקה החברה ונמצאות בידי הציבור למועד הדוח	23

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 (IT – Information Technology), 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 שעיקרם:

שינויים באינפלציה ובריבית – אפשרות לכניסה להאטה כלכלית

בהמשך לסעיף 1.1.2 לדוח הדירקטוריון, שנכלל בדוח התקופתי לשנת 2022 – לאחר מגמה של התעצמות העלייה ברמות המחירים בארץ ובעולם, בשנת 2022, חלה התמתנות מסוימת בלחצים האינפלציוניים בעולם במחצית הראשונה של שנת 2023, בין היתר על רקע המשך העלאות הריבית על ידי הבנקים המרכזיים. בהתאם, חלה ירידה באינפלציה לרמה של כ- 3.1% בארה"ב וכ- 4.2% בישראל (במונחים שנתיים על בסיס 12 חודשים אחרונים – LTM), נכון ליום הדוח. כאמור לעיל, עליית הריבית על ידי הבנקים המרכזיים נמשכה, כך שסמוך למועד פרסום הדוח עומדת הריבית בארה"ב על כ- 5.5%, ובישראל על כ- 4.75%. המשך העלייה בשיעורי הריבית בישראל ובעולם, מעצם טיבה, עלול להביא להאטה הפעילות הכלכלית במדינות בהן פועלת החברה ופועלים לקוחותיה.

על אף האמור לעיל, פעילות החברה במחצית הראשונה של שנת 2023 אופיינה בהמשך העלייה בהיקפי פעילותה, בהכנסות וברווח. יחד עם זאת, עליית הריבית במשך הביאה להמשך עליית הוצאות המימון של החברה אשר השפיעה לרעה על הרווח הנקי.

להערכת החברה, השפעת האינפלציה על תוצאות פעילותה לא צפויה להיות מהותית, בין היתר, היות והחוב הפיננסי של החברה אינו צמוד למדד. מאידך, מגמת עליית הריבית עלולה להשפיע לרעה על תוצאות הפעילות של החברה בדרך של עליית עלויות המימון בגין הלוואות בריבית משתנה (ניירות ערך מסחריים והלוואות בנקאיות לזמן קצר), כמו גם בגין הלוואות חדשות בריבית קבועה שתחלפנה הלוואות שיגיע מועד פירעון.

עוד יצוין בהקשר זה כי הרכיב העיקרי בהוצאות החברה הינו שכר עבודה (כ- 55% מההוצאות התפעוליות של החברה), אשר להערכת החברה מושפע בעיקר ממגמות ביקוש והיצע של כח אדם טכנולוגי ולאיןפלציה צפויה להיות השפעה מוגבלת עליו.

השפעה אפשרית של חקיקה לקידום שינויים במערכת המשפט

החל מתחילת שנת 2023 מקדמת ממשלת ישראל תכנית לביצוע שינויים במערכת המשפט בישראל. השינויים המוצעים (אשר הראשון מביניהם עבר בחודש יולי השנה בקריאה שלישית בכנסת) מעוררים מחלוקות חריפות בציבור ובמערכת הפוליטית. על פי פרסומים שונים ועמדות של מומחים שונים, השפעת השינויים שמקדמת הממשלה, המחלוקת סביבם והתנהלות הצדדים בקשר אליהם עלולים להשפיע לרעה על הכלכלה הישראלית, ובין היתר להוביל להורדת דירוג האשראי של ישראל, להמשך היחלשות המטבע המקומי, לפגיעה בהיקף ההשקעות במשק הישראלי ולפגיעה בהיקף הפעילות הכלכלית של המשק.

מאחר שעיקר פעילותה של החברה בישראל, הרעה במצב המשק הישראלי, ככל שתתרחש, עלולה להשפיע לרעה על תוצאות החברה. יחד עם זאת, ככלל, לעליה בשער הדולר ביחס לשקל ישנה השפעה חיובית על תוצאות החברה.

נכון למועד הדוח, אין ביכולתה של החברה להעריך את ההשפעות העתידיות של כלל הגורמים האמורים לעיל, ככל שתהיינה, על המשק הישראלי, על ענף ה-IT בישראל בכלל ועל פעילותה של החברה.

האמור לעיל בקשר להתפתחות עתידית בסביבה הכללית בישראל בה פועלת החברה ובגורמים חיצוניים המשפיעים על פעילותה, הינו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, ומבוסס על מידע פומבי ועל הערכות, נכון למועד הדוח, אשר אינם ודאיים ואינם בשליטת החברה. המידע עשוי שלא להתממש, כולו או חלקו, או להתממש באופן שונה, לרבות מהותית מהצפוי.

תעשיית ההיי-טק

בחברה המספקת פתרונות, מוצרים ושירותים בתחום מערכות המידע, החברה מתחרה עם חברות בתעשיית ההיי-טק על כח אדם איכותי. בנוסף חלק ניכר ממכירות החברה (כ-15% בשנת 2022) הינו לחברות במגזר ההיי-טק. לאחר שנת שיא בתעשיית ההיי-טק בשנת 2021, שנת 2022 ותחילת שנת 2023 סימנו האטה משמעותית בתחום ההיי-טק בארץ ובעולם. האטה זו קיבלה ביטוי, בין היתר, בירידה חדה בהיקף גיוסי ההון בענף, סגירה של מספר חברות סטארט-אפ, וכפועל יוצא, בצמצומים במצבת כח האדם ופיטורים בחלק מהחברות. חלק גדול מהמפוטרים נקלטו חזרה לעבודה בתעשייה, שעדיין סובלת ממחסור בכח אדם טכנולוגי. לפי נתוני הלמ"ס¹, מספר המשרות הפנויות בתחום ההיי-טק ברבעון השני לשנת 2023 ירד לכ- 12,000 (ירידה של יותר מ-40% בהשוואה לרבעון המקביל בשנת 2022).

להערכת החברה, מגמת צמצום כח האדם בחברות ההיי-טק עשויה להקל על החברה בגיוס ושימור עובדים, כמו גם למיתון לחצים לעליית שכר מצד העובדים, שחוותה החברה בשנים האחרונות. מאידך, ההאטה בענף ההיי-טק עלולה להביא להקטנת ביקושים ואף לפגיעה בחלק מלקוחות החברה בתחום פעילות זה, ובעקבות כך לפגיעה בתוצאות פעילותה של החברה.

אין ביכולתה של החברה להעריך את מלוא ההשפעות העתידיות, ככל שתהיינה, של הגורמים המפורטים לעיל, על המצב הכלכלי בישראל ובארץ"ב בכלל ועל פעילותה של החברה בפרט. החברה מעריכה כי איתנותה הפיננסית, יחד עם יתרת המזומנים שלה ותזרים המזומנים השוטף הגבוה אותו היא מייצרת, יאפשרו לה להמשיך ולממן את פעילותה השוטפת, להמשיך להשקיע בצמיחה עתידית, לרבות בדרך של מיזוגים ורכישות, תוך עמידה בכל התחייבויותיה.

לפרטים נוספים ראה סעיף 19 לפרק תיאור עסקי התאגיד במסגרת הדוח התקופתי של החברה לשנת 2022.

¹ פרסום הלמ"ס מיום 17.7.2023 - ניתוח התעסוקה והביקוש בענפי ההיי-טק מהרבעון האחרון של 2022 ועד הרבעון השני של 2023 -

https://www.cbs.gov.il/he/mediarelease/DocLib/2023/230/20_23_230hightec.pdf

האמור בסעיף זה לעיל כולל תחזיות, הערכות, אומדנים ומידע אחר המתייחסים לאירועים עתידיים, שמידת התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטתה של החברה בלבד (מידע צופה פני עתיד). העובדות והנתונים העיקריים ששימשו בסיס למידע זה נוגעים למצב הנוכחי של החברה ועסקיה, באזורי פעילותה, לעובדות ונתונים מאקרו כלכליים, הכל כפי שידועים לחברה במועד הכנת דוח זה. התממשותו של המידע צופה פני עתיד אינה ודאית ותושפע מגורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה, וכן מההתפתחויות בסביבה הכלכלית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, אשר אינם ניתנים להערכה מראש ובאופיים אינם בשליטת החברה.

1.1.3. אירועים מהותיים בתקופת הדוח

רכישת זברה

ביום 1 בינואר 2023 רכשה החברה 70% מהון המניות של חברת זברה א.ג.ר בע"מ ("זברה"), תמורת 53 מיליון ₪ (כולל תשלום בגין הון עצמי). זברה עוסקת בהפצה ושיווק של פתרונות ומוצרי תוכנה בתחומי אבטחת מידע, הגנת סייבר ותקשורת נתונים. זברה מאוחדת בדוחות הכספיים של החברה החל מהרבעון הראשון של שנת 2023, במגזר מכירה, שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה.

תגמול הוני לנושאי משרה ומנהלים בכירים

בהמשך לחידוש ההתקשרות עם מנכ"ל החברה, מר מוטי גוטמן, בהסכם העסקה חדש לתקופה של 5 שנים, החל מיום ה-1 בינואר 2023 ועד ליום 31 בדצמבר 2027, הקצתה החברה ביום 1 בפברואר 2023 למנכ"ל, ללא תמורה, 375,000 מניות חסומות (RSU). לפרטים נוספים ראו באור 16ד' לדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2022.

כמו כן, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה וועדת התגמול מה-12 במרץ 2023, הקצתה החברה ביום 29 במרץ 2023, 920,000 אופציות, הניתנות למימוש לעד 920,000 מניות של החברה, ל-18 נושאי משרה ומנהלים בכירים של החברה ותאגידים בשליטתה. לפרטים נוספים ראו דוחות מיידים מיום 13/3/2023 אסמכתא 026148-01-2023 ומיום 27/3/2023 אסמכתא 032538-01-2023 ובאור 4ג' לדוחות הכספיים.

1.1.4. תמצית דוחות על הרווח המאוחד לשלושת החודשים וששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ו- 2023 (באלפי שקלים)

שינוי באחוזים	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22 (*)	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	שינוי באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22 (*)	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	
10.9%	2,323,657	2,577,895	10.4%	1,165,672	1,286,742	מכירות
10.4%	1,996,270	2,204,235	9.5%	1,006,081	1,101,700	עלות המכירות והשירותים
14.1%	327,387	373,660	15.9%	159,591	185,042	רווח גולמי
	14.1%	14.5%		13.7%	14.4%	% מהמכירות
14%	79,305	90,437	14.7%	39,465	45,261	הוצאות מכירה ושיווק
17.1%	71,786	84,095	17.2%	35,928	42,118	הוצאות הנהלה וכלליות
						רווח תפעולי לפני רווח ממימוש השקעה
13%	176,296	199,128	16%	84,198	97,663	
	7.4%	7.7%		7.2%	7.6%	% מהמכירות
	150,059	-		150,059	-	רווח ממימוש השקעה
						רווח תפעולי לאחר רווח ממימוש השקעה
(39%)	326,355	199,128	(58.3%)	234,257	97,663	
192.4%	11,052	32,318	278.5%	4,076	15,428	הוצאות (הכנסות) מימון נטו
(47.1%)	315,303	166,810	(64.3%)	230,181	82,235	רווח לפני מיסים על ההכנסה
(40.1%)	64,504	38,641	(59%)	47,367	19,413	מיסים על ההכנסה
(48.9%)	250,799	128,169	(65.6%)	182,814	62,822	רווח נקי
	10.6%	4.9%		15.3%	4.9%	% מהמכירות
רווח נקי מיוחס ל						
(49.9%)	238,028	119,357	(67.2%)	178,884	58,617	בעלי מניות החברה
(31%)	12,771	8,812	7%	3,930	4,205	זכויות שאינן מקנות שליטה
(48.9%)	250,799	128,169	(65.6%)	182,814	62,822	רווח נקי
	10.8%	4.9%		15.7%	4.9%	% מהמכירות
19.7%	247,805	296,587	22.9%	120,271	147,824	EBITDA ²
	10.5%	11.5%		10.1%	11.5%	% מהמכירות

(*) סווג מחדש

² רווח לפני מימון, מיסים, פחת והפחתות ולפני רווח הון ממימוש השקעה

עיקרי תוצאות הפעילות של החברה בניטרול השפעת רווח הון ממימוש השקעה בחברת בת אשתקד
(באלפי שקלים)

שינוי באחוזים	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	שינוי באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	
10.9%	2,323,657 ^(*)	2,577,895	10.4%	1,165,672 ^(*)	1,286,742	מכירות
13%	176,296	199,128	16%	84,198	97,663	רווח תפעולי
(0.8%)	129,240	128,169	2.6%	61,255	62,822	רווח נקי
2.5%	116,469	119,357	2.2%	57,325	58,617	רווח נקי מיוחס לבעלי מניות החברה
(*) סווג מחדש						

1.2. ניתוח תוצאות הפעילות

1.2.1. עונתיות

הרבעון השני (בדומה לרבעון המקביל אשתקד) הושפע מחופשת חג הפסח וחגים נוספים ("העונתיות" - ראה גם סעיף 9 לדוח על עסקי התאגיד בדוח התקופתי). לפיכך, ברבעון השני השנה (כמו ברבעון המקביל אשתקד) מספר ימי העבודה נמוך בהשוואה לרבעון הראשון של 2023. בנוסף, כמות שעות העבודה ברבעון השני ובתקופה המצטברת הייתה נמוכה ב- 3.2% וב- 1.5% בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד.

1.2.2. ניתוח תוצאות רווח והפסד מאוחד

1. מכירות החברה ברבעון הסתכמו בכ- 1,286.7 מליון שקלים לעומת כ- 1,165.7 מליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 10.4%. מכירות החברה בתקופה הסתכמו בכ- 2,577.9 מליון שקלים לעומת כ- 2,323.7 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 10.9%. הגידול במכירות החברה ברבעון השני ובתקופה המצטברת, ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נובע מגידול בפעילות בכל המגזרים, למעט קיטון לא מהותי במגזר ההדרכה וההטמעה.

הגידול בהיקף המכירות הושפע לטובה מאיחוד לראשונה של תוצאות הפעילות של חברות שנרכשו על ידי החברה - רדט (תוצאותיה אוחדו לראשונה ברבעון השלישי 2022) וזברה (אוחדה לראשונה ברבעון הראשון 2023). מאידך, היקף המכירות בתקופה המצטברת הושפע גם ממכירת והפסקת האיחוד של החברה הבת אינפיניטי (בתום הרבעון הראשון 2022). בניטרול השפעות אלה, רשמה החברה צמיחה אורגנית במכירות בשיעור של כ- 6.8% וכ- 9.2% ברבעון השני ובתקופה המצטברת, בהתאמה.

2. הרווח הגולמי ברבעון הסתכמו בכ- 185.1 מליון שקלים (כ- 14.4% מהמכירות), לעומת כ- 159.6 מליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד (כ- 13.7% מהמכירות), גידול של כ- 15.9%. הרווח הגולמי בתקופה הסתכמו בכ- 373.6 מליון שקלים (כ- 14.5% מהמכירות), לעומת כ- 327.4 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד (כ- 14.1% מהמכירות), גידול של כ- 14.1%. העליה ברווח הגולמי ברבעון השני ובתקופה המצטברת, ביחס לתקופות המקבילות אשתקד, נובעת בעיקרה מהגידול במכירות. העליה בשיעור הרווחיות הגולמית ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נובעת, בין היתר, מעליה בהיקף ההכנסות ממגזר פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע בארה"ב, ששיעור הרווחיות בו גבוה יחסית לשאר מגזרי הפעילות, ומהשפעה חיובית של עליית שער החליפין של הדולר.

3. **הוצאות מכירה שיווק הנהלה וכלליות** ברבעון הסתכמו בכ- 87.4 מליון שקלים (כ- 6.8% מהמכירות), לעומת כ- 75.4 מליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד (כ- 6.5% מהמכירות). הוצאות מכירה שיווק הנהלה וכלליות בתקופה הסתכמו בכ- 174.5 מליון שקלים (כ- 6.8% מהמכירות), לעומת כ- 151.1 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד (כ- 6.5% מהמכירות). עיקר העליה בהוצאות מכירה שיווק הנהלה וכלליות מיוחסת להוצאות בגין תגמול הוני לנושאי משרה ומנהלים בסך כ- 4.4 וכ- 7.2 מליון שקלים ברבעון ובתקופה, בהתאמה (בהשוואה לכ- 0.4 וכ- 0.7 מליון שקלים בתקופות המקבילות), וכן להוצאות הפחתת נכסים בלתי מוחשיים (בסיס לקוחות וצבר הזמנות, שהוכרו בעסקאות M&A) בסך כ- 8 וכ- 14 מליון שקלים ברבעון ובתקופה, בהתאמה (בהשוואה לכ- 4.9 וכ- 9.7 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד).

4. **רווח תפעולי**

הרווח התפעולי לפני רווח ממימוש השקעה (רווח מפעולות רגילות) ברבעון הסתכם בכ- 97.6 מליון שקלים (כ- 7.6% מהמכירות), לעומת כ- 84.2 מליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד (כ- 7.2% מהמכירות), גידול של כ- 16%. הרווח מפעולות רגילות בתקופה הסתכם בכ- 199.1 מליון שקלים (כ- 7.7% מהמכירות), לעומת כ- 176.3 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד (כ- 7.6% מהמכירות), גידול של כ- 13%. הגידול בסכום הרווח התפעולי ברבעון ובתקופה המצטברת ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נובע מגידול בכל המגזרים, למעט מגזר ההדרכה וההטמעה. העליה בשיעור הרווחיות התפעולית נובעת בעיקרה מהגורמים שפורטו לעיל בהתייחס לרווח הגולמי.

כמפורט בסעיף המכירות לעיל, הגידול ברווח התפעולי של החברה הושפע לטובה מאיחוד לראשונה של תוצאות הפעילות של חברות שנרכשו על ידי החברה. מאידך, הרווח התפעולי בתקופה המצטברת הושפע גם ממכירת החברה הבת אינפיניטי (בתום הרבעון הראשון 2022). בנטרול השפעת האיחוד לראשונה של רדט וזברה ומכירת אינפיניטי, כאמור, רשמה החברה צמיחה אורגנית ברווח התפעולי בשיעור של כ- 12.8% וכ- 11.8% ברבעון השני ובתקופה המצטברת, בהתאמה.

5. **רווח הון ממימוש השקעה**

ברבעון השני 2022 הכירה החברה ברווח הון ממימוש עיקר אחזקותיה בחברת אינפיניטי בסך כ- 150.1 מליון שקלים לפני מס וסך כ- 121.6 מליון שקלים לאחר מיסים על הכנסה. לפרטים נוספים ראה ביאור 3(ה) לדוחות הכספיים השנתיים.

6. **הוצאות / הכנסות מימון (נטו)**

הוצאות המימון (נטו) הרבעון הסתכמו בכ- 15.4 מליון שקלים לעומת הוצאות מימון (נטו) בסך כ- 4.1 מליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד. הוצאות המימון (נטו) בתקופה הסתכמו בכ- 32.3 מליון שקלים לעומת הוצאות מימון (נטו) בסך כ- 11 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד.

להלן הרכב הוצאות המימון (באלפי שקלים):

ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	
11,069	21,692	5,160	9,717	ריבית עמלות ואחרות (נטו)
(5,910)	(4,725)	(5,491)	(3,003)	הפרשי שער
5,893	15,351	4,407	8,714	הוצאות מימון בגין חכירות ושערוך אופציה למיעוט (ע"פ תקני חשבונאות)
11,052	32,318	4,076	15,428	סך הכל הוצאות מימון (נטו)

כמפורט לעיל, העליה בהוצאות המימון ברבעון השני ובתקופה המצטברת, בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד, נובעת מעליה בהוצאות הריבית על ההתחייבויות הפיננסיות של החברה (נטו מהכנסות מימון על השקעות ופקדונות), עקב העלייה בשיעורי הריבית במשק, וכן מעליה בהוצאות המימון החשבונאיות (שאינן הוצאות תזרימיות) בגין שיערוך התחייבות בגין חכירות ושיערוך אופציות PUT לבעלי מניות מיעוט בחברות בנות.

7. מיסים על ההכנסה

הוצאות המיסים הרבעון הסתכמו בכ- 19.4 מליון שקלים (כ- 23.6% מהרווח לפני מס), לעומת כ- 47.4 מליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד (כ- 20.6% מהרווח לפני מס).
הוצאות המיסים בתקופה הסתכמו בכ- 38.6 מליון שקלים (כ- 23.1% מהרווח לפני מס), לעומת כ- 64.5 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד (כ- 20.5% מהרווח לפני מס).
הקיטון בהוצאות המס (תוך עליה בשיעור המס ביחס לתקופות המקבילות) נובע בעיקר מהשפעת עסקת מכירת אינפיניטי ברבעון השני 2022 אשר לוותה בגידול חד פעמי ברווח החייב במס לצד הכרה לראשונה במיסים נדחים שנוצר מהצפי למימושם.

8. רווח נקי

הרווח הנקי ברבעון הסתכם בכ- 62.8 מליון שקלים (כ- 4.9% מהמכירות), לעומת כ- 182.8 מליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד. בנטרול רווח ההון נטו ממימוש אינפיניטי, עמד הרווח הנקי ברבעון המקביל על כ- 61.2 מליון שקלים (כ- 5.2% מהמכירות) – משקף גידול של כ- 2.6% ברווח הנקי ביחס לרבעון המקביל אשתקד.
הרווח הנקי בתקופה הסתכם בכ- 128.2 מליון שקלים (כ- 4.9% מהמכירות), לעומת כ- 250.8 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד. בנטרול רווח ההון נטו ממימוש אינפיניטי, עמד הרווח הנקי לתקופה המקבילה אשתקד על כ- 129.2 מליון שקלים (כ- 5.6% מהמכירות) – משקף ירידה של כ- 0.8% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.

9. רווח נקי מיוחס לבעלי מניות החברה

הרווח הנקי המיוחס לבעלי המניות ברבעון הסתכם בכ- 58.6 מיליון שקלים (כ- 4.5% מהמכירות), לעומת כ- 178.9 מיליון ברבעון המקביל אשתקד. בנטרול רווח ההון נטו ממימוש אינפיניטי, עמד הרווח הנקי המיוחס לבעלי המניות אשתקד על כ- 57.3 מיליון שקלים (כ- 4.9% מהמכירות) – משקף גידול של כ- 2.3% ברווח הנקי המיוחס לבעלי המניות ביחס לרבעון המקביל אשתקד. הרווח הנקי המיוחס לבעלי המניות בתקופה הסתכם בכ- 119.4 מיליון שקלים (כ- 4.6% מהמכירות), לעומת כ- 238 מיליון בתקופה המקבילה אשתקד. בנטרול רווח ההון ממימוש אינפיניטי, עמד הרווח הנקי המיוחס לבעלי המניות לתקופה אשתקד על כ- 116.5 מיליון שקלים (כ- 5% מהמכירות) – משקף גידול של כ- 2.5% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.

10. רווח כולל (באלפי שקלים)

ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23
62,822	182,814	128,169	250,799
רווח נקי			
רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס)			
רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת			
1,219	1,842	2,469	5,242
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים			
8,651	29,418	17,678	34,207
שינוי בשווי ההוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרים מזומנים			
(216)	(844)		
72,476	214,074	147,472	290,248
סך הכל רווח כולל			

11. רווח לפני ריבית, מיסים, פחת והפחתות – EBITDA (באלפי שקלים)

נתון ה- EBITDA נכלל בדוח בשל היותו מדד מקובל למדידת תוצאות הפעילות בחברות דומות, והיות והוא מהווה קירוב לרווח תפעולי תזרימי, המנטרל מהרווח התפעולי הוצאות שאינן ברוכות בתזרימי מזומנים, כדוגמת הוצאות פחת והפחתות, לרבות בגין נכסים בלתי מוחשיים שנרכשו במסגרת צירופי עסקים. יובהר כי בנתוני ה- EBITDA לרבעון ולתקופה אשתקד, נטרלה החברה את רווח ההון ממימוש אינפיניטי.

להלן סכומי ה- EBITDA וה- EBITDA מתואם, בנטרול IFRS 16:

שינוי באחוזים	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	שינוי באחוזים	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	
13%	176,296	199,128	16%	84,198	97,663	רווח תפעולי
36.3%	71,509	97,459	39.1%	36,073	50,161	פחת והפחתות
19.7%	247,805	296,587	22.9%	120,271	147,824	EBITDA
	10.7%	11.5%		10.3%	11.4%	% מסך המכירות
						בנטרול הוצאות פחת IFRS16 ³
53.1%	43,050	65,909	57.5%	20,990	33,058	
						EBITDA בנטרול
12.6%	204,755	230,678	15.6%	99,281	114,766	IFRS16
	8.8%	8.9%		8.5%	8.9%	% מסך המכירות

12. רווח למניה המיוחס לבעלי מניות החברה

ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	
3.79	1.88	2.91	0.92	רווח בסיסי למניה
3.77	1.88	2.90	0.92	רווח מדולל למניה

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 30 ביוני 2023 ו- 2022 ול- 6 חודשים שהסתיימו באותם תאריכים (באלפי שקלים)

שינוי ב- %	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	שינוי ב- %	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	
הכנסות לפי מגזרי פעילות						
11.8%	1,309,789	1,463,965	13%	644,264	727,960	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾
23.8%	186,601	230,944	34.2%	91,709	123,074	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾
10.5%	130,971	144,686	37.2%	59,913	82,206	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה
11%	658,998	731,250	4%	342,365	356,066	תשתיות ענן ומיחשוב
(8.9%)	109,027	99,331	(12.4%)	55,050	48,216	הדרכה והטמעה
	(71,729)	(92,281)		(27,629)	(50,780)	התאמות בין מגזריות
10.9%	2,323,657	2,577,895	10.4%	1,165,672	1,286,742	סך הכל הכנסות
רווח תפעולי ⁽³⁾						
4.3%	99,115	103,416	9.3%	44,991	49,186	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾
38.3%	23,862	32,996	34.8%	13,573	18,291	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾
40.1%	9,217	12,911	73.8%	4,415	7,674	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה
17.8%	36,736	43,263	9.9%	18,279	20,094	תשתיות ענן ומיחשוב
4.8%	11,572	12,126	(22.3%)	6,980	5,422	הדרכה והטמעה
	(4,206)	(5,584)		(4,040)	(3,004)	התאמות בין מגזריות
13%	176,296	199,128	16%	84,198	97,663	רווח תפעולי

⁽¹⁾ כולל פעילות לא מהותית באירופה

⁽²⁾ כולל פעילות בקנדה

⁽³⁾ לא כולל רווח הון ממימוש חברת הבת אינפיניטי

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22 באחוזים	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים
---	---	---	---

שיעור הרווח התפעולי ⁽³⁾

7.6%	7.1%	7.0%	6.8%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾
12.8%	14.2%	14.8%	14.9%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾
7%	8.9%	7.4%	9.3%	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה
5.6%	5.9%	5.3%	5.6%	תשתיות ענן ומיחשוב
10.6%	12.2%	12.7%	11.2%	הדרכה והטמעה
7.4%	7.7%	7.2%	7.6%	שיעור רווח תפעולי באחוזים

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22 באחוזים	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים
---	---	---	---

שיעור הכנסות לפי מגזרי פעילות

54.7%	54.8%	54%	54.4%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾
7.8%	8.6%	7.7%	9.2%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾
5.5%	5.4%	5%	6.1%	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה
27.5%	27.4%	28.7%	26.6%	תשתיות ענן ומיחשוב
4.5%	3.8%	4.6%	3.7%	הדרכה והטמעה
100%	100%	100%	100%	סך הכל הכנסות באחוזים

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22 באחוזים	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.22 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים
---	---	---	---

שיעור התרומה לרווח התפעולי לפי מגזרי פעילות ⁽³⁾

54.9%	50.5%	51%	48.9%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾
13.2%	16.2%	15.4%	18.1%	פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾
5.1%	6.3%	5.0%	7.6%	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה
20.4%	21.1%	20.7%	20%	תשתיות ענן ומיחשוב
6.4%	5.9%	7.9%	5.4%	הדרכה והטמעה
100%	100%	100%	100%	סך הכל הכנסות באחוזים

⁽¹⁾ כולל פעילות לא מהותית באירופה

⁽²⁾ כולל פעילות בקנדה

⁽³⁾ לא כולל רווח הון ממימוש חברת הבת אינפיניטי

שינוי באחוזים	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום	שינוי באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום
	30.06.22	30.06.23		30.06.22	30.06.23

מידע גיאוגרפי

הכנסות						
10.2%	2,177,508	2,398,539	10.1%	1,083,518	1,193,238	הכנסות מלקוחות בישראל
23.8%	186,601	230,944	34.2%	91,709	123,074	הכנסות מלקוחות בארצות הברית
30.1%	31,277	40,693	17.4%	18,074	21,210	הכנסות מלקוחות באירופה
	(71,729)	(92,281)		(27,629)	(50,780)	התאמות בין מגזריות
10.9%	2,323,657	2,577,895	10.4%	1,165,672	1,286,742	סך הכל הכנסות

רווח תפעולי (3)

9.5%	153,324	167,880	10.8%	72,465	80,275	רווח תפעולי מלקוחות בישראל
38.3%	23,862	32,996	34.8%	13,573	18,291	רווח תפעולי מלקוחות בארצות הברית
15.7%	3,316	3,836	(4.5%)	2,200	2,101	רווח תפעולי מלקוחות באירופה
	(4,206)	(5,584)		(4,040)	(3,004)	התאמה בין מגזרית
13%	176,296	199,128	16%	84,198	97,663	סך הכל רווח תפעולי

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום
30.06.22 באחוזים	30.06.23 באחוזים	30.06.22 באחוזים	30.06.23 באחוזים

שיעור הכנסות לפי גיאוגרפיה

90.9%	89.8%	90.8%	89.2%	הכנסות מלקוחות בישראל
7.8%	8.7%	7.7%	9.2%	הכנסות מלקוחות בארצות הברית
1.3%	1.5%	1.5%	1.6%	הכנסות מלקוחות באירופה
100%	100%	100%	100%	סך הכל הכנסות באחוזים

שיעור רווח תפעולי לפי גיאוגרפיה (3)

7%	7%	6.7%	6.7%	שיעור הרווח התפעולי בישראל
12.8%	1.4%	14.8%	14.9%	שיעור הרווח התפעולי בארצות הברית
10.6%	0.2%	12.2%	9.9%	שיעור הרווח התפעולי באירופה
7.6%	7.7%	7.2%	7.6%	שיעור רווח תפעולי באחוזים

(1) כולל פעילות לא מהותית באירופה

(2) כולל פעילות בקנדה

(3) לא כולל רווח הון ממימוש חברת הבת אינפיניטי

1.2.4. ניתוח תוצאות הפעילות לפי מגזרי פעילות⁴

פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל

הכנסות

הכנסות מגזר פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע יעוץ וניהול בישראל הסתכמו ברבעון בכ- 727.9 מליון שקלים, לעומת כ- 644.3 מליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 13%. הכנסות המגזר בתקופה המצטברת הסתכמו בכ- 1,463.9 מליון שקלים, לעומת כ- 1,309 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 11.8%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר הרבעון הסתכם בכ- 49.1 מליון שקלים (כ- 6.8% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 44.9 מליון שקלים (כ- 7% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 9.3%. הרווח התפעולי של המגזר בתקופה המצטברת הסתכם בכ- 103.4 מליון שקלים (כ- 7.1% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 99.1 מליון שקלים (כ- 7.6% מהכנסות המגזר) בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 4.3%.

הגידול בהכנסות וברווח התפעולי של מגזר פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע יעוץ וניהול בישראל ברבעון השני ובתקופה המצטברת, נובע מצמיחה אורגנית בהיקפי הפעילות במגזר. הגידול כאמור קוזז בחלקו (בתקופה המצטברת בלבד) על ידי הפסקת איחוד תוצאות אינפיניטי החל מהרבעון השני של שנת 2022. בנטרול השפעת הפסקת איחוד אינפיניטי, רשמה החברה בתקופה המצטברת, צמיחה אורגנית במגזר זה של כ- 15.3% ו- 11.5% בהכנסות וברווח התפעולי, בהתאמה.

פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית

הכנסות

הכנסות מגזר פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית הסתכמו ברבעון בכ- 123.1 מליון שקלים, לעומת כ- 91.7 מליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 34.2%. הכנסות המגזר בתקופה הסתכמו בכ- 230.9 מליון שקלים, לעומת כ- 186.6 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 23.8%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 18.3 מליון שקלים (כ- 14.9% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 13.5 מליון שקלים (כ- 14.8% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 34.8%. הרווח התפעולי של המגזר בתקופה הסתכם בכ- 32.9 מליון שקלים (כ- 14.3% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 23.8 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד (כ- 12.8% מהכנסות המגזר), גידול של כ- 38.3%.

העלייה בהכנסות והשיפור המשמעותי ברווחיות המגזר נובעת בעיקר מעלייה בהיקפי הפעילות בדגש על תחום פתרונות GRC למגזר הפיננסי, שלושה בהתאמה בעלייה בשיעור Utilization של העובדים, וכן מהשפעת העלייה בשע"ח הדולר ביחס לשקל.

⁴ ניתוח תוצאות המגזרים הינו בנטרול הרווח שנרשם ברבעון השני 2022 בגין מימוש השקעה חברת אינפיניטי.

למען הנוחות ועל מנת לנטרל השפעות חיצוניות של שינויי שערי חליפין, יובא להלן ניתוח תוצאות המגזר גם בדולר ארה"ב (הסכומים במליוני דולרים):

	ל-6	ל-6	ל-3	ל-3	
	החודשים	החודשים	החודשים	החודשים	
אחוז	שהסתיימו	שהסתיימו	שהסתיימו	שהסתיימו	
שינוי	ביום	ביום	ביום	ביום	
	30.06.22	30.06.23	30.06.22	30.06.23	
הכנסות	12.3%	57.1	22.1%	28	34.2
רווח תפעולי	26.4%	7.2	24.4%	4.1	5.1
שיעור הרווח	12.6%	14.2%	14.6%	14.9%	

שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה

הכנסות

הכנסות מגזר שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה ברבעון הסתכמו בכ- 82.2 מליון שקלים, לעומת כ- 60 מליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 37.2%.
הכנסות המגזר בתקופה הסתכמו בכ- 144.6 מליון שקלים, לעומת כ- 131 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 10.5%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 7.6 מליון שקלים (כ- 9.3% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 4.4 מליון שקלים (כ- 7.4% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 73.8%.
הרווח התפעולי של המגזר בתקופה הסתכם בכ- 12.1 מליון שקלים (כ- 8.9% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 9.2 מליון שקלים (כ- 7% מהכנסות המגזר) בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 40.1%.

העליה בהכנסות וברווח התפעולי של המגזר וכן השיפור בשיעור הרווחיות התפעולית ברבעון השני ובתקופה המצטברת, ביחס לתקופות המקבילות אשתקד, נובעים בעיקר מאיחוד לראשונה של חברת זברה החל מהרבעון הראשון של 2023. יצויין לעניין זה כי חברת זברה עוסקת בעיקר בהפצה ושיווק של מוצרי תוכנה בתחומי הגנת סייבר ותקשורת נתונים, ובהתאם לכללי החשבונאות, עיקר הכנסותיה מוצגות על בסיס נטו.

תשתיות ענן ומיחשוב

הכנסות

הכנסות מגזר תשתיות ענן ומיחשוב ברבעון הסתכמו בכ- 356.1 מיליון שקלים, לעומת כ- 342.3 מיליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 4%.
הכנסות המגזר בתקופה הסתכמו בכ- 731.2 מיליון שקלים, לעומת כ- 659 מיליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 11%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 20.1 מיליון שקלים (כ- 5.6% מהכנסות המגזר), לעומת רווח בסך כ- 18.2 מיליון שקלים (כ- 5.3% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 9.9%.
הרווח התפעולי של המגזר בתקופה הסתכם בכ- 43.2 מיליון שקלים (כ- 5.9% מהכנסות המגזר), לעומת רווח בסך כ- 36.7 מיליון שקלים (כ- 5.6% מהכנסות המגזר) בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 17.8%.

הגידול בהכנסות, ברווח התפעולי ובשיעור הרווחיות התפעולי של המגזר, ברבעון ובתקופה, מיוחסים לגידול בהיקף הפעילות של המגזר, כמו גם לאיחוד לראשונה של תוצאות רדט (החל מהרבעון השלישי 2022) וכן להשפעת התחזקות שער הדולר ביחס לשקל.

הדרכה והטמעה

הכנסות

הכנסות מגזר הדרכה והטמעה ברבעון הסתכמו בכ- 48.2 מיליון שקלים, לעומת כ- 55 מיליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ- 12.4%.
הכנסות המגזר בתקופה הסתכמו בכ- 99.3 מיליון שקלים, לעומת כ- 109 מיליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ- 8.9%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 5.4 מיליון שקלים (כ- 11.2% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 6.9 מיליון שקלים (כ- 12.7% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ- 22.3%.
הרווח התפעולי של המגזר בתקופה הסתכם בכ- 12.1 מיליון שקלים (כ- 12.2% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 11.6 מיליון שקלים (כ- 10.6% מהכנסות המגזר) בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 4.8%.

הירידה בהכנסות וברווח התפעולי של המגזר ברבעון השני, משקפת ירידה בביקושים בפעילות הדרכה, ביחס לתקופות המקבילות אשתקד, על רקע התקררות שוק העבודה בתעשיית ההיי טק. לעניין זה יציין כי מגזר ההדרכה וההטמעה מהווה פחות מ-4% מהיקף הפעילות של החברה. לפרטים בדבר השפעות חיוביות פוטנציאליות על החברה בכללותה, של מגמת צמצום כח האדם בחברות ההיי-טק, בין היתר על יכולת גיוס ושימור עובדים ומיתון לחצי עליית שכר, ראה סעיף 1.1.2 לדוח.

1.2.5. התקשרויות ואירועים מיוחדים

חלוקת דיבידנד

תאריך החלוקה	דיבידנד למניה (אגורות)	סכום הדיבידנד (מיליון ש"ח)
16.04.2023	59	37.5
05.06.2023	71	45.1
סך הכל במחצית הראשונה 2023	130	82.6

מדיניות חלוקת הדיבידנד של החברה הינה חלוקת דיבידנד של עד 75% מהרווח השנתי הנקי שלה. הדיבידנד יחולק אחת לרבעון, בכפוף למבחני החלוקה בהתאם לדיון, אשר נבחנים על ידי הדירקטוריון בכל מועד רלוונטי.

אשרור דרוג מנפיק

ביום 28 במרץ, 2023 אישרה מידרוג דירוג מנפיק Aa3 באופן יציב.

רכישת פוליסת ביטוח דירקטורים ונושאי משרה

ביום 7 ביוני, 2023 אישרה ועדת התגמול של החברה, חידוש התקשרות לביטוח אחריותם של דירקטורים ונושאי משרה בחברה (לרבות המנכ"ל) ובחברות הבנות והמוחזקות של החברה כפי שיהיו מעת לעת, לרבות פוליסת SIDE A DIC D&O, החל מיום 17 ביוני 2023. הכיסוי הביטוחי הינו בגבולות אחריות של 30 מיליון דולר למקרה ולתקופה, והכיסוי במסגרת פוליסת SIDE A DIC D&O הינו בגבולות אחריות של 10 מיליון דולר. במסגרת הפוליסה, מבוטחים כל נושאי המשרה בחברה ובחברות הבנות והמוחזקות, לרבות דירקטורים, בתנאים זהים, בעבר או בהווה. איש מנושאי המשרה בחברה אינו בעל שליטה בה. רכישת פוליסות ביטוחי ה D&O וה- SIDE A DIC כאמור, וכן התקשרות החברה עם דירקטורים ונושאי משרה בה באשר לתנאי ביטוחם בהתאם לתנאי הפוליסה, הינם בהתאם להוראות מדיניות התגמול של החברה, והן עומדות בקריטריונים שנקבעו באסיפה הכללית של החברה מאוגוסט 2021.

1.3. מצב כספי נזילות ומקורות המימון

ניתוח המצב הכספי ל- 30 ביוני 2023

יתרות נכסים נזילים ויחסים פיננסיים (באלפי שקלים)

שינוי	31.12.2022	30.06.2023	
מזומנים ושווי מזומנים	839,313	508,173	(331,140)
אשראי לזמן קצר	(521,287)	(527,394)	(6,107)
אשראי לזמן ארוך	(699,873)	(578,003)	121,870
חוב פיננסי נטו	(381,847)	(597,224)	(215,377)
סך המאזן	4,002,776	3,930,946	(71,830)
שיעור חוב פיננסי נטו לסך המאזן	9.5%	15.2%	
יחס שוטף	1.21	1.17	
יתרת הרווח	561,777	601,024	39,247
סך ההון	964,875	1,039,018	74,143
שיעור ההון ביחס למאזן	24.1%	26.4%	

תמצית דוחות מאוחדים על המצב הכספי (באלפי שקלים)

הפרש	31.12.2022	30.06.2023	
(331,140)	839,313	508,173	מזומנים ושווי מזומנים
150,172	1,481,761	1,631,933	לקוחות והכנסות לקבל, נטו
21,499	118,326	139,825	מלאי
8,584	140,091	148,675	כל היתר
(150,885)	2,579,491	2,428,606	סך הכל נכסים שוטפים
38,091	898,516	936,607	מוניטין
(1,572)	99,256	97,684	נכסים בלתי מוחשיים
42,536	425,513	468,049	כל היתר
79,055	1,423,285	1,502,340	סך הכל נכסים לא שוטפים
(71,830)	4,002,776	3,930,946	סך הכל
6,107	521,287	527,394	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
(26,868)	620,609	593,741	התחייבויות לספקים
(13,510)	407,309	393,799	עובדים ומוסדות
1,319	286,172	287,491	הכנסות מראש
(20,070)	290,425	270,355	כל היתר
(53,022)	2,125,802	2,072,780	סך הכל התחייבויות שוטפות
(121,870)	699,873	578,003	התחייבויות לתאגידים בנקאיים ולנותני אשראי אחרים
(9,216)	30,860	21,644	הכנסות מראש
38,135	181,366	219,501	כל היתר
(92,951)	912,099	819,148	סך הכל התחייבויות לא שוטפות
70,985	916,409	987,394	הון מיוחס לבעלי מניות החברה
3,158	48,466	51,624	זכויות שאינן מקנות שליטה
74,143	964,875	1,039,018	סך הכל הון
(71,830)	4,002,776	3,930,946	סך הכל

הירידה בסך הנכסים השוטפים נובעת בעיקר מירידה ביתרות המזומנים, אשר קוזזה בחלקה על ידי עליה בלקוחות והכנסות לקבל, בעיקר כתוצאה מאיחוד לראשונה של חברת זברה. הקיטון בהתחייבויות השוטפות נובע בעיקר מקיטון בסעיף הספקים (קיטון נטו, על אף גידול בספקים בגין איחוד לראשונה של זברה). הקיטון בהתחייבויות לזמן ארוך נובע בעיקר מקיטון בהתחייבויות לבנקים ואחרים לזמן ארוך, כתוצאה מסכומים שעברו לחליות שוטפות.

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים (באלפי שקלים)

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.2022	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.2022	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.2023	
תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת				
250,799	128,169	182,814	62,822	רווח נקי
(6,210)	184,900	(61,453)	95,767	התאמות לסעיפי רווח והפסד
(180,165)	(173,924)	(96,837)	(15,960)	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות
(43,123)	(93,057)	(27,393)	(47,077)	מזומנים ששולמו והתקבלו עבור ריבית ומיסים, נטו
21,301	46,088	(2,869)	95,552	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה				
(21,395)	(25,075)	(10,251)	(11,794)	רכישת רכוש קבוע
115,341	-	115,341	-	מימוש חברה בת שיצאה מאיחוד, נטו ממס
(41,005)	(38,034)	(41,005)	-	רכישת חברות שאוחדו לראשונה
25	1,345	318	956	אחרות (נטו)
52,966	(61,764)	64,403	(10,838)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים לפעילות מימון				
82,969	(143,759)	(103,933)	(84,336)	קבלת אשראי נטו
(85,529)	(82,579)	(85,529)	(82,579)	חלוקת דיבידנד
(1,517)	(11,903)	(1,517)	(9,004)	פרעון התחייבות בגין רכישת פעילות
(44,762)	(65,987)	(22,824)	(33,201)	פרעון התחייבות בגין חכירה
(21,193)	(13,928)	(21,193)	(10,934)	חלוקת דיבידנד למיעוט
(3,359)	(10,779)	(3,359)	(10,779)	פרעון התחייבות בגין אופציות לזכויות שאינן מקנות שליטה
(73,391)	(328,935)	(238,355)	(230,833)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

ברבעון השני רשמה החברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בסך כ- 95.5 מליון שקלים, לעומת תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך כ- 2.9 מליון שקלים ברבעון המקביל אשתקד.

בתקופה המצטברת רשמה החברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בסך כ- 46.1 מליון שקלים, לעומת תזרים חיובי מפעילות שוטפת בסך כ- 21.3 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים לפעילות השקעה

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה ברבעון השני ובתקופה המצטברת הסתכם בכ- 10.8 מליון שקלים וכ-61.8 מליון שקלים, בהתאמה. זאת בהשוואה לתזרים מזומנים שנבע מפעילות השקעה בסך כ-64.4 מליון שקלים וכ-53 מליון שקלים בתקופות המקבילות אשתקד. עיקר ההפרש מיוחס לסך כ-115.3 מליון שקלים שהתקבל ברבעון השני 2022 (הרבעון המקביל), בגין מכירת השקעה בחברת אינפיניטי (נטו מתשלום המס בגינה), אשר קוזז בחלקו על ידי מזומנים נטו ששימשו לרכישת חברת דט בסך כ-41 מליון שקלים.

תזרים המזומנים לפעילות מימון

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתקופה המצטברת עמדו על כ-328.9 מליון שקלים, בהשוואה לכ-73.4 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר ההפרש מיוחס לפירעון נטו של אשראי לזמן קצר בסך כ-22.6 מליון שקלים, לעומת נטילת אשראי שוטף בסך כ-200 מליון שקלים בתקופה המקבילה אשתקד.

ממוצע אשראי לזמן קצר (באלפי שקלים)

	30.06.2022	30.06.2023
ללקוחות	1,414,218	1,556,847
מספקים	519,413	607,175

החברה מממנת את פעילותה השוטפת (לרבות הפער בין ממוצע האשראי ללקוחות וממוצע האשראי לספקים) מתזרים המזומנים מפעילות שוטפת, מקבלת אשראי, מההון העצמי ומהתחייבויות שוטפות שטרם שולמו.

גילוי בדבר דוח תזרים חזוי, לפי תקנה 10(ב)(1)(ד) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים): נכון ליום 30 ביוני, 2023 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 נזילות. לאור האמור, לא נדרשת החברה בפרסום דוח תזרים חזוי.

תמצית דוחות על השינויים בהון (באלפי שקלים)

	לתקופה של 6 חוד' שהסתיימה ב- 30.06.2022	לתקופה של 6 חוד' שהסתיימה ב- 30.06.2023
יתרת פתיחה	878,054	964,875
רווח נקי	250,799	128,169
דיבידנד ששולם	(85,529)	(82,579)
תשלום מבוסס מניות	181	7,184
הפרשי תרגום	34,207	16,834
שונות – נטו	(16,567)	4,535
יתרת סגירה	1,061,145	1,039,018

2. הוראות הגילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

מוניטין

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

09 באוגוסט, 2023

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⁾
475,615	יתרת ערך נקוב ליום 30 ביוני, 2023
הסדרה אינה צמודה	יתרת ערך נקוב למועד הדוח כשהוא מוערך מחדש לפי תנאי ההצמדה
478,247	ערך בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני, 2023 (עלות מופחתת לפי שיטת הריבית האפקטיבית)
8,556	ריבית שנצברה ליום 30 ביוני, 2023
474,141	שווי בורסאי ליום 30 ביוני, 2023
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 כפויה 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 פירוט בטוחות/שעבודים
אין	

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

שם הנאמן	רזניק 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 28.03.2023 (מס' אסמכתא 2023-01-033000)

⁽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 30 ביוני, 2023 כדלקמן:

נייר ערך	יתרת ערך נקוב של נייר הערך שבמחזור ליום 30 ביוני, 2023 (אלפי ש"ח)	יתרת ערך נקוב של נייר הערך שבמחזור סמוך למועד אישור הדוח (אלפי ש"ח)	אמת המידה הפיננסית	אמת מידה בפועל ליום 30 ביוני, 2023
אגרת חוב (סדרה ב')	475,615	441,656	יחס חוב פיננסי נטו מאוחד (כהגדרתו בשטר הנאמנות) לסך מאזן, לא יעלה על 45%	15.2%
אגרת חוב (סדרה ב')	475,615	441,656	יחס חוב פיננסי נטו מאוחד (כהגדרתו בשטר הנאמנות) ל-EBITDA מתואם (כהגדרתו בשטר הנאמנות), לא יעלה על 5	1.04
אגרת חוב (סדרה ב')	475,615	441,656	הון עצמי (כהגדרתו בשטר הנאמנות) מינימאלי, לא יפחת מ-275,000 אלפי ש"ח	1,039,018

פרק ב'

דוחות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 30 ביוני, 2023
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 השינויים בהון בלתי מבוקר
12	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
16	ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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

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 30 ביוני, 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת 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 ומידיים), 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-8.3%, מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני, 2023 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-10.2% וכ-10.17% בהתאמה, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, 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 ומידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל אביב,
09 באוגוסט, 2023

דוחות מאוחדים על המצב הכספי
(באלפי שקלים)

מטריקס אי. טי. בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 30 ביוני 2022	ליום 30 ביוני 2023	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
נכסים שוטפים			
839,313	551,819	508,173	מזומנים ושווי מזומנים
1,481,761	1,431,462	1,631,933	לקוחות והכנסות לקבל, נטו
27,341	23,292	36,556	מס הכנסה לקבל
112,750	155,034	112,119	חייבים ויתרות חובה
118,326	125,587	139,825	מלאי
2,579,491	2,287,194	2,428,606	
נכסים לא שוטפים			
16,800	17,698	16,800	השקעות והלוואות אחרות
39,287	39,851	36,818	הוצאות מראש
180,344	123,419	215,114	נכסי זכות שימוש
98,165	97,102	103,738	רכוש קבוע
898,516	897,619	936,607	מוניטין
99,256	110,167	97,684	נכסים בלתי מוחשיים
90,917	81,905	95,579	מסים נדחים
1,423,285	1,367,761	1,502,340	
4,002,776	3,654,955	3,930,946	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על המצב הכספי
(באלפי שקלים)

ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 30 ביוני 2022	ליום 30 ביוני 2023	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
התחייבויות שוטפות			
471,454	672,009	441,952	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
49,833	-	85,442	חלות שוטפת של התחייבות בגין אג"ח
105,853	78,387	120,187	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
620,609	504,634	593,741	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
18,379	17,918	9,975	מס הכנסה לשלם
66,306	47,952	58,993	זכאים ויתרות זכות
407,309	373,008	393,799	עובדים ומוסדות בגין שכר
6,774	4,090	4,205	התחייבות בגין רכישת פעילות
93,113	48,814	76,995	התחייבויות בגין אופציה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
286,172	276,922	287,491	הכנסות מראש
2,125,802	2,023,734	2,072,780	
התחייבויות לא שוטפות			
274,525	324,501	185,198	התחייבויות לתאגידים בנקאיים ולנותני אשראי אחרים
425,348	-	392,805	התחייבות בגין אג"ח
30,860	45,977	21,644	הכנסות מראש
7,432	57,109	27,535	התחייבויות בגין אופציה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
75,755	45,809	96,160	התחייבות בגין חכירה
72,531	61,600	78,768	מסים נדחים
17,378	21,997	8,488	התחייבויות בגין רכישת פעילות
8,270	13,083	8,550	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
912,099	570,076	819,148	
הון המיוחס לבעלי מניות החברה			
354,632	355,364	386,370	הון מניות נפרע וקרנות הון
561,777	660,201	601,024	יתרת רווח
916,409	1,015,565	987,394	
48,466	45,580	51,624	זכויות שאינן מקנות שליטה
964,875	1,061,145	1,039,018	סה"כ הון
4,002,776	3,654,955	3,930,946	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

09 באוגוסט, 2023			
נבו ברנר	מוטי גוטמן	גיא ברנשטיין	תאריך אישור הדוחות כספיים
סגן מנהל כללי	מנהל כללי	יושב ראש	
כספים		הדירקטוריון	

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022
מחזור הפעולות	2,577,895	2,323,657 (*)	1,286,742	4,672,689
עלות המכירות והשירותים	2,204,235	1,996,270 (*)	1,101,700	4,000,682
רווח גולמי	373,660	327,387	185,042	672,007
הוצאות מכירה ושיווק	90,437	79,305	45,261	166,246
הוצאות הנהלה וכלליות	84,095	71,786	42,118	155,273
רווח תפעולי לפני רווח ממימוש השקעה	199,128	176,296	97,663	350,488
רווח ממימוש השקעה בחברה בת	-	150,059	-	150,059
רווח תפעולי אחרי רווח ממימוש השקעה	199,128	326,355	97,663	500,547
הוצאות מימון	42,488	11,185	21,728	50,801
הכנסות מימון	10,170	133	6,300	5,020
רווח לפני מסים על ההכנסה	166,810	315,303	82,235	454,766
מסים על ההכנסה	38,641	64,504	19,413	100,285
רווח נקי	128,169	250,799	62,822	354,481
רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס)				
סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד				
רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת	2,469	5,242	1,219	8,923
סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים				
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים	17,678	34,207	8,651	35,842
שינוי בשווי הוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרים מזומנים	(844)	-	(216)	(375)
סך הכל רווח כולל	147,472	290,248	72,476	398,871
רווח נקי מיוחס ל:				
בעלי מניות החברה	119,357	238,028	58,617	334,669
זכויות שאינן מקנות שליטה	8,812	12,771	4,205	19,812
	128,169	250,799	62,822	354,481
סך הכל רווח כולל מיוחס ל:				
בעלי מניות החברה	138,627	277,335	68,241	379,261
זכויות שאינן מקנות שליטה	8,845	12,913	4,235	19,610
	147,472	290,248	72,476	398,871
רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בשקלים)				
רווח נקי בסיסי	1.88	3.79	0.92	5.32
רווח נקי מדולל	1.88	3.77	0.92	5.30

(*) סוג מחדש (ראה ביאור 2 יט' (8) לדוחות הכספיים השנתיים)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על השינויים בהון
בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

מיוחס לבעלי מניות החברה									
קרן בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ וגידור תזרים מזומנים	קרן בגין פעולות בין תאגיד לבעל שליטה בו	קרן תשלום מבוסס מניות ועסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת רווח	סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון	פרמיה על מניות	הון המניות	
(19,587)	10,186	(1,881)	561,777	916,409	48,466	964,875	(7,982)	305,894	יתרה ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר)
-	-	-	119,357	119,357	8,812	128,169	-	-	רווח נקי
16,801	-	-	-	16,801	33	16,834	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
-	-	-	2,469	2,469	-	2,469	-	-	רווחים אקטואריים בגין תכנית הטבה
16,801	-	-	2,469	19,270	33	19,303	-	-	סך הכל רווח כולל אחר
16,801	-	-	121,826	138,627	8,845	147,472	-	-	סך הכל רווח כולל
-	-	(3,806)	-	-	-	-	-	3,553	מימוש אופציות עובדים למניות
-	-	-	(82,579)	(82,579)	-	(82,579)	-	-	דיבידנד שהוכרז
-	-	-	-	-	(7,504)	(7,504)	-	-	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	7,753	-	7,753	1,817	9,570	-	-	עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	7,184	-	7,184	-	7,184	-	-	תשלום מבוסס מניות
(2,786)	10,186	9,250	601,024	987,394	51,624	1,039,018	(7,982)	309,447	יתרה ליום 30 ביוני, 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה									
הון המניות	פרמיה על מניות	מניות באוצר	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין פעולות בין תאגיד לבעל שליטה בו	קרן תשלום מבוסס מניות ועסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת רווח	סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון
67,703	301,445	(7,982)	(55,256)	10,186	6,456	502,460	825,012	53,042	878,054
-	-	-	-	-	-	238,028	238,028	12,771	250,799
יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר)									
רווח נקי									
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ									
-	-	-	34,065	-	-	-	34,065	142	34,207
-	-	-	-	-	-	5,242	5,242	-	5,242
-	-	-	34,065	-	-	5,242	39,307	142	39,449
סך הכל רווח כולל אחר									
-	-	-	34,065	-	-	243,270	277,335	12,913	290,248
299	4,449	-	-	-	(4,748)	-	-	-	-
מימוש אופציות עובדים למניות									
גריעת זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חברת בת שמומשה									
-	-	-	-	-	-	-	-	(2,713)	(2,713)
-	-	-	-	-	(1,434)	-	(1,434)	-	(1,434)
-	-	-	-	-	-	(85,529)	(85,529)	-	(85,529)
-	-	-	-	-	-	-	-	(17,662)	(17,662)
-	-	-	-	-	181	-	181	-	181
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה									
תשלום מבוסס מניות									
68,002	305,894	(7,982)	(21,191)	10,186	455	660,201	1,015,565	45,580	1,061,145
יתרה ליום 30 ביוני, 2022									

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על השינויים בהון
בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

מיוחס לבעלי מניות החברה

הון המניות	פרמיה על מניות	מניות באוצר	קצב גידור תזרים מזומנים	קרן בגין פעולות בין תאגיד לבעל שליטה בו	קרן בגין פעולות בין תאגיד לבעל שליטה	קרן תשלום מבוסס מניות ועסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת רווח	סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון
68,255	309,447	(7,982)	(11,191)	10,186	(2,401)	586,289	952,603	50,409	1,003,012	62,822
-	-	-	-	-	-	58,617	58,617	4,205	58,617	-
-	-	-	-	-	-	-	-	8,405	30	8,435
-	-	-	-	-	-	1,219	1,219	-	1,219	9,654
-	-	-	-	-	-	1,219	1,219	30	9,624	9,654
-	-	-	-	-	-	59,836	68,241	4,235	72,476	-
-	-	-	-	-	-	7,015	7,015	1,490	8,505	-
-	-	-	-	-	-	(45,101)	(45,101)	-	(45,101)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(4,510)	(4,510)	-
-	-	-	-	-	-	4,636	4,636	-	4,636	-
68,255	309,447	(7,982)	(2,786)	10,186	9,250	601,024	987,394	51,624	1,039,018	62,822

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה

קן תשלום מבוסס מניות ועסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קן בגין פעולות בין תאגיד לבעל שליטה בו	קן בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ וגידור תזרים מזומנים	יתרת רווח	סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל
יתרה ליום 1 באפריל, 2022	67,991	305,709	(7,982)	1,679	10,186	(50,725)
רווח נקי	-	-	-	-	-	-
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	-	-	-	-	-	29,418
רווחים אקטואריים בגין תכנית הטבה	-	-	-	-	-	1,842
סך הכל רווח כולל אחר	-	-	-	-	-	31,260
סך הכל רווח כולל	-	-	-	-	-	214,074
מימוש אופציות עובדים למניות	11	185	-	(196)	-	-
גריעת זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חברת בת שמומשה	-	-	-	-	-	(2,713)
רכישת זכויות בחברת בת	-	-	-	(1,434)	-	(1,434)
דיבידנד שהוכרז	-	-	-	-	-	(44,655)
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	-	-	-	-	-	(5,084)
תשלום מבוסס מניות	-	-	-	406	-	406
יתרה ליום 30 ביוני, 2022	68,002	305,894	(7,982)	455	10,186	(21,191)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה									
קרן בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ וגידור תזרים מזומנים	קרן בגין פעולות בין תאגיד לבעל שליטה בו	קרן תשלום מבוסס מניות ועסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת רווח	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	פרמיה על מניות	הון המניות	
67,703	301,445	(7,982)	(55,256)	10,186	6,456	502,460	825,012	53,042	878,054
יתרה ליום 1 בינואר, 2022									
-	-	-	-	-	-	334,669	334,669	19,812	354,481
רווח נקי									
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ וגידור תזרים מזומנים	-	-	-	35,669	-	-	-	(202)	35,467
רווחים אקטואריים בגין תכנית הטבה מוגדרת	-	-	-	-	-	8,923	8,923	-	8,923
סך הכל רווח כולל אחר	-	-	-	35,669	-	8,923	44,592	(202)	44,390
סך הכל רווח כולל	-	-	-	35,669	-	343,592	379,261	19,610	398,871
מימוש אופציות עובדים למניות גריעת זכויות שאינן מקנות שליטה בגין חברת בת שמומשה	299	4,449	-	-	(4,748)	-	-	-	-
רכישת זכויות בחברת בת	-	-	-	-	(1,434)	-	(1,434)	-	(1,434)
עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	-	-	-	-	(3,065)	-	(3,065)	3,065	-
דיבידנד ששולם	-	-	-	-	-	(284,275)	(284,275)	-	(284,275)
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	-	-	-	-	-	-	-	(24,538)	(24,538)
תשלום מבוסס מניות	-	-	-	-	910	-	910	-	910
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022	68,002	305,894	(7,982)	(19,587)	10,186	(1,881)	561,777	48,466	964,875

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת					
354,481	182,814	62,822	250,799	128,169	רווח נקי
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת					
התאמות לסעיפי רווח והפסד					
162,225	36,073	50,161	71,509	97,459	פחת והפחתות
100,285	47,367	19,413	64,504	38,641	מיסים על ההכנסה
671	39	1,064	704	3,357	שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים
21,745 (*)	870	17,655	2,198	32,627	הוצאות מימון אחרות, נטו
(26)	10	10	(58)	(152)	שערוך הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
417	269	539	349	507	שערוך התחייבויות בגין רכישת פעילות
(197)	542	(111)	570	(334)	הפסד(רווח) הון ממימוש רכוש קבוע
1,330	357	4,407	690	7,184	תשלום מבוסס מניות
(150,059)	(150,059)	-	(150,059)	-	רווח ממימוש חברת בת
12,159	3,079	2,629	3,383	5,611	עליית ערך התחייבויות בגין אופציה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
148,550	(61,453)	95,767	(6,210)	184,900	
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות					
(77,873)	(108,755)	(46,238)	(30,140)	(25,991)	עלייה בלקוחות
(7,898)	(8,943)	41,431	(50,853)	8,194	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה והוצאות מראש
(47,062)	(13,668)	(5,380)	(54,323)	(6,160)	ירידה (עלייה) במלאי
65,191	(14,301)	35,407	(47,045)	(108,079)	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
53,083	48,830	(41,180)	2,196	(41,888)	עלייה (ירידה) בעובדים ומוסדות, בהכנסות מראש ובזכאים ויתרות זכות
(14,559)	(96,837)	(15,960)	(180,165)	(173,924)	
מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור					
(28,408)	(4,231)	(15,701)	(8,844)	(35,721)	ריבית ששולמה
(91,991)	(25,447)	(32,529)	(52,554)	(62,519)	מיסים ששולמו
19,318	2,285	1,153	18,275	5,183	מיסים שהתקבלו
(101,081)	(27,393)	(47,077)	(43,123)	(93,057)	
387,391	(2,869)	95,552	21,301	46,088	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות שוטפת

(*) מוין מחדש

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
2023	2022	2023	2022	2023	2022
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה					
תמורה ממימוש רכוש קבוע	2,595	414	1,456	318	1,244
רכישת רכוש קבוע	(25,075)	(21,395)	(11,794)	(10,251)	(38,757)
מימוש חברת בת שיצאה מהאיחוד (ג)	-	143,641	-	143,641	143,641
עלויות פיתוח תוכנה	(1,250)	-	(500)	-	-
תשלום מס בגין מימוש חברת בת	-	(28,300)	-	(28,300)	(28,300)
תשלום בגין רכישת חברות שאוחדו בתקופה קודמת	-	(389)	-	-	(389)
רכישת חברות שאוחדו לראשונה (א)	(38,034)	(41,005)	-	(41,005)	(41,005)
מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה	(61,764)	52,966	(10,838)	64,403	(36,436)
תזרימי מזומנים מפעילות מימון					
אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים לזמן קצר, נטו	(22,630)	199,663	(26,988)	(45,859)	(24,441)
קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי אחרים	-	-	-	-	90,000
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי	(121,129)	(116,694)	(57,348)	(58,074)	(233,159)
חלוקת דיבידנד	(82,579)	(85,529)	(82,579)	(85,529)	(284,275)
פירעון התחייבות בגין רכישת פעילות	(11,903)	(1,517)	(9,004)	(1,517)	(3,132)
פירעון התחייבות בגין חכירה	(65,987)	(44,762)	(33,201)	(22,824)	(107,135)
חלוקת דיבידנד לזכויות שאינן מקנות שליטה	(13,928)	(21,193)	(10,934)	(21,193)	(45,368)
פירעון התחייבות בגין אופציות לזכויות שאינן מקנות שליטה	(10,779)	(3,359)	(10,779)	(3,359)	(3,359)
תקבול בגין הנפקת אג"ח לציבור	-	-	-	-	471,476
מזומנים נטו שימשו לפעילות מימון	(328,935)	(73,391)	(230,833)	(238,355)	(139,393)
הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים ושוי מזומנים					
	13,471	16,811	6,278	12,798	20,749
עלייה (ירידה) במזומנים ושוי מזומנים	(331,140)	17,687	(139,841)	(164,023)	305,181
יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת התקופה	839,313	534,132	648,014	715,842	534,132
יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף התקופה	508,173	551,819	508,173	551,819	839,313

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
(א) רכישת חברות שאוחדו לראשונה					
נכסים והתחייבויות של החברות המאוחדות ליום האיחוד					
(1,831)	(1,831)	-	(1,831)	(36,212)	הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
(2,315)	(2,315)	-	(2,315)	(287)	נכסים קבועים
(2)	(2)	-	(2)	-	פקדונות לזמן ארוך
(2,363)	(2,363)	-	(2,363)	(350)	מס נדחה
(8,694)	(8,694)	-	(8,694)	(15,339)	מלאי
(36,322)	(36,322)	-	(36,322)	(28,694)	מוניטין
(12,007)	(12,007)	-	(12,007)	(11,194)	נכסים בלתי מוחשיים
216	216	-	216	129	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
2,761	2,761	-	2,761	2,575	מס נדחה
-	-	-	-	26,257	התחייבות בגין אופציות מכר לזכויות שאינן מקנות שליטה
4,801	4,801	-	4,801	25,081	התחייבויות לזמן קצר
14,751	14,751	-	14,751	-	התחייבות בגין רכישת פעילות
(41,005)	(41,005)	-	(41,005)	(38,034)	
(ב) פעילויות מהותיות שלא במזומן					
-	2,239	-	2,239	-	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
143,762	6,641	45,464	15,403	100,678	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
(באלפי שקלים)

(ג) יציאה מהאיחוד

לשנה	ל-3	ל-3	ל-6	ל-6
שהסתיימה	החודשים	החודשים	החודשים	החודשים
ביום	שהסתיימו	שהסתיימו	שהסתיימו	שהסתיימו
31 בדצמבר	ביום 30 ביוני	ביום 30 ביוני	ביום 30 ביוני	ביום 30 ביוני
2022	2022	2023	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
נכסים והתחייבויות של החברות המאוחדות ליום האיחוד				
(24,707)	(24,707)	-	(24,707)	-
הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)				
16,745	16,745	-	16,745	-
השקעה בניירות ערך				
2,615	2,615	-	2,615	-
רכוש קבוע				
223	223	-	223	-
מס נדחה				
1,470	1,470	-	1,470	-
מוניטין				
(51)	(51)	-	(51)	-
התחייבויות בשל הטבות לעובדים				
(2,713)	(2,713)	-	(2,713)	-
זכויות שאינן מקנות שליטה				
150,059	150,059	-	150,059	-
רווח ממימוש השקעה בחברת בת				
143,641	143,641	-	143,641	-

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 מיום זה החברה מספקת שירותי טכנולוגיות מידע מתקדמים.
- ב. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2023 ולתקופה של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני, 2023, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן - הקבוצה). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2022 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 ומידיים), התש"ל-1970.
- המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.
- ב. להלן נתונים על שינויים במדדים ושערי חליפין רלוונטיים

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30.06.23	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30.06.22	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30.06.23	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30.06.22	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31.12.22	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30.06.22	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30.06.23	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 31.12.22
מדד המחירים לצרכן (לפי בסיס 2022)							
104.2	100.0	102.0	2.17%	3.22%	0.97%	1.73%	5.26%
104.2	99.6	101.7	2.46%	3.13%	1.36%	1.93%	5.28%
שער החליפין מול הש"ח							
3.70	3.50	3.51	5.14%	12.54%	2.35%	10.20%	13.15%
4.01	3.63	3.75	7.07%	3.31%	2.19%	3.20%	6.62%

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

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

בחדש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8: מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן – התיקון). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים".

אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות.

התיקון יושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאית ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה.

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

2. תיקון ל- IAS 12, מיסים על הכנסה

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

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

התיקון יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023. בנוגע לעסקאות חכירה והכרה בהתחייבות בגין פירוק ושיקום - התיקון יושם החל מתחילת תקופת הדיווח המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים במועד היישום לראשונה, תוך זקיפת ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) למועד זה.

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

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

3. תיקון ל- IAS 1, גילוי למדיניות החשבונאית

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

התיקון יושם לתקופות שנתיים המתחילות ביום 1 בינואר 2023.

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

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 ושדרוגן, בנוסף כוללת הפעילות בתחום זה שירותי ייעוץ ניהולי וייעוץ 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.

א. כללי

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 ו- EIM, פתרונות ייעודיים לשוק ה-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, פרוייקטים 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.

ב. 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 פרוייקטי הטמעה, הדרכה, תמיכה ותחזוקה במוצרים ובמערכות המשולבות.

המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו שמוצגת בביאור 2.

ביאור 3 - מגזרים (המשך)

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

ב. ההרכב

	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע	תשתיות וענן ומחשוב	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	הדרכה והטמעה	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, ייעוץ ונייהול בישראל	
מכירות לחיצוניים	230,784	698,728	129,891	96,485	1,422,007	2,577,895
מכירות בין מגזריות	160	32,522	14,795	2,846	41,958	(92,281)
מכירות	230,944	731,250	144,686	99,331	1,463,965	(92,281)
תוצאות המגזר	32,996	43,263	12,911	12,126	103,416	(5,584)
הוצאות מימון						(42,488)
הכנסות מימון						10,170
מיסים על הכנסה						(38,641)
רווח נקי						128,169

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

סך הכל	התאמות	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע בארצות הברית	תשתיות ענן ומיחשוב*	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	הדרכה והטמעה	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, ייעוץ וניהול בישראל	
2,323,657*	-	186,101	629,678*	123,480	107,377	1,277,021	מחזור הפעולות/מכירות לחיצוניים
-	(71,729)	500	29,320	7,491	1,650	32,768	מחזור הפעולות/מכירות בין מגזריות
<u>2,323,657*</u>	<u>(71,729)</u>	<u>186,601</u>	<u>658,998*</u>	<u>130,971</u>	<u>109,027</u>	<u>1,309,789</u>	מחזור הפעולות/מכירות
<u>176,296</u>	<u>(4,206)</u>	<u>23,862</u>	<u>36,736</u>	<u>9,217</u>	<u>11,572</u>	<u>99,115</u>	תוצאות המגזר
150,059							רווח ממימוש השקעה
(11,185)							הוצאות מימון
133							הכנסות מימון
(64,504)							מיסים על הכנסה
250,799							רווח נקי

(*) סווג מחדש (ראה ביאור 2 יט' (8) לדוחות הכספיים השנתיים)

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

ב. ההרכב

מכירות לחיצוניים	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, ייעוץ וניהול בישראל	הדרכה והטמעה	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	תשתיות ענן ומחשוב	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע בארצות הברית	התאמות	סך הכל
מכירות בין מגזריות	24,628	1,531	5,801	18,820	-	(50,780)	-
מכירות	727,959	48,216	82,206	356,066	123,075	(50,780)	1,286,742
תוצאות המגזר	49,186	5,422	7,674	20,094	18,291	(3,004)	97,663
הוצאות מימון							(21,728)
הכנסות מימון							6,300
מיסים על הכנסה							(19,413)
רווח נקי							62,822

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

מחזור הפעולות/מכירות לחיצוניים	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, ייעוץ וניהול בישראל	הדרכה והטמעה	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	תשתיות ענן ומיחשוב*	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע בארצות הברית	התאמות	סך הכל
מחזור הפעולות/מכירות בין מגזריות	17,812	900	3,632	5,136	149	(27,629)	-
מחזור הפעולות/מכירות	644,264	55,050	59,913	*342,365	91,709	(27,629)	*1,165,672
תוצאות המגזר	44,991	6,980	4,415	18,279	13,573	(4,040)	84,198
רווח ממימוש השקעה							150,059
הוצאות מימון							(4,209)
הכנסות מימון							133
מיסים על הכנסה							(47,367)
רווח נקי							182,814

(*) סווג מחדש (ראה ביאור 2 י"ט' (8) לדוחות הכספיים השנתיים)

ביאור 3 מגזרים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022 מבוקר (באלפי שקלים)

מכירות לחיצוניים	מכירות בין מגזריות	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, ייעוץ וניהול בישראל	הדרכה והטמעה	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע	תשתיות ענן ומחשוב	התאמות	סך הכל
2,435,375	73,102	4,345	21,174	81,843	628	(181,092)	-	4,672,689
207,613	249,855	1,345,573	434,273	-	-	-	-	-
2,508,477	121,975	6,489	3,531	25,573	4,657	-	(181,092)	4,672,689
180,359	24,883	24,200	76,607	60,228	(15,789)	350,488	150,059	162,225
רווח ממימוש השקעה	הוצאות מימון	הכנסות מימון	מיסים על הכנסה	רווח נקי	354,481			

ביאור 4 אירועים מהותיים במהלך התקופה

א. ביום 1 בינואר 2023, השלימה החברה את רכישת 70% מהון המניות של חברת זברה טכנולוגיות בע"מ (להלן "זברה") תמורת 53 מיליון ש"ח (כולל הון עצמי). זברה עוסקת בהפצה ושיווק של פתרונות ומוצרי תוכנה בתחומי תקשורת נתונים, אבטחת מידע והגנת סייבר. בהתאם להסכם הרכישה, לחברה ולמוכר אופציה הדדית למכירת ורכישת יתרת מניות המוכר לחברה. למועד הדוח, טרם הושלמה הערכת השווי שבבסיס ייחוס התמורה לנכסים והתחייבויות ובהתאם לכך ייחוס זה הינו זמני, על פי הערכת ההנהלה ויעודכן בתקופות הבאות לאחר השלמת הערכת השווי. על פי ייחוס הזמני יוחס עודף עלות הרכישה בסך 37.3 מיליון ש"ח על ידי החברה, לנכסים בלתי מוחשיים 11.2 מיליון והיתרה יוחסה למוניטין.

ב. בהמשך להכרזת הדיבידנד מה-12 במרץ 2023, חילקה החברה ביום 16 באפריל 2023, דיבידנד סך של 37.48 מיליון שקלים לבעלי מניותיה (מהווה 59 אגורות לכול 1 שקל ע.ג. מניות רגילות).

ג. בהמשך להכרזת הדיבידנד מה-11 במאי 2023, חילקה החברה ביום 5 ביוני 2023, דיבידנד סך של 45.10 מיליון שקלים לבעלי מניותיה (מהווה 71 אגורות לכול 1 שקל ע.ג. מניות רגילות).

ד. ביום 12 במרץ 2023, אישר דירקטוריון החברה, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול, להקצות 920,000 אופציות הניתנות למימוש לעד 920,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. ללא תמורה, ל-18 נושאי משרה ועובדים בכירים של החברה או של תאגידים בשליטתה. מחיר המימוש של האופציות במועד הענקתן הינו 71.25 ש"ח. מחיר המימוש כפוף להתאמות, לרבות בעת חלוקת דיבידנד. מחצית מכמות האופציות יבשילו ביום 12 במרץ, 2025, רבע מיתרת האופציות יבשילו ביום 12 במרץ, 2026, והיתרה תבשיל ביום 12 במרץ, 2027. משך החיים של האופציות הינו 5 שנים מיום ההענקה. השווי ההוגן של האופציות מוערך ביום ההענקה בהתאם למודל הבינומי בסך של 22.38 ש"ח לאופציה, זאת בהתבסס על שיעור ריבית חסרת סיכון בשיעור 3.34%-4.53%, פקטור מימוש מוקדם בשיעור 130% ותנודתיות צפויה בשיעור 31%.

פרק ג'

נתונים כספיים מתוך הדוחות
הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה
ליום 30 ביוני, 2023
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 תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970 של מטריקס אי.טי. בע"מ (להלן - החברה), ליום 30 ביוני, 2023 ולתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה ישראל (2410) של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים 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 ומידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל אביב,
09 באוגוסט, 2023

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

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני, 2023 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 30 ביוני	ליום 30 ביוני	
2022	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
נכסים שוטפים			
141,387	2,503	57,321	מזומנים ושווי מזומנים
59,713	48,509	72,615	לקוחות
50,708	86,113	77,197	יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות
1,829	-	1,779	מס הכנסה לקבל
1,151	2,712	4,141	חייבים ויתרות חובה
254,788	139,837	213,053	
נכסים לא שוטפים			
2,061,236	1,927,796	2,188,933	יתרה בגין חברות מוחזקות, נטו
24,659	24,659	24,659	שטרי הון לחברות מוחזקות
14,034	17,967	11,359	נכסי זכות שימוש
4,636	5,341	4,686	מיסים נדחים
2,104,565	1,975,763	2,229,637	
2,359,353	2,115,600	2,442,690	

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 30 ביוני	ליום 30 ביוני	
2022	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
התחייבויות שוטפות			
206,014	216,018	206,010	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
49,833	-	85,442	חלות שוטפת התחייבות בגין אג"ח
11,449	13,511	10,168	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
13,995	14,895	13,141	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
-	9,479	-	מס הכנסה לשלם
27,708	16,093	18,407	עובדים ומוסדות בגין שכר
18,359	16,033	7,954	זכאים ויתרות זכות
678,737	797,549	715,498	יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות
1,006,095	1,083,578	1,056,620	
התחייבויות לא שוטפות			
5,999	9,001	3,000	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
425,348	-	392,805	התחייבות בגין אג"ח
1,910	3,247	-	התחייבות בגין חכירה
3,228	3,704	2,613	מסים נדחים
364	505	258	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
436,849	16,457	398,676	
הון המיוחס לבעלי מניות החברה			
354,632	355,364	386,370	הון מניות נפרע וקרנות הון
561,777	660,201	601,024	יתרת רווח
916,409	1,015,565	987,394	
2,359,353	2,115,600	2,442,690	

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

09 באוגוסט, 2023			
נבו ברנר	מוטי גוטמן	גיא ברנשטיין	תאריך אישור המידע הכספי הנפרד
סגן מנהל כללי כספים	מנהל כללי	יושב ראש הדירקטוריון	

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

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
2023	2022	2023	2022	2022
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר
122,184	152,895	72,995	54,347	232,472
עלות המכירות והשירותים	52,298	32,536	33,020	130,941
רווח גולמי	69,886	40,459	21,327	101,531
הוצאות מכירה ושיווק	10,881	15,721	6,888	41,241
הוצאות הנהלה וכלליות	20,069	10,055	4,241	24,164
רווח תפעולי	38,936	55,624	10,594	36,126
הוצאות מימון	16,263	1,573	798	26,756
הכנסות מימון	1,933	-	-	513
רווח בגין חברות מוחזקות, נטו	100,454	195,590	171,070	326,788
רווח לפני מיסים על ההכנסה	125,060	249,641	180,866	336,671
מיסים על ההכנסה	5,703	11,613	1,982	2,002
רווח נקי המיוחס לחברה	119,357	238,028	178,884	334,669
רווחים אקטואריים בחברות מוחזקות	2,469	5,242	1,219	8,923
התאמות הנובעות מתרגום דוחות	16,801	34,065	29,534	35,669
כספיים	138,627	277,335	210,260	379,261
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				
ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה				
119,357	238,028	58,617	178,884	334,669
רווח נקי המיוחס לחברה				
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים				
מפעילות שוטפת של החברה				
התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה				
(100,454)	(195,590)	(47,138)	(171,070)	(326,788)
רווח בגין חברות מוחזקות, נטו				
5,703	11,613	3,043	1,982	2,002
מיסים על ההכנסה				
7,646	4,215	4,103	1,543	13,344
פחת והפחתות				
(106)	10	(89)	(35)	(131)
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים				
17,038	(58)	12,011	(126)	(*)6,142
הוצאות (הכנסות) מימון אחרות, נטו				
שערוך הלוואות לזמן ארוך מתאגידים				
-	(5)	-	(3)	(9)
בנקאיים				
7,184	690	4,407	357	1,330
הוצאות שכר בגין הנפקת אופציות לעובדים				
(62,989)	(179,125)	(23,663)	(167,352)	(304,110)
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה				
(12,902)	(7,437)	(11,878)	4,726	(18,641)
ירידה (עלייה) בלקוחות				
(2,709)	1,843	8,911	1,454	3,685
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה				
(854)	2,715	(2,567)	(1,769)	1,815
עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים				
(20,468)	(5,664)	(14,851)	(8,960)	6,835
עלייה בזכאים ויתרות זכות				
10,272	25,013	134,008	89,107	(58,394)
עלייה (ירידה) ביתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות				
(26,661)	16,470	113,623	84,558	(64,700)
מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה עבור				
(16,104)	(534)	(8,681)	(151)	(4,644)
ריבית ששולמה				
(6,223)	(7,439)	(2,589)	(6,154)	(8,723)
מיסים ששולמו				
163	-	-	-	1,043
מיסים שהתקבלו				
(22,164)	(7,973)	(11,270)	(6,305)	(12,324)
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת של החברה				
7,543	67,400	137,307	89,785	(46,465)
המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.				
(*) – מוין מחדש				

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

לשנה	ל-6 החודשים	ל-6 החודשים	ל-3 החודשים	ל-3 החודשים	לשנה
שהסתיימו ביום 31 בדצמבר	שהסתיימו ביום 30 ביוני	שהסתיימו ביום 30 ביוני	שהסתיימו ביום 30 ביוני	שהסתיימו ביום 30 ביוני	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
2023	2022	2023	2022	2023	2022
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר
תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה					
אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים לזמן קצר, נטו	-	10,001	-	1	-
פירעון התחייבות בגין חכירה	(8,162)	(6,375)	(4,233)	(3,368)	(14,971)
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי	(3,000)	(3,000)	(1,500)	(1,500)	(6,000)
תקבול בגין הנפקת אג"ח לציבור	471,476				
חלוקת דיבידנד	(82,579)	(85,529)	(82,579)	(85,529)	(284,275)
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון של החברה	(93,741)	(84,903)	(88,312)	(90,396)	166,230
הפרשי תרגום בגין מזומנים ושווי מזומנים	2,132	591	1,914	276	2,207
עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה	(84,066)	(16,912)	50,909	(335)	121,972
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה	141,387	19,415	6,412	2,838	19,415
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה	57,321	2,503	57,321	2,503	141,387

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

מידע נוסף

1. כללי

מידע כספי נפרד זה של מטריקס אי.טי. בע"מ (להלן - החברה) ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2023 ולתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 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, 2022.

פרק ד'

דוח 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.

בדוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרץ, 2023 (להלן הדוח בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בחברה. בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת החברה הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, היא אפקטיבית.

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

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

הצהרות מנהלים :

(א1) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג (ד) (1) לתקנות הדוחות

הצהרת מנהלים

הצהרת מנכ"ל

אני מוטי גוטמן, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת מטריקס אי.טי. בע"מ (להלן "החברה") לרבעון השני של שנת 2023 (להלן "הדוחות").

2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.

3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.

4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון החברה, לוועדת הביקורת ולוועדה לבחינת דוחות 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 הדוחות 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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקורות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלה כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות, וכן-

ב. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקורות ונהלים תחת פיקוחי, 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 (הדוח הרבעוני ליום 31 במרץ, 2023) לבין מועד דוח 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

09 באוגוסט, 2023

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 הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת מטריקס אי.טי. בע"מ (להלן "החברה") לרבעון השני של שנת 2023 (להלן "הדוחות").

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 שהמציגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.

3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.

4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון החברה, לוועדת הביקורת ולוועדה לבחינת דוחות 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 לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות 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 הדוחות 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 דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות, וכן-

ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

ג. לא הובא לידיעתני כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (הדוח הרבעוני ליום 31 במרץ, 2023) לבין מועד דוח זה, ואשר יש בהם כדי לשנות את מסקנותיי לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, כלל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות הובאו בפני ההנהלה והדירקטוריון ושלובים בדוח זה.

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

נבו ברנר, סמנכ"ל כספים

09 באוגוסט, 2023