



מטריקס אי.טי. בע"מ

דו"חות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 30 ביוני, 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'

דוח דירקטוריון
לששת החודשים
שהסתיימו ביום 30.06.2024



תוכן העניינים

3	1. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד	3
3	1.1. ניתוח תוצאות הפעילות	3
3	1.1.1. תאור מגזרי פעילות	3
3	1.1.2. הסביבה העסקית	3
6	1.1.3. ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך הדוח	6
7	1.1.4. תמצית דוחות על הרווח המאוחד לשלושת החודשים וששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 ו- 2024	7
8	1.2. ניתוח תוצאות הפעילות	8
8	1.2.1. עונתיות	8
8	1.2.2. ניתוח תוצאות רווח והפסד מאוחד	8
12	1.2.3. תמצית תוצאות רווח והפסד מאוחד לפי מגזרי פעילות לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 ו- 2024 ולששת החודשים שהסתיימו באותם תאריכים	12
15	1.2.4. ניתוח תוצאות הפעילות לפי מגזרי פעילות	15
18	1.2.5. התקשרויות ואירועים מיוחדים	18
19	1.3. מצב כספי נזילות ומקורות המימון	19
22	2. הוראות הגילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד	22
23	נספח א' פרטים לגבי תעודות התחייבות שהנפיקה החברה ונמצאות בידי הציבור למועד הדוח	23

1. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1.1. ניתוח תוצאות הפעילות

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 מובאים בפירוט בסעיף 1.1.2 לדוח הדירקטוריון ל- 31/12/2023 וסעיף 6 לפרק תיאור עסקי התאגיד, במסגרת הדוח התקופתי של החברה 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% (יוני 2024 במונחים שנתיים על בסיס 12 חודשים אחרונים – LTM), המשקף ירידה קלה בשיעור האינפלציה מדצמבר 2023.

שיעור הריבית של הבנק הפדרלי בארה"ב עומד על כ- 5.5%, ללא שינוי מתום שנת 2023. יחד עם זאת, ממשיכים להתקיים 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 (התחזיות הנוכחיות למועד הורדת שיעור הריבית בארה"ב הן לספטמבר 2024).

הסביבה הכלכלית בישראל

מדינת ישראל חווה את אחת התקופות המורכבות והמאתגרות בתולדותיה. ביום 7 באוקטובר 2023 פרצה מלחמת "חרבות ברזל", בעקבות מתקפה רצחנית של ארגון הטרור חמאס על יישובי עוטף עזה ויישובים נוספים בדרום הארץ, אשר גבתה את חייהם של מעל ל-1,500 ישראלים ואלפי פצועים נוספים. בנוסף, 115 אזרחים וחיילים המוגדרים כחטופים. המלחמה הולכת ומתרחבת גם לאזור הצפון ומשפיעה גם על מרכז הארץ ועל העורף הישראלי ברחבי המדינה. במסגרת המלחמה פונו מבתייהם כ-100,000 ישראלים לתקופה ארוכה שאינה ידועה מראש. באפריל 2024 ביצעה איראן מתקפה ישירה על מדינת ישראל, באמצעות שיגור מאות טילים בליסטיים, טילי שיט וכטב"מים לעבר ישראל. תקיפה זו יורטה על-ידי מערכות הגנה אוויריות, בשיתוף פעולה עם מדינת נוספות, בהן ארצות הברית וירדן. כמו כן, במהלך החודשים האחרונים ממשיכה ומתעצמת המלחמה בחזית הצפון מול ארגון החיזבאללה.

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). באפריל ועל רקע החרפת העימות עם איראן, הורידה חברת דירוג האשראי הבינלאומית S&P את דירוג האשראי של ישראל מ-AA- ל-AA+. עליית תפיסת הסיכון של מדינת ישראל באה לידי ביטוי גם בעליה בתשואות האג"ח הממשלתיות של מדינת ישראל. להתארכות המלחמה השפעה לרעה על המצב הגיאופוליטי של מדינת ישראל ובכלל זה על הסכמי סחר ושיתופי פעולה בי-לטרליים. כך, למשל, במאי 2024 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, וזאת 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. על פי תחזית מאקרו שפרסם בנק ישראל, הוא צופה הורדת ריבית אחת בשנה הקרובה.

מגמת ההתמתנות במדד המחירים לצרכן החלה לקראת תום שנת 2023 והמשיכה גם ברבעון הראשון של שנת 2024, שיעור האינפלציה השנתי עומד כיום על 2.9%. בהתאם, תיקן בנק ישראל את תחזית האינפלציה השנתית מ-2.4% ל-3% לעומת תחזית אפריל אשר עמדה על 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, ומהחשש להתרחבות 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.

מנגד, קיימים אינדיקטורים כלכליים המצביעים על חוסנו של המשק הישראלי. בכלל אלו שיעור אבטלה נמוך (3.4%) ומספר המשרות הפנויות במשק המצביעים על שוק עבודה הדוק (על אף ירידה מסוימת בביקוש לאקדמאיים ולהייטקיסטים).

השפעה על תוצאות הפעילות של החברה

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

נכון למועד הדוחות הכספיים ולמועד פרסום הדוח, כ- 145 וכ-130 (בהתאמה) מעובדי החברה מגויסים למילואים. זאת בהשוואה לכ-470 מגויסים בסוף דצמבר 2023 ולאחר שבשיא הגיע מספר מגויסי החברה במהלך הרבעון הרביעי של 2023 ללמעלה מ-700.

בגין עובדים משרתי מילואים, רשמה החברה בתקופות הרלוונטיות הוצאות נטו שנבעו משיפוי חלקי בלבד של המדינה בגינם.

במאי 2024 פורסמו תקנות הביטוח הלאומי (שיפוי מעסיקים לגבי תקופת שירות מילואים שהוא שירות חירום) (הוראת שעה – חרבות ברזל), המקנות שיפוי רטרואקטיבי למעסיקים על הפקדות פנסיוניות עבור עובדים שגויסו למילואים במהלך תקופת החירום מאוקטובר 2023, עד 20% מתגמול המילואים (להלן "שיפוי בגין הפקדות פנסיוניות למשרתי מילואים").

במהלך הרבעון השני התקבלו בחברה סכומי שיפוי כאמור מביטוח לאומי בסך כ-11 מיליון ש"ח (מתוכם כ-6 מיליון ש"ח בגין רבעון 4, 2023 וכ-3 מיליון ש"ח בגין רבעון 1, 2024) שנרשמו בדוחות הכספיים כקיטון בסעיף עלות המכר. יציין כי סכום השיפוי מביטוח לאומי דומה בקירוב לסכומי ההוצאות נטו שרשמה החברה (במסגרת סעיף עלות המכר) בתקופות הרלוונטיות.

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 של החברה 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 לשנת 2023.

1.1.3. ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך הדוח

החלפת רואי חשבון

ביום ה-3 באפריל, 2024 אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות את מינוי משרד רואה החשבון BDO ישראל כרואה החשבון המבקר של החברה, וזאת החל מהרבעון הראשון של שנת 2024, ולסיים את ההתקשרות עם משרד ארנסט אנד יאנג – קוסט פורר גבאי אנד קסירר (E&Y), מאותו מועד.

ניירות ערך מסחריים

בהמשך לאמור בסעיף 13.7 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2023 בעניין ניירות ערך מסחריים בלתי סחירים (סדרה 1) ("הנע"מ"), בחודש מרץ 2024 קיבלה החברה את הסכמת מחזיקי הנע"מ להארכת תקופת הנע"מ ב-5 שנים נוספות עד ליום 29 בנובמבר 2029. לאחר מועד הדוח, ב-18 ביולי 2024, ביצעה החברה הרחבה של סדרת הנע"מ בסך 100 מיליון ש"ח נוספים (ובסה"כ 300 מיליון ש"ח ערך נקוב נע"מ). כמו כן, תוקנו תנאי הנע"מ, כך שהחל מאותו מועד נושאים הנע"מ ריבית שנתית משתנה בשיעור ריבית בנק ישראל בתוספת מרווח של 0.25% (חלף 0.5%), וללא שינוי ביתר תנאי הנע"מ.

1.1.4. תמצית דוחות על הרווח המאוחד לשלושת החודשים וששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024
ו- 2023 (באלפי ש"ח)

שינוי באחוזים	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום	שינוי באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום	
	30.06.23	30.06.24		30.06.23	30.06.24	
8.1%	2,577,895	2,786,445	3.6%	1,286,742	1,332,732	מכירות
7.9%	2,204,235	2,377,516	2.7%	1,101,700	1,130,946	עלות המכירות והשירותים
9.4%	373,660	408,929	9.0%	185,042	201,786	רווח גולמי
14.5%		14.7%		14.4%	15.1%	% מהמכירות
8.0%	90,437	97,663	3.0%	45,261	46,615	הוצאות מכירה ושיווק
6.2%	84,095	89,333	4.3%	42,118	43,916	הוצאות הנהלה וכלליות
11.5%	199,128	221,933	13.9%	97,663	111,255	רווח תפעולי
7.7%		8.0%		7.6%	8.3%	% מהמכירות
(2.8%)	32,318	31,419	(3.9%)	15,428	14,833	הוצאות מימון (נטו)
14.2%						רווח לפני מיסים על
	166,810	190,514	17.3%	82,235	96,422	ההכנסה
19.0%	38,641	45,991	20.1%	19,413	23,321	מיסים על ההכנסה
12.8%	128,169	144,523	16.4%	62,822	73,101	רווח נקי
4.9%		5.2%		4.9%	5.5%	% מהמכירות
רווח נקי מיוחס ל						
15.7%	119,357	138,141	18.6%	58,617	69,495	בעלי מניות החברה
(27.6%)	8,812	6,382	(14.2%)	4,205	3,606	זכויות שאינן מקנות שליטה
12.8%	128,169	144,523	16.4%	62,822	73,101	רווח נקי
4.9%		5.2%	12.3%	4.9%	5.5%	% מהמכירות
8.1%	230,678	249,275	8.5%	114,766	124,466	EBITDA ¹
8.9%		8.9%		8.9%	9.3%	% מהמכירות

¹ רווח לפני מימון, מיסים, פחת והפחתות ובנטרול השפעת IFRS 16, חכירות

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 (בדומה לרבעון המקביל אשתקד) מספר ימי העבודה נמוך בהשוואה לרבעון הראשון של 2024. בנוסף, כמות שעות העבודה ברבעון השני ובתקופה המצטברת הייתה נמוכה ב- 1.9% וב- 1.7% בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד, בהתאמה.

1.2.2. ניתוח תוצאות רווח והפסד מאוחד

1. מכירות

מכירות החברה ברבעון הסתכמו בכ- 1,332.7 מיליון ₪, לעומת כ- 1,286.7 מיליון ₪ ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 3.6%. מכירות החברה בתקופה הסתכמו בכ- 2,786.4 מיליון ₪, לעומת כ- 2,577.9 מיליון ₪ ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 8.1%, כולו כתולדה מצמיחה אורגנית. הגידול במכירות ברבעון נובע בעיקר מגידול בהיקפי הפעילות במגזר פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ובמגזר שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה, בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד. הגידול במכירות במגזרים אלה קוזז בחלקו על ידי ירידה במכירות, בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, במגזר תשתיות ענן ומחשוב, מגזר הדרכה והטמעה ומגזר פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית. הגידול במכירות בתקופה נבע מעליה בהיקף הפעילות בכלל המגזרים, פרט לירידה במגזר ההדרכה והטמעה.

2. רווח גולמי

הרווח הגולמי ברבעון הסתכם בכ- 201.8 מיליון ₪ (כ- 15.1% מהמכירות), לעומת כ- 185.1 מיליון ₪ ברבעון המקביל אשתקד (כ- 14.4% מהמכירות), גידול של כ- 9%. הרווח הגולמי בתקופה הסתכם בכ- 408.9 מיליון ₪ (כ- 14.7% מהמכירות), לעומת כ- 373.6 מיליון ₪ ברבעון המקביל אשתקד (כ- 14.5% מהמכירות), גידול של כ- 9.4%. הרווח הגולמי ושיעורו מסך המכירות הושפעו לטובה מהשיפוי מביטוח לאומי בגין חלק מרכיב הסוציאליות בשכר עובדי החברה שגוייסו למילואים החל מה-7 באוקטובר 2023 בסך כ-11 מיליון ₪ (מתוכם כ-6 מיליון ₪ בגין הרבעון הרביעי 2023 וכ-3 מיליון ₪ בגין רבעון 1, 2024). עיקר הסכום כאמור נרשם במגזר פתרונות ושירותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל (לפרטים ראה הרחבה בסעיף 1.1.2 הסביבה העסקית לעיל). מאידך השפעה זו קוזזה חלקית על ידי ירידה בשעות העבודה ברבעון השני ובתקופה המצטברת ב- 1.9% וב- 1.7% בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד, בהתאמה (ראה סעיף 1.2.1 – עונתיות).

3. הוצאות מכירה שיווק הנהלה וכלליות

הוצאות מכירה שיווק הנהלה וכלליות ברבעון הסתכמו בכ- 90.5 מיליון ₪ (כ- 6.8% מהמכירות), לעומת כ- 87.4 מיליון ₪ ברבעון המקביל אשתקד (כ- 6.8% מהמכירות). הוצאות מכירה שיווק הנהלה וכלליות בתקופה הסתכמו בכ- 187 מיליון ₪ (כ- 6.7% מהמכירות), לעומת כ- 174.5 מיליון ₪ ברבעון המקביל אשתקד (כ- 6.8% מהמכירות). עיקר הגידול ברבעון השני ובתקופה נובע מעליה בהיקפי הפעילות. יציין כי הוצאות המכירה כוללות סכום של כ- 5.4 וב- 10.9 מיליון ₪ ברבעון והתקופה, בהתאמה (בהשוואה לכ- 8 וב- 14 מיליון ₪ בתקופות המקבילות אשתקד) בגין הפחתות נכסים בלתי מוחשיים שנבעו מצירוף עסקים. הוצאות הנהלה וכלליות כוללות סך כ- 4.5 וב- 9 מיליון ₪ ברבעון ובתקופה, בהתאמה (בהשוואה לכ- 4.4 וב- 7.1 מיליון ₪ בתקופות המקבילות אשתקד) בגין הוצאות תגמול הוני לנושאי משרה ומנהלים בכירים.

4. רווח תפעולי

הרווח התפעולי ברבעון הסתכם לשיא בסך כ- 111.3 מליון ש"ח (כ- 8.3% מהמכירות), לעומת כ- 97.6 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד (כ- 7.6% מהמכירות), גידול של כ- 13.9%. הרווח התפעולי בתקופה הסתכם בכ- 221.9 מליון ש"ח (כ- 8% מהמכירות), לעומת כ- 199.1 מליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד (כ- 7.7% מהמכירות), גידול של כ- 11.5%, כולו כתולדה מצמיחה אורגנית. הגידול בסכום הרווח התפעולי ברבעון ותקופה, ביחס לתקופות המקבילות אשתקד, לצד העליה בשיעורי הרווחיות התפעולית נובעים בעיקר מהגורמים שפורטו לעיל, בהתייחסות לרווח הגולמי.

5. הוצאות מימון (נטו)

הוצאות המימון (נטו) ברבעון הסתכמו בכ- 14.8 מליון ש"ח, לעומת הוצאות מימון (נטו) בסך כ- 15.4 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הוצאות המימון (נטו) בתקופה הסתכמו בכ- 31.4 מליון ש"ח, לעומת הוצאות מימון (נטו) בסך כ- 32.3 מליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

להלן הרכב הוצאות מימון - נטו (באלפי ש"ח):

ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום	
30.06.23	30.06.24	30.06.23	30.06.24	
21,692	13,457	9,717	5,817	ריבית עמלות ואחרות (נטו)
(4,725)	5,388	(3,003)	2,866	הפרשי שער
15,351	12,574	8,714	6,150	הוצאות מימון חשבונאיות*
32,318	31,419	15,428	14,833	סך הכל הוצאות מימון (נטו)

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

כמפורט לעיל, הירידה בהוצאות המימון ברבעון השני ובתקופה, בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד, נובעת מירידה בהוצאות הריבית על ההתחייבויות הפיננסיות של החברה (נטו מהכנסות מימון על השקעות ופקדונות), בעיקר בגין המשך הקיטון בהיקף החוב הפיננסי של החברה. הירידה בהוצאות הריבית, נטו כאמור קוזזה בחלקה על ידי רישום הוצאות הפרשי שער ברבעון ובתקופה, לעומת הכנסות הפרשי שער שנרשמו בתקופות המקבילות אשתקד.

6. מיסים על ההכנסה

הוצאות המיסים הרבעון הסתכמו בכ- 23.3 מליון ש"ח (כ- 24.2% מהרווח לפני מס), לעומת כ- 19.4 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד (כ- 23.6% מהרווח לפני מס). הוצאות המיסים בתקופה הסתכמו בכ- 46 מליון ש"ח (כ- 24.1% מהרווח לפני מס), לעומת כ- 38.6 מליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד (כ- 23.2% מהרווח לפני מס). הגידול בהוצאות המס נובע מעליה ברווח. העליה בשיעור מס האפקטיבי של החברה ברבעון ובתקופה ביחס לתקופות המקבילות אשתקד, נובע בעיקר מעלייה בסכום הוצאות לא מוכרות לצורכי מס.

7. רווח נקי

הרווח הנקי ברבעון הסתכם לשיא בסך כ- 73.1 מיליון ש"ח (כ- 5.5% מהמכירות), לעומת כ- 62.8 מיליון ש"ח (כ- 4.9% מהמכירות) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 16.4%.
הרווח הנקי בתקופה הסתכם בכ- 144.5 מיליון ש"ח (כ- 5.2% מהמכירות), לעומת כ- 128.2 מיליון ש"ח (כ- 4.9% מהמכירות) בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 12.8%.

8. רווח נקי מיוחס לבעלי מניות החברה

הרווח הנקי המיוחס לבעלי מניות החברה ברבעון הסתכם לשיא בסך כ- 69.5 מיליון ש"ח (כ- 5.2% מהמכירות), לעומת כ- 58.6 מיליון ש"ח (כ- 4.5% מהמכירות) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 18.6%.
הרווח הנקי המיוחס לבעלי המניות בתקופה הסתכם בכ- 138.1 מיליון ש"ח (כ- 5% מהמכירות), לעומת כ- 119.4 מיליון ש"ח (כ- 4.6% מהמכירות) בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 15.7%.

9. רווח כולל (באלפי ש"ח)

ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24	
128,169	144,523	62,822	73,101	רווח נקי
רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס) :				
2,469	1,928	1,219	1,138	רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(844)	(195)	(216)	(272)	שינוי בשווי ההוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרים מזומנים
17,678	11,894	8,651	7,065	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים
147,472	158,150	72,476	81,032	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, והיות 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 סכומי ה- EBITDA וה- EBITDA מתואם, בנטרול IFRS 16:

שינוי באחוזים	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24	שינוי באחוזים	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24	
11.5%	199,128	221,933	13.9%	97,663	111,255	רווח תפעולי
(7.1%)	97,459	90,538	(12.8%)	50,161	43,732	פחת והפחתות
5.4%	296,587	312,471	4.8%	147,824	154,987	EBITDA
11.5%	11.2%		11.4%	11.6%		% מסך המכירות
(4.1%)	65,909	63,196	(7.7%)	33,058	30,521	בנטרול הוצאות פחת IFRS16 ²
8.1%	230,678	249,275	8.5%	114,766	124,466	EBITDA בנטרול IFRS16
8.9%	8.9%		8.9%	9.3%		% מסך המכירות

11. רווח למניה המיוחס לבעלי מניות החברה

ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24	
1.88	2.17	0.92	1.09	רווח בסיסי למניה
1.88	2.17	0.92	1.09	רווח מדולל למניה

² 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- 2024 ולששת החודשים שהסתיימו באותם תאריכים (באלפי ש"ח)

	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24	שינוי ב- %	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24	
הכנסות לפי מגזרי פעילות						
פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾	1,463,965	1,568,554	7.1%	727,960	774,290	6.4%
פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾	230,944	237,485	2.8%	123,074	118,795	(3.5%)
שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	144,686	219,336	51.6%	82,206	121,985	48.4%
תשתיות ענן ומיחשוב	731,250	762,060	4.2%	356,066	324,278	(8.9%)
הדרכה והטמעה	99,331	90,105	(9.3%)	48,216	43,010	(10.8%)
התאמות בין מגזריות	(92,281)	(91,095)		(50,780)	(49,626)	
סך הכל הכנסות	2,577,895	2,786,445	8.1%	1,286,742	1,332,732	3.6%
רווח תפעולי						
פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע, יעוץ וניהול בישראל ⁽¹⁾	103,416	123,669	19.6%	49,186	62,080	26.2%
פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית ⁽²⁾	32,996	33,888	2.7%	18,291	16,919	(7.5%)
שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	12,911	16,285	26.1%	7,674	8,926	16.3%
תשתיות ענן ומיחשוב	43,263	50,456	16.6%	20,094	22,826	13.6%
הדרכה והטמעה	12,126	4,815	(60.3%)	5,422	3,077	(43.2%)
התאמות בין מגזריות	(5,584)	(7,180)		(3,004)	(2,573)	
רווח תפעולי	199,128	221,933	11.5%	97,663	111,255	13.9%

(1) כולל פעילות לא מהותית באירופה

(2) כולל פעילות בקנדה

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24 באחוזים
---	---	---	---

שיעור הרווח התפעולי			
7.1%	7.9%	6.8%	8.0%
14.2%	14.3%	14.9%	14.2%
8.9%	7.4%	9.3%	7.3%
5.9%	6.6%	5.6%	7.0%
12.2%	5.3%	11.2%	7.2%
7.7%	8.0%	7.6%	8.3%

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24 באחוזים
---	---	---	---

שיעור הכנסות לפי מגזרי פעילות			
54.8%	54.5%	54.4%	56.0%
8.6%	8.3%	9.2%	8.6%
5.4%	7.6%	6.1%	8.8%
27.4%	26.5%	26.6%	23.5%
3.8%	3.1%	3.7%	3.1%
100%	100%	100%	100%

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.23 באחוזים	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.24 באחוזים
---	---	---	---

שיעור התרומה לרווח התפעולי לפי מגזרי פעילות			
50.5%	54.0%	48.9%	54.5%
16.2%	14.8%	18.1%	14.9%
6.3%	7.1%	7.6%	7.8%
21.1%	22.0%	20.0%	20.1%
5.9%	2.1%	5.4%	2.7%
100%	100%	100%	100%

(1) כולל פעילות לא מהותית באירופה

(2) כולל פעילות בקנדה

שינוי באחוזים	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום	שינוי באחוזים	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום	
	30.06.23	30.06.24		30.06.23	30.06.24	
מידע גיאוגרפי						
הכנסות						
8.1%	2,398,539	2,592,101	3.7%	1,193,238	1,236,859	הכנסות מלקוחות בישראל
2.8%	230,944	237,485	(3.5%)	123,074	118,795	הכנסות מלקוחות בארצות הברית
17.8%	40,693	47,954	25.9%	21,210	26,704	הכנסות מלקוחות באירופה
	(92,281)	(91,095)		(50,780)	(49,626)	התאמות בין מגזריות
8.1%	2,577,895	2,786,445	3.6%	1,286,742	1,332,732	סך הכל הכנסות
רווח תפעולי						
14.2%	167,880	191,666	18.5%	80,275	95,159	רווח תפעולי מלקוחות בישראל
						רווח תפעולי מלקוחות בארצות הברית
2.7%	32,996	33,888	(7.5%)	18,291	16,919	הברית
(7.2%)	3,836	3,559	(16.7%)	2,101	1,750	רווח תפעולי מלקוחות באירופה
	(5,584)	(7,180)		(3,004)	(2,573)	התאמה בין מגזרית
11.5%	199,128	221,933	13.9%	97,663	111,255	סך הכל רווח תפעולי
ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום			
30.06.23 באחוזים	30.06.24 באחוזים	30.06.23 באחוזים	30.06.24 באחוזים			
שיעור הכנסות לפי גיאוגרפיה						
89.8%	90.1%	89.2%	89.5%	הכנסות מלקוחות בישראל		
8.7%	8.3%	9.2%	8.6%	הכנסות מלקוחות בארצות הברית		
1.5%	1.6%	1.6%	1.9%	הכנסות מלקוחות באירופה		
100%	100%	100%	100%	סך הכל הכנסות באחוזים		
שיעור רווח תפעולי לפי גיאוגרפיה						
7.0%	7.4%	6.7%	7.7%	שיעור הרווח התפעולי בישראל		
14.3%	14.3%	14.9%	14.2%	שיעור הרווח התפעולי בארצות הברית		
9.4%	7.4%	9.9%	6.6%	שיעור הרווח התפעולי באירופה		
7.7%	8.0%	7.6%	8.3%	שיעור רווח תפעולי באחוזים		
שיעור התרומה לרווח תפעולי לפי גיאוגרפיה						
82.0%	83.7%	79.7%	83.6%	רווח התפעולי בישראל		
16.1%	14.8%	18.2%	14.9%	רווח התפעולי בארצות הברית		
1.9%	1.5%	2.1%	1.5%	רווח התפעולי באירופה		
100%	100%	100%	100%	סך הכל תרומה באחוזים		

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- 774.3 מליון ש"ח, לעומת כ- 727.9 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 6.4%. הכנסות המגזר בתקופה הסתכמו בכ- 1,568.6 מליון ש"ח, לעומת כ- 1,463.9 מליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 7.1%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 62.1 מליון ש"ח (כ- 8% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 49.1 מליון ש"ח (כ- 6.8% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 26.2%. הרווח התפעולי של המגזר בתקופה הסתכם בכ- 123.7 מליון ש"ח (כ- 7.9% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 103.4 מליון ש"ח (כ- 7.1% מהכנסות המגזר) בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 19.6%.

הגידול בהכנסות וברווח התפעולי של המגזר ברבעון השני ובתקופה ביחס לתקופות המקבילות אשתקד, נובע כולו מצמיחה אורגנית בהיקפי הפעילות וברווח בתחומי הפעילות של המגזר, בדגש על פעילות הביטחון, מערכות ליבה, שירותי מומחים וסייבר. כמו כן, הרווח התפעולי ברבעון השני ובתקופה ושיעור הרווח מסך ההכנסות הושפעו לטובה מהשיפוי בגין הפקדות פנסיוניות למשרתי מילואים שהתקבל מביטוח לאומי, ואשר רובו הגדול מיוחס למגזר זה (לפרטים ראה סעיף 1.1.2 הסביבה העסקית לעיל).

פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית

הכנסות

הכנסות מגזר פתרונות ושרותי טכנולוגיית מידע בארצות הברית הסתכמו ברבעון בכ- 118.8 מליון ש"ח, לעומת כ- 123.1 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ- 3.5%. הכנסות המגזר בתקופה הסתכמו בכ- 237.5 מליון ש"ח, לעומת כ- 230.9 מליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 2.8%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 16.9 מליון ש"ח (כ- 14.2% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 18.3 מליון ש"ח (כ- 14.9% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ- 7.5%. הרווח התפעולי של המגזר בתקופה הסתכם בכ- 33.9 מליון ש"ח (כ- 14.3% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 32.9 מליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד (כ- 14.3% מהכנסות המגזר), גידול של כ- 2.7%.

הירידה בהכנסות וברווח התפעולי במגזר ברבעון השני ביחס לרבעון המקביל אשתקד (בתקופה המצטברת קיימת עליה ביחס לתקופה המקבילה אשתקד), נובעת מסיום שני פרויקטים בתחום ה-GRC, שפוצתה חלקית על ידי התקשרויות חדשות עם לקוחות, שצפויות לבוא לידי ביטוי בהיקפי הפעילות וברווח ברבעונים הבאים.

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 שינוי	שהסתיימו ביום	שהסתיימו ביום	אחוז שינוי	שהסתיימו ביום	שהסתיימו ביום	
	30.06.23	30.06.24		30.06.23	30.06.24	
הכנסות	64.1	64.3	(6.8%)	34.2	31.9	0.3%
רווח תפעולי	9.1	9.2	(10.3%)	5.1	4.6	0.8%
שיעור הרווח	14.2%	14.3%		14.9%	14.3%	

שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה

הכנסות

הכנסות מגזר שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה ברבעון הסתכמו בכ- 122 מליון ש"ח, לעומת כ- 82.2 מליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 48.4%.
הכנסות המגזר בתקופה הסתכמו בכ- 219.3 מליון ש"ח, לעומת כ- 144.6 מליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 51.6%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 8.9 מליון ש"ח (כ- 7.3% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 7.6 מליון ש"ח (כ- 9.3% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 16.3%.
הרווח התפעולי של המגזר בתקופה הסתכם בכ- 16.3 מליון ש"ח (כ- 7.4% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 12.9 מליון ש"ח (כ- 8.9% מהכנסות המגזר) בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 26.1%.

העליה בהכנסות וברווח התפעולי של המגזר, לצד הירידה בשיעור הרווח התפעולי, נובעים מעליה בהיקף הפעילות במגזר, לצד שינויים בתמהיל העסקאות – בעיקר, גידול בהיקף עסקאות הפצה שונות, המאופיינות בשיעור רווח נמוך יחסית.

תשתיות ענן ומיחשוב

הכנסות

הכנסות מגזר תשתיות ענן ומיחשוב ברבעון הסתכמו בכ- 324.3 מיליון ש"ח, לעומת כ- 356.1 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ- 8.9%.

הכנסות המגזר בתקופה הסתכמו בכ- 762.1 מיליון ש"ח, לעומת כ- 731.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 4.2%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 22.8 מיליון ש"ח (כ- 7% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 20.1 מיליון ש"ח (כ- 5.6% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ- 13.6%.

הרווח התפעולי של המגזר בתקופה הסתכם בכ- 50.5 מיליון ש"ח (כ- 6.6% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 43.2 מיליון ש"ח (כ- 5.9% מהכנסות המגזר) בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 16.6%.

הגידול בהכנסות המגזר, ברווח התפעולי ובשיעור הרווחיות התפעולי, בתקופה ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, נובע מגידול בהיקף הפעילות במגזר, בדגש על פעילות מכירה, שיווק ואינטגרציה של מערכות מחשב.

הירידה בהכנסות המגזר מול העליה ברווח התפעולי והעליה בשיעור הרווחיות ברבעון, מול הרבעון המקביל אשתקד, נובע בעיקר מעליה במשקל עסקאות ענן מסוג Enterprise Discount Programs ("EDP"), אשר ההכנסות מהן מוצגות על בסיס נטו, מתוך סך עסקאות הענן במגזר הפעילות.

הדרכה והטמעה

הכנסות

הכנסות מגזר הדרכה והטמעה ברבעון הסתכמו בכ- 43 מיליון ש"ח, לעומת כ- 48.2 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ- 10.8%.

הכנסות המגזר בתקופה הסתכמו בכ- 90.1 מיליון ש"ח, לעומת כ- 99.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ- 9.3%.

רווח תפעולי

הרווח התפעולי של המגזר ברבעון הסתכם בכ- 3.1 מיליון ש"ח (כ- 7.2% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 5.4 מיליון ש"ח (כ- 11.2% מהכנסות המגזר) ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ- 43.2%.

הרווח התפעולי של המגזר בתקופה הסתכם בכ- 4.8 מיליון ש"ח (כ- 5.3% מהכנסות המגזר), לעומת כ- 12.1 מיליון ש"ח (כ- 12.2% מהכנסות המגזר) בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ- 60.3%.

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

1.2.5. התקשרויות ואירועים מיוחדים

חלוקת דיבידנד

תאריך החלוקה	דיבידנד למניה (אגורות)	סכום הדיבידנד (מיליון ש"ח)
15.04.2024	127	80.67*
25.07.2024	81	51.45
סך הכל במחצית הראשונה 2024		132.12

* 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 נבחנים על ידי הדירקטוריון בכל מועד רלוונטי.

אשרור דרוג

ביום 28 במרץ, 2024 אישרה מידרוג דירוג מנפיק ודירוג אג"ח של Aa3.il באופק יציב. ביום 16 ביולי, 2024 אשרה מידרוג דירוג לנע"מ של P-1.il .

רכישת פוליסת ביטוח דירקטורים ונושאי משרה

ביום 08 באוגוסט, 2024 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 1 בספטמבר 2024. 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 מאפריל 2022.

מינוי דירקטורים חיצוניים

ביום 19 בפברואר 2024 אישרה האסיפה הכללית את מינויו של מר טל ברנח לדירקטור חיצוני בחברה, וביום 27 במאי 2024 אישרה האסיפה הכללית את מינויה של הגב' לימור בר און לדירקטורית חיצונית בחברה, לתקופות כהונה של שלוש שנים ממועדי המינוי.

1.3. מצב כספי נדילות ומקורות המימון

ניתוח המצב הכספי ל- 30 ביוני 2024

יתרות נכסים נדילים ויחסים פיננסיים (באלפי ש"ח)

שינוי	31.12.2023	30.06.2024	
(141,808)	640,208	498,400	מזומנים ושווי מזומנים
(37,690)	(487,917)	(525,607)	אשראי לזמן קצר
97,928	(468,456)	(370,528)	אשראי לזמן ארוך
(81,570)	(316,165)	(397,735)	חוב פיננסי נטו
(154,847)	4,084,180	3,929,333	סך המאזן
	7.7%	10.1%	שיעור חוב פיננסי נטו לסך המאזן
	1.2	1.1	יחס שוטף
7,943	665,981	673,924	יתרת הרווח
10,000	1,048,587	1,058,587	סך ההון המיוחס לבעלי מניות
	25.7%	26.9%	שיעור ההון לבעלי מניות ביחס למאזן

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

הפרש	31.12.2023	30.06.2024	
			נכסים:
(141,808)	640,208	498,400	מזומנים ושווי מזומנים
(10,815)	1,676,969	1,666,154	לקוחות והכנסות לקבל, נטו
(38,869)	146,089	107,220	מלאי
7,370	918,829	926,199	מוניטין
(10,881)	98,405	87,524	נכסים בלתי מוחשיים
40,156	603,680	643,836	כל היתר (רכוש קבוע, נכסי זכות שימוש ועוד)
(154,847)	4,084,180	3,929,333	סה"כ נכסים
			התחייבויות:
(60,191)	956,230	896,039	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
(204,412)	784,599	580,187	התחייבויות לספקים
92,007	298,908	390,915	הכנסות מראש
979	215,756	216,735	התחייבויות בגין חכירה
			התחייבויות בגין אופציות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה והתחייבות בגין רכישת פעילות
13,825	91,907	105,732	כל היתר
2,495	629,308	631,803	
(155,297)	2,976,708	2,821,411	סה"כ התחייבויות

השינויים בסעיפי הנכסים הושפעו מירידה בסעיף המזומנים ושווי מזומנים (בעיקר מפרעון נטו של הלוואות ואג"ח, תשלומים לספקים ותשלום דיבידנד) וקטון בסעיף המלאי, אשר קוזה בחלקה על ידי עליה בסעיף החייבים (מוצג לעיל במסגרת סעיף "כל היתר").

הירידה בסך ההתחייבויות נובעת בעיקר מקטון בהתחייבות לספקים ומירידה בהיקפי האשראי ממוסדות פיננסיים ונותני אשראי אחרים (בהמשך להקטנת החוב הפיננסי של החברה), אשר קוזה בחלקה על ידי עליה בסעיף הכנסות מראש (בעיקר מקדמות מלקוחות בעסקאות לאורך זמן).

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים (באלפי ש"ח)

ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.2024	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.2024	ל- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.2023	ל- 6 החודשים שהסתיימו ביום 30.06.2023
תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת			
רווח נקי	73,101	62,822	128,169
התאמות לסעיפי רווח והפסד	78,335	95,767	184,900
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות	(42,263)	(15,960)	(173,924)
מזומנים ששולמו והתקבלו עבור ריבית ומיסים, נטו	(13,537)	(47,077)	(93,057)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת	95,636	95,552	46,088
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה			
רכישת רכוש קבוע	(6,227)	(11,794)	(25,075)
רכישת חברת בת	-	-	(38,034)
אחרות (נטו)	582	956	1,345
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה	(5,645)	(10,838)	(61,764)
תזרימי מזומנים לפעילות מימון			
פרעון אשראי נטו	(22,113)	(84,336)	(143,759)
חלוקת דיבידנד	(80,673)	(82,579)	(82,579)
פרעון התחייבות בגין חכירה	(32,842)	(33,201)	(65,987)
חלוקת דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	(16,742)	(10,934)	(13,928)
פרעון אג"ח	-	-	(33,959)
פרעון התחייבות בגין רכישת פעילות	(561)	(9,004)	(11,903)
פרעון התחייבות בגין אופציות לזכויות שאינן מקנות שליטה	(1,124)	(10,779)	(10,779)
רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה	(3,000)	-	(3,499)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון	(157,055)	(230,833)	(328,935)

תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

ברבעון השני רשמה החברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בסך כ- 95.6 מליון ש"ח, סכום דומה לרבעון המקביל אשתקד.

בתקופה המצטברת רשמה החברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בסך כ- 93.8 מליון ש"ח, לעומת תזרים חיובי מפעילות שוטפת בסך כ- 46.1 מליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים לפעילות השקעה

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה ברבעון השני ובתקופה המצטברת הסתכם בכ- 5.6 מיליון ש"ח וכ- 14.2 מיליון ש"ח, בהתאמה. זאת בהשוואה לתזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה בסך כ- 10.8 מיליון ש"ח וכ- 61.8 מיליון ש"ח בתקופות המקבילות אשתקד. עיקר ההפרש מיוחס לסך כ- 38 מיליון ש"ח ששולמו בתקופה המקבילה אשתקד, בגין רכישת חברת הבת זברה.

תזרים המזומנים לפעילות מימון

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופה המצטברת עמד על כ- 229.1 מיליון ש"ח, בהשוואה לכ- 328.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר ההפרש מיוחס לסכומי פירעון נטו של הלוואות ואג"ח.

ממוצע אשראי לזמן קצר (באלפי ש"ח)*

30.06.2023	30.06.2024	
1,540,692	1,688,114	ללקוחות
572,750	667,282	מספקים

* ממוצע רבעוני של 12 חודשים האחרונים למועד הדוח

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, 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. בהתאם לבחינה כאמור קבע דירקטוריון החברה, כי קיום הגירעון בהון החוזר בדוח הסולו אינו מצביע על בעיית נזילות. לאור האמור, לא נדרשת החברה בפרסום דוח תזרים חזוי.

תמצית דוחות על השינויים בהון (באלפי ש"ח)

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה 30.06.2023 - ב	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה 30.06.2024 - ב	
964,875	1,107,472	יתרת פתיחה
128,169	144,523	רווח נקי
(82,579)	(132,126)	דיבידנד שהוכרז
(7,504)	(8,672)	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
16,834	11,699	הפרשי תרגום
7,184	8,997	תשלום מבוסס מניות
9,570	*(25,899)	עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
2,469	1,928	רווחים אקטואריים בגין תוכנית הטבה
1,039,018	1,107,922	יתרת סגירה

* במהלך הרבעון הראשון התקשרה החברה עם בעל מניות מיעוט בחברה בת, בהסכם אופציה הדדית עתידית למכירה ורכישה של יתרת מניות חברת הבת. כמו כן, במהלך הרבעון השני התקשרה החברה עם בעל מניות מיעוט בחברה בת אחרת, בהסכם לרכישת יתרת מניות בחברת הבת. העסקאות נרשמו כעסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה, ונזקפו ישירות להון העצמי.

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.

08 באוגוסט, 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
מועד ההנפקה	הנפקה ראשונה ב-18 בספטמבר 2022, הרחבת סדרה ב-4 בדצמבר
סך ערך נקוב במועד ההנפקה ⁽¹⁾	295,249 בהנפקה ראשונה ו-180,366 בהרחבת סדרה
יתרת ערך נקוב ליום 30 ביוני, 2024	407,697
יתרת ערך נקוב למועד הדוח כשהוא מוערך מחדש לפי תנאי ההצמדה	הסדרה אינה צמודה
ערך בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני, 2024 (עלות מופחתת לפי שיטת הריבית האפקטיבית)	410,615
ריבית שנצברה ליום 30 ביוני, 2024	7,395
שווי בורסאי ליום 30 ביוני, 2024	403,498
סוג ריבית	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.
מועדי תשלום הקרן	קרן 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 הריבית	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.
בסיס הצמדה קרן וריבית	אגרות החוב (סדרה ב') אינן צמודות (קרן וריבית) לבסיס הצמדה כלשהו
האם קיימת זכות המרה	לא
פדיון מוקדם או המרה כפוייה של אגרות החוב	החברה תהא רשאית להעמיד ביוזמתה את אגרות החוב (סדרה ב') לפדיון מוקדם, והכל בהתאם להוראות סעיף 6.2 לשטר הנאמנות.
ערבות לתשלום התחייבויות החברה על-פי שטר הנאמנות	אין
האם למועד הדוח החברה עומדת בכל התנאים וההתחייבויות על-פי שטר הנאמנות	כן

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')

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

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

מידרוג בע"מ ("מידרוג")	שם החברה המדרגת למועד הדוח
Aa3 באופק יציב	דירוג במועד ההנפקה
ללא שינוי	דירוג למועד הדוח
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 30 ביוני, 2024 כדלקמן:

נייר ערך	יתרת ערך נקוב של נייר הערך שבמחזור ליום 30 ביוני, 2024	יתרת ערך נקוב של נייר הערך שבמחזור סמוך למועד הדוח	אמת המידה הפיננסית	אמת מידה בפועל ליום 30 ביוני, 2024
אגרת חוב (סדרה ב')	407,697	373,738	יחס חוב פיננסי נטו מאוחד (כהגדרתו בשטר הנאמנות) לסך מאזן, לא יעלה על 45%	10.1%
אגרת חוב (סדרה ב')	407,697	373,738	יחס חוב פיננסי נטו מאוחד (כהגדרתו בשטר הנאמנות) ל-EBITDA מתואם (כהגדרתו בשטר הנאמנות), לא יעלה על 5	0.63
אגרת חוב (סדרה ב')	407,697	373,738	הון עצמי (כהגדרתו בשטר הנאמנות) מינימאלי, לא יפחת מ-275,000 אלפי ש"ח	1,107,922

פרק ב'

דו"חות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 30.06.2024
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
12	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
15	ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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 יוני, 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו 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-8.4%, מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני, 2024 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-9.5% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו 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 שניודע 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.

דוחות מאוחדים על המצב הכספי
(באלפי ₪)

מטריקס אי. טי. בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2023 מבוקר	ליום 30 ביוני 2023 בלתי מבוקר	ליום 30 ביוני 2024 בלתי מבוקר	
נכסים שוטפים			
640,208	508,173	498,400	מזומנים ושווי מזומנים
1,676,969	1,631,933	1,666,154	לקוחות והכנסות לקבל, נטו
53,376	36,556	43,362	מס הכנסה לקבל
101,680	112,119	138,349	חייבים ויתרות חובה
146,089	139,825	107,220	מלאי
2,618,322	2,428,606	2,453,485	
נכסים לא שוטפים			
16,800	16,800	17,146	השקעה בנכס פיננסי שנמדד בשווי הוגן דרך רווח והפסד
32,785	36,818	41,225	הוצאות מראש
213,933	215,114	215,918	נכסי זכות שימוש
95,358	103,738	93,396	רכוש קבוע
918,829	936,607	926,199	מוניטין
98,405	97,684	87,524	נכסים בלתי מוחשיים
89,748	95,579	94,440	מסים נדחים
1,465,858	1,502,340	1,475,848	
4,084,180	3,930,946	3,929,333	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על המצב הכספי
(באלפי שקלים)

ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 30 ביוני 2023	ליום 30 ביוני 2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
התחייבויות שוטפות			
403,694	441,952	442,813	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
84,080	85,442	82,698	חלות שוטפת של התחייבות בגין אג"ח
109,448	120,187	105,678	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
784,599	593,741	580,187	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
14,770	9,975	11,759	מס הכנסה לשלם
80,965	58,993	47,032	זכאים ויתרות זכות
-	-	51,453	דיבידנד לשלם
447,510	393,799	438,931	עובדים ומוסדות בגין שכר
-	4,205	469	התחייבות בגין רכישת פעילות
34,065	76,995	79,272	התחייבויות בגין אופציה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
281,235	287,491	326,721	הכנסות מראש
2,240,366	2,072,780	2,167,013	
התחייבויות לא שוטפות			
108,030	185,198	42,611	התחייבויות לתאגידים בנקאיים ולנותני אשראי אחרים
360,426	392,805	327,917	התחייבות בגין אג"ח
17,673	21,644	64,194	הכנסות מראש
54,071	27,535	25,991	התחייבויות בגין אופציה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
106,308	96,160	111,057	התחייבות בגין חכירה
76,958	78,768	74,623	מסים נדחים
3,771	8,488	-	התחייבויות בגין רכישת פעילות
9,105	8,550	8,005	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
736,342	819,148	654,398	
הון המיוחס לבעלי מניות החברה			
382,606	386,370	384,663	הון מניות נפרע וקרנות הון
665,981	601,024	673,924	יתרת רווח
1,048,587	987,394	1,058,587	
זכויות שאינן מקנות שליטה			
58,885	51,624	49,335	
סה"כ הון			
1,107,472	1,039,018	1,107,922	
4,084,180	3,930,946	3,929,333	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

נבו ברנר סגן מנהל כללי כספים	מוטי גוטמן מנהל כללי	גיא ברנשטיין יושב ראש הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות כספיים
------------------------------------	-------------------------	---	---------------------------

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר
2,786,445	2,577,895	1,332,732	1,286,742	5,232,105
עלות המכירות והשירותים	2,377,516	1,130,946	1,101,700	4,467,925
רווח גולמי	408,929	201,786	185,042	764,180
הוצאות מכירה ושיווק	97,663	46,615	45,261	189,698
הוצאות הנהלה וכלליות	89,333	43,916	42,118	181,063
רווח תפעולי	221,933	111,255	97,663	393,419
הוצאות מימון	42,388	42,488	21,728	82,738
הכנסות מימון	10,969	10,170	6,300	14,505
רווח לפני מסים על ההכנסה	190,514	166,810	82,235	325,186
מסים על ההכנסה	45,991	38,641	19,413	78,331
רווח נקי	144,523	128,169	62,822	246,855
רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס)				
סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד				
רווח ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת	1,928	2,469	1,138	3,280
סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים				
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים	11,894	17,678	8,651	11,981
שינוי בשווי הוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרים מזומנים	(195)	(844)	(272)	(532)
סך הכל רווח כולל	158,150	147,472	72,476	261,584
רווח נקי מיוחס ל:				
בעלי מניות החברה	138,141	119,357	58,617	227,333
זכויות שאינן מקנות שליטה	6,382	8,812	4,205	19,522
סך הכל רווח כולל מיוחס ל:	144,523	128,169	62,822	246,855
בעלי מניות החברה	151,616	138,627	68,241	241,865
זכויות שאינן מקנות שליטה	6,534	8,845	4,235	19,719
רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בשקלים)	2.17	1.88	0.92	3.58
רווח נקי בסיסי	2.17	1.88	0.92	3.58
רווח נקי מדולל				

דוחות מאוחדים על השינויים בהון
בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

				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	
סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת רווח						
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)									
144,523	6,382	138,141	138,141	-	-	-	-	-	-
רווח נקי									
11,699	152	11,547	-	-	-	11,547	-	-	-
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ וגידור תזרים מזומנים									
1,928	-	1,928	1,928	-	-	-	-	-	-
רווחים אקטואריים בגין תכנית הטבה									
13,627	152	13,475	1,928	-	-	11,547	-	-	-
סך הכל רווח כולל אחר									
158,150	6,534	151,616	140,069	-	-	11,547	-	-	-
סך הכל רווח כולל									
(132,126)	-	(132,126)	(132,126)	-	-	-	-	-	-
דיבידנד שהוכרז									
(8,672)	(8,672)	-	-	-	-	-	-	-	-
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה									
(25,899)	(7,412)	(18,487)	-	(18,487)	-	-	-	-	-
עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה									
8,997	-	8,997	-	8,997	-	-	-	-	-
תשלום מבוסס מניות									
1,107,922	49,335	1,058,587	673,924	1,545	10,186	3,212	(7,982)	309,447	68,255
יתרה ליום 30 ביוני, 2024									

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

הון המניות	פרמיה על מניות	מניות באוצר	דוחות כספיים של פעילות חוץ	התאמות הנובעות מתרגום	קרן בגין פעולות בין תאגיד לבעל שליטה בו	קרן תשלום מבוסס מניות ועסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת רווח	סך הכל מיזח לבעלי מניות החברה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון
68,002	305,894	(7,982)	(19,587)	10,186	(1,881)	561,777	916,409	48,466	964,875	
-	-	-	-	-	-	119,357	119,357	8,812	128,169	
יתרה ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר)										
רווח נקי										
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ וגידור תזרים מזומנים										
-	-	-	16,801	-	-	-	16,801	33	16,834	
-	-	-	-	-	-	2,469	2,469	-	2,469	
-	-	-	16,801	-	-	-	19,270	33	19,303	
סך הכל רווח כולל אחר										
-	-	-	16,801	-	-	-	121,826	8,845	147,472	
253	3,553	-	-	-	(3,806)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	(82,579)	(82,579)	-	(82,579)	
-	-	-	-	-	-	-	-	(7,504)	(7,504)	
דיבידנד שהוכרז										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
תשלום מבוסס מניות										
68,255	309,447	(7,982)	(2,786)	10,186	9,250	601,024	987,394	51,624	1,039,018	
יתרה ליום 30 ביוני, 2023										

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

הון המניות	פרמיה על מניות	מניות באוצר	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 מיוחס לבעלי מניות החברה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון
68,255	309,447	(7,982)	(3,725)	10,186	(1,572)	654,744	1,029,353	54,057	1,083,410
-	-	-	-	-	-	69,495	69,495	3,606	73,101
יתרה ליום 1 באפריל, 2024									
רווח נקי									
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ וגידור תזרים מזומנים									
-	-	-	6,937	-	-	-	6,937	(144)	6,793
רווחים אקטואריים בגין תכנית הטבה									
-	-	-	-	-	-	1,138	1,138	-	1,138
-	-	-	6,937	-	-	1,138	8,075	(144)	7,931
סך הכל רווח כולל אחר									
-	-	-	6,937	-	-	70,633	77,570	3,462	81,032
סך הכל רווח כולל									
-	-	-	-	-	(1,392)	-	(1,392)	(1,608)	(3,000)
עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה									
-	-	-	-	-	-	(51,453)	(51,453)	-	(51,453)
דיבידנד שהוכרז									
-	-	-	-	-	-	-	-	(6,576)	(6,576)
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה									
-	-	-	-	-	4,509	-	4,509	-	4,509
תשלום מבוסס מניות									
68,255	309,447	(7,982)	3,212	10,186	1,545	673,924	1,058,587	49,335	1,107,922
יתרה ליום 30 ביוני, 2024									

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על השינויים בהון
בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

יתרה ליום 1 באפריל, 2023	הון המניות	פרמיה על מניות	מניות באוצר	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 תזרימים	סך הכל מיוחס לבעלי מניות החברה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הון
68,255	309,447	(7,982)	(11,191)	10,186	(2,401)	586,289	952,603	50,409	1,003,012
-	-	-	-	-	-	58,617	58,617	4,205	62,822
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ וגידור תזרימים	-	-	-	8,405	-	-	8,405	30	8,435
רווחים אקטואריים בגין תכנית הטבה	-	-	-	-	-	1,219	1,219	-	1,219
סך הכל רווח כולל אחר	-	-	-	8,405	-	1,219	9,624	30	9,654
סך הכל רווח כולל	-	-	-	8,405	-	59,836	68,241	4,235	72,476
עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	-	-	-	-	-	7,015	-	1,490	8,505
דיבידנד שהוכרז	-	-	-	-	-	(45,101)	(45,101)	-	(45,101)
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	-	-	-	-	-	-	-	(4,510)	(4,510)
תשלום מבוסס מניות	-	-	-	-	-	4,636	4,636	-	4,636
יתרה ליום 30 ביוני, 2023	68,255	309,447	(7,982)	(2,786)	10,186	9,250	987,394	51,624	1,039,018

הון המניות	פרמיה על מניות	מניות באוצר	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 מיוחס לבעלי מניות החברה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
68,002	305,894	(7,982)	(19,587)	10,186	(1,881)	561,777	916,409	48,466	964,875
-	-	-	-	-	-	227,333	227,333	19,522	246,855
-	-	-	11,252	-	-	-	11,252	197	11,449
-	-	-	-	-	-	3,280	3,280	-	3,280
-	-	-	11,252	-	-	3,280	14,532	197	14,729
-	-	-	11,252	-	-	230,613	241,865	19,719	261,584
253	3,553	-	-	-	(3,806)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	616	-	616	2,012	2,628
-	-	-	-	-	-	(126,409)	(126,409)	-	(126,409)
-	-	-	-	-	-	-	-	(11,312)	(11,312)
-	-	-	-	-	16,106	-	16,106	-	16,106
68,255	309,447	(7,982)	(8,335)	10,186	11,035	665,981	1,048,587	58,885	1,107,472

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 30 ביוני 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת					
246,855	62,822	73,101	128,169	144,523	רווח נקי
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת					
התאמות לסעיפי רווח והפסד					
203,619	50,161	43,732	97,459	90,538	פחת והפחתות
78,331	19,413	23,321	38,641	45,991	מיסים על ההכנסה
4,966	1,064	909	3,357	1,404	שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים
39,196	17,655	4,993	32,627	11,199	הוצאות מימון אחרות, נטו
(535)	10	(97)	(152)	(205)	שערוך הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(348)	539	(2,741)	507	(2,741)	שערוך התחייבויות בגין רכישת פעילות
(292)	(111)	(196)	(334)	(248)	רווח הון ממימוש רכוש קבוע
16,106	4,407	4,509	7,184	8,997	תשלום מבוסס מניות
10,175	2,629	3,905	5,611	6,017	עליית ערך התחייבויות בגין אופציה לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
351,218	95,767	78,335	184,900	160,952	
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות					
(73,925)	(46,238)	63,923	(25,991)	16,250	עלייה (ירידה) בלקוחות
22,029	41,431	(8,112)	8,194	(44,427)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה והוצאות מראש
(12,424)	(5,380)	12,972	(6,160)	38,869	ירידה (עלייה) במלאי
84,766	35,407	(75,628)	(108,079)	(207,343)	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
24,825	(41,180)	(35,418)	(41,888)	47,099	עלייה (ירידה) בעובדים ומוסדות, בהכנסות מראש ובזכאים ויתרות זכות
45,271	(15,960)	(42,263)	(173,924)	(149,552)	
מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עובר					
(54,917)	(15,701)	(8,926)	(35,721)	(26,207)	ריבית ששולמה
14,505	-	6,065	-	10,969	ריבית שהתקבלה
(113,262)	(32,529)	(27,568)	(62,519)	(71,722)	מסים ששולמו
6,529	1,153	16,892	5,183	24,850	מסים שהתקבלו
(147,145)	(47,077)	(13,537)	(93,057)	(62,110)	
496,199	95,552	95,636	46,088	93,813	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות שוטפת

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי שקלים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2023	2023	2024	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה					
3,398	1,456	582	2,595	1,559	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(38,866)	(11,794)	(6,227)	(25,075)	(15,811)	רכישת רכוש קבוע
(2,250)	(500)	-	(1,250)	-	עלויות פיתוח תוכנה
(38,034)	-	-	(38,034)	-	רכישת חברות שאוחדו לראשונה (א)
(75,752)	(10,838)	(5,645)	(61,764)	(14,252)	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים מפעילות מימון					
(35,626)	(26,988)	22,594	(22,630)	63,234	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים לזמן קצר, נטו
(223,175)	(57,348)	(44,707)	(121,129)	(89,329)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי
(126,409)	(82,579)	(80,673)	(82,579)	(80,673)	חלוקת דיבידנד
(15,211)	(9,004)	(561)	(11,903)	(561)	פירעון התחייבות בגין רכישת פעילות
(137,896)	(33,201)	(32,842)	(65,987)	(64,354)	פירעון התחייבות בגין חכירה
(27,242)	(10,934)	(16,742)	(13,928)	(18,838)	חלוקת דיבידנד לזכויות שאינן מקנות שליטה
(29,352)	(10,779)	(1,124)	(10,779)	(1,124)	פירעון התחייבות בגין אופציות לזכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	(3,000)	-	(3,499)	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
(33,959)	-	-	-	(33,959)	פרעון אג"ח
(628,870)	(230,833)	(157,055)	(328,935)	(229,103)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים					
9,318	6,278	4,631	13,471	7,734	
(199,105)	(139,841)	(62,433)	(331,140)	(141,808)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
839,313	648,014	560,833	839,313	640,208	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
640,208	508,173	498,400	508,173	498,400	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	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	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
(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 לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
25,081	-	-	25,081	-	התחייבויות לזמן קצר
-	-	-	-	-	התחייבות בגין רכישת פעילות
(38,034)	-	-	(38,034)	-	
(ב) פעילויות מהותיות שלא במזומן					
-	-	51,453	-	51,453	חלוקת דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
171,606	45,464	18,767	100,678	65,143	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
-	-	-	-	22,400	כתיבת אופציית רכש לזכויות שאינן מקנות שליטה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות 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 30 ביוני, 2024 ולתקופה של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני, 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.
- 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

ליום 31.12.23	ליום 30.06.23	ליום 30.06.24	
מדד המחירים לצרכן (לפי בסיס 2020)			
111.2	110.4	113.5	בישראל (מדד בגין)
111.3	110.4	113.4	בישראל (מדד ידוע)
שער החליפין מול הש"ח			
3.63	3.70	3.76	דולר
4.01	4.01	4.02	יורו

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום	לתקופה של לשנה שהסתיימה ביום
30.06.24	30.06.23	30.06.24	30.06.23	31.12.23
מדד המחירים לצרכן (לפי בסיס 2020)				
2.07%	2.17%	1.13%	0.97%	2.96%
1.89%	2.46%	1.61%	1.36%	3.34%
שער החליפין מול הש"ח				
3.64%	5.14%	2.12%	2.35%	3.07%
0.21%	7.07%	1.03%	2.19%	6.89%

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.

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.

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.

ביאור 3 - מגזרים (המשך)

ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

ב. ההרכב

סך הכל	התאמות	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע בארצות הברית	ענן ומחשוב תשתיות	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	הדרכה והטמעה	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, ייעוץ וניהול בישראל	
2,786,445		235,024	735,075	206,480	86,512	1,523,354	מכירות לחיצוניים
-	(91,095)	2,461	26,985	12,856	3,593	45,200	מכירות בין מגזריות
<u>2,786,445</u>	<u>(91,095)</u>	<u>237,485</u>	<u>762,060</u>	<u>219,336</u>	<u>90,105</u>	<u>1,568,554</u>	מכירות
221,933	(7,180)	33,888	50,456	16,285	4,815	123,669	תוצאות המגזר
(42,388)							הוצאות מימון
10,969							הכנסות מימון
(45,991)							מיסים על הכנסה
144,523							רווח נקי

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

מכירות לחיצוניים	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, וניהול בישראל	הדרכה והטמעה	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע ותשתיות ענן ומחשוב	התאמות	סך הכל
מכירות בין מגזריות	41,958	2,846	14,795	32,522	(92,281)	-
מכירות	1,422,007	96,485	129,891	698,728	230,784	2,577,895
מכירות	1,463,965	99,331	144,686	731,250	230,944	2,577,895
תוצאות המגזר	103,416	12,126	12,911	43,263	32,996	199,128
הוצאות מימון						(42,488)
הכנסות מימון						10,170
מיסים על הכנסה						(38,641)
רווח נקי						128,169

ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 בלתי מבוקר (באלפי שקלים)

ב. ההרכב (המשך)

		פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע	תשתיות ענן ומחשוב	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	הדרכה והטמעה	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, ייעוץ ונייהול בישראל	
סך הכל	התאמות	הברית					
1,332,732	-	117,773	306,782	114,843	40,758	752,576	מכירות לחיצוניים
-	(49,626)	1,022	17,496	7,142	2,252	21,714	מכירות בין מגזריות
<u>1,332,732</u>	<u>(49,626)</u>	<u>118,795</u>	<u>324,278</u>	<u>121,985</u>	<u>43,010</u>	<u>774,290</u>	מכירות
111,255	(2,573)	16,919	22,826	8,926	3,077	62,080	תוצאות המגזר
(20,898)							הוצאות מימון
6,065							הכנסות מימון
(23,321)							מיסים על הכנסה
<u>73,101</u>							רווח נקי

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

		פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע	תשתיות ענן ומחשוב	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	הדרכה והטמעה	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, ייעוץ ונייהול בישראל	
סך הכל	התאמות	הברית					
1,286,742	-	123,074	337,246	76,405	46,685	703,332	מכירות לחיצוניים
-	(50,780)	-	18,820	5,801	1,531	24,628	מכירות בין מגזריות
<u>1,286,742</u>	<u>(50,780)</u>	<u>123,074</u>	<u>356,066</u>	<u>82,206</u>	<u>48,216</u>	<u>727,960</u>	מכירות
97,663	(3,004)	18,291	20,094	7,674	5,422	49,186	תוצאות המגזר
(21,728)							הוצאות מימון
6,300							הכנסות מימון
(19,413)							מיסים על הכנסה
<u>62,822</u>							רווח נקי

ביאור 3 מגזרים (המשך)

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

מכירות לחיצוניים	מכירות בין מגזריות	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע, ייעוץ וניהול בישראל		פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע		סך הכל
		הדרכה והטמעה	שיווק ותמיכה במוצרי תוכנה	תשתיות ענן ומחשוב	פתרונות ושירותי טכנולוגיות מידע בארצות הברית	התאמות
2,855,747	90,447	172,829	294,236	1,430,913	478,380	5,232,105
5,008	35,491	83,106	8,809	(222,861)	-	-
2,946,194	177,837	329,727	1,514,019	487,189	(222,861)	5,232,105
134,341	5,318	6,553	52,491	4,916	-	203,619
198,785	11,572	36,123	87,957	76,168	(17,186)	393,419
						(82,738)
						14,505
						(78,331)
						246,855

ביאור 4 אירועים מהותיים במהלך התקופה

- א. 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 לכול 1 שקל ע.ג. מניות רגילות).
- בהמשך להכרזת הדיבידנד מה-15 במאי 2024, חילקה החברה ביום 25 ביולי 2024, דיבידנד סך של 51.45 מיליוני שקלים לבעלי מניותיה (מהווה 81 אגורות לכול 1 שקל ע.ג. מניות רגילות).
- ב. עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה בת
- במהלך הרבעון הראשון התקשרה החברה עם בעל מניות מיעוט בחברה בת, בהסכם אופציה הדדית עתידית למכירה ורכישה של יתרת מניות חברת הבת. כמו כן, במהלך הרבעון השני התקשרה החברה עם בעל מניות מיעוט בחברה בת אחרת, בהסכם לרכישת יתרת מניותיו בחברת הבת. העסקאות נרשמו כעסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה, ונזקפו ישירות להון העצמי.
- ג. ניירות ערך מסחריים ("נע"מ") – הארכת תקופה
- בחודש מרץ 2024 קיבלה החברה את הסכמת מחזיקי הנע"מ להארכת תקופת הנע"מ ב-5 שנים נוספות עד ליום 29 בנובמבר 2029. (לפרטים נוספים, ראה ביאור 10ג' לדו"חות הכספיים המאוחדים לשנת 2023).

ביאור 5 אירועים לאחר תאריך המאזן

- ניירות ערך מסחריים ("נע"מ") – הרחבת סדרה ושיפור תנאים
- ב-18 ביולי 2024 ביצעה החברה הרחבה של סדרת הנע"מ בסך של 100 מיליון ש"ח נוספים (ובסה"כ 300 מיליון ש"ח). כמו כן, תוקנו תנאי הנע"מ, כך שהחל מאותו מועד נושאים הנע"מ ריבית שנתית משתנה בשיעור ריבית בנק ישראל בתוספת מרווח של 0.25% (חלף 0.5%), וללא שינוי ביתר התנאים.

פרק ג'

נתונים כספיים מתוך הדו"חות הכספיים
ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה
ליום 30 ביוני, 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 תקופתיים 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 30 ביוני, 2024 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 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,
8 באוגוסט, 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 30 ביוני, 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 ש"ח)

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	ליום 30 ביוני	
2023	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
נכסים שוטפים			
50,556	57,321	3,263	מזומנים ושווי מזומנים
76,261	72,615	75,815	לקוחות
85,075	77,197	79,455	יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות
13,336	1,779	9,753	מס הכנסה לקבל
4,659	4,141	7,407	חייבים ויתרות חובה
229,887	213,053	175,693	
נכסים לא שוטפים			
2,301,497	2,188,933	2,426,869	יתרה בגין חברות מוחזקות, נטו
24,659	24,659	24,659	שטרי הון לחברות מוחזקות
5,493	11,359	1,942	נכסי זכות שימוש
4,251	4,686	4,971	מיסים נדחים
2,335,900	2,229,637	2,458,441	
2,565,787	2,442,690	2,634,134	

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

נתונים כספיים מתוך המאזנים המאוחדים המיוחסים לחברה (באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	ליום 30 ביוני	
2023	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
התחייבויות שוטפות			
206,007	206,010	203,004	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
84,080	85,442	82,698	חלות שוטפת התחייבות בגין אג"ח
2,770	10,168	796	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
21,376	13,141	29,118	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
35,040	18,407	23,051	עובדים ומוסדות בגין שכר
24,190	7,954	13,159	זכאים ויתרות זכות
-	-	51,453	דיבידנד לשלם
781,796	715,498	843,517	יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות
1,155,259	1,056,620	1,246,796	
התחייבויות לא שוטפות			
-	3,000	-	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
360,426	392,805	327,917	התחייבות בגין אג"ח
1,263	2,613	644	מסים נדחים
252	258	190	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
361,941	398,676	328,751	
הון המיוחס לבעלי מניות החברה			
382,606	386,370	384,663	הון מניות נפרע וקרנות הון
665,981	601,024	673,924	יתרת רווח
1,048,587	987,394	1,058,587	
2,565,787	2,442,690	2,634,134	

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

08 באוגוסט, 2024			תאריך אישור המידע הכספי הנפרד
נבו ברנר	מוטי גוטמן	גיא ברנשטיין	
סגן מנהל כללי כספים	מנהל כללי	יושב ראש הדירקטוריון	

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על הרווח הכולל המיוחסים לחברה (באלפי ש"ח)

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
2024	2023	2024	2023	2023
בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר
מכירות	109,143	122,184	51,615	72,995
עלות המכירות והשירותים	52,115	52,298	21,038	32,536
רווח גולמי	57,028	69,886	30,577	40,459
הוצאות מכירה ושיווק	10,358	10,881	7,841	6,888
הוצאות הנהלה וכלליות	20,791	20,069	11,835	11,885
רווח תפעולי	25,879	38,936	10,901	21,686
הוצאות מימון	14,558	16,263	7,623	8,802
הכנסות מימון	88	1,933	8	1,638
רווח בגין חברות מוחזקות, נטו	130,367	100,454	67,621	47,138
רווח לפני מיסים על ההכנסה	141,776	125,060	70,907	61,660
מיסים על ההכנסה	3,635	5,703	1,412	3,043
רווח נקי המיוחס לחברה	138,141	119,357	69,495	58,617
רווחים אקטואריים בחברות מוחזקות	1,928	2,469	1,138	1,219
התאמות הנובעות מתרגום דוחות				
כספיים	11,547	16,801	6,937	8,405
סך הכל רווח כולל המיוחס לחברה	151,616	138,627	77,570	68,241

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה (באלפי ש"ח)

לשנה	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
2023	2023	2024	2023	2024	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה					
רווח נקי המיוחס לחברה	138,141	119,357	69,495	58,617	227,333
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה					
התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה					
רווח בגין חברות מוחזקות, נטו	(130,367)	(100,454)	(67,621)	(47,138)	(230,131)
מיסים על ההכנסה	3,635	5,703	1,412	3,043	1,615
פחת והפחתות	6,749	7,646	4,402	4,103	16,087
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים	(62)	(106)	(164)	(89)	(112)
הוצאות מימון אחרות, נטו	13,252	17,038	10,974	12,011	33,200
שערך הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים	(3)	-	(2)	-	(1)
הוצאות שכר בגין הנפקת אופציות לעובדים	8,997	7,184	4,509	4,407	16,106
	(97,799)	(62,989)	(46,490)	(23,663)	(163,236)
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה					
ירידה (עלייה) בלקוחות	446	(12,902)	(1,838)	(11,878)	(16,548)
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים	(2,748)	(2,709)	(686)	8,911	(3,227)
ירידה (עלייה) בזכאים ויתרות זכות עלייה ביתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות	7,742	(854)	(1,345)	(2,567)	7,381
	(22,923)	(20,468)	(15,175)	(14,851)	11,418
	67,341	10,272	83,034	134,008	68,692
	49,858	(26,661)	63,990	113,623	67,716
מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה עבור					
ריבית ששולמה	(14,100)	(16,104)	(6,912)	(8,681)	(30,513)
מיסים ששולמו	(5,250)	(6,223)	(340)	(2,589)	(14,209)
מיסים שהתקבלו	3,746	163	3,746	-	163
	(15,604)	(22,164)	(3,506)	(11,270)	(44,559)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה	74,596	7,543	83,489	137,307	87,254

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

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה (באלפי ש"ח)

לשנה	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
	2023	2023	2024	2023	2024
	מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה					
אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים לזמן קצר, נטו	-	-	-	-	-
פירעון התחייבות בגין חכירה	(18,135)	(4,233)	(2,333)	(8,162)	(5,172)
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי	(6,000)	(1,500)	(1,500)	(3,000)	(3,000)
חלוקת דיבידנד	(126,409)	(82,579)	(80,673)	(82,579)	(80,673)
חלוקת דיבידנד מחברת הבת	5,821	-	-	-	-
פירעון אג"ח	(33,959)	-	-	-	(33,959)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה	(178,682)	(88,312)	(84,506)	(93,741)	(122,804)
הפרשי תרגום בגין מזומנים ושווי מזומנים	597	1,914	440	2,132	915
עלייה(ירידה) במזומנים ושווי מזומנים	(90,831)	50,909	(577)	(84,066)	(47,293)
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה	141,387	6,412	3,840	141,387	50,556
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה	50,556	57,321	3,263	57,321	3,263

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, 2024 ולתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו 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, 2023 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.

בדוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרץ, 2024 (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, מזהיר כי :

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת מטריקס אי.טי. בע"מ (להלן "החברה") לרבעון השני של שנת 2024 (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, 2024) 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

08 באוגוסט, 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 הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת מטריקס אי.טי. בע"מ (להלן "החברה") לרבעון השני של שנת 2024 (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, 2024) 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

08 באוגוסט, 2024