



## קבוצת סקופ מתכות

אנו מתכבדים להגיש בזאת לבעלי המניות את הדין וחשבון של מנהלי החברה לתקופה של שלושה חודשים, שהסתיימה ביום 31 במרס, 2024.

### 1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית

#### א. כללי

החברה הינה מפיץ מוביל ("LEADING DISTRIBUTER") העוסקת ביבוא ושיווק מוצרים מוגמרים וחצי מוגמרים ממתכת ופלסטיקה הנדסית לתעשיות השונות.

לחברה פעילות בישראל, וכן חברות בנות בארה"ב, קוריאה, הודו ואירופה שפועלות במרבית התחומים שהחברה פועלת בהם בישראל.

הנהלת החברה הציבה לעצמה כאסטרטגיה לצמוח בחו"ל באמצעות גידול אורגני.

בשנים האחרונות מתמקדת החברה בשירות מהיר לתעשייה של מוצריה הרבים הן בארץ והן בחו"ל.

מוצרי החברה כוללים מעל ל-80,000 פריטי מדף ביניהם: פחים, גלילים, צינורות, ברגים, אביזרי צנרת, ברזים, משאבות, מוטות, פרופילים, רשתות, שבכות, וכדומה, כל המוצרים הנ"ל משווקים ע"י החברה במגוון המתכות, אלומיניום, פלדה, פל"ב"ם (נירוסטה), סגסוגת ניקל, פליז, נחושת, ברונזה, טיטניום, עופרת וכן מוצרי פלסטיקה הנדסית.

מוצרים אלה משמשים מגוון רחב של ענפי תעשייה ביניהם: מזון, תרופות, כימיה, מחצבים, אלקטרוניקה, מיזוג אויר, תשתיות, מוצרי צריכה, היי-טק, בניה ציבורית, תעשייה תעופתית, תעשייה ביטחונית, שילוט, זיווד ועוד, ומהווה להם "ONE STOP SHOP".

החברה שוקדת באופן קבוע על הוספת מוצרים נוספים למגוון הקיים ומוצרים נלווים למוצרים הקיימים לאותו חוג לקוחות.

השירות הלוגיסטי המלא ("FULL SERVICE") שמעניקה החברה וחברות הבנות ללקוחותיה כולל: אישור ספקים, עיתוד מלאי, החזקת מלאי, אחסון, חיתוך, ניסור ואספקה תוך 24 שעות. שיטה זאת חוסכת ללקוחות זמן, עלויות שכר, שטח אחסון ומימון ובכך מפחיתה ללקוח את העלות הכוללת. בפועל מבצעת החברה Outsourcing לרכש ועיתוד המלאי של לקוחותיה.

החברה פועלת באופן עקבי להרחבת סל המוצרים שלה על בסיס קבוע לחוג לקוחותיה שכולל מעל ל-4,500 לקוחות בישראל וכ-20 לקוחות בחו"ל להם מוכרת החברה מישראל, לחברות מאוחדות, הפועלות בארה"ב, קוריאה, רומניה, צ'כיה, פולין ואוקראינה מעל ל-13,000 לקוחות נוספים.

היות והאסטרטגיה העסקית של החברה הינה ארוכת טווח ולחברה השקעות גדולות בתשתיות אחסון רכשה / בנתה החברה בשנים האחרונות מחסנים לשימוש חברות הבנות בחו"ל וזאת על מנת להימנע ממעברים בין מחסנים כתוצאה מסיום הסכמי שכירות, העולים כסף רב ופגיעה בעסקים במדינות אלו.

## 1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית - המשך

בבעלות החברה מקרקעין בשטח של 407,489 מ"ר מתוכם 155,022 מ"ר בנוי הנמצאים בישראל, ארה"ב, פולין, צ'כיה רומניה וקוריאה.

### להלן פירוט נכסי המקרקעין שנמצאים בבעלותה המלאה של החברה:

שטח המקרקעין	מדינה	חברה
קרקע 90,866 מ"ר, שטח בנוי 45,400	ישראל בני ע"ש	קבוצת סקופ מתכות בע"מ ואדית מבני תעשייה בע"מ
קרקע 100,000 מ"ר, שטח בנוי 35,000 מ"ר	ארה"ב חוף מזרחי Bensalem, PA	Kadish Uri L.L.C
קרקע 56,000 מ"ר, שטח בנוי 25,000 מ"ר	ארה"ב חוף מערבי Bakersfield, CA	Kusa Properties L.L.C
קרקע 79,000 מ"ר, שטח בנוי 14,000 מ"ר	ארה"ב מרכז, דרום מערב Tulsa, OK	.Okusa Properties L.L.C
קרקע 11,200 מ"ר, שטח בנוי 5,900 מ"ר	פולין Myslowice	Alinox Polska Sp z.o.o
קרקע 14,000 מ"ר, שטח בנוי 5,000 (*)	פולין Myslowice	Alinox Polska Sp z.o.o
קרקע 22,000 מ"ר, שטח בנוי 9,000 מ"ר	צ'כיה Kladno	Primapol Metal Spot s.r.o
קרקע 15,000 מ"ר, שטח בנוי 8,240 מ"ר	רומניה Otopeni	Gilinox S.R.L
קרקע 4,000 מ"ר, שטח בנוי 1,009 מ"ר	רומניה Cluj	Gilinox S.R.L
קרקע 12,776 מ"ר, שטח בנוי 4,870 מ"ר	קוריאה Anseong	Hadco Metal Korea L.L.C (By Coca properties, L.L.C)
קרקע 2,647 מ"ר, שטח בנוי 1,603 מ"ר	קוריאה Busan	Hadco Metal Korea L.L.C

(\*) שטח הצמוד לאתר החברה הנוכחי בפולין עליו נבנים מחסנים, הבניה הסתיימה במהלך חודש אפריל 2024.

לגבי מדיניות חשבונאית של הצגת מקרקעין בדוחות הכספיים של החברה, ראה באור 2 ז. לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2023.

## ב. עיקרי תוצאות הפעילות

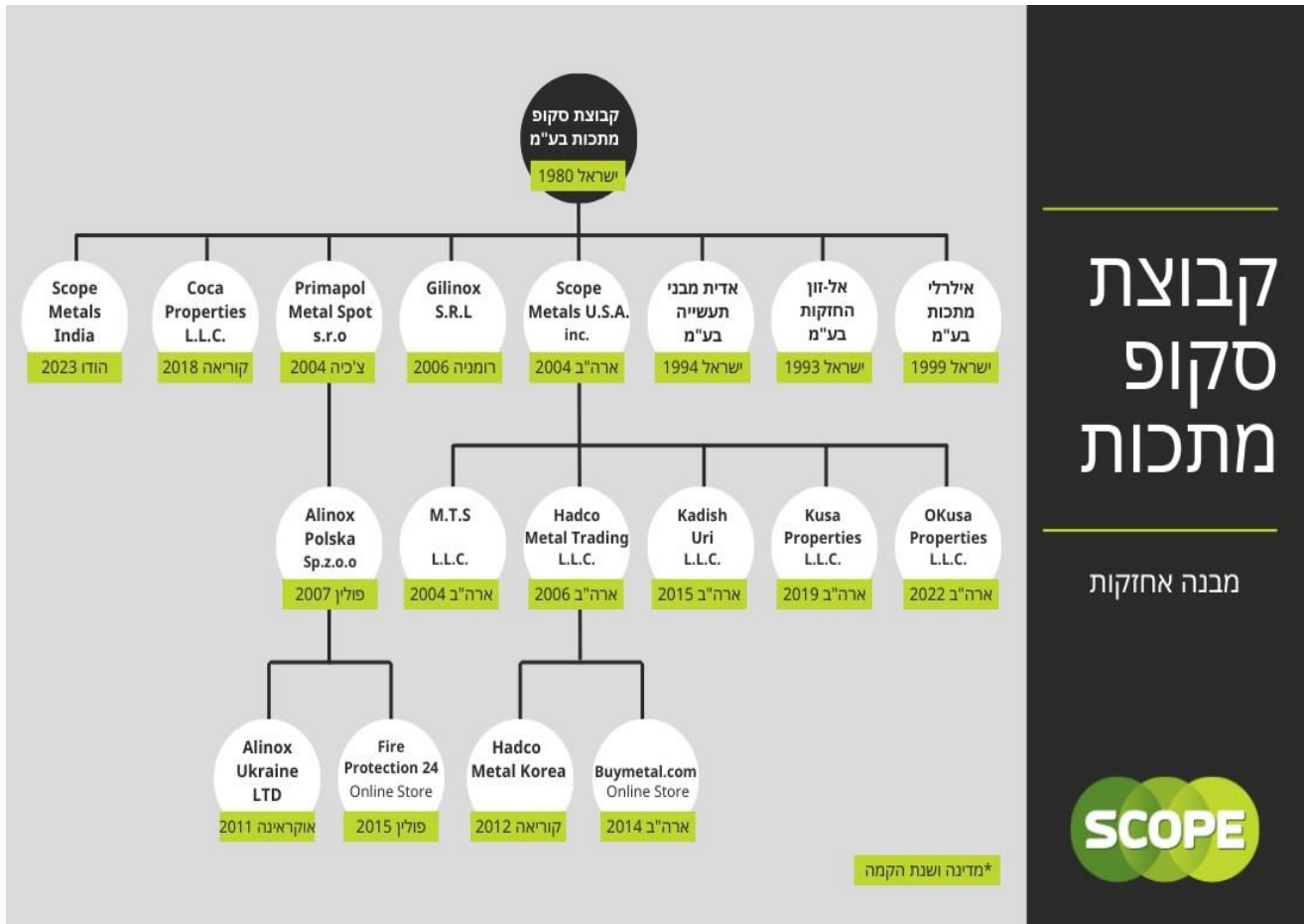
ברבעון המדווח הסתכם במכירות בסך של 429,159 אלפי ש"ח לעומת סך של 420,228 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 412,238 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

ברבעון המדווח הסתכם הרווח הגולמי לסך של 148,768 אלפי ש"ח לעומת סך של 143,455 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 150,325 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

ברבעון המדווח הסתכם הרווח התפעולי לפני הוצאות (הכנסות) אחרות לסך של 55,481 אלפי ש"ח לעומת סך של 51,721 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 62,593 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

ברבעון המדווח הסתכם הרווח הנקי לסך של 38,673 אלפי ש"ח לעומת סך של 37,549 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 46,020 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

## ג. פעילות החברה



## 1. פעילות בישראל

סך המכירות של החברה בישראל שנכללו במכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 129,076 אלפי ש"ח לעומת סך של 147,260 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 119,409 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

## 2. פעילות בחו"ל

## 1. ארה"ב

חברת Scope Metals USA Inc, הינה חברת בת בארה"ב הפועלת באמצעות שתי חברות בנות, למסחר ושירות במתכות M.T.S ו-Hadco.

## Hadco

Hadco שהינה Service Center בתחום מוצרי המתכות ופלסטיקה הנדסית פועלת באמצעות שישה עשר אתרים במדינות ברחבי ארה"ב, מהם חמישה מרכזי שירות הכוללים מלאי: פנסיבניה ופלורידה בחוף המזרחי בארה"ב, שני מרכזי שירות בקליפורניה בחוף המערבי בארה"ב ומרכז שירות באוקלהומה, שבמרכז ארה"ב. בנוסף החברה מפעילה הובלות מקומיות מאחת עשרה תחנות קצה במדינות: ניו-יורק, קונטיקט, ניו המפשייר, מרילנד, צפון קרוליינה, ג'ורג'יה, פלורידה, קנזס, טקסס, אריזונה וקליפורניה. פעילות החברה הנה בעיקר בתחום מוצרי האלומיניום בדומה לפעילות בתחום האלומיניום המסחרי והתעופתי בישראל ובתחום מוצרי הפל"ם (נירוסטה), כאשר חברת Hadco פועלת ומגדילה מכירות של מגוון מוצרים למוצרי מתכת נוספים כגון פלדה, פליז, נחושת, טיטניום וכן פלסטיקה הנדסית.

## 1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית - המשך

לחברת Hadco חברת בת בבעלות מלאה בקוריאה, הפועלת משלושה אתרים החל מהרבעון השני של שנת 2023 ומוכרת בעיקר אלומיניום לתחום הסמי-קונדקטור ותחום המעבדים השבבים, וכן החברה הרחיבה את סל המוצרים כדי להיכנס לשווקים נוספים כגון: מכירת מוצרים לענף התעופה בקוריאה אותם היא משווקת מהמחסן החדש ב Busan.

### M.T.S

M.T.S הינה BROKER, עוסקת בשיווק ומכירה של כל סוגי מוצרי המתכות והסגסוגות השונות ל-Master Distributors. מרבית המכירות של M.T.S הינן לשוק האמריקאי וחלקן מכירות ליצוא.

סך המכירות של חברות הבנות בארה"ב (כולל חברת הבת בקוריאה), שנכללו במכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 238,822 אלפי ש"ח לעומת סך של 206,965 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 219,151 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

סך ההכנסות הדולריות שנכללו בדוח המאוחד ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 65,211 אלפי דולר לעומת סך של 53,956 אלפי דולר ברבעון הקודם וסך של 61,974 אלפי דולר ברבעון המקביל אשתקד.

סך מכירות Hadco (כולל מכירות חברת הבת בקוריאה) שנכללו במכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 215,827 אלפי ש"ח לעומת סך של 194,714 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 206,266 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

סך ההכנסות הדולריות שנכללו בדוח המאוחד ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 58,932 אלפי דולר לעומת סך של 50,840 אלפי דולר ברבעון הקודם וסך של 58,330 אלפי דולר ברבעון המקביל אשתקד.

ברבעון המדווח הסתכמו מכירות חברת Hadco Metals Korea לסך של 20,472 אלפי ש"ח לעומת סך של 12,658 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 17,685 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. סך ההכנסות הדולריות של חברת הבת בקוריאה ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 5,590 אלפי דולר לעומת סך של 3,304 אלפי דולר ברבעון הקודם וסך של 5,001 אלפי דולר ברבעון המקביל אשתקד.

הגידול במכירות של החברה בקוריאה ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע מגידול במכירות של מוצרים לתחום התעופות.

סך המכירות של M.T.S שנכללו במכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 22,995 אלפי ש"ח לעומת סך של 12,251 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 12,885 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

סך ההכנסות הדולריות שנכללו בדוח המאוחד ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 6,279 אלפי דולר לעומת סך של 3,116 אלפי דולר ברבעון הקודם וסך של 3,644 אלפי דולר ברבעון המקביל אשתקד. הגידול במכירות של חברת M.T.S בתקופה המדווחת לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מעסקאות מהותיות עם מספר לקוחות.

### 2. צ'כיה

החברה המאוחדת הצ'כית (להלן - "Primapol"), משווקת בעיקר מוצרי נירוסטה ואלומיניום לתעשייה המקומית ואף מייצאת למדינות שכנות כגון סלובקיה, יוון וגרמניה.

ל-Primapol חברה בת בבעלות מלאה בפולין, Alinox Sp.z.o.o (להלן - Alinox), העוסקת בשיווק מוצרים דומים למוצריה של Primapol, וכמו כן, לחברת אלינוקס סניף מכירות באוקראינה, Alinox Ukraine, למכירות שמתבצעות מפולין.

סך המכירות של החברה המאוחדת הצ'כית (כולל מכירות החברה הפולנית), שנכללו ברבעון המדווח בדוח המאוחד, הסתכמו לסך של 53,050 אלפי ש"ח לעומת סך של 59,820 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 63,895 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית - המשך

ג. 2. פעילות בחו"ל - המשך

סך המכירות של חברת Alinox שנכללו ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 36,589 אלפי ש"ח לעומת סך של 40,943 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 38,383 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

סך המכירות של Alinox שנכללו ברבעון המדווח בדוח המאוחד, הסתכמו לסך של 39,881 אלפי זלוטי פולני לעומת סך של 44,312 אלפי זלוטי פולני ברבעון הקודם וסך של 47,625 אלפי זלוטי פולני ברבעון המקביל אשתקד.

המכירות של החברה המאוחדת קטנו ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד עקב קיטון בביקוש למוצרי החברה בצ'כיה, בפולין ובאוקראינה.

3. רומניה

Gilinox עוסקת בשיווק מוצרי מתכת מאלומיניום, נירוסטה, מתכות צהובות, פלדה ופלסטיקה הנדסית לתעשיית העיבוד שבבי וכן מוצרים לתחום הזורמים ממחסן שבבעלותה. מרבית המכירות של Gilinox הינן לשוק הרומני.

לחברה סניף נוסף בעיר קלוז' וזאת על מנת לקדם את מכירותיה האזור צפון מערב רומניה ושירות לקוחותיה באזור זה.

סך המכירות של Gilinox, שנכללו במכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 8,184 אלפי ש"ח לעומת סך של 6,184 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 9,783 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

סך המכירות של Gilinox ברבעון המדווח הסתכמו לסך של 2,058 אלפי יורו לעומת סך של 1,490 אלפי יורו ברבעון הקודם וסך של 2,577 אלפי יורו ברבעון המקביל אשתקד.

המכירות של החברה ברומניה קטנו ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד עקב קיטון בביקוש לחלק ממוצרי החברה ברומניה.

ברבעון המדווח הסתכמו מכירות חברות הבנות בחו"ל לסך של 300,083 אלפי ש"ח, אשר היוו שיעור של כ-69.92% מסה"כ המכירות, לעומת סך של 292,829 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, אשר היוו שיעור של 71.03% מסה"כ המכירות.

ד. שינויים בתקופה המדווחת – אין.

## 2. מלאי החברה במאוחד

1. לחברה מגוון של מעל ל- 80,000 מוצרי מתכת ופלסטיקה מוגמרים וחצי מוגמרים, שהינם פריטים סטנדרטיים בעלי תקנים בינלאומיים ואינם פגי תוקף. כ-98% ממוצרי החברה מיובאים מספקים בחו"ל. אי לכך טווח הזמן מרגע הזמנת המוצרים ועד להגעתם למחסני החברה בישראל נע בין 3 ל-6 חודשים בממוצע בגלל בעיות לוגיסטיקה וייצור בחו"ל. החברה נוהגת להחזיק רמת מלאי נאותה על מנת לעמוד בדרישות המיידיות של לקוחותיה. החברה רוכשת מוצרים למלאי בכמויות, שלדעתה יספיקו למלא את הצרכים העתידיים של לקוחותיה, בהתבסס על מידע המגיע מלקוחות, תנאי שוק, כמות הרכישות בעבר, ניסיון החברה במשך למעלה מארבעה עשורים ושיקולים נוספים. כ-95% מהזמנות החברה בישראל מסופקות ללקוח תוך 24 שעות.

לאור עיכובים שעדיין קיימים אצל יצרני המתכות עקב הביקוש הגבוה וכן עיכובים בהובלה הימית זמן ההגעה של המוצרים מרגע הזמנתם ועד להגעה למחסני החברה בישראל התארך בשנה האחרונה לטווח של 3-6 חודשים בממוצע ואף יותר במקרים מסוימים.

2. החברה והחברות המאוחדות בחו"ל משקיעות מאמצים מוגברים להתאמת ימי המלאי. ברבעון המדווח חלה עלייה בסעיף המלאי בסך של 12,246 אלפי ש"ח, התפלגות העלייה/ירידה ברבעון המדווח הינה כדלקמן:

- ירידה במלאי החברה בישראל בסך של 1,118 אלפי ש"ח.
- עלייה במלאי החברות בארה"ב בסך של 11,624 אלפי ש"ח.
- עלייה במלאי החברה המאוחדת בצ'כיה כולל חברת הבת בפולין בסך של 1,338 אלפי ש"ח.
- ירידה במלאי החברה ברומניה בסך של 2,204 אלפי ש"ח.
- עלייה במלאי החברה בהודו בסך של 2,606 אלפי ש"ח.

נכון ליום 31 במרס, 2024 הסתכם המלאי של החברה לסך של 770,185 אלפי ש"ח.

3. יתרת ההפרשה לירידת ערך מלאי נכון ליום 31 במרס, 2024 הסתכמה לסך של 16.58 מיליון ש"ח לעומת סך של 16.47 מיליון ש"ח נכון ליום 31 בדצמבר, 2023.

לגבי מדיניות חשבונאית של הפרשה לירידת ערך מלאי ראה באורים 2 ד. ו-3 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2023.

4. המסחר במוצרי המתכות, מוגמרים וחצי מוגמרים ככלל אינו מתאפיין בהתאמה מלאה למחירי בסיס המתכות הנסחרות בבורסות המתכות השונות וזאת עקב מגוון של סיבות כגון: תנודתיות בהיצע ובביקוש, תנאי הכלכלה העולמית, שערי חליפין, תחרות, רמות ייצור, יכולת ייצור, מחירי הנפט והאנרגיה, מיזוגים של יצרנים, מחירי חומרי הגלם וזמינותם ומוצרים אחרים בהם משתמשים היצרנים בתהליך הייצור של המוצרים שרוכשת החברה.

5. חלק ממוצרי החברה נתונים להשפעה, שלא במידה שווה, מהתנודתיות במחירי המתכות הנסחרות בבורסת ה-LME. עקב רמת המלאי של החברה קיים סיכון כי במידה וירדו המחירים בצורה חדה ומהירה תהיה לכך השפעה מהותית על תוצאות החברה, אך לאור ניסיונה של החברה ב-45 השנים האחרונות החברה יודעת להתמודד עם התנודתיות במחירי המתכות.

קבוצת סקופ מחזיקה מלאים במוצרי המתכת הבאים שיכולה להיות להן השפעה עקב ירידות מחירי המתכות בבורסת ה-LME.

## 2. מלאי החברה במאוחד - המשך

**אלומיניום** - מחיר האלומיניום בבורסת LME מהווה בין 40%-10% ממחיר המוצר הסופי, כששאר התשומות הינן בעיקר מחירי העיבוד ולכן ירידה משמעותית במחירי האלומיניום יכולה לגרום לירידה מסוימת במחירי המכירה של מוצרי האלומיניום.

רצ"ב גרף מחירי האלומיניום בבורסת ה-LME מתחילת שנת 2023:



מחיר האלומיניום בבורסת ה-LME		
<u>31 דצמבר,</u> <u>2023</u>	<u>31 במרס,</u> <u>2024</u>	<u>תאריך הדוח</u>
2,336\$ לטון	2,270\$ לטון	2,599\$ לטון

**נירוסטה** - מחירי הניקל בבורסת ה-LME מתוך מחיר מוצרי הנירוסטה מהווה בין 20%-8% כששאר התשומות הינן מחירי הכרום (שאינו נסחר בבורסות המתכות) וכן מחירי העיבוד, ולכן ירידה משמעותית במחירי הניקל יכולה לגרום לירידה במחירי המכירה של מוצרי הנירוסטה.

רצ"ב גרף מחירי הניקל בבורסת ה-LME מתחילת שנת 2023:



מחיר הניקל בבורסת ה-LME		
<u>31 בדצמבר,</u> <u>2023</u>	<u>31 במרס,</u> <u>2024</u>	<u>תאריך הדוח</u>
16,300\$ לטון	16,530\$ לטון	19,955\$ לטון

**פלדה** - מחירי מוצרי הפלדה מושפעים בעיקר ממגוון של סיבות כגון תנאי הכלכלה העולמית, תחרות, רמות ייצור, יכולת ייצור, מחירי הנפט והאנרגיה, תנודתיות בהיצע ובביקוש, מיזוגים של יצרנים, ביטול תמריצים, מחירי חומרי הגלם ומוצרים אחרים בהם משתמשים היצרנים בתהליך ייצור המוצרים. במהלך הרבעון המדווח הייתה יציבות במחירי מוצרי הפלדה. מוצרי הפלדה או מרכיב מהותי כלשהו ביצורם אינם נסחרים בבורסת ה-LME.

## 2. מלאי החברה במאוחד- המשך

**נחושת ופליז** - מחיר הנחושת הנקייה בבורסת ה-LME מתוך מחיר מוצרי הנחושת מהווה בין 80%-90% כששאר התשומות הינן בעיקר בעיבוד החומר ולכן ירידה משמעותית במחיר הנחושת בבורסת ה-LME יכולה לגרום לירידה במחירי המכירה של מוצרי הנחושת. המרכיב הגבוה של ה-LME במחיר מוצרי הנחושת הביא את החברה להחלטה להחזיק רמת מלאים שאינה מהותית בתחום זה על מנת להימנע מחשיפה לירידת מחירים במחירי מתכת זו.

רצ"ב גרף מחירי הנחושת בבורסת ה-LME מתחילת שנת 2023:



מחיר הנחושת בבורסת ה-LME		
<u>31</u> <u>בדצמבר,</u> <u>2023</u>	<u>31</u> <u>במרס,</u> <u>2024</u>	<u>תאריך</u> <u>הדוח</u>
8,746\$ לטון	8,729\$ לטון	10,257\$ לטון

6. הגם שישנה התאמה מסוימת בין חלק ממחירי המתכות כפי שנסחרות בבורסת ה-LME למחירי המכירה של חלק ממוצרי החברה, ירידה במחירי המתכות איננה באה לידי ביטוי באופן מיידי במחירי המוצרים. ישנו פרק זמן מסוים עד שירידה במחירי המתכות באה לידי ביטוי באופן מלא לאור העובדה כי מוצרי החברה הינם מוצרים המיובאים מיצרנים ברחבי העולם ונדרש זמן אספקה של מספר חודשים מיום הזמנת הסחורה ועד להגעתה לישראל.

## 3. תוצאות הפעילות

א. תמצית דוחות רווח והפסד באלפי שקלים

מאוחד					
לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום					
<u>31.03.2023</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.03.2024</u>	
אלפי ש"ח					
412,238	403,041	402,298	420,228	<b>429,159</b>	מכירות
150,325	142,976	140,875	143,455	<b>148,768</b>	רווח גולמי
87,732	89,101	91,444	91,734	<b>93,287</b>	הוצאות מכירה, הנהלה, כלליות
62,593	53,875	49,431	51,721	<b>55,481</b>	רווח תפעולי לפני הוצאות (הכנסות) אחרות
(2,078)	(105)	(18)	47	<b>204</b>	הוצאות (הכנסות) אחרות
64,671	53,980	49,449	51,674	<b>55,277</b>	רווח תפעולי
46,020	36,903	33,434	37,549	<b>38,673</b>	רווח נקי



**תוצאות הפעילות - המשך**

3.

**ב. מכירות**

ברבעון המדווח הסתכמו מכירות החברה לסך של 429,159 אלפי ש"ח לעומת סך של 420,228 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 412,238 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

מכירות הפעילות בישראל שנכללו בדוח המאוחד הסתכמו ברבעון המדווח לסך של 129,076 אלפי ש"ח לעומת סך של 147,260 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 119,409 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

מכירות החברות המאוחדות בחו"ל שנכללו בדוח המאוחד הסתכמו ברבעון המדווח לסך של 300,083 אלפי ש"ח, מהם כ-238,822 אלפי ש"ח בארה"ב וקוריאה, 53,050 אלפי ש"ח בצ'כיה כולל החברה בפולין, 8,184 אלפי ש"ח ברומניה ו-27 אלפי ש"ח בהודו, לעומת סך של 272,969 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 292,829 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

**ג. רווחיות**

ברבעון המדווח הסתכם הרווח הגולמי לסך של 148,768 אלפי ש"ח לעומת סך של 143,455 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 150,325 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

ברבעון המדווח הסתכמו הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות לסך של 93,287 אלפי ש"ח לעומת סך של 91,734 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 87,732 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הגידול בהוצאות מכירה הנהלה וכלליות ברבעון המדווח לעומת הרבעון המקביל אשתקד, נובע בעיקרו מהפרשי תרגום הנובעים מהתחזקות הדולר הממוצע למול השקל ברבעון המדווח לעומת הרבעון המקביל אשתקד, מעליה בהוצאות ההובלה בארה"ב ומהתחלת פעילות בהודו.

ברבעון המדווח הסתכם הרווח התפעולי לפני הוצאות אחרות לסך של 55,481 אלפי ש"ח לעומת סך של 51,721 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 62,593 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הקיטון ברווח התפעולי לפני הוצאות אחרות ברבעון המדווח לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע מהקיטון ברווח הגולמי ומהגידול בהוצאות מכירה והנהלה.

ברבעון המדווח הסתכמו הוצאות אחרות נטו לסך של 204 אלפי ש"ח לעומת הוצאות בסך של 47 אלפי ש"ח ברבעון הקודם והכנסות בסך של 2,078 אלפי ש"ח של ברבעון המקביל אשתקד. בדבר הגידול בסעיף הוצאות אחרות נטו ברבעון המדווח לעומת הכנסות אחרות נטו ברבעון המקביל אשתקד, ראה סעיף 6 (א) לדוח הדירקטוריון ו-1 באור 3 (א) לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ל 31 במרס, 2023.

ברבעון המדווח הסתכם הרווח לפני מס פחת ומימון (EBITDA) (\*) לסך של 66,125 אלפי ש"ח לעומת סך של 62,314 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 68,916 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הקיטון ברווח לפני מס, פחת ומימון (EBITDA) ברבעון המדווח לעומת הרבעון המקביל אשתקד, נובע מהקיטון ברווח התפעולי.

(\*) בניכוי הכנסות/הוצאות אחרות.

**ד. הוצאות מימון, נטו**

ברבעון המדווח הסתכמו הוצאות המימון, נטו לסך של 2,911 אלפי ש"ח לעומת סך של 2,527 אלפי ש"ח ברבעון הקודם וסך של 5,065 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הקיטון בהוצאות מימון נטו ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקרו מעליית ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו.

**ה. רווח נקי**

ברבעון המדווח הסתכם הרווח הנקי לסך של 38,673 אלפי ש"ח לעומת רווח נקי בסך של 37,549 אלפי ש"ח ברבעון הקודם ורווח נקי בסך של 46,020 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הקיטון ברווח הנקי ברבעון המדווח לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע מהקיטון ברווח התפעולי.

**המצב הכספי**

.4

סך הנכסים במאזן המאוחד ליום 31 במרס, 2024 הסתכם לסך של 2,157,618 אלפי ש"ח לעומת סך של 2,120,979 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2023.

הגידול בהיקף הנכסים בתקופה המדווחת לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול ביתרות הנזילות של החברה, מעלייה ביתרת הלקוחות, המלאי ונכסי זכות שימוש של החברה.

ההון החוזר והנכסים השוטפים של החברה במאוחד ליום 31 במרס, 2024 הסתכמו לסך של 1,011,050 אלפי ש"ח ו-1,559,150 אלפי ש"ח, בהתאמה, לעומת הון חוזר ורכוש שוטף ליום 31 בדצמבר, 2023 בסך של 1,013,254 אלפי ש"ח ו-1,538,137 אלפי ש"ח, בהתאמה.

הגידול בהיקף הנכסים השוטפים בתקופה המדווחת לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול ביתרות הנזילות של החברה, מעלייה ביתרת הלקוחות והמלאי של החברה.

**נזילות ומקורות מימון**

.5

א. סך המזומנים ושווי מזומנים, השקעות לזמן קצר וניירות ערך סחירים הסתכמו ליום 31 במרס, 2024 לסך של 399,355 אלפי ש"ח (מתוכם ניירות ערך סחירים בסך 37,847 אלפי ש"ח) לעומת סך של 381,682 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2023.

במהלך הרבעון המדווח קטנו ההתחייבויות הפיננסיות נטו במאוחד (אשראי בנקאי ואחר בניכוי מזומנים, ניירות ערך סחירים והשקעות לזמן קצר) בסך של 57,367 אלפי ש"ח.

ב. ההון של החברה ליום 31 במרס, 2024 הסתכם לסך של 1,027,366 אלפי ש"ח (המהווים כ-47.61% מסך המאזן), לעומת סך של 984,826 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2023 (המהווים כ-46.43% מסך המאזן). בניכוי היתרות הנזילות של החברה בסך של 399,355 אלפי ש"ח מההתחייבויות השוטפות מהווה ההון כ-58.43% מסה"כ המאזן.

**ג. יחסים פיננסיים**

<u>ליום 31 בדצמבר, 2023</u>	<u>ליום 31 במרס, 2024</u>
2.93	2.84
1.48	1.43

יחס שוטף  
יחס מהיר

**ד. תזרימי המזומנים (במאוחד)****פעילות שוטפת**

תזרימי המזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 53,845 אלפי ש"ח לעומת תזרימי המזומנים, ששימשו מפעילות שוטפת בסך של 1,974 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הגידול בסך 55,819 אלפי ש"ח בתזרימי המזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת ברבעון הנוכחי לעומת תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת ברבעון המקביל אשתקד, נובע בעיקר בגידול בשינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות בסך של 60,578 אלפי ש"ח הנובעים בעיקרם מעלייה בהתחייבות לספקים ונותני שירותים בסך של 19,146 אלפי ש"ח בקיטון בעלייה במלאי בסך של 14,416 אלפי ש"ח מירידה בלקוחות בסך 28,492 אלפי ש"ח.

**פעילות השקעה**

תזרימי המזומנים, ששימשו לפעילות השקעה ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 4,760 אלפי ש"ח, לעומת תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בסך של 30,162 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הקיטון בסך 25,402 אלפי ש"ח בתזרימי המזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה ברבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד, נובע בעיקר מכספים שקיבלה חברת הבת בצ'כיה בסך של כ-21,905 אלפי ש"ח במסגרת הסדר הנושים של הבנק סברבנק בצ'כיה ומקיטון ברכישת רכוש קבוע בסך 4,052 אלפי ש"ח.

**פעילות מימון**

תזרימי המזומנים, ששימשו לפעילות מימון ברבעון המדווח, הסתכמו לסך של 41,636 אלפי ש"ח לעומת תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בסך של 40,784 אלפי ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

**א. חשבון בנק בחברת הבת בצ'כיה**

בהמשך לביאור 22 ב' (2) לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2023 לגבי חשבון בנק בחברת הבת בצ'כיה, במהלך חודש מרס 2024 קיבלה החברה הבת במסגרת הסדר הנושים סך של 138,075 אלפי קרונות צ'כיות (כ- 21,905 אלפי ש"ח) המהווים כ- 95% מהסכום שהחברה אמורה לקבל במסגרת הסכם הנושים, הכולל ריבית. סך של 2,109 אלפי קרונות צ'כיות (כ- 332 אלפי ש"ח) שטרם נתקבלו סווגו לחייבים ויתרות חובה.

**ב. רכישת פעילות במוצרי הבקרה והאוטומציה בישראל**

במהלך הרבעון המדווח חתמה החברה על הסכם לפיו רכשה החברה פעילות של חברה במוצרי הבקרה והאוטומציה בישראל, שהינו תחום חדש שהחברה מפתחת. הרכישה כללה רכישת מלאי, רכוש קבוע וזיכיון. תמורת הרכישה הסתכמה לסך של כ- 913 אלפי ש"ח. במסגרת רכישת הפעילות, מנהל החברה שפעילותה נרכשה משמש כיועץ לחברה להטמעת הפעילות והרחבתה. החברה לא לקחה על עצמה התחייבויות בגין יחסי עובד מעביד שנוצרו אם בכלל טרם העסקה.

**ג. הקמת חברת בת בהודו**

ביום 13 ביוני, 2023 החליט דירקטוריון החברה לבחון אפשרות להקמת פעילות מסחרית מקומית בהודו, וזאת במסגרת הרחבת פעילות הקבוצה בחו"ל.

ביום 30 ביוני, 2023 נרשמה בהודו חברת בת בשם Scope metals trading and services India (להלן "Scope Metals India").

חברת הבת בהודו תהיה דומה ליתר פעילויות הקבוצה בחו"ל בתחום המתכות לתעופה המיובאות מחוץ להודו ותכלול בין השאר ייבוא, אחסון וחיתוך מוצרים חצי מוגמרים בענף המתכות, תוך מיקוד בלקוחות מהתעשייה התעופתית בהודו.

להערכת הנהלת החברה ההשקעה הראשונית הנדרשת להתחלת פעילות זאת לא תעלה על כ-10 מיליון דולר (השקעה בציוד ובמלאי).

חברת הבת בהודו החלה בפעילות במהלך הרבעון השני של שנת 2024.

מצ"ב תמונה של המקרקעין אשר משמש בשכירות את החברה בהודו.



## 6. אירועים בתקופת הדיווח - המשך

### ד. מקרקעין בפולין

במהלך שנת 2023 החלה חברת הבת בפולין בבניית מחסן בשטח הסמוך לאתר החברה הנוכחי הבניה הסתיימה במהלך חודש אפריל 2024.

מצ"ב תמונה של המקרקעין ב- Myslowice בפולין.



## 7. אירועים לאחר תאריך הדיווח

בהמשך לביאור 23 י לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2023 בדבר הקצאת אופציות למנכ"ל החברה, בחודש ינואר 2024 הודיעו הצדדים לבימ"ש כי לאור הודעת המנכ"ל בדבר הוויתור על האופציות, הלכה למעשה אין תוחלת בניהול הליך הבקשה. במקביל, פנו הצדדים לבימה"ש בקשר עם בקשת המבקש לגמול למבקש ושכ"ט לבאי כוחו. בחודש פברואר 2024, התקבל פס"ד לפיו בימה"ש דחה את בקשת המבקש לגמול למבקש ופסק תשלום הוצאות שכ"ט לבאי כוחו של המבקש בסכום זניח שאינו מהותי לחברה (10 אלפי ש"ח) (להלן: "פסה"ד").

בחודש אפריל 2024 הגיש המבקש ערעור על פסה"ד כאמור, בקשר עם הגמול למבקש ושכ"ט לבאי כוחו. דיון בערעור נקבע ליום 18 ביוני, 2024.

## 8. דיווח בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם

א. שם האחראי על סיכונים שוק בחברה ודרכי ניהולם: גיל חבר. תפקידו: מנכ"ל החברה. ניסיונו העסקי בחמש השנים האחרונות, תחומי סמכותו ואחריותו: השכלה אקדמאית, רואה חשבון ומוסמך בכלכלה. משנת 2008 שימש כמנכ"ל משותף ומילוי 2009 מנכ"ל החברה.

### ב. סיכונים השוק אליהם חשופה החברה

נכסי החברה החשופים לסיכונים שוק, לרבות סיכונים טכנולוגיים וסייבר, מורכבים בעיקר מחובות של לקוחות אשר בעיקרם אינם צמודים ואינם נושאים ריבית ומחירי המלאי אשר נתונים לתנודות במחירי הפלב"ם (הנירוסטה), האלומיניום, הנחושת והפלדה בעולם.

עקב רמות המלאי הגבוהות של החברה קיים סיכון כי במידה וירדו המחירים בצורה חדה ומהירה תהיה לכך השפעה מהותית על תוצאות החברה.

התחייבויות החברה החשופות לסיכונים שוק מורכבות בעיקר מאשראי בנקאי, שמרביתו לא צמוד הנושא ריבית, המשתנה בהתאם לשינויי הריבית במשק ומאשראי ספקים במטבע חוץ הנתון לתנודות בשערי החליפין של המטבעות הזרים (בעיקר דולר ארה"ב).

נכון ליום 31 במרס, 2024 לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיות בסך של 65 ו-679 מיליוני ש"ח בהתאמה, הנושאים ריבית בשיעור קבוע מראש וחושפים את החברה לשינויים אפשריים בשיעורי הריבית בשוק. רוב ההתחייבויות הפיננסיות של החברה הנן בריבית קבועה לזמן ארוך העולה על שנה. נכון ליום 31 במרס, 2024 לחברה בישראל אשראי לזמן ארוך הנושא ריבית בשיעור הנמוך משמעותית משיעור הריבית המקובל כיום בגין הלוואות בנקאיות מסוג זה.

לחברות הבנות בחו"ל אשראי בנקאי לזמן ארוך, בוואן קוריאני, ביורו ובזלוטי בריבית משתנה (על בסיס ריבית בנק מקומי מרכזי). רמת אשראי זה הינו ברמה נמוכה יחסית לתאריך הדוח.

החברה רוכשת את מרבית מוצריה במטבע חוץ ואינה נוקטת בפעולות חיסוי כלשהן להגנה על חובותיה לספקים בחו"ל. היקף האשראי הממוצע מספקים במטבע חוץ בתקופה המדווחת עמד על כ-19,776 אלפי ש"ח. כ-30.01% מסה"כ המכירות בדוח המאוחד ברבעון המדווח אינן צמודות למטבע חוץ כלשהו (בתקופה המדווחת כ-0.07% ממכירות החברה בישראל הנן ליצוא, חובות הלקוחות הנ"ל צמודים למטבע חוץ). מכיוון שכך חשופה החברה לתנודות של מטבע חוץ.

### ג. אמצעי פיקוח ומימוש המדיניות

החברה נוקטת במדיניות של הפחתת החשיפה לשינוי בשערי המטבעות הזרים על ידי עדכון המחיר השקלי של מחירי המוצרים מהמלאי בהתאם לשינויים בשער החליפין של הדולר. מלאי החברה גבוה באופן משמעותי מהתחייבויותיה של החברה לספקים בחו"ל ולכן בעת פירות השקל לעומת הדולר חל גידול בהתחייבויות החברה לספקים בחו"ל אך מנגד ערכו של מלאי החברה גדל, דבר הבא לידי ביטוי בגידול במכירות וברווח הגולמי בעת מימוש המלאי. לעומת זאת בעת תיסוף השקל לעומת הדולר חל קיטון בהתחייבויות החברה לספקים בחו"ל אך מנגד ערכו של מלאי החברה קטן, דבר הבא לידי ביטוי בקיטון במכירות ופגיעה ברווח הגולמי בעת מימוש המלאי.

בכל התכנסויות ועדת המאזן וישיבות הדירקטוריון בהן נערך דיון בנושא הדוחות הכספיים נערך דיון בנושא רמות המלאי, מדיניות הרכש ואופן ניהול רמות המלאי במוצרים השונים, רמות מחירי המוצרים בעולם, מידת החשיפה לרמות המחירים, רכש של פריטי מלאי חדשים ומידת ההשפעה של השינויים של שער החליפין על תוצאות החברה.

8. דיווח בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם - המשךד. פוזיציות והחזקה מרבית בנגזרים ועסקאות עתידיות בתקופת הדוח

במהלך הרבעון המדווח לא היו לחברה עסקאות עתידיות ונכון ליום 31 במרס, 2024 אין לחברה פוזיציות פתוחות בנגזרים ועסקאות עתידיות.

ה. דיון בדבר ניתוח רגישויות

להלן מספר נתונים לגבי נכסים והתחייבויות של החברה ליום 31 במרס, 2024:

1. עודף נכסים על התחייבויות בהצמדה לדולר של ארה"ב בסך של 98,735 אלפי ש"ח.

2. עודף התחייבויות על נכסים בהצמדה לאירו בסך של 8,173 אלפי ש"ח.

3. עודף נכסים על התחייבויות בהצמדה למדד המחירים לצרכן בסך של 4 אלפי ש"ח.

דוח בסיסי הצמדה ליום 31 במרס, 2024 - באלפי ש"ח

		מטבע חוץ			מטבע ישראלי		
	פריטים שאינם כספיים	במטבעות אחרים	באירו	בדולר ארה"ב	מחירים לצרכן	לא צמוד	
298,304	-	23,233	24,931	88,720	-	161,420	מזומנים ושווי מזומנים
63,204	-	12,037	-	51,167	-	-	השקעות לזמן קצר
37,847	-	-	-	13,568	4	24,275	ניירות ערך סחירים
311,882	-	32,269	10,450	112,014	-	157,149	לקוחות
77,728	7,437	8,962	2,493	38,118	-	20,718	חייבים ויתרות חובה
770,185	770,185	-	-	-	-	-	מלאי
							הוצאות מראש בגין חכירה
1,662	1,662	-	-	-	-	-	תפעולית
554,159	554,159	-	-	-	-	-	רכוש קבוע
21,056	21,056	-	-	-	-	-	נכסי זכות שימוש
5,567	5,567	-	-	-	-	-	מוניטין
15,181	15,181	-	-	-	-	-	נכסים בלתי מוחשיים
843	843	-	-	-	-	-	מיסים נדחים
<u>2,157,618</u>	<u>1,376,090</u>	<u>76,501</u>	<u>37,874</u>	<u>303,587</u>	<u>4</u>	<u>363,562</u>	סך הנכסים
<b>התחייבויות</b>							
362,238	-	31,081	11,984	69,144	-	250,029	אשראי לזמן קצר מבנקים ואחרים
6,354	-	1,058	28	5,268	-	-	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
132,646	-	13,605	18,431	88,487	-	12,123	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
46,862	-	4,908	-	13,140	-	28,814	זכאים ויתרות זכות
14,777	-	-	-	14,777	-	-	זכאים אחרים לזמן ארוך
13,375	-	3,705	81	9,589	-	-	התחייבות בגין חכירה
6,208	6,208	-	-	-	-	-	התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו
506,652	-	41,933	15,523	4,447	-	444,749	הלוואות לזמן ארוך מבנקים ואחרים
41,140	41,140	-	-	-	-	-	מיסים נדחים
<u>1,130,252</u>	<u>47,348</u>	<u>96,290</u>	<u>46,047</u>	<u>204,852</u>	<u>-</u>	<u>735,715</u>	סך ההתחייבויות
<u>1,027,366</u>	<u>1,328,742</u>	<u>(19,789)</u>	<u>(8,173)</u>	<u>98,735</u>	<u>4</u>	<u>(372,153)</u>	<b>יתרות מאזניות, נטו</b>

**9. צדדים קשורים ובעלי עניין**

במהלך הרבעון המדווח לא נעשו עסקאות עם צדדים קשורים ובעלי עניין.

**10. מורשי חתימה**

נכון למועד דוח זה, אין בחברה מורשי חתימה בלעדיים, כהגדרתם בהנחיית רשות ניירות ערך מיום 3 בינואר, 2008.

**11. תרומה לקהילה**

החברה נוקטת מזה שנים רבות בפעולות שתכליתן לסייע לקהילה בעיקר באמצעות מתן תרומות לפעילויות רווחה ובריאות ובתחום ילדים בסיכון. במהלך הרבעון המדווח תרמה החברה כ-218 אלפי ש"ח למוסדות ועמותות שונות (ברבעון המקביל אשתקד תרמה החברה כ-285 אלפי ש"ח).

**12. גילוי בדבר אומדנים קריטיים**

הכנת הדוחות הכספיים של החברה בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל דורשת מהנהלתה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים. בין אלו קיימים אומדנים המצריכים שיקול דעת בסביבה של אי ודאות, והינם בעלי השפעה מהותית על הצגת הנתונים בדוחות הכספיים.

מתחילת שנת 2024 התקיימו 3 ישיבות דירקטוריון, 3 ישיבות של הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים וישיבה אחת של ועדת הביקורת.

הנהלת החברה מבקשת להודות לעובדי החברה, שמשרתים את הלקוחות בנאמנות ומשקיעים עבודה רבה ומאומצת על מנת להשיג את היעדים, שקובעת ההנהלה.

---

גיל חבר  
מנכ"ל

---

שמואל שילה  
יו"ר הדירקטוריון

קבוצת סקופ מתכות בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2024

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7-8	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-16	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

-----



## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של קבוצת סקופ מתכות בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של קבוצת סקופ מתכות בע"מ וחברות בנות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת ביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-22.50% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2024 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-19.07% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים 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 מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

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

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

קוסט פורר גבאי את קסירר  
רואי חשבון

תל-אביב,  
27 במאי, 2024

ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 31 במרס	
	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

289,579	377,453	298,304	מזומנים ושווי מזומנים
56,849	56,201	63,204	השקעות לזמן קצר
35,254	39,446	37,847	ניירות ערך סחירים
308,452	308,625	311,882	לקוחות
90,064	75,613	77,728	חייבים ויתרות חובה
757,939	756,474	770,185	מלאי
<u>1,538,137</u>	<u>1,613,812</u>	<u>1,559,150</u>	

נכסים לא שוטפים

990	1,010	1,662	הוצאות מראש
544,094	516,858	554,159	רכוש קבוע
17,493	19,854	21,056	נכסי זכות שימוש
5,602	5,638	5,567	מוניטין
13,897	12,747	15,181	נכסים בלתי מוחשיים
766	1,509	843	מסים נדחים
<u>582,842</u>	<u>557,616</u>	<u>598,468</u>	
<u>2,120,979</u>	<u>2,171,428</u>	<u>2,157,618</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 31 במרס	
	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

124,690	75,586	135,200
244,873	274,533	227,038
5,362	5,062	6,354
96,883	120,503	132,646
53,075	76,977	46,862
<u>524,883</u>	<u>552,661</u>	<u>548,100</u>

אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים  
חלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים, ומאחרים  
חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה  
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים  
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

13,657	11,210	14,777
6,117	4,924	6,208
10,873	13,625	13,375
539,021	673,867	506,652
41,602	37,852	41,140
<u>611,270</u>	<u>741,478</u>	<u>582,152</u>
<u>1,136,153</u>	<u>1,294,139</u>	<u>1,130,252</u>

זכאים אחרים לזמן ארוך  
התחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו  
התחייבות בגין חכירה  
הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים  
מסים נדחים

הון

16,082	16,082	16,082
520,141	520,141	520,141
(7,303)	(927)	(7,303)
484,322	377,085	522,995
(28,416)	(35,092)	(24,549)
<u>984,826</u>	<u>877,289</u>	<u>1,027,366</u>
<u>2,120,979</u>	<u>2,171,428</u>	<u>2,157,618</u>

הון מניות  
פרמיה וקרנות הון  
מניות באוצר  
יתרת רווח  
קרן מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

27 במאי, 2024

אילן טולדנו  
סמנכ"ל כספים

גיל חבר  
מנכ"ל

שמואל שילה  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי למניה)			
1,637,805	412,238	429,159	הכנסות ממכירות
1,060,174	261,913	280,391	עלות המכירות
577,631	150,325	148,768	רווח גולמי
272,823	65,617	70,230	הוצאות מכירה ושיווק
87,188	22,115	23,057	הוצאות הנהלה וכלליות
217,620	62,593	55,481	רווח תפעולי לפני הוצאות (הכנסות) אחרות
(2,154)	(2,078)	204	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
219,774	64,671	55,277	רווח תפעולי
16,758	3,617	5,937	הכנסות מימון
(33,822)	(8,682)	(8,848)	הוצאות מימון
(17,064)	(5,065)	(2,911)	
202,710	59,606	52,366	רווח לפני מסים על ההכנסה
48,804	13,586	13,693	מסים על ההכנסה
153,906	46,020	38,673	רווח נקי
12.59	3.76	3.16	רווח נקי בסיסי ומדולל למניה (בש"ח)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
153,906	46,020	38,673	רווח נקי
			רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס):
			<b>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</b>
(649)	-	-	רווח אקטוארי בגין תוכנית להטבה מוגדרת
			<b>סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:</b>
33,402	26,726	3,867	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
32,753	26,726	3,867	רווח כולל אחר
186,659	72,746	42,540	סה"כ רווח כולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

סה"כ הון	קרן מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה וקרנות הון	הון מניות	
בלתי מבוקר						
אלפי ש"ח						
984,826	(28,416)	484,322	(7,303)	520,141	16,082	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2024</u> (מבוקר)
38,673	-	38,673	-	-	-	רווח נקי
3,867	3,867	-	-	-	-	רווח כולל אחר
42,540	3,867	38,673	-	-	-	סה"כ רווח כולל
<u>1,027,366</u>	<u>(24,549)</u>	<u>522,995</u>	<u>(7,303)</u>	<u>520,141</u>	<u>16,082</u>	יתרה ליום 31 במרס, 2024
בלתי מבוקר						
אלפי ש"ח						
805,470	(61,818)	331,065	-	520,141	16,082	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2023</u> (מבוקר)
46,020	-	46,020	-	-	-	רווח נקי
26,726	26,726	-	-	-	-	רווח כולל אחר
72,746	26,726	46,020	-	-	-	סה"כ רווח כולל
(927)	-	-	(927)	-	-	רכישת מניות אוצר
<u>877,289</u>	<u>(35,092)</u>	<u>377,085</u>	<u>(927)</u>	<u>520,141</u>	<u>16,082</u>	יתרה ליום 31 במרס, 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

Á

סה"כ הון	קרן מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	יתרת רווח	מניות אוצר	פרמיה וקרנות הון	הון מניות	
מבוקר אלפי ש"ח						
805,470	(61,818)	331,065	-	520,141	16,082	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2023</u>
153,906	-	153,906	-	-	-	רווח נקי
32,753	33,402	(649)	-	-	-	רווח כולל אחר נטו ממס
186,659	33,402	153,257	-	-	-	סה"כ רווח כולל
(7,303)	-	-	(7,303)	-	-	רכישת מניות אוצר
<u>984,826</u>	<u>(28,416)</u>	<u>484,322</u>	<u>(7,303)</u>	<u>520,141</u>	<u>16,082</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

153,906	46,020	38,673
---------	--------	--------

רווח נקי

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

40,082	9,221	10,848
4,134	(563)	(409)
363	13	91
532	302	261
(3,045)	125	(2,396)
803	204	259
(3,369)	(3,236)	-
39,500	6,066	8,654

פחת רכוש קבוע, נכסים בלתי מוחשיים ונכסי זכות שימוש  
שינוי מסים נדחים, נטו  
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו  
הפסד הון ממימוש רכוש קבוע  
ירידת (עליית) ערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך  
רווח או הפסד, נטו  
שערוך הלוואות וריבית בגין חכירה  
ירידת (עליית) ערך חייבים ויתרות חובה

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(28,899)	(30,597)	(2,105)
(30,842)	(14,964)	(10,776)
(20,262)	(22,469)	(8,053)
(11,828)	13,772	32,918
(21,336)	198	(5,466)
(113,167)	(54,060)	6,518
80,239	(1,974)	53,845

עלייה בלקוחות  
עלייה בחייבים ויתרות חובה  
עלייה במלאי  
עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים  
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(72,662)	(22,454)	(18,402)
-	-	21,905
(4,851)	(1,553)	(1,734)
222	688	1,831
(839)	-	(7,628)
-	-	(913)
374	224	181
172	(7,067)	-
(77,584)	(30,162)	(4,760)

רכישת רכוש קבוע  
פירעון חייבים (ראה באור 4 א')  
רכישת נכסים בלתי מוחשיים  
תמורה ממימוש פקדון  
רכישת פקדון  
השקעה בפעילות שנרכשה  
תמורה ממימוש רכוש קבוע  
השקעה בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או  
הפסד, נטו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.



לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

69,801	19,802	9,825	קבלת (פרעון) הלוואות ואשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים ואחרים, נטו
44,840	10,876	13,627	קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
(270,977)	(69,666)	(63,183)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
(6,187)	(869)	(1,905)	פרעון התחייבות בגין חכירה
(7,303)	(927)	-	רכישת עצמית של מניות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון של החברה

(169,826)	(40,784)	(41,636)
-----------	----------	----------

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים

7,836	1,459	1,276
-------	-------	-------

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

(159,335)	(71,461)	8,725
-----------	----------	-------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

448,914	448,914	289,579
---------	---------	---------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

289,579	377,453	298,304
---------	---------	---------

(א) פעילות מהותית שלא במזומן

481	(569)	(585)
(2,293)	(133)	(4,891)

תנועה ברכישת רכוש קבוע באשראי  
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

(ב) מידע נוסף על תזרימי המזומנים - ריבית ומיסים ששולמו מסווגים לפעילות שוטפת

מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור:

29,890	7,019	7,491
--------	-------	-------

ריבית

71,959	26,708	10,044
--------	--------	--------

מסים על ההכנסה

מזומנים שהתקבלו במשך התקופה עבור:

10,137	1,269	1,140
--------	-------	-------

ריבית

1,782	745	20
-------	-----	----

מסים על ההכנסה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2024 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2023 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

באור 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 ומיידים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים, עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, למעט האמור להלן.

**ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים**

**1. תיקונים ל- IAS 1 הצגת דוחות כספיים**

בחודש ינואר 2020 פרסם ה- IASB תיקון ל- IAS 1 בדבר הדרישות לסיווג התחייבויות כשוטפות או כלא שוטפות (להלן: "התיקון המקורי"). בחודש אוקטובר 2022 פרסם ה- IASB תיקון עוקב לתיקון האמור לעיל (להלן: "התיקון העוקב").

התיקון העוקב קבע כי:

- רק אמות מידה פיננסיות אשר ישות חייבת לעמוד בהן בסוף תקופת הדיווח או לפני כן, משפיעות על סיווגה של אותה ההתחייבות כהתחייבות שוטפת או התחייבות לא שוטפת.
- עבור התחייבויות אשר הבדיקה של עמידה באמות המידה הפיננסיות נבחנת בתוך 12 חודשים העוקבים של תאריך הדיווח יש לתת גילוי באופן שיאפשר למשתמשים בדוחות הכספיים להעריך את הסיכונים בגין אותה ההתחייבות. קרי, התיקון העוקב קובע כי יש לתת גילוי לערך בספרים של ההתחייבות, מידע על אמות המידה הפיננסיות וכן, עובדות ונסיבות לסוף תקופת הדיווח אשר עשויות להביא למסקנה כי לישות יהיה קושי בעמידה באמות המידה פיננסיות.

התיקון המקורי קבע כי זכות המרה של התחייבות תשפיע על סיווג ההתחייבות כולה כהתחייבות שוטפת או לא שוטפת, למעט במקרים בהם רכיב ההמרה הינו הוני.

התיקון המקורי והתיקון העוקב ייושמו למפרע החל מתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 לינואר 2024.

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

באור 3 -

גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

תקן דיווח כספי בינלאומי 18, הצגה וגילוי בדוחות כספיים

בחודש אפריל 2024 פרסם המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (IASB) את תקן דיווח כספי בינלאומי 18 (IFRS 18), הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן: "התקן החדש") אשר מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 (IAS 1), הצגת דוחות כספיים (להלן: "IAS 1").

מטרת התקן החדש הינה לשפר את יכולת ההשוואה והשקיפות בדוחות הכספיים.

התקן החדש יכלול דרישות קיימות של IAS 1 ודרישות חדשות להצגה בדוח רווח או הפסד לרבות הצגת סכומים וסיכומי משנה אשר נדרשים בהתאם לתקן החדש, מתן גילוי על מדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה (management-defined performance measures) ודרישות חדשות להקבצה ופיצול של מידע פיננסי.

התקן החדש אינו משנה את הוראות ההכרה והמדידה של פריטים בדוחות הכספיים. עם זאת, מאחר ופריטים בדוח רווח או הפסד יצטרכו להיות מסווגים לאחת מחמש קטגוריות (פעילות תפעולית, פעילות השקעה, פעילות מימון, מסים על הכנסה ופעילות שהופסקה) הוא עשוי לשנות את הרווח התפעולי של הישות. כמו כן, פרסום התקן החדש גרם לתיקונים בהיקף מצומצם לתקני חשבונאות נוספים אשר ביניהם IAS 7, דוח על תזרימי מזומנים ו-IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים.

התקן החדש ייושם למפרע החל מתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027 או לאחריה. יישום מוקדם אפשרי תוך מתן גילוי.

החברה בוחנת את השפעת התקן החדש, לרבות השפעת התיקונים לתקני חשבונאות נוספים כתוצאה מהתקן החדש, על הדוחות הכספיים המאוחדים.

באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

א. חשבון בנק בחברת הבת בצ'כיה

בהמשך לביאור 22 ב' (2) לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2023 לגבי חשבון בנק בחברת הבת בצ'כיה, במהלך חודש מרס 2024 קיבלה החברה הבת במסגרת הסדר הנושים סך של 138,075 אלפי קרונות צ'כיות (כ- 21,905 אלפי ש"ח) המהווים כ- 95% מהסכום שהחברה אמורה לקבל במסגרת הסכם הנושים, הכולל ריבית. סך של 2,109 אלפי קרונות צ'כיות (כ- 332 אלפי ש"ח) שטרם נתקבלו סווגו לחייבים ויתרות חובה.

ב. רכישת פעילות במוצרי הבקרה והאוטומציה בישראל

במהלך הרבעון המדווח חתמה החברה על הסכם לפיו רכשה החברה פעילות של חברה במוצרי הבקרה והאוטומציה בישראל, שהינו תחום חדש שהחברה מפתחת. הרכישה כללה רכישת מלאי, רכוש קבוע וזיכיון. תמורת הרכישה הסתכמה לסך של כ- 913 אלפי ש"ח. במסגרת רכישת הפעילות, מנהל החברה שפעילותה נרכשה משמש כיועץ לחברה להטמעת הפעילות והרחבתה. החברה לא לקחה על עצמה התחייבויות בגין יחסי עובד מעביד שנוצרו אם בכלל טרם העסקה.

באור 5: - מכשירים פיננסיים

א. שווי הוגן – מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן לצרכי גילוי בלבד

31 בדצמבר, 2023		31 במרס, 2023		31 במרס, 2024	
שווי הוגן	יתרה	שווי הוגן	יתרה	שווי הוגן	יתרה
מבוקר		בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח					

**התחייבויות פיננסיות:**

627,985	692,106	798,438	885,364	575,343	632,081	אשראי מבנקים בשקלים בריבית קבועה (1)
14,805	15,718	20,995	22,445	12,836	13,652	אשראי מבנקים בארה"ב בריבית קבועה
643	677	1,016	1,066	513	536	אשראי מבנק ברומניה בריבית קבועה
20,121	20,956	-	-	19,623	20,280	אשראי מבנקים בקוריאה בריבית קבועה
9,496	10,290	10,006	10,618	9,504	10,028	אשראי מבנק בצ'כיה בריבית קבועה
2,702	3,015	2,444	2,748	2,749	3,024	בזלוטי פולני בריבית אפס
<u>675,752</u>	<u>742,762</u>	<u>832,899</u>	<u>922,241</u>	<u>620,568</u>	<u>679,601</u>	סה"כ

(1) השווי הוגן של הלוואות לזמן ארוך שהתקבלו מבוסס על חישוב הערך הנוכחי של תזרימי המזומנים לפי שיעור שבו התקבלו הלוואות על ידי החברה בסמוך לתאריך הדיווח ולאחריו.

היתרה בדוחות הכספיים של מזומנים ושווי מזומנים, השקעות לזמן קצר, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, אשראי לזמן קצר מבנקים, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים, אשראי לזמן ארוך בריבית משתנה וזכאים ויתרות זכות תואמת או קרובה לשווי הוגן שלהם.

מידע בדבר מגזרי פעילות - באור 6:

א. כאמור בדוחות הכספיים השנתיים, הקבוצה פועלת בארבעה מגזרים גאוגרפיים עיקריים (על פי מיקום המדינה של החברה המוכרת): ישראל, ארה"ב וקוריאה, אירופה והודו. כל ההכנסות וההוצאות מיוחסות ישירות למגזרים הגיאוגרפיים. רוב הנכסים וההתחייבות ניתנים לייחוס לכל מגזר.

ב. להלן הנתונים לפי מגזרים גיאוגרפיים:

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2024					
ישראל	ארה"ב וקוריאה	אירופה	הודו	לא מיוחס	סה"כ
בלתי מבוקר אלפי ש"ח					
129,076	238,822	61,234	27	-	429,159
34	1,927	724	-	-	2,685
129,110	240,749	61,958	27	-	431,844
(34)	(1,927)	(724)	-	-	(2,685)
<u>129,076</u>	<u>238,822</u>	<u>61,234</u>	<u>27</u>	-	<u>429,159</u>
26,718	25,962	3,560	(759)	-	55,481
297	(56)	(37)	-	-	204
<u>26,421</u>	<u>26,018</u>	<u>3,597</u>	<u>(759)</u>	-	<u>55,277</u>
רווח (הפסד) תפעולי לפני הוצאות (הכנסות) אחרות					
רווח (הפסד) תפעולי					
הוצאות מימון, נטו					
רווח לפני מיסים על ההכנסה					
מיסים על ההכנסה					
רווח נקי					
158,833	109,873	43,157	19	-	311,882
291,069	355,237	121,271	2,608	-	770,185
233,513	280,322	125,696	18,087	417,933	1,075,551
683,415	745,432	290,124	20,714	417,933	2,157,618
54,841	105,967	34,128	276	935,040	1,130,252

À

באור 6: - מידע בדבר מגזרי פעילות (המשך)

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2023					
סה"כ	לא מיוחס	אירופה	ארה"ב וקוריאה	ישראל	
בלתי מבוקר					
אלפי ש"ח					
412,238	-	73,678	219,151	119,409	הכנסות מחיצוניים
1,438	-	245	1,100	93	הכנסות בין מגזרים
413,676	-	73,923	220,251	119,502	סה"כ הכנסות
(1,438)	-	(245)	(1,100)	(93)	התאמות
412,238	-	73,678	219,151	119,409	הכנסות בדוח רווח או הפסד
62,593	-	10,726	26,870	24,997	רווח תפעולי לפני הוצאות (הכנסות) אחרות
(2,078)	-	(2,499)	(68)	489	הוצאות (הכנסות) אחרות
64,671	-	13,225	26,938	24,508	רווח תפעולי
5,065					הוצאות מימון, נטו
59,606					רווח לפני מיסים על הכנסה
13,586					מיסים על ההכנסה
46,020					רווח נקי
					<u>מידע אחר:</u>
308,625	-	50,101	109,691	148,833	לקוחות
756,474	-	128,189	334,775	293,510	מלאי
1,106,329	483,546	109,368	289,271	224,144	נכסים אחרים
2,171,428	483,546	287,658	733,737	666,487	נכסי המגזר
1,294,139	1,100,143	29,666	112,764	51,566	התחייבויות המגזר

Á

באור 6: - מידע בדבר מגזרי פעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023						
ישראל	ארה"ב וקוריאה	אירופה	הודו	לא מיוחס	סה"כ	
אלפי ש"ח						
496,633	874,145	267,027	-	-	1,637,805	הכנסות מצינוניים
278	8,008	1,236	-	-	9,522	הכנסות בין מגזרים
496,911	882,153	268,263	-	-	1,647,327	סה"כ הכנסות התאמות
(278)	(8,008)	(1,236)	-	-	(9,522)	
496,633	874,145	267,027	-	-	1,637,805	הכנסות בדוח רווח והפסד
100,503	88,844	28,569	(296)	-	217,620	רווח תפעולי לפני הוצאות אחרות
621	(16)	(2,759)	-	-	(2,154)	הוצאות (הכנסות) אחרות
99,882	88,860	31,328	(296)	-	219,774	רווח (הפסד) תפעולי
					17,064	הוצאות מימון, נטו
					202,710	רווח לפני מיסים על ההכנסה
					48,804	מיסים על ההכנסה
					153,906	רווח נקי
						מידע אחר:
174,190	94,161	40,101	-	-	308,452	לקוחות
292,187	343,614	122,138	-	-	757,939	מלאי
228,933	284,274	134,098	5,637	401,646	1,054,588	נכסים אחרים
695,310	722,049	296,337	5,637	401,646	2,120,979	נכסי המגזר
53,831	86,258	22,394	155	973,515	1,136,153	התחייבויות המגזר
13,214	34,597	27,957	4,520	-	80,288	עלות רכישת נכסים לזמן ארוך
(14,995)	(20,021)	(5,066)	-	-	(40,082)	פחת והפחתות

באור 7: - אירועים לאחר תאריך הדיווח

בהמשך לביאור 23 י לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2023 בדבר הקצאת אופציות למנכ"ל החברה, בחודש ינואר 2024 הודיעו הצדדים לבימ"ש כי לאור הודעת המנכ"ל בדבר הוויתור על האופציות, הלכה למעשה אין תוחלת בנייהול הליך הבקשה. במקביל, פנו הצדדים לבימה"ש בקשר עם בקשת המבקש לגמול למבקש ושכ"ט לבאי כוחו. בחודש פברואר 2024, התקבל פס"ד לפיו בימה"ש דחה את בקשת המבקש לגמול למבקש ופסק תשלום הוצאות שכ"ט לבאי כוחו של המבקש בסכום זניח שאינו מהותי לחברה (10 אלפי ש"ח) (להלן: "פסה"ד").

בחודש אפריל 2024 הגיש המבקש ערעור על פסה"ד כאמור, בקשר עם הגמול למבקש ושכ"ט לבאי כוחו. דיון בערעור נקבע ליום 18 ביוני, 2024.

# פרק ה' - דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

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

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

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. גיל חבר, מנהל כללי.
2. אילן טולדנו, סמנכ"ל כספים.
3. צביקה מיכאלי, חשב.
4. ג'ק בלעואר, אחראי פיתוח ויישום מערכות מידע.
5. ולדימיר אפרוס, מנהל מערכות מידע.
6. סטנלי פריש, יועץ משפטי.
7. איטה מישייב, מנהלת חשבונות ראשית.
8. אורית קדכודה, אחראית שכר.
9. קובי פרנקל, אחראי מלאי.
10. טלי כץ, סמנכ"ל כספים ארה"ב.

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

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת על מנת לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי. בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק בטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

בדוח השנתי בדבר האפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (להלן - הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון) העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד: בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה, כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2023 היא אפקטיבית.

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

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



**הצהרת מנהלים**  
**הצהרת מנהל כללי**

אני, גיל חבר, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של קבוצת סקופ מתכות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון 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 התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, 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 יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
  - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
- (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
  - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
  - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם 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 לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון התקופתי, לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, והצגתי בדוח זה את מסקנות הדירקטוריון וההנהלה לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

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

### הצהרת מנהלים

#### הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, אילן טולדנו, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של קבוצת סקופ מתכות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2024 (להלן - "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");

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

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

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על 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 ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

(א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010, ככל שהוא רלוונטי לדוחות הכספיים ולמידע כספי אחר הכלול בדוחות, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד 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 לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון התקופתי, לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, והצגתי בדוח זה את מסקנות הדירקטוריון וההנהלה לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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