



יוניטרוניקס (ר"ג) בע"מ (1989)

דוח רבעוני ליום 30 ביוני 2021

ביום 1 בינואר, 2020, הודיעה החברה כי היא חזרה לעמוד בהגדרת "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 (להלן: "התקנות") וכי לאור האמור, ובהתאם להחלטת דירקטוריון החברה בנושא, החברה תמשיך ליישם את כל ההקלות אותן היא יישמה עד כה כתאגיד קטן, והמפורטות בתקנה 5' לתקנות. לפרטים נוספים, ראה דוח מידי בנושא מיום 1 בינואר 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-000085), המוכלל בזאת על דרך ההפניה.

תוכן עניינים

<u>עמוד</u>	<u>תוכן</u>	<u>פרק / סעיף</u>
3	מבוא	פרק א'
3	כללי	1.1
3	תאור החברה וסביבתה העסקית	1.2
4-6	אירועים עיקריים בתקופת הדוח ובתקופה עד לפרסומו	1.3
7	דוח דירקטוריון	פרק ב'
7-9	המצב הכספי	2.1
10	נזילות ומקורות מימון	2.2
11	פרטים הנדרשים בהתאם לתקנה 8(בט) לתקנות	2.3
11	דוח רבעוני בדבר מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון	2.4
12	תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקרים)	פרק ג'
14	דוח סקירה	3.1
15-16	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים	3.2
17	תמצית דוחות רווח או הפסד ביניים מאוחדים	3.3
18	תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחדים	3.4
19	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים	3.5
20-21	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים	3.6
22-25	באורים לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים	3.7
26	נתונים כספיים מתוך תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים המיוחסים לחברה עצמה - דוח מיוחד לפי תקנה 38ד' (בלתי מבוקר)	3.8
35	הצהרות המנהל הכללי וסמנכ"ל הכספים של התאגיד	פרק ד'

פרק א' - מבוא

כללי .1.1

שם החברה : יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ
(להלן: "החברה" או "יוניטרוניקס")

מס' חברה : 520044199

כתובת : בית יוניטרוניקס, רחוב ערבה, איירפורט סיטי, ת.ד. 300, ישראל 70100

כתובת דואר

אלקטרוני : investors@unitronics.com

טלפון : 03 977 8888

פקסימיליה : 03 977 8877

תקופת הדוח : תקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

מועד הדוח : 30 ביוני, 2021

בהתאם לתקנה 39א לתקנות, הסקירה שלהלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לחידושים ולשינויים מהותיים במצב ענייני החברה בתקופת הדוח והוא נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי גם דוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר, 2020, כפי שפורסם ביום 3 במרץ, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-025452). האזכור האמור מובא כהכללה על דרך הפנייה ("הדוח התקופתי לשנת 2020"). יחד עם זאת, בחלק מהמקרים, לשם שלמות התמונה, כללה החברה תיאור מפורט מהנדרש הכולל גם מידע שלדעתה אינו בהכרח מידע מהותי.

תאור החברה וסביבתה העסקית .1.2

החברה עוסקת בתכנון, פיתוח, ייצור, שיווק, מכירה ותמיכה של בקרים לוגיים מתוכנתים (PLC's - Programmable Logic Controllers) (להלן: "בקרים"). בקרים הינם מוצרי אלקטרוניקה מבוססי מחשב (חומרה ותוכנה) המשמשים לשליטה ובקרה של מכונות המבצעות פעולות אוטומטיות, כגון מערכות ייצור ומתקנים אוטומטיים אחרים לתחומים שונים. החברה הרחיבה את קו המוצרים שלה והחלה לשווק ולמכור גם בקרי הינע (VFD ומערכות סרוו) המיועדים להתממשק בצורה אינטגרטיבית ופשוטה לבקרי החברה. בינואר 2021 החברה השיקה פלטפורמה אינטגרטיבית חדשה לשירותי ענן (SaaS). הפלטפורמה מיועדת לאפשר לכל לקוח לחבר את בקרי החברה לסביבה מבוססת תשתית מחשוב בענן, להעביר נתונים בצורה מאובטחת וליצור Dashboards עסקיים (BI). גם בשירות חדש זה, הדגש הינו על הערך המוסף המתבטא בפשטות וקלות היישום ובאינטגרציה המלאה עם שאר מוצרי החברה.

פעילות זו מבוצעת בחברה וכן באמצעות יוניטרוניקס אינק, חברה בת בבעלות מלאה המאוגדת בארה"ב וחברת יוניטרוניקס GMBH חברת בת בבעלות מלאה המאוגדת בגרמניה.

בקרי החברה ושירותיה משווקים ונמכרים באמצעות מערך שיווק פנימי של החברה, באמצעות חברות הבנות בארה"ב וגרמניה. ובאמצעות רשת מפיצים הכוללת כ-180 מפיצים, מתוכם מעל ל-100 בארה"ב ובצפון אמריקה ובכשבעים מדינות (לרבות ישראל) ברחבי אירופה, אסיה, דרום ומרכז אמריקה ואפריקה.

החברה פועלת בעיקר מבנייני משרדים ותעשייה הממוקמים באיירפורט סיטי שליד שדה התעופה על שם דוד בן גוריון. לפרטים נוספים ראה סעיף 1.12 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2020.

1.3.1. החברה חשופה להשפעות ולסיכונים מאקרו כלכליים מקומיים וגלובאליים הקשורים להתפרצות וירוס הקורונה, העלולים להשפיע על יכולתה לרכוש חומרי גלם ומוצרים, על מחיריהם, על השינוע שלהם ועל יכולתה לייצר, למכור ולשנע מוצרים בצורה סדירה. כמו כן, החברה חשופה לירידה בביקושים למוצריה והשפעה על היקף המכירות ועל איתנות לקוחותיה. אי מיגור וירוס הקורונה והמשך או החרפת צעדים הננקטים על ידי רשויות ומדינות בחו"ל (ובעיקר במרכזי הפעילות שלה בארצות הברית מהם מפיצה החברה את מוצריה בצפון אמריקה ואשר ההכנסות מהן מהותיות לחברה כמו גם במרכזי ייצור ו/או חומרי גלם כגון סין וקוריאה), עלול לפגוע בפעילותה העסקית של החברה, וזאת, בין היתר, נוכח ירידה בהיקף ויכולת הייצור, עיכובים בשינוע ואספקת חומרי גלם, רכיבים למוצרים או מוצרים סופיים, כתוצאה מהגבלות תחבורתיות, ובכלל זה עקב השבתת נמלים או שדות תעופה (כמו גם צמצום בהיקפי הטיסות המסחריות העולמיות והעדר סדירותן) וחוסר יציבות בשווקים הגלובאליים, אשר עשויים לגרום לקיטון בביקושים למוצרי החברה, לדחייה או לעיכוב באספקת מוצרים ו/או להשפעה על מחיריהם, ולהשלכות שליליות נוספות שקשה לצפות מראש.

במהלך החציון הראשון לשנת 2021 חזרה החברה לפעול באופן מלא עקב מבצע החיסונים בישראל וחזרת המשק לשגרה. כמו כן, חלה עליה במכירות החברה ובנוסף חל גידול ברווח מפעולות רגילות בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד כשהחברה ממשיכה לפעול בעלויות מופחתות בהשוואה לעבר, תוך התאמתן להיקפי הפעילות ובבקרה הדוקה על ההון החוזר.

יודגש כי לאור העובדה שמדובר באירוע דינאמי המאופיין באי ודאות רבה, בין היתר, בקשר עם קצב התפשטות נגיף הקורונה, משך ההתפשטות והצעדים שיינקטו על ידי הרשויות השונות במדינות בהן החברה פעילה, החברה אינה יכולה להעריך את מלוא היקף ומהות ההשפעות האמורות על פעילותה, שכן מידת ההשפעה תלויה במידה ובהיקף של התממשותן.

הערכות החברה בדבר ההשלכות האפשריות של המשך התפשטות נגיף הקורונה ושל ההנחיות הניתנות לציבור בעטיו, על פעילותה של החברה מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק נירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוסס, בין היתר, על הערכות של החברה נכון למועד פרסום דוח זה ביחס לגורמים אשר אינם בשליטתה. הערכות החברה מבוססות על מידע הקיים כיום בידי החברה, על פרסומים בנושא זה ועל הנחיות הרשויות הרלוונטיות, ואשר אין כל ודאות כי יתממשו, כולן או חלקן, והעשויים להתממש באופן שונה מהותית, וזאת עקב גורמים שאינם בשליטת החברה ובהם, בין היתר, משך הזמן בו ימשיך ויתפשט נגיף הקורונה, ההנחיות של הרשויות הרלוונטיות בארץ ובעולם ועוצמת ומשך ההאטה הכלכלית שתפתח בארץ ובעולם.

1.3.2. ביום 20 בדצמבר, 2020, אישר דירקטוריון החברה, לאחר שנתקבל לכך אישור ועדת הביקורת מאותו יום, עדכון להסכמי השירותים ("הסכמי השירותים") בין החברה לבין יוטרון בע"מ, חברה בשליטת בעלי השליטה בחברה ("יוטרון"), וזאת בעקבות מספר שינויי כוח אדם בחברה וביוטרון.

בהתאם לתקנה 1(2) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי ענין), תש"ס-2000, אישרו ועדת הביקורת וכן דירקטוריון החברה כי עדכון תנאי הסכמי השירותים אינם טעונים את אישור האסיפה הכללית, משום שאין בהם אלא כדי לזכות את החברה.

ביום 16 במרץ, 2021, פרסמה החברה הבהרות נדרשות בנוגע לאישור עדכון הסכמי השירותים בין החברה לבין יוטרון, וזאת בהתאם לבקשת רשות ניירות ערך.

לפרטים נוספים, ראה דוח מיידי של החברה בנוגע לעסקה עם בעל שליטה או דירקטור שאינה טעונה אישור אסיפה כללית מיום 16 במרץ 2021, אסמכתא מס' 035631-01-2021, המוכלל בזאת על דרך ההפניה.

ביום 4 באוגוסט, 2021, הודיעה החברה על עדכון הסכמי השירותים בין החברה לבין יוטרון, במסגרתו הודיעה יוטרון לחברה כי הנה מבקשת לסיים בתוך 90 יום את ההסכם בדבר שירותי סמנכ"ל הכספים שמקבלת יוטרון מהחברה מכוח הסכמי השירותים.

לפרטים נוספים, ראה דוח מיידי של החברה מיום 4 באוגוסט 2021, אסמכתא מס' 2021-01-061336, המוכלל בזאת על דרך ההפניה.

1.3.3. ביום 10 בינואר, 2021, הודיעה החברה כי קרן נוקד קפיטל בע"מ חדלו להיות בעלי עניין בחברה. לפרטים נוספים ראה דוח מיידי של החברה מיום 10 בינואר 2021, אסמכתא מס' 2021-01-003870, המוכלל בזאת על דרך ההפניה.

1.3.4. ביום 11 בינואר, 2021, הודיעה החברה כי מר יהודה כהן חדל לכהן בתפקידו כסמנכ"ל הכספים של החברה¹. לפרטים נוספים ראה דוח מיידי של החברה מיום 11 בינואר 2021, אסמכתא מס' 2021-01-004797, המוכלל בזאת על דרך ההפניה.

1.3.5. ביום 21 בפברואר, 2021 הודיעה החברה על מינויו של מר גונן בצר כסמנכ"ל כספים של החברה וזאת החל מיום ה-1 באפריל, 2021. לפרטים נוספים ראה דוח מיידי של החברה מיום 21 בפברואר 2021, אסמכתא מס' 2021-01-020049, המוכללת בזאת על דרך ההפניה. יצוין כי נכון למועד פרסום הדוח, מר גונן בצר חדל לכהן בתפקידו כסמנכ"ל כספים של החברה. לפרטים נוספים ראה סעיף 1.3.12 להלן.

1.3.6. בהמשך לביאור 12 (5) לדוחות הכספיים לשנת 2020, ביום 2 באפריל, 2021 ניתן אישור ממשלת ארה"ב, לאחר שנבחנה זכאות החברה לויתור על החזר הלוואת PPP, ובעקבות כך סכום הויתור (בגובה סכום ההלוואה) הוכר כהכנסה אחרת בתקופת הדיווח.

1.3.7. ביום 4 במאי, 2021, הודיעה החברה כי ארביטראז' ואליו קרן גידור בע"מ החלה להיות בעלת עניין בחברה. לפרטים נוספים ראה דוח מיידי של החברה מיום 4 במאי, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-077340). האזכור האמור מובא כהכללה על דרך ההפניה.

1.3.8. ביום 12 במאי, 2021, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה, בסך של כ- 0.73 ש"ח עבור כל מניה רגילה אחת של החברה, ובסך הכול 10,000 אלפי ש"ח. חלוקת הדיבידנד נבחנה על ידי דירקטוריון החברה על פי מבחני החלוקה הקבועים בחוק החברות, התשנ"ט-1999, בהתאם להערכת דירקטוריון החברה בדבר יכולתה של החברה לעמוד בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות ובשים לב לתזרים המזומנים הצפוי של החברה, פעילות החברה, יתרות המזומנים שלה, האסטרטגיה וכוונות החברה לעתיד ומצבה כפי שיהיה מעת לעת. לפרטים נוספים אודות חלוקת הדיבידנד, לרבות פרטים בדבר הבחינה שערך דירקטוריון החברה בעת קבלת ההחלטה על החלוקה בקשר עם עמידתה של החברה במבחן הרווח ומבחן יכולת הפירעון הקבועים בסעיף 302(א) לחוק החברות, תשנ"ט-1999, ראה דוח מיידי של החברה בנוגע לחלוקת דיבידנד במזומן לניירות ערך (ת'81) מיום 13 במאי, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-085071). האזכור האמור מובא כהכללה על דרך ההפניה.

1.3.9. ביום 12 במאי 2021 אישר דירקטוריון החברה, לאחר אישור ועדת מאזן, ביקורת ותגמול מיום 6 במאי 2021, את חידוש הפוליסה לביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה בחברה לתקופה של 12 חודשים החל מיום 1 ביוני 2021 ועד ליום 31 במאי 2022, בהתאם להוראות תקנות ב1(5) ו-ב1 לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), התש"ס-2000 (להלן: "תקנות ההקלות") ובהתאם למדיניות התגמול של החברה, לגבי כלל הדירקטורים ונושאי המשרה בחברה (אלה שאינם בעלי שליטה בחברה וכן אלה שהינם בעלי שליטה בחברה או קרוביהם). עיקרי תנאי הפוליסה הינם כדלקמן: כיסוי ביטוחי לאירוע אחד ובסך הכל בגין הנזקים שעלולים לקרות במשך תקופת הביטוח בסך של 7,500,000 דולר (שבעה מיליון וחמש מאות אלף דולר ארה"ב) (ועוד הוצאות הגנה משפטית סבירות בישראל ובחו"ל); השתתפות עצמית של החברה בגין תביעות שיוגשו בארה"ב ובקנדה בסך 50,000 דולר למקרה למעט תביעות בתחום ניירות ערך, בהן ההשתתפות העצמית של החברה שתעמוד על 50,000 דולר למקרה.

¹ כמו כן, ובהמשך לכך שמר כהן חדל לכהן בתפקידו כסמנכ"ל הכספים של החברה, דיווחה החברה כי מר כהן חדל להיחשב כבעל עניין בחברה. לפרטים נוספים ראה דוח מיידי של החברה מיום 11 בינואר 2021, אסמכתא מס' 2021-01-004806, המוכלל בזאת על דרך ההפניה.

כמו כן, ביום 12 במאי 2021 אישר דירקטוריון החברה, לאחר אישור ועדת מאזן, ביקורת ותגמול מיום 6 במאי 2021, את אישור הארכת הסכם שכירות מחברה בשליטת מר חיים שני (יו"ר דירקטוריון פעיל של החברה ובעל השליטה בה במשותף עם קרן פימי) והגב' ברקת שני, רעייתו של מר שני, לתקופה בת שלוש שנים החל מיום 1 באוגוסט 2021 (מועד סיומו של הסכם שכירות קודם), בהתאם לתקנה 1(1) לתקנות ההקלות.

לפרטים נוספים ראה דוח מיידי של החברה על עסקה עם בעל שליטה שאינה טעונה אישור אסיפה כללית לפי תקנות ההקלות (ת' 136) מיום 13 במאי, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-084486). האזכור האמור מובא כהכללה על דרך ההפניה.

1.3.10. ביום 13 במאי 2021, הודיעה החברה על זימון אסיפה כללית שנתית ומיוחדת של בעלי המניות של החברה אשר על סדר יומה הנושאים הבאים: (א) הצגה ודיון בדוח התקופתי של החברה לשנת 2020; (ב) מינוי מחדש של רו"ח המבקר של החברה והסמכת דירקטוריון החברה לקבוע את שכרו; (ג) מינוי מחדש של הדירקטורים המכהנים בחברה (שאינם דירקטורים חיצוניים); (ד) מינוי מחדש של מר דורון שנער לכהונה נוספת כדירקטור חיצוני בחברה; (ה) אישור הענקה של מתן התחייבות לשיפוי והתחייבות לפטור לדירקטורים ולנושאי משרה בחברה שהינם בעלי שליטה בחברה ו/או מי מטעמם – ה"ה חיים שני, ברקת שני, עמית בןצבי וגילון בק; (ו) אישור אימוץ תקנון התאגדות חדש של החברה²;

ביום 20 ביוני, 2021, הודיעה החברה על תוצאות זימון האסיפה הכללית השנתית והמיוחדת לפיהן כל ההחלטות אשר היו על סדר יומה של האסיפה אושרו ברוב הנדרש. לפרטים נוספים, ראה דוחות מיידיים של החברה מימים 13 במאי, 2021 ו-20 ביוני, 2021 (מס' אסמכתאות: 2021-01-084600 ו-2021-01-041194 בהתאמה). האזכורים הנ"ל מהווים הכללה על דרך של הפניה.

1.3.11. ביום 25 ביוני, 2021, פרעה החברה חלק יחסי מהלוואה מתאגיד בנקאי שניתנה לה בערבות המדינה לאור משבר הקורונה בסך של כ-1.6 מיליון ש"ח. ביום 11 ביולי, 2021, פרעה החברה את יתרת הלוואה מתאגיד בנקאי שניתנה לה בערבות המדינה לאור משבר הקורונה בסך של כ-1.7 מיליון ש"ח, כך שנכון למועד פרסום הדוח החברה פרעה את הלוואה במלואה.

1.3.12. ביום 28 ביוני, 2021, הודיעה החברה כי מר גונן בצר חדל לכהן בתפקידו כסמנכ"ל הכספים של החברה. ביום 6 ביולי, 2021, עדכנה החברה כי מר גונן בצר יחדל לכהן בתפקידו החל מיום 6 ביולי 2021³. לפרטים נוספים ראה דוח מידי של החברה מיום 6 ביולי 2021, אסמכתא מס' 2021-01-048673, המוכלל בזאת על דרך ההפניה.

² לנוסח תקנון ההתאגדות החדש של החברה, ראה דוח מיידי של החברה בנוגע לשינויים בתקנון (ת'102) מיום 20 ביוני, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-041200). האזכור האמור מובא כהכללה על דרך ההפניה.

³ כמו כן, ובהמשך לכך שמר בצר חדל לכהן בתפקידו כסמנכ"ל הכספים של החברה, דיווחה החברה כי מר בצר חדל להיחשב כבעל עניין בחברה. לפרטים נוספים ראה דוח מידי של החברה מיום 6 ביולי 2021, אסמכתא מס' 2021-01-048688, המוכלל בזאת על דרך ההפניה.

פרק ב' - דוח דירקטוריון

2.1 המצב הכספי

2.1.1 מאזן

הסברי הדירקטוריון לשינויים ביתרות המאזניות בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 ביוני			
	ליום 31 בדצמבר			
	2020	2020		
	אלפי ש"ח			
1. קיטון ביתרות המזומנים והפקדונות בסך כ- 4 מיליון ש"ח נובע בעיקר מתשלום דיבידנד ופרעון מוקדם וחלקי של הלוואה במסלול קורונה.	74,675	85,990	81,846	נכסים שוטפים
2. גידול ביתרות לקוחות וחייבים אחרים בסך כ- 8 מיליון ש"ח וכן גידול ביתרות המלאי בסך כ- 2.5 מיליון ש"ח.				
ללא שינוי מהותי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020.	58,114	59,657	57,293	נכסים בלתי שוטפים
	132,789	145,647	139,139	סך הכל נכסים
גידול ביתרות הספקים וזכאים ויתרות זכות בסך כ- 10.5 מיליון ש"ח.	39,481	55,659	48,493	התחייבויות שוטפות
1. קיטון של כ- 5 מיליון ש"ח בהלוואות לזמן ארוך הנובע בעיקר מסיווג להתחייבויות שוטפות של חלויות שוטפת של הלוואות וכן בשל מחילת הלוואת קורונה אשר ניתנה בארה"ב והוכרה כהכנסה עקב מחילת החוב ופרעון מוקדם וחלקי של הלוואה במסלול קורונה שניתנה בישראל.	21,731	24,958	18,386	התחייבויות בלתי שוטפות
2. גידול בהתחייבות בגין כתבי אופציה סך של כ- 2 מיליון ש"ח.				
גידול ביתרת ההון העצמי של החברה בסך של כ- 0.7 מיליון ש"ח הנובע מרווח לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 בניכוי דיבידנד בגובה 10 מיליון ש"ח שהוכרז וחולק במהלך התקופה.	71,577	65,030	72,260	הון עצמי המיוחס לבעלי המניות של החברה
	132,789	145,647	139,139	סך הכל התחייבויות והון

הונה החוזר של החברה ליום 30 ביוני 2021 הסתכם לסך של כ-33,353 אלפי ש"ח לעומת הונה החוזר של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 שהסתכם לסך של כ-35,194 אלפי ש"ח.

2.1.2. תוצאות פעילות

הסברי הדירקטוריון לשינויים בסעיפי דוח רווח והפסד בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
		2020	2020	2021	2020	
	אלפי שקלים חדשים					
במהלך הרבעון השני של שנת 2021, גדלו מכירות החברה בסך של כ-10 מיליון ש"ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.	126,160	28,703	38,398	62,034	72,635	הכנסות
	71,122	16,189	20,590	34,958	39,320	עלות ההכנסות
הרווח הגולמי ברבעון השני של שנת 2021 עלה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בסך כ-5 מיליון ש"ח. שיעור הרווח הגולמי השתפר יחסית לתקופות הקודמות בעיקר כתוצאה מהגידול בהכנסות.	55,038 (43.6%)	12,514 (43.6)	17,808 (46%)	27,076 (43.7%)	33,315 (45.9%)	רווח גולמי (שיעור רווח גולמי)
הוצאות הפיתוח ללא שינוי מהותי. ברבעון השני אשתקד ההוצאות היו נמוכות באופן חריג כתוצאה מפעולות שהחברה נקטה למיתון השפעת וירוס הקורונה.	3,388	610	924	1,576	1,799	הוצאות פיתוח
הוצאות המכירה והשיווק ברבעון השני לשנת 2021 גדלו בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בשל הגידול המשמעותי במכירות החברה בתקופה זו.	22,007	5,099	6,586	11,523	12,189	הוצאות מכירה ושיווק
	13,103	3,111	3,115	6,685	6,253	הוצאות הנהלה וכלליות
ההכנסה נובעת מויתור על החזר של הלוואת קורונה שניתנה לחברה הבת בארצות הברית.	-	-	-	-	1,268	הכנסה אחרת
	16,540	3,694	7,183	7,292	14,342	רווח מפעולות רגילות

הסברי הדירקטוריון לשינויים בסעיפי דוח רווח והפסד בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד	לשנה	לתקופה של שלושה		לתקופה של ששה		
	שהסתיימה	חודשים שהסתיימה		חודשים שהסתיימה		
	ביום 31	ביום 30 ביוני		ביום 30 ביוני		
בדצמבר	2020	2020	2021	2020	2021	
אלפי שקלים חדשים						
הוצאות המימון בחציון הראשון נבעו בעיקר משערוך כתב ההתחייבות בגין אופציה. הוצאות המימון ברבעון השני מיוחסות בחלקן לשערוך כתב ההתחייבות בגין אופציה ובחלקן להוצאות ריבית ולהפרשי שער.	285	(714)	(1,106)	2,336	(2,442)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
	16,825	2,980	6,077	9,628	11,900	רווח לפני מיסים על ההכנסה
הוצאות המיסים בתקופת הדוח נובעות בעיקר מרווח לתקופה בגינו יצרה החברה הפרשה למיסים שוטפים בהתחשב בהטבות המס להן זכאית החברה וכן משינויים ביתרות המיסים הנדחים.	1,929	470	800	1,278	1,461	מיסים על ההכנסה
	14,896	2,510	5,277	8,350	10,439	רווח לתקופה

2.2. נזילות ומקורות מימון

2.2.1. יתרת המזומנים ושווי המזומנים, הפקדונות לזמן קצר והבטוחות הסחירות של החברה עמדה ביום 30 ביוני 2021 על כ-22,147 אלפי ש"ח, לעומת כ-24,159 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2020. להלן הסברים לגבי שינויים בתזרימי המזומנים:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
		2020	2020	2021	2020	
	אלפי שקלים חדשים					
תזרים מזומנים מפעילות שוטפת	37,489	4,868	6,694	14,183	16,131	תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
תזרים מזומנים מפעילות השקעה	(3,164)	(1,508)	5,458	(3,676)	(2,532)	תזרים מזומנים מפעילות השקעה
תזרים מזומנים מפעילות מימון	(26,153)	2,872	(13,653)	(1,993)	(15,651)	תזרים מזומנים מפעילות מימון

ביום 30 ביוני 2021, עמדו סך קווי האשראי המאושרים שלא נוצלו, שלרשות החברה לפעילות שוטפת, על כ-5,400 אלפי ש"ח. החברה פונה מעת לעת למוסדות פיננסיים לקבלת קווי אשראי על פי צרכיה.

2.2.2. פרטים אודות אמות המידה הפיננסיות של החברה

הגורם המלווה - תאגיד בנקאי ⁴			
עמידה באמות מידה פיננסיות			
תוצאות חישוב עמידת החברה בתניה נכון ליום 30.6.2021	אמת המידה הפיננסית		
לחברה יתרת מזומנים נטו	לא יעלה על 80%	יחס חוב פיננסי להון עצמי מוחשי	1
לחברה יתרת מזומנים נטו	לא יעלה על 10	יחס חוב פיננסי EBITDA	2
72 מיליון ש"ח	לא פחות מ-25 מיליון ש"ח	מגבלת הון עצמי	3

כמו כן, החברה התחייבה כלפי התאגיד הבנקאי, להמנע משינוי שליטה בחברה, שלא לבצע מיזוג או פיצול עם תאגיד אחר, ושלא לחלק דיבידנד לבעלי המניות, מבלי לקבל את הסכמת הבנק לפעולות כאמור.

⁴ לפרטים נוספים אודות הלוואות החברה ראה סעיף 1.16 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2020.

2.3. פרטים הנדרשים בהתאם לתקנה 8ב(ט) לתקנות

זיהוי נושא ההערכה	שווי הוגן מנגנון התאמת המחירים של התחייבות בגין כתבי אופציה
עיתוי ההערכה	30 ביוני, 2021
שווי נושא ההערכה	6,414,705 ש"ח
מעריך השווי	רו"ח שי פולברניס, בעל תואר B.A. בכלכלה עם התמחות בחשבונאות מאוניברסיטת בן גוריון. בעל רישיון ישראלי לראיית חשבון. מנכ"ל פולברניס ברקת בן יהודה משנת 2007.
ניסיון בביצוע הערכות שווי לצרכים חשבונאיים בתאגידים מדווחים ובהיקפים דומים לאלה של ההערכה המדווחת או העולים על היקפים אלה	בעל ניסיון עשיר של כ-14.5 שנים בתחום הערכות שווי והיעוץ הכלכלי בהיקפים דומים או גדולים יותר.
תלות בחברה	לא קיימת תלות בחברה.
מתן שיפוי למעריך השווי	החברה מתחייבת לשפות את מעריך השווי בקשר עם כל פיצוי, אשר עולה על פי שלוש מגובה שכר הטרחה ששולם ע"י החברה למעריך השווי בגין חוות הדעת, בו יהיה חייב מעריך השווי כלפי צד שלישי ו/או החברה בקשר עם חוות הדעת, לרבות, בכל ההוצאות שתידרשנה עבור ייצוג משפטי לרבות יעוץ וחוות דעת מומחים. הוצאות אלו תועברנה למעריך השווי תוך 30 יום מהרגע שהודיע עליהן מעריך השווי לחברה.
מודל הערכה	מונטה קרלו
ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה	סטיית תקן יוניטרוניקס 54.64%, סטיית תקן יוטרון 66.04%, ריבית חסרת סיכון 0.07%, אורח חיים 1.5 שנים, נכס בסיס יוניטרוניקס 23.03 ש"ח, נכס בסיס יוטרון 8.98 ש"ח.
השפעה על הרווח והפסד	הוצאות מימון בסך כ-2,158 אלפי ש"ח לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 והוצאות מימון בסך כ-482 אלפי ש"ח לרבעון השני לשנת 2021.

2.4. דוח רבעוני בדבר מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון ליום 30 ביוני 2021, ראה דיווח על מצבת התחייבויות התאגיד לפי מועדי פירעון המתפרסם בד בבד עם דוח זה ומוכלל בזאת על דרך ההפניה.

עמית הררי
מנכ"ל

חיים שני
יו"ר דירקטוריון פעיל

עמית בן צבי
יו"ר דירקטוריון פעיל משותף

תאריך: 17 באוגוסט, 2021

יוניטרניקס (1989) (ר"ג) בע"מ
דוחות כספיים תמציתיים ביניים
ליום 30 ביוני 2021
(בלתי מבוקרים)

יוניטרניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים ביניים

ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

14	דוח סקירה
15-16	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
17	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד
18	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
19	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
20-21	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
22-25	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של יוניטרוניקס (ר"ג) בע"מ (1989)

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ (להלן - "החברה") הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי לתקופות ביניים אלו 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 לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי 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 הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34. בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, 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.

זיו האפט

רואי חשבון

תל-אביב, 17 באוגוסט 2021

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | פתח תקווה | מודיעין עילית | נצרת עילית | אילת
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111 | 04-6555888 | 08-6339911

מושרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

יוניטרניקס (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2020	2020	
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
		אלפי שקלים חדשים	
24,159	24,332	22,147	נכסים שוטפים
-	5,181	-	מזומנים ושווי מזומנים
2,251	2,600	-	מזומנים ופיקדונות מוגבלים בשימוש
17,005	16,707	21,842	פיקדונות בתאגידים בנקאיים
1,370	3,323	4,831	לקוחות, נטו
5,657	4,991	6,318	חייבים ויתרות חובה
24,233	28,856	26,708	חברות קשורות
74,675	85,990	81,846	מלאי
175	-	175	נכסים בלתי שוטפים
13,919	15,233	13,094	פיקדון בתאגיד בנקאי מוגבל בשימוש
104	143	85	נכסי זכות שימוש
2,275	2,383	2,197	פיקדונות אחרים
41,641	41,898	41,742	רכוש קבוע, נטו
58,114	59,657	57,293	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
132,789	145,647	139,139	
שרית קירמאיר	עמית הררי	עמית בן צבי וחיים שני	
חשבת	מנכ"ל	יו"ר דירקטוריון משותפים	

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 17 באוגוסט 2021.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

יוניטרניקס (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

	ליום 30 ביוני		
	2020	2021	
	<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
	<u>2020</u>		
	<u>(מבוקר)</u>		
	<u>אלפי שקלים חדשים</u>		
	<u>(בלתי מבוקר)</u>		
	<u>התחייבויות שוטפות</u>		
	6,647	26,155	5,533
חליות שוטפות של הלוואות מתאגיד בנקאי	15,960	12,710	23,247
ספקים ונותני שירותים	4,586	4,714	4,548
חברה קשורה	1,051	1,931	449
התחייבויות בגין חכירות	11,237	10,149	14,716
זכאים ויתרות זכות	<u>39,481</u>	<u>55,659</u>	<u>48,493</u>
	<u>10,763</u>	<u>14,263</u>	<u>5,779</u>
<u>התחייבויות בלתי שוטפות</u>			
הלוואות מתאגיד בנקאי	1,781	1,982	1,781
התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו	147	317	66
התחייבויות בגין חכירות	4,257	3,444	6,415
התחייבות בגין כתבי אופציה	4,783	4,952	4,345
מיסים נדחים	<u>21,731</u>	<u>24,958</u>	<u>18,386</u>
	427	427	427
<u>הון</u>			
הון מניות	63,204	63,204	63,204
פרמיה על מניות	(2,964)	(2,537)	(2,867)
קרן הון בגין התאמות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	568	374	715
קרן הון בגין עסקאות מבוסס מניות	(7,042)	(7,042)	(7,042)
מניות באוצר	104	104	104
קרן בגין עסקה עם בעל שליטה עודפים	17,280	10,500	17,719
	<u>71,577</u>	<u>65,030</u>	<u>72,260</u>
	<u>132,789</u>	<u>145,647</u>	<u>139,139</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

יוניטרניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
<u>(מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>		<u>(בלתי מבוקר)</u>		
	<u>אלפי שקלים חדשים</u>				
126,160	28,703	38,398	62,034	72,635	הכנסות
71,122	16,189	20,590	34,958	39,320	עלות ההכנסות
55,038	12,514	17,808	27,076	33,315	רווח גולמי
3,388	610	924	1,576	1,799	הוצאות פיתוח
22,007	5,099	6,586	11,523	12,189	הוצאות מכירה ושיווק
13,103	3,111	3,115	6,685	6,253	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	-	-	1,268	הכנסה אחרת (ביאור 5)
16,540	3,694	7,183	7,292	14,342	רווח מפעולות רגילות
1,847	100	-	3,567	145	הכנסות מימון
1,562	814	1,106	1,231	2,587	הוצאות מימון
16,825	2,980	6,077	9,628	11,900	רווח לפני מיסים על הכנסה
1,929	470	800	1,278	1,461	מיסים על הכנסה
14,896	2,510	5,277	8,350	10,439	רווח לתקופה
1.083	0.183	0.384	0.607	0.759	רווח בסיסי למניה בש"ח
0.931	0.183	0.381	0.424	0.757	רווח מדולל למניה בש"ח

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

יוניטרניקס (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2020	2020	2021	
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
		<u>אלפי שקלים חדשים</u>			
14,896	2,510	5,277	8,350	10,439	רווח לתקופה
					<u>רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס)</u>
					<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד :</u>
234	-	-	-	-	רווחים ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
					<u>סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים :</u>
(528)	(268)	(174)	(101)	97	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(294)	(268)	(174)	(101)	97	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
<u>14,602</u>	<u>2,242</u>	<u>5,103</u>	<u>8,249</u>	<u>10,536</u>	סה"כ רווח כולל לתקופה

יוניטרוניקס (ר"ג) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השיניים בהון

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	קרן בגין עסקה עם בעל שליטה	מניות החברה על ידי החברה	קרן הון בגין עסקאות משלום מבוסס מניות	קרן הון התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	פרמיה על מניות	הון מניות	
71,577	17,280	104	(7,042)	568	(2,964)	63,204	427	יתרה ליום 1 בינואר 2021
10,439	10,439	-	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
97	-	-	-	-	97	-	-	רווח כולל אחר לתקופה
10,536	10,439	-	-	-	97	-	-	סה"כ רווח כולל לתקופה
147	-	-	-	147	-	-	-	עלות משלום מבוסס מניות
(10,000)	(10,000)	-	-	-	-	-	-	חלוקת דיבידנד
72,260	17,719	104	(7,042)	715	(2,867)	63,204	427	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
77,060	22,442	104	(7,042)	618	(2,693)	63,204	427	יתרה ליום 1 באפריל 2021 (בלתי מבוקר)
5,277	5,277	-	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
(174)	-	-	-	-	(174)	-	-	הפסד כולל אחר לתקופה
5,103	5,277	-	-	-	(174)	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
97	-	-	-	97	-	-	-	עלות משלום מבוסס מניות
(10,000)	(10,000)	-	-	-	-	-	-	חלוקת דיבידנד
72,260	17,719	104	(7,042)	715	(2,867)	63,204	427	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
56,558	2,150	104	(7,042)	151	(2,436)	63,204	427	יתרה ליום 1 בינואר 2020
8,350	8,350	-	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
(101)	-	-	-	-	(101)	-	-	הפסד כולל אחר לתקופה
8,249	8,350	-	-	-	(101)	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
223	-	-	-	223	-	-	-	עלות משלום מבוסס מניות
65,030	10,500	104	(7,042)	374	(2,537)	63,204	427	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
62,676	7,990	104	(7,042)	262	(2,269)	63,204	427	יתרה ליום 1 באפריל 2020 (בלתי מבוקר)
2,510	2,510	-	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
(268)	-	-	-	-	(268)	-	-	הפסד כולל אחר לתקופה
2,242	2,510	-	-	-	(268)	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
112	-	-	-	112	-	-	-	עלות משלום מבוסס מניות
65,030	10,500	104	(7,042)	374	(2,537)	63,204	427	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
56,558	2,150	104	(7,042)	151	(2,436)	63,204	427	יתרה ליום 1 בינואר 2020
14,896	14,896	-	-	-	-	-	-	רווח נקי לשנה
(294)	234	-	-	-	(528)	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר לשנה
14,602	15,130	-	-	-	(528)	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לשנה
417	-	-	-	417	-	-	-	עלות משלום מבוסס מניות
71,577	17,280	104	(7,042)	568	(2,964)	63,204	427	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

יוניטרניקס (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
					תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת:
14,896	2,510	5,277	8,350	10,439	רווח לתקופה
22,593	2,358	1,417	5,833	5,692	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים - פעילות שוטפת (נספח א')
<u>37,489</u>	<u>4,868</u>	<u>6,694</u>	<u>14,183</u>	<u>16,131</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
					תזרימי מזומנים - פעילות השקעה:
(691)	(230)	(179)	(370)	(327)	השקעה ברכוש קבוע
307	-	-	306	-	מימוש מזומנים מוגבלים בשימוש
1,589	389	8,147	1,400	2,252	מימוש פיקדונות בתאגידים בנקאיים מימוש (השקעה) בפיקדון משועבד
4,788	(322)	-	(360)	-	לזמן ארוך
(25)	-	(81)	-	(81)	השקעה בנכס זכות שימוש
<u>(9,132)</u>	<u>(1,345)</u>	<u>(2,429)</u>	<u>(4,652)</u>	<u>(4,376)</u>	השקעה בנכסים בלתי מוחשיים מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
<u>(3,164)</u>	<u>(1,508)</u>	<u>5,458</u>	<u>(3,676)</u>	<u>(2,532)</u>	
					תזרימי מזומנים - פעילות
					מימון:
(25,138)	(1,501)	(3,233)	(2,081)	(4,750)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
12,455	4,845	-	12,455	-	נטילת הלוואות
-	-	(10,000)	-	(10,000)	חלוקת דיבידנד
(11,396)	-	-	(11,396)	-	פירעון אגרות חוב
<u>(2,074)</u>	<u>(472)</u>	<u>(420)</u>	<u>(971)</u>	<u>(901)</u>	פירעון התחייבויות בגין חכירות מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
<u>(26,153)</u>	<u>2,872</u>	<u>(13,653)</u>	<u>(1,993)</u>	<u>(15,651)</u>	
397	75	209	228	40	הפרשי תרגום בגין מזומנים ושווי מזומנים
8,569	6,307	(1,292)	8,742	(2,012)	שינוי במזומנים ושווי מזומנים לתקופה
15,590	18,025	23,439	15,590	24,159	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
<u>24,159</u>	<u>24,332</u>	<u>22,147</u>	<u>24,332</u>	<u>22,147</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

יוניטרניקס (ר"ג) בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה	לתקופה של שלושה חודשים		לתקופה של שישה חודשים	
ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 30 ביוני		שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	

אלפי שקלים חדשים

					<u>נספח א'</u>
					התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים- פעילות שוטפת
					<u>הכנסות והוצאות שאינן</u>
					<u>כרוכות בתזרימי מזומנים :</u>
13,024	3,352	2,931	6,600	5,795	פחת והפחתות
417	112	97	223	147	עלות תשלום מבוסס מניות
67	-	-	-	-	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(792)	(205)	(315)	(201)	55	שערוך יתרות מזומנים במטבע חוץ
20	153	193	2	(1)	שערוך פיקדונות בתאגידים בנקאיים
(98)	(28)	(58)	(218)	(80)	שערוך הלוואות לזמן ארוך ואגרות חוב
-	-	-	-	(1,268)	ויתור על החזר הלוואת PPP (ביאור 5)
136	(5)	(136)	341	(438)	שינוי במיסים נדחים
(1,847)	219	482	(2,660)	2,158	שערוך כתבי אופציה
(38)	(54)	20	(63)	6	שערוך נכסים פיננסיים, נטו
84	(39)	32	(39)	32	ריבית צבורה ושערוך בגין חכירות
					<u>שינויים בסעיפי רכוש</u>
					<u>והתחייבויות :</u>
1,628	3,675	(2,511)	2,428	(4,780)	ירידה (עליה) בלקוחות
2,114	686	(3,046)	198	(3,465)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(4,512)	(3,074)	(423)	(3,580)	(694)	שינוי ביתרות חברות קשורות, נטו
11,291	3,114	(2,850)	6,941	(2,395)	ירידה (עליה) במלאי
(1,119)	(5,950)	6,413	(4,406)	7,276	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
2,218	402	588	267	3,344	עליה בזכאים ויתרות זכות
<u>22,593</u>	<u>2,358</u>	<u>1,417</u>	<u>5,833</u>	<u>5,692</u>	
					<u>נספח ב' - מידע נוסף על תזרימי המזומנים</u>
					<u>לפעילות שוטפת</u>
1,108	239	51	758	150	מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור :
<u>2,162</u>	<u>478</u>	<u>570</u>	<u>1,184</u>	<u>1,034</u>	ריבית
					מיסים על ההכנסה
25	7	-	12	-	מזומנים שהתקבלו במשך התקופה עבור :
<u>25</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>12</u>	<u>-</u>	ריבית

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

יוניטרניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

ביאור 1 - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני 2021 (להלן - "דוחות כספיים ביניים מאוחדים"). יש לעיין בדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 והביאורים המצורפים להם (להלן - "הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים").

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מציינים להוראות תקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 בדבר דיווח כספי לתקופות ביניים. כמו כן, הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מקיימים את הוראות הגילוי לפי פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התשי"ל-1970.
- ב. הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים נערכו לפי אותה מדיניות חשבונאית ושיטות החישוב שישומו בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

ביאור 3 - מכשירים פיננסיים

א. סיווג מכשירים פיננסיים לפי מדרג שווי הוגן

המכשירים הפיננסיים המוצגים בדוח על המצב הכספי לפי שווי הוגן או שניתן גילוי לשווי ההוגן שלהם, מסווגים לפי קבוצות בעלות מאפיינים דומים למדרג שווי הוגן הנקבע בהתאם למקור הנתונים ששימש לקביעת השווי ההוגן:

רמה 1: מחירים מצוטטים (ללא התאמות) בשוק פעיל של נכסים והתחייבויות זהים.

רמה 2: נתונים שאינם מחירים מצוטטים שנכללו ברמה 1 אשר ניתנים לצפייה במישרין או בעקיפין.

רמה 3: נתונים שאינם מבוססים על מידע שוק ניתן לצפייה (טכניקות הערכה ללא שימוש בנתוני שוק ניתנים לצפייה).

חוזה אקדמה במטבע חוץ נמדדים לפי רמה 2
התחייבות בגין אופציות נמדדים לפי רמה 3

טכניקות הערכה לגבי מדידות שווי הוגן המסווגות ברמה 3- התחייבות בגין כתבי אופציה

השווי ההוגן של ההתחייבות בגין כתבי אופציה שלגביה לא קיים מחיר שוק מצוטט, נקבע בכל תקופת דיווח על בסיס מודל כלכלי בהערכת שווי של מעריך שווי חיצוני. בהמשך למפורט בביאור 26' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, הזכאות למניות נוספות של החברה בידי פימי תהא תלויה בתמורה הכוללת שתקבל פימי ממכירת אחזקותיה במניות החברה ומניות יוטרון לאור מספר המשתנים המשפיע על שווי כתבי האופציה נעשה שימוש במודל "מונטה קרלו".

השווי ההוגן של מנגנון התאמת המחיר הינו השווי התוחלתי העתידי של המניות הנוספות אשר תוקצינה לפימי (ככל שתוקצינה), מהוון למועד החישוב, כאשר מספר המניות שתוקצינה לפימי ייגזר מהתמורות אותן תקבל פימי בעת אירועי מכירת כל אחזקותיה במניות החברה ובמניות יוטרון ("מניות פימי").

הערכים העתידיים של מניות פימי חולקו לשתי קטגוריות:

- הענפים בהם השווי המיצרפי של מניות פימי נמוך מ- 250% ממחיר רכישת מניות החברה בידי פימי ובהם פימי זכאית להקצאת מניות נוספות של החברה.
- הענפים בהם השווי המיצרפי של מניות פימי גבוה מ- 250% ממחיר רכישת מניות החברה בידי פימי ובהם פימי אינה זכאית להקצאת מניות נוספות של החברה.

יוניטרניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

ביאור 3 - מכשירים פיננסיים (המשך)

ב. מידע כמותי לגבי מדידות שווי הוגן המסווגות ברמה 3 :

להלן השפעה על רווח או הפסד משינוי של סטיות התקן*

ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

-10%	-5%	שווי הוגן	+5%	+10%
(305)	(112)	6,415	192	361

להלן השפעה על רווח או הפסד משינוי של נכסי הבסיס* בשיעור של

ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

-20%	-10%	שווי הוגן	+10%	+20%
(175)	(136)	6,415	256	703

* בחישוב מבחני הרגישות כאמור, שיעור העלייה/ירידה שהובא בחשבון הינו שינוי גם במניית החברה וגם במניית יוטרון, בהתאם למודל "מונטה קרלו".

ביאור 4 - הכנסות

להלן הכנסות לפי אזורים גיאוגרפיים :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
					<u>אלפי שקלים חדשים</u>
7,288	1,415	1,936	3,132	3,922	ישראל
64,762	15,246	20,631	31,121	38,433	אירופה ואחרים
54,110	12,042	15,831	26,781	30,280	ארצות הברית
<u>126,160</u>	<u>28,703</u>	<u>38,398</u>	<u>62,034</u>	<u>72,635</u>	סך הכנסות

יוניטרניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

ביאור 5 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח

א. החברה חשופה להשפעות ולסיכונים מאקרו כלכליים מקומיים וגלובאליים הקשורים להתפרצות וירוס הקורונה, העלולים להשפיע על יכולתה לרכוש חומרי גלם ומוצרים, על מחיריהם, על השינוע שלהם ועל יכולתה לייצר, למכור ולשנע מוצרים בצורה סדירה. כמו כן, החברה חשופה לירידה בביקושים למוצריה והשפעה על היקף המכירות ועל איתנות לקוחותיה. אי מיגור וירוס הקורונה והמשך או החרפת צעדים הננקטים על ידי רשויות ומדינות בחו"ל (ובעיקר במרכזי הפעילות שלה בארצות הברית מהם מפיצה החברה את מוצריה בצפון אמריקה ואשר ההכנסות מהן מהותיות לחברה כמו גם במרכזי ייצור ו/או חומרי גלם כגון סין וקוריאה), עלול לפגוע בפעילותה העסקית של החברה, וזאת, בין היתר, נוכח ירידה בהיקף ויכולות הייצור, עיכובים בשינוע ואספקת חומרי גלם, רכיבים למוצרים או מוצרים סופיים, כתוצאה מהגבלות תחבורתיות, ובכלל זה עקב השבתת נמלים או שדות תעופה (כמו גם צמצום בהיקפי הטיסות המסחריות העולמיות והעדר סדירותן) וחוסר יציבות בשווקים הגלובאליים, אשר עשויים לגרום לקיטון בביקושים למוצרי החברה, לדחייה או לעיכוב באספקת מוצרים ו/או להשפעה על מחיריהם, ולהשלכות שליליות נוספות שקשה לצפות מראש.

במהלך החציון הראשון לשנת 2021 חזרה החברה לפעול באופן מלא עקב מבצע החיסונים בישראל וחזרת המשק לשגרה. כמו כן, חלה עליה במכירות החברה ובנוסף חל גידול ברווח מפעולות רגילות בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד כשהחברה ממשיכה לפעול בעלויות מופחתות בהשוואה לעבר, תוך התאמתן להיקפי הפעילות ובבקרה הדוקה על ההון החוזר.

החברה בחנה סממנים לירידת ערך של הנכסים הבלתי מוחשיים, נכסי זכויות השימוש והרכוש הקבוע בהתאם ל-36 IAS והגיעה למסקנה כי לא קיימים כאלו.

יודגש כי לאור העובדה שמדובר באירוע דינאמי המאופיין באי ודאות רבה, בין היתר, בקשר עם קצב התפשטות נגיף הקורונה, משך ההתפשטות והצעדים שיינקטו על ידי הרשויות השונות במדינות השונות בהן החברה פעילה, החברה אינה יכולה להעריך את מלוא היקף ומהות ההשפעות האמורות על פעילותה, שכן מידת ההשפעה תלויה במידה ובהיקף של התממשותן.

ב. בהמשך לביאור 12 (5) לדוחות הכספיים לשנת 2020, ביום 2 באפריל 2021, ניתן אישור ממשלת ארה"ב, לאחר שנבחנה זכאות הקבוצה, לזיכוי על החזר הלוואת PPP, ובעקבות כך סכום הזיכוי (בגובה סכום ההלוואה) הוכר כהכנסה אחרת בתקופת הדיווח.

ג. ביום 12 במאי 2021, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניות החברה, בסך של כ-0.73 ש"ח עבור כל מנייה רגילה אחת של החברה, ובסך הכול 10,000 אלפי ש"ח.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך):

- ד. ביום 12 במאי 2021 אישר דירקטוריון החברה, את חידוש הפוליסה לביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה בחברה לתקופה של 12 חודשים החל מיום 1 ביוני 2021 ועד ליום 31 במאי 2022 ובהתאם למדיניות התגמול של החברה, לגבי כלל הדירקטורים ונושאי המשרה בחברה (אלה שאינם בעלי שליטה בחברה וכן אלה שהינם בעלי שליטה בחברה או קרוביהם).
- ה. ביום 12 במאי 2021 אישר דירקטוריון החברה, את אישור הארכת הסכם שכירות מחברה בשליטת מר חיים שני (יו"ר דירקטוריון פעיל של החברה ובעל השליטה בה במשותף עם קרן פימי) והגב' ברקת שני, רעייתו של מר שני, לתקופה בת שלוש שנים החל מיום 1 באוגוסט 2021 (מועד סיומו של הסכם שכירות קודם), בהתאם לתקנה 1(1) לתקנות ההקלות.
- ו. ביום 25 ביוני, 2021, פרעה החברה חלק יחסי מהלוואה מתאגיד בנקאי שניתנה לה בערבות המדינה לאור משבר הקורונה בסך של כ-1.6 מיליון ש"ח. ביום 11 ביולי, 2021, פרעה החברה את יתרת ההלוואה מתאגיד בנקאי שניתנה לה בערבות המדינה לאור משבר הקורונה בסך של כ-1.7 מיליון ש"ח, כך שנכון למועד פרסום הדוח החברה פרעה את ההלוואה במלואה.
- ז. ביום 1 באפריל, 2021, מר בצר גונן החל לכהן כסמנכ"ל כספים בחברה, חלף מר יהודה כהן אשר סיים כהונתו ביום 11 בינואר, 2021. ביום 6 ביולי, 2021, חדל מר גונן בצר לכהן בתפקידו.
- ח. כחלק מהליך הפיצול (לפרטים בדבר הפיצול ראה ביאור 1 לדוח הכספי השנתי). נחתמו בפברואר 2019 הסכמים במסגרתם התחייבו החברה ויוטרון בע"מ, חברה בשליטת בעלי השליטה בחברה, הצדדים לתת שירותים שונים זה לזה לאורך תקופת המעבר ועד להשלמת ההעברה של כלל הנכסים וההתחייבויות הקשורים בפעילות הפתרונות האוטומטיים לחברה. במסגרת ההסכמים הוסדרה מערכת שירותים הדדית בין הצדדים בנושאים שונים, לרבות שירותי כספים וחשבות (להלן: "הסכם השירותים"), הסכם השירותים ככל את האפשרות לפיה לכל צד הזכות לסיים את ההסכם או שירות ספציפי מכוחו בהודעה מראש ובכתב של תשעים יום (לפרטים בדבר הסכמים אלו ראו ביאור 22 לדוח הכספי השנתי).
- ביום 3 באוגוסט, 2021, הודיעה יוטרון לחברה כי הנה מבקשת לסיים בתוך 90 יום את שירותי סמנכ"ל הכספים שמקבלת מהחברה מכוח הסכם השירותים. לאור האמור, החברה תחדל לספק שירותי סמנכ"ל כספים ליוטרון החל מיום 1 בנובמבר, 2021.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד

ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקרים)

**דוח סקירה מיוחד של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של יוניטרוניקס (ר"ג) בע"מ
על המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים
ומיידיים), התש"ל - 1970**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970 של חברת יוניטרוניקס (ר"ג) בע"מ (להלן: "החברה"), ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלה 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 חשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של 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 הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

זיו האפט

רואי חשבון

תל-אביב, 17 באוגוסט 2021

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | פתח תקווה | מודיעין עילית | נצרת | אילת
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111 | 04-6555888 | 08-6339911

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

יוניטרוניקס (ר"ג) בע"מ (1989)

סכומי הנכסים, ההתחייבויות וההון המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני		
	2020	2021	
<u>(מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>		
<u>אלפי שקלים חדשים</u>			
			<u>נכסים שוטפים</u>
18,878	16,969	18,307	מזומנים ושווי מזומנים
-	5,181	-	מזומנים מוגבלים בשימוש
2,251	2,600	-	פיקדונות בתאגידים בנקאיים
10,321	10,352	12,790	לקוחות, נטו
1,122	3,272	4,773	חייבים ויתרות חובה
3,601	3,292	3,695	חברות קשורות
7,721	9,720	8,213	חייבים ויתרות חובה- חברות מוחזקות
22,620	27,002	25,787	מלאי
<u>66,514</u>	<u>78,388</u>	<u>73,565</u>	
			<u>נכסים בלתי שוטפים</u>
175	-	175	פיקדון בתאגיד בנקאי מוגבל בשימוש
104	143	85	פיקדונות אחרים
13,871	15,079	12,949	נכסי זכויות שימוש
1,983	2,088	1,923	רכוש קבוע, נטו
			הלוואות ושטרי הון לחברות מוחזקות
5,874	5,317	7,183	בניכוי עודף התחייבויות על נכסים המיוחסים להן
41,641	41,898	41,742	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
<u>63,648</u>	<u>64,525</u>	<u>64,057</u>	
<u>130,162</u>	<u>142,913</u>	<u>137,622</u>	

שרית קירמאיר
חשבת

עמית הררי
מנכ"ל

עמית בן צבי וחיים שני
יו"ר דירקטוריון משותפים

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 17 באוגוסט 2021.

המידע המהותי הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהמידע כספי ביניים נפרד.

יוניטרוניקס (ר"ג) בע"מ (1989)

סכומי הנכסים, ההתחייבויות וההון המיוחסים לחברה עצמה כתברה אם

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
2020	2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
<u>אלפי שקלים חדשים</u>			
6,647	26,155	5,533	<u>התחייבויות שוטפות</u>
15,384	11,814	22,669	חלויות שוטפות של הלוואות מתאגיד בנקאי
4,586	4,714	4,548	ספקים ונותני שירותים
1,002	1,772	290	חברה קשורה
10,482	9,815	13,936	התחייבויות בגין חכירות
38,101	54,270	46,976	זכאים ויתרות זכות
<hr/>			
9,516	12,918	5,779	<u>התחייבויות בלתי שוטפות</u>
1,781	1,982	1,781	הלוואות מתאגיד בנקאי
147	317	66	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
4,257	3,444	6,415	התחייבויות בגין חכירות
4,783	4,952	4,345	התחייבות בגין כתבי אופציה
20,484	23,613	18,386	מיסים נדחים
<hr/>			
427	427	427	<u>הון</u>
63,204	63,204	63,204	הון מניות
(2,964)	(2,537)	(2,867)	פרמיה על מניות
568	374	715	קרן הון בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(7,042)	(7,042)	(7,042)	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
104	104	104	מניות באוצר
17,280	10,500	17,719	קרן בגין עסקה עם בעל שליטה
71,577	65,030	72,260	עודפים
<hr/>			
130,162	142,913	137,622	

המידע המהותי הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהמידע כספי ביניים נפרד.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

סכומי ההכנסות וההוצאות המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים		לתקופה של שישה חודשים		
	שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020	2021	2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר) אלפי שקלים חדשים		(בלתי מבוקר)		
71,421	16,571	21,327	35,068	40,315	הכנסות
38,648	7,557	12,690	17,681	24,919	הכנסות מחברות מוחזקות
110,069	24,128	34,017	52,749	65,234	סה"כ הכנסות
69,718	15,760	20,350	34,003	38,532	עלות ההכנסות
40,351	8,368	13,667	18,746	26,702	רווח גולמי
3,388	610	924	1,576	1,799	הוצאות פיתוח
12,158	2,763	3,724	6,185	6,983	הוצאות מכירה ושיווק
10,112	2,343	2,308	5,185	4,817	הוצאות הנהלה וכלליות
720	168	174	331	338	הוצאות הנהלה וכלליות בגין חברות מוחזקות
13,973	2,484	6,537	5,469	12,765	רווח מפעולות רגילות
1,847	100	-	3,547	145	הכנסות מימון
1,745	762	1,153	1,133	2,512	הוצאות מימון
14,075	1,822	5,384	7,883	10,398	רווח אחרי מימון, נטו
2,631	1,158	463	1,745	1,272	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
16,706	2,980	5,847	9,628	11,670	רווח לפני מיסים על הכנסה
1,810	470	570	1,278	1,231	מיסים על הכנסה
14,896	2,510	5,277	8,350	10,439	רווח לתקופה

המידע המהותי הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהמידע כספי ביניים נפרד.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ
סכומי ההכנסות וההוצאות המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים		לתקופה של שישה		
	שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020	2021	שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
	אלפי שקלים חדשים				
14,896	2,510	5,277	8,350	10,439	רווח לתקופה
					<u>רווח (הפסד) כולל אחר לאחר</u> <u>השפעת המס בגין:</u>
					<u>פריטים שלא יסווגו מחדש</u> <u>לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
234	-	-	-	-	רווחים ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
					<u>פריטים שייכתבן ויסווגו מחדש</u> <u>לרווח או הפסד בהתקיים</u> <u>תנאים ספציפיים:</u>
(528)	(268)	(174)	(101)	97	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(294)	(268)	(174)	(101)	97	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
14,602	2,242	5,103	8,249	10,536	סה"כ רווח כולל לתקופה

המידע המהותי הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהמידע כספי ביניים נפרד.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה כתברה אם

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים		לתקופה של שישה חודשים		
	שהסתיימה ביום 30 ביוני		שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
<u>(מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>	
	<u>אלפי שקלים חדשים</u>				
	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת :				
14,896	2,510	5,277	8,350	10,439	רווח לתקופה המיוחס לבעלי המניות של החברה
20,776	(478)	2,456	4,453	7,641	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים - פעילות שוטפת (נספח א')
35,672	2,032	7,733	12,803	18,080	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה
4,990	(506)	(287)	2,991	(492)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת בגין עסקאות עם חברות מוחזקות
40,662	1,526	7,446	15,794	17,588	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה :				
(628)	(230)	(172)	(360)	(320)	השקעה ברכוש קבוע
1,589	389	8,147	1,400	2,252	מימוש פיקדונות בתאגידים בנקאיים
307	-	-	306	-	מימוש מזומנים מוגבלים בשימוש
4,788	(322)	-	(360)	-	מימוש (השקעה) פיקדון לזמן ארוך
(9,129)	(1,342)	(2,429)	(4,649)	(4,376)	השקעה בנכסים בלתי מוחשיים
(25)	-	(81)	-	(81)	השקעה בנכס זכות שימוש
(67)	-	-	-	-	השקעה בחברה בת
(3,165)	(1,505)	5,465	(3,663)	(2,525)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
-	-	-	-	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה בגין עסקאות עם חברות מוחזקות
(3,165)	(1,505)	5,465	(3,663)	(2,525)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימוש לפעילות) השקעה
	תזרימי מזומנים - פעילות מימון :				
(25,138)	(1,501)	(3,233)	(2,081)	(4,750)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(11,396)	-	-	(11,396)	-	פירעון אגרות חוב
-	-	(10,000)	-	(10,000)	חלוקת דיבידנד
11,110	3,500	-	11,110	-	נטילת הלוואות
(1,861)	(422)	(412)	(870)	(829)	פירעון התחייבויות בגין חכירות
(27,285)	1,577	(13,645)	(3,237)	(15,579)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימוש לפעילות) מימון
792	196	315	201	(55)	הפרשי תרגום בגין מזומנים ושווי מזומנים
11,004	1,794	(419)	9,095	(571)	שינוי במזומנים ושווי מזומנים לתקופה
7,874	15,175	18,726	7,874	18,878	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
18,878	16,969	18,307	16,969	18,307	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

המידע המהותי הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהמידע כספי ביניים נפרד.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021	2020	2021
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	<u>אלפי שקלים חדשים</u>			
	(2,631)	(1,148)	(463)	(1,717)
	12,761	3,277	2,895	6,467
	67	-	-	-
	417	112	97	223
	136	(5)	(136)	341
	(792)	(197)	(315)	(201)
	20	153	193	2
	(86)	(43)	(58)	(233)
	(38)	(54)	20	(63)
	77	(38)	25	(38)
	(1,847)	219	482	(2,660)
	2,848	2,068	(748)	2,817
	2,000	528	(3,200)	(136)
	(3,076)	(2,699)	(165)	(2,639)
	10,486	2,718	(2,997)	6,104
	(743)	(5,806)	6,327	(4,310)
	1,177	437	499	496
	20,776	(478)	2,456	4,453
				7,641

נספח א'
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים – פעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות

בתזרימי מזומנים:
חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
פחת והפחתות שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
עלות תשלום מבוסס מניות
שינוי במיסים נדחים
שערוך יתרות מזומנים במטבע חוץ
שערוך פיקדונות בתאגידים בנקאיים
שערוך הלוואות לזמן ארוך ואגרות חוב
שערוך נכסים פיננסיים, נטו
ריבית צבורה ושערוך בגין חכירות
שערוך כתבי אופציה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות:

ירידה (עליה) בלקוחות
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
שינוי ביתרות חברות קשורות, נטו
ירידה (עליה) במלאי
עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

נספח ב' – מידע נוסף על תזרימי המזומנים – פעילות שוטפת

מזומנים ששולמו במשך התקופה עבור:				
	1,108	239	51	758
	2,132	478	570	1,184
				1,034
	25	7	-	12
				-

המידע המהותי הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהמידע כספי ביניים נפרד.

יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ

מידע מהותי נוסף המתייחס לחברה עצמה כחברה אם

1. כללי

א. המידע הכספי ביניים הנפרד של חברת יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ (להלן: "החברה") כולל נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה, המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם, וערוך בהתאם לנדרש בתקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

יש לעיין במידע הכספי ביניים הנפרד יחד עם המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 והמידע המהותי הנוסף המצורף אליו וכן עם הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2021.

המדיניות החשבונאית שיושמה במידע הכספי ביניים הנפרד זהה למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור 2 לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2021 ("דוחות כספיים ביניים מאוחדים"). בכפוף לאמור לעיל ולמפורט במידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 בדבר הטיפול בעסקאות בין חברתיות.

פרק ד' - הצהרות המנהל הכללי וסמנכ"ל הכספים של התאגיד
לרבעון השני של שנת 2021

- א. הצהרת מנכ"ל לפי תקנה ג38(ד)(1) לתקנות
ב. הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה ג38(ד)(2) לתקנות

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)1 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970

אני, עמית הררי, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2021 (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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי כפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

17 באוגוסט, 2021

עמית הררי, מנכ"ל

**הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2) לתקנות
ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970**

אני, שרית קירמאיר, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של יוניטרוניקס (1989) (ר"ג) בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2021 (להלן: "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות 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 והמידע הכספי האחר 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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי כפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

17 באוגוסט, 2021

שרית קירמאיר, חשבת