



טלסיס בע"מ

הנדסת אלקטרוניקה

דוחות כספיים

בלתי מבוקרים
ליום 31 במרס 2023

טלסיס בע"מ

=====

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים

ליום 31 במרס 2023

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

1-8	דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31 במרס 2023
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים ליום 31.03.2023
1	דוח סקירה של רואה החשבון
	<u>דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים (בלתי מבוקרים):</u>
2-3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח כולל
6-8	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-18	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים
1-3	הצהרות מנכ"ל וסמנכ"ל הכספים

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני טלסיס בע"מ
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023



דירקטוריון טלסיס בע"מ (להלן - "החברה" או "טלסיס") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 (להלן - "תקופת הדוח") הנתונים הכספיים מתייחסים לדוחות המאוחדים של החברה וחברות הבנות ואריסייט בע"מ (להלן - "ואריסייט") וסאייטסיס בע"מ (להלן - "סאייטסיס"), (החברה, ואריסייט וסאייטסיס ביחד להלן - "הקבוצה").

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני טלסיס בע"מ

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

הסברי הדירקטוריון למצב ענייני הקבוצה ליום 31 במרס 2023

(1) המצב הכספי

להלן פרטים על שינויים מהותיים בדוח מאוחד על המצב הכספי :

הסבר	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרס		הסעיף בדוח מאוחד על המצב הכספי
	2022	2022	2023	
	באלפי ש"ח			
רכוש:				
להסבר על התנועה במזומנים ראו סעיף 3 להלן בדבר מצב הנזילות וכן בגין רכישות מניות ואריסייט כפי שמפורט בדוח הכספי בביאור ג'7	62,102	81,439	49,171	מזומנים ונכסים פיננסיים
הסעיף מורכב מהפרשה למס בניכוי מקדמות מס הכנסה ששולמו של החברות בקבוצה. הירידה בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2022 נובעת מהחזרים ממס הכנסה בטלסיס ובואריסייט.	2,428	4,739	1,716	מסי הכנסה לקבל
הקיטון בסעיף נובע ממימוש של פיקדונות בואריסייט ששימש למימון הפעילות השוטפת.	3,838	6,047	273	פיקדונות
השינוי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2022 לא מהותי (כ-3%). הגידול בסך של כ - 20 מיליון ש"ח בהשוואה לרבעון המקביל נובע מגידול בהכנסות הקבוצה הרבעון בהשוואה לתקופה המקבילה.	57,569	39,135	59,380	לקוחות
הגידול בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2022 וליום 31 במרס 2022 נובע בעיקר מ: - גידול של כ- 5 מיליון ש"ח ביתרת מע"מ בטלסיס שנובע מגידול משמעותי ביבוא סחורה שבגינה טלסיס חויבה במע"מ לצד הגידול בטלסיס, ישנו קיטון של כ- 4 מיליון ש"ח ליום 31 במרס 2022 וליום 31 בדצמבר 2022 בואריסייט לאור קבלת החזרי מע"מ בטווח זמן קצר יותר. - בסך של כ- 1.1 מיליון ש"ח בקבוצה בהשוואה לשתי התקופות.	8,953	9,849	11,379	חייבים ויתרות חובה
הגידול בהשוואה ליום 31 במרס 2022 נובע מגידול בפעילות הקבוצה וזמינות גבוהה יותר של רכיבי מלאי. הגידול בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2022 נובע ברובו מגידול במלאי של ואריסייט בסך של כ-10.2 מיליון ש"ח שנובע מגידול בפעילות ואריסייט ובעקבות קיצור זמני האספקה במקביל לקיטון של כ- 1.1 מיליון ש"ח בטלסיס לאור מלאים גדולים שהיו לחברה בסוף 2022 ומכירתם החלקית ברבעון 1 2023.	115,509	77,124	124,578	מלאי

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני טלסיס בע"מ

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

(1) המצב הכספי (המשך)

להלן פרטים על שינויים מהותיים בדוח על המצב הכספי (המשך):

הסעיף בדוח מאוחד על המצב הכספי	ליום 31 במרס		ליום 31 בדצמבר	ניתוח אנליטי
	2023	2022		
	באלפי ש"ח			
רכוש (המשך):				
מוניטין	135,946	119,436	132,336	מוניטין נוצר בעת רכישת ואריסייט בשנת 2017. המוניטין משוערך מדי תקופה בשל היותו נכס בלתי מוחשי דולרי ולכן מלוא השינוי בסעיף זה נובע משערוך בהתאם לשער החליפין של הדולר לסוף שנה. לפרטים נוספים ראה ביאור 11 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022 בדבר נכסים בלתי מוחשיים ומוניטין.
רכוש קבוע	14,990	12,691	15,439	■ שינוי לא מהותי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2022. ■ הגידול בהשוואה ליום 31 במרס 2022 נובע בעיקר מ: - ברבעון 3 2022 נרכש קו יצור חדש על ידי ואריסייט בסך של כ- 2 מיליון ש"ח. - הפרשים כתוצאה מתרגום מדולר לש"ח של יתרת הרכוש הקבוע בואריסייט (מטבע הפעילות של ואריסייט הנו דולר). לפרטים נוספים ראה ביאור 10 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022 בדבר רכוש קבוע.
נכסים בלתי מוחשיים	27,461	31,661	29,023	הסעיף מורכב מנכסים בלתי מוחשיים שנוצרו בעת רכישת ואריסייט בשנת 2017 ומהיוון עלויות פיתוח של ואריסייט. השינוי נובע הן מהפחתת הנכסים הבלתי מוחשיים ועלויות הפיתוח בתקופת הדוח והן בשל השערוך שמתבצע מדי תקופה של הנכסים הבלתי מוחשיים שנוצרו בעת צירוף העסקים בשל היותם נכסים בלתי מוחשיים המיוחסים לפעילות שמטבע הפעילות שלה הינו דולר. לפרטים נוספים ראה ביאור 11 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022 בדבר נכסים בלתי מוחשיים ומוניטין.
נכסים בגין הטבות לעובדים, נטו	1,539	1,039	1,505	אין שינוי מהותי בנטו. לפרטים נוספים ראו ביאור 16 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022 בדבר נכסים והתחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו.
התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו	(656)	(764)	(656)	
נכסי זכות שימוש	11,170	12,654	11,460	נכסים שנוצרו בהתאם לאימוץ הוראות תקן דיווח כספי בינלאומי 16 "חכירות" (IFRS 16). לפרטים נוספים ראו ביאורים 12 ו-13 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022 בדבר חכירות (החברה כחוכרת) ונדל"ן להשקעה, בהתאמה.
נדל"ן להשקעה	1,709	1,806	1,748	

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני טלסיס בע"מ

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

(1) המצב הכספי (המשך)

להלן פרטים על שינויים מהותיים בדוח מאוחד על המצב הכספי (המשך):

הסעיף בדוח מאוחד על המצב הכספי	ליום 31 במרס		ליום 31 בדצמבר	ניתוח אנליטי
	2023	2022	2022	
	באלפי ש"ח			
רכוש (המשך):				
מסים נדחים בחובה	2,300	-	2,300	המסים הנדחים בחובה הם בגין נכס מס שנרשם ברבעון 4, 2022 בטלסיס היות ולהערכת הנהלת החברה קיימת ליום המאזן רמת הודאות הנדרשת לקיומה של הכנסה חייבת במס בעתיד הנראה לעין לצורך הכרה בנכס מס נדחה בגין הפסדים לצורכי מס משנים קודמות בסך של 10 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו ביאור 26' לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022 בדבר מסים על הכנסה.
התחייבויות והון:				
אשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי	(14,002)	(6,000)	-	במהלך החודשים נובמבר ודצמבר 2022 ואריסייט פרעה בפירעון מוקדם את מלוא ההלוואות שנטלה מתאגידיים בנקאיים.
הלוואה מתאגיד בנקאי	-	(12,000)	-	ברבעון 1 2023 טלסיס לקחה הלוואות לזמן קצר. לפרטים נוספים ראה ביאור 15 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022 בדבר הלוואה מתאגיד בנקאי.
התחייבויות חכירה - זמן קצר	(3,576)	(3,383)	(3,510)	התחייבויות שנוצרו בהתאם לאימוץ הוראות תקן דיווח כספי בינלאומי 16 "חכירות" (IFRS 16).
התחייבויות חכירה - זמן ארוך	(10,303)	(11,999)	(10,691)	לפרטים נוספים ראו ביאורים 12 ו-13 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022 בדבר חכירות (החברה כחוכרת) ונדל"ן להשקעה, בהתאמה.
ספקים ונותני שירותים	(76,896)	(57,859)	(78,080)	אין שינוי מהותי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2022. הגידול ביתרות ספקים בהשוואה ליום 31 במרס 2022 נובע בעיקר: - מגידול של כ- 9.9 מיליון ש"ח בחברה. - מגידול של כ- 8.8 מיליון ש"ח בואריסייט. הגידול נובע מעלייה בפעילות החברות בקבוצה והגדלת יתרות המלאי (לפרטים נוספים ראה הסבר לשינוי במלאי).
זכאים ויתרות זכות	(19,471)	(14,133)	(15,352)	היתרה כוללת הפרשה למענקים בואריסייט כתוצאה מגידול ברווחים (לפרטים נוספים ראה בסעיפים הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות להלן). בנוסף ראו ביאור 14' לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31. בדצמבר 2022 בדבר זכאים ויתרות זכות.

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני טלסיס בע"מ

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

(1) המצב הכספי (המשך)

להלן פרטים על שינויים מהותיים בדוח מאוחד על המצב הכספי (המשך):

הסעיף בדוח מאוחד על המצב הכספי	ליום 31 במרס		ליום 31 בדצמבר 2022	ניתוח אנליטי
	2022	2023		
	באלפי ש"ח			
התחייבויות והון (המשך):				
מקדמות ללקוחות	(49,497)	(71,441)	(58,987)	הסעיף נובע ממקדמות מלקוחות בואריסייט. היתרה מושפעת הן מגידול / קיטון במספר ההזמנות מלקוחות והן משינוי תמחיל לקוחות עם תנאי תשלום של מקדמה מראש ביחס ללקוחות עם תנאי אשראי רגילים. לקראת סוף שנת 2022 ואריסייט הצליחה לספק סחורה רבה שהקטינה את יתרת המקדמות מלקוחות וממשיכה במגמה גם בשנת 2023.
דיבידנד לשלם	-	(16,400)	(22,500)	הדיבידנד לשלם מתאר את הדיבידנד שאושר על ידי דירקטוריון החברה וחולק לאחר תאריך המאזן. בתקופה של השלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 לא חולק דיבידנד מאחר שהחברה רכשה מניות נוספות של ואריסייט (לפרטים נוספים ראו ביאור 7'ג' לדוחות הכספיים) אין שינוי מהותי.
מסים נדחים בזכות	(1,951)	(2,223)	(2,094)	הסעיף מורכב בעיקר ממסים הנדחים כנגד הנכסים הבלתי מוחשיים שנוצרו בעת רכישת ואריסייט בשנת 2017. המסים הנדחים קטנים מידי שנה בשל קיטון ביתרת הנכסים הבלתי מוחשיים (היתרה השיקלית תלויה גם בשער החליפין של הדולר). ראו גם הסבר לסעיף הנכסים הבלתי מוחשיים ומוניטין בדוח זה.
הון המיוחס לבעלים של החברה האם	(237,675)	(185,487)	(226,308)	השינוי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2022 נובע בעיקר מרווח ברבעון 1 2023 בסך של כ- 29 מיליון ש"ח, בתוספת רווח כולל אחר בסך של כ- 5.7 מיליון ש"ח ובניכוי דיבידנד שחילקה החברה בסך של 71.9 מיליון ש"ח. השינוי בהשוואה ליום 31 במרס 2022 נובע בעיקר מרווח לשנה שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 בסך של כ- 107.1 מיליון ש"ח, בתוספת רווח כולל אחר בסך של כ- 23 מיליון ש"ח ובניכוי דיבידנד שחילקה החברה בסך של 55.5 מיליון ש"ח.
הון המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה	(27,585)	(15,931)	(26,032)	הון המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה כולל את הזכויות שאינן מקנות שליטה בחברות הבנות ואריסייט וסאייטסיס. השינוי בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2022 נובע מחלק הזכויות שאינן מקנות שליטה ברווחי החברות המאוחדות בשנת 2022, בניכוי ההתאמות בנכסים הבלתי מוחשיים, נטו בסך של כ- 38 מיליון ש"ח ובניכוי דיבידנד שחולק בחברות הבנות בסך של כ- 30.5 מיליון ש"ח. השינוי בהשוואה ליום 31 במרס 2022 נובע מחלק הזכויות שאינן מקנות שליטה ברווחי החברות המאוחדות בשנה שהסתיימה ביום 31 במרס 2023, בניכוי ההתאמות בנכסים הבלתי מוחשיים, נטו בסך של כ- 45 מיליון ש"ח ובניכוי דיבידנד שחולק בחברות הבנות בסך של כ- 32.9 מיליון ש"ח.

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני טלסיס בע"מ

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

(2) תוצאות הפעילות

להלן פרטים על שינויים מהותיים בדוח על תוצאות הפעילות :

הסעיף בדוח מאוחד על תוצאות הפעולות	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום ליום 31 במרס		
	2022	2023	
	באלפי ש"ח		
מכירות :			
מגזר SOM	96,231	49,171	ברבעון 1 2023 נרשם גידול של 96% במכירות השיקליות (כ- 80% במכירות הדולריות) בהשוואה לרבעון המקביל וזאת כתוצאה מגידול בפעילות ואריסייט וכן בשל יכולת טובה יותר לקבל רכיבי אלקטרוניקה. בנוסף ראה סעיף מלאי לעיל.
מגזר הפצה	36,636	23,652	ברבעון 1 2023 נרשם גידול של כ- 55% במכירות המגזר בהשוואה לרבעון המקביל. החברה הצליחה להגדיל את מכירותיה בשל ביקושים גוברים לרכיבים בשוק. בנוסף, בעקבות שיפור בזמני האספקה, ברבעון 1 2023 הגיעו סחורות מוקדם מהצפי ובכך הצליחה החברה להגדיל את המחזור המכירות. בנוסף ראה סעיף מלאי לעיל.
הוצאות מכירה ושיווק	6,840	6,129	ברבעון 1 2023 נרשם גידול של כ- 0.71 מיליון ש"ח בהשוואה לרבעון המקביל שנובע ברובו מגידול בהוצאות השכר בטלסיס ובואריסייט, בשל עליות שכר, הרחבת מצבת כח אדם וגידול בהפרשות לבונוסים כתוצאה מגידול ברווחים.
הוצאות הנהלה וכלליות	4,290	3,117	ברבעון 1 2023 נרשם גידול של כ- 1.2 מיליון ש"ח בהשוואה לרבעון המקביל שנובע ברובו מגידול בהוצאות השכר בטלסיס ובואריסייט, בשל עליות שכר, הרחבת מצבת כח אדם וגידול בהפרשות לבונוסים כתוצאה מגידול ברווחים.
הכנסות אחרות, נטו	(37)	40	לא מהותי.
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	(3,617)	129	גידול בהוצאות מימון, נטו נובעת בעיקר משינוי בהפרשי שער. הוצאות שערך של יתרות המט"ח של הקבוצה מסתכמות ברבעון 1 2023 בהפסד של סך כ- 3.1 מיליון ש"ח בהשוואה לרווח של כ- 0.8 מיליון ש"ח ברבעון המקביל.

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני טלסיס בע"מ

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

(2) תוצאות הפעילות (המשך)

להלן פרטים על שינויים מהותיים בדוח על תוצאות הפעילות (המשך):

הסעיף בדוח מאוחד על תוצאות הפעילות	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום ליום 31 במרס	
	2022	2023
	באלפי ש"ח	
מסים על ההכנסה	1,547	3,903
גידול במיסים על ההכנסה ברבעון 1 2023 בהשוואה לרבעון המקביל חל בעיקר מגידול של כ- 2.3 מיליון ש"ח במיסים השוטפים בואריסייט כתוצאה מגידול ברווח - ראה סעיף מכירות של מגזר SOM לעיל. ראו גם סעיף 3.1 להלן בדבר תזרים מזומנים מפעילות שוטפת.		
זכויות שאינן מקנות שליטה	4,687	11,011
זכויות שאינן מקנות שליטה מורכבות מחלק היחסי של פעילות החברות הבנות והפחתת נטו של חלקן בנכסים בלתי מוחשיים.		
תוצאות מגזר SOM	20,375	46,745
ראה הסבר בסעיפים לעיל.		
תוצאות מגזר הפצה	608	2,036
ראה הסבר בסעיפים לעיל.		

(3) מצב הנזילות

3.1 תזרים מזומנים

פעילות שוטפת:

עלייה של כ- 6.8 מיליון ש"ח במזומנים שנבעו מפעילות שוטפת ברבעון 1 2023 לעומת רבעון המקביל
נבעת בעיקר מ:

- גידול ביתרות חייבים ויתרות חובה בסך של כ- 2 מיליון ש"ח,
- גידול ביתרות המלאי בסך של כ- 13.7 מיליון ש"ח,
- ירידה ביתרות הספקים בסך של 17.4 מיליון ש"ח,
- ירידה ביתרות זכאים ויתרות זכות בסך של כ- 19.7 מיליון ש"ח,
- הרבעון שולמו סך של כ- 1.4 מיליון ש"ח יותר מסים מאשר ברבעון המקביל אשתקד.

פעילות השקעה:

עלייה של כ- 3.1 מיליון ש"ח במזומנים שנבעו מפעילות השקעה ברבעון 1 2023 לעומת רבעון המקביל
נבעת בעיקר ממימוש פקדונות בסך של 3.5 מיליון ש"ח.

פעילות מימון:

עלייה של כ- 21.6 מיליון ש"ח במזומנים ששימשו לפעילות מימון ברבעון 1 2023 בהשוואה לרבעון
המקביל נבעת ברובה:

- מרכישה נוספת של מניות חברה המאוחדת ואריסייט בסך של כ- 25.1 מיליון ש"ח.
- מדיבידנד ששולם בסך של כ- 31.8 מיליון ש"ח בהשוואה לכ- 19.3 מיליון ש"ח ברבעון המקביל.
- מהלוואות שהתקבלו בסך של 14 מיליון ש"ח בהשוואה להחזר הלוואות בסך של 1.5 מיליון ש"ח
ברבעון המקביל.

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני טלסיס בע"מ

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

3.2 היתרות הנזילות

ליום 31 במרס 2023 יתרות הנזילות של הקבוצה עמדו על סך של כ- 49.1 מיליון ש"ח, בהשוואה לכ- 81.4 מיליון ש"ח ליום 31 במרס 2022.

הירידה נובעת ברובה מרכישה נוספת של מניות חברה המאוחדת ואריסייט ומהרחבת הפעילות של הקבוצה. לפרטים נוספים ראה סעיף 2 לעיל בדבר מצב כספי וסעיף 3.1 לעיל בדבר מצב הנזילות.

הנכסים הפיננסיים שהיו בידי הקבוצה נמכרו במלואם במהלך שנת 2022.

(4) מקורות המימון

4.1 פעילותה של החברה ממומנת מהונה העצמי (המיוחס לבעלים) של החברה שליום 31 במרס 2023 עומד על כ- 237.7 מיליון ש"ח, המהווה כ- 53.8% מסך המאזן אשר עומד על סך של כ-441.6 מיליון ש"ח.

4.2 יתרת רווחי החברה הניתנים לחלוקה כדיבידנד ליום 31 במרס 2023 מסתכמים לסך של כ- 234.6 מיליון ש"ח.

4.3 לפרטים על דיבידנדים שקיבלה החברה בתקופת הדוח ראה ביאור 4 לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים ליום 31 במרס 2023 בדבר דיבידנד בחברה ובחברות מאוחדות.

(5) דוח רבעוני בדבר מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לדוח רבעוני בדבר מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון של החברה ראה דוח מיידי מיום 28/05/2023 (אסמכתא 2023-01-048736) המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

(6) אומדנים חשבונאיים

ראה ביאור 3 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022 בדבר אומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים.

דירקטוריון טלסיס מודה להנהלת החברות בקבוצה ולעובדי הקבוצה על עבודתם המסורה, ולבעלי המניות - על האמון שנתנו בחברה.

צלי רשף - יו"ר דירקטוריון

אלישיב דקל - מנכ"ל חברה

תאריך הדוח: 28 במאי 2023

טלסיס בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים

ליום 31 במרס 2023

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח סקירה של רואה החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים (בלתי מבוקרים):
2-3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח כולל
6-8	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-18	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של טלסיס בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טלסיס בע"מ (להלן - "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, רווח כולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

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 היישות". 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 שנוודע 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 ומיידיים), התש"ל-1970.

ירושלים, 28 במאי 2023

זיו האפט

רואי חשבון

טלסיס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 31 במרס	
	2022	2023
בלתי מבוקר		
א ל פ י ש " ח		

נכסים

נכסים שוטפים:

62,102	78,277	49,171	מזומנים ושווי מזומנים
-	3,162	-	נכסים פיננסיים
3,838	6,047	273	פקדונות
2,428	4,739	1,716	מס הכנסה לקבל
			חייבים ויתרות חובה:
57,569	39,135	59,380	לקוחות
8,953	9,849	11,379	אחרים
115,509	77,124	124,578	מלאי
250,399	218,333	246,497	סך הכל נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים:

132,336	119,436	135,946	מוניטין
15,439	12,691	14,990	רכוש קבוע
29,023	31,661	27,461	נכסים בלתי מוחשיים
11,460	12,654	11,170	נכסי זכות שימוש
1,748	1,806	1,709	נדל"ן להשקעה
1,505	1,039	1,539	נכסים בגין הטבות לעובדים, נטו
2,300	-	2,300	מסים נדחים
193,811	179,287	195,115	סך הכל נכסים לא שוטפים

444,210	397,620	441,612
=====	=====	=====

סך הכל נכסים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים.

סמנכ"ל כספים
בועז פינקלשטיין

אלישיב דקל
מנכ"ל

צלי רשף
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 28 במאי 2023

טלסיס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי (המשך)

ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 31 במרס	
	2022	2023
בלתי מבוקר		
א ל פ י ש " ח		

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

-	6,000	14,002
3,510	3,383	3,576
78,080	57,859	76,896
15,352	14,133	19,471
58,987	71,441	49,497
22,500	16,400	-
178,429	169,216	163,442

הלוואה מתאגיד בנקאי
התחייבויות חכירה לזמן קצר
זכאים ויתרות זכות:
ספקים ונותני שירותים
אחרים
מקדמות מלקוחות
דיבידנד לשלם

סך הכל התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות:

-	12,000	-
10,691	11,999	10,303
656	764	656
2,094	2,223	1,951
13,441	26,986	12,910

הלוואה מתאגיד בנקאי
התחייבויות חכירה
התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
מסים נדחים

סך הכל התחייבויות שוטפות

191,870	196,202	176,352
----------------	----------------	----------------

סך הכל התחייבויות

הון

הון המיוחס לבעלים של החברה האם

17,301	(942)	(358)
209,007	186,429	238,033

הון מניות נפרע וקרנות הון
עודפים

סך הון המיוחס לבעלים של החברה האם

226,308	185,487	237,675
---------	---------	---------

הון המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה

26,032	15,931	27,585
--------	--------	--------

סך הכל הון

252,340	201,418	265,260
----------------	----------------	----------------

סך הכל התחייבויות והון

444,210	397,620	441,612
=====	=====	=====

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים.

טלסיס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד

לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	
2022	2023		
בלתי מבוקר			
א	ל	פ	י ש " ח
132,867	72,823	432,993	הכנסות ממכירות ועמלות
74,143	46,544	254,929	עלות המכירות
58,724	26,279	178,064	רווח גולמי
6,840	6,129	26,988	הוצאות מכירה ושיווק
4,290	3,117	16,425	הוצאות הנהלה וכלליות
(47)	(116)	(432)	הכנסות אחרות
84	76	311	הוצאות אחרות
11,167	9,206	43,292	
47,557	17,073	134,772	רווח מפעולות רגילות
21	795	2,528	הכנסות מימון
(3,638)	(666)	(2,628)	הוצאות מימון
(3,617)	129	(100)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
43,940	17,202	134,672	רווח לפני מסים על ההכנסה
3,903	1,547	9,470	מסים על ההכנסה
40,037	15,655	125,202	סך הכל רווח לתקופה
29,026	10,968	89,046	ייחוס הרווח לתקופה:
11,011	4,687	36,156	לבעלים של החברה
			לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
40,037	15,655	125,202	סך הכל רווח לתקופה
4.47	1.69	13.72	רווח בסיסי למניה המיוחס לבעלים של החברה (בש"ח)
4.47	1.69	13.72	רווח מדולל למניה המיוחס לבעלים של החברה (בש"ח)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים.

טלסיס בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח כולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		בלתי מבוקר א ל פ י ש " ח
	2022	2023	
125,202	15,655	40,037	רווח לתקופה
רווח כולל אחר (לאחר השפעת המס) בגין:			
663	-	-	פריטים אשר לא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד: מדידה מחדש של תוכנית להטבה מוגדרת, נטו
			פריטים שייתכן שיסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד: התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים ממטבע הפעילות של חברה מאוחדת למטבע ההצגה
22,533	4,197	6,572	
23,196	4,197	6,572	סך הכל רווח כולל אחר
148,398	19,852	46,609	סך הכל רווח כולל
ייחוס הרווח הכולל לתקופה:			
110,032	14,656	34,766	לבעלים של החברה
38,366	5,196	11,843	לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
148,398	19,852	46,609	סך הכל רווח כולל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים.

הון המיוחס לבעלי המניות החברה האם

- 6 -

טלסיס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (המשך)
לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר)

הון המיוחס לבעלי המניות החברה האם									
הון מניות נפרע	פרמיה על המניות (*)	מניות אוצר	זכויות שאינן מקנות שליטה (*)	קרן הון בגין הפרשי תרגום	קרנות אחרות	עודפים	סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך ההון
אלפי ש"ח									
12,794	28,030	(7,868)	(16,998)	(24,016)	3,429	191,861	187,232	17,514	204,746
יתרה ליום 1 בינואר 2022									
התנועה:									
-	-	-	-	-	-	10,968	10,968	4,687	15,655
-	-	-	-	3,688	-	-	3,688	509	4,197
-	-	-	-	3,688	-	10,968	14,656	5,196	19,852
סה"כ רווח לתקופה									
רווח כולל אחר									
סה"כ רווח כולל לתקופה									
-	-	-	(19)	18	-	-	(1)	39	38
שינויים בזכויות הבעלות בחברות									
בנות שאינן כרוכות באובדן שליטה									
דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה									
-	-	-	-	-	-	-	-	(6,818)	(6,818)
-	-	-	-	-	-	(16,400)	(16,400)	-	(16,400)
דיבידנד לבעלי מניות החברה									
12,794	28,030	(7,868)	(17,017)	(20,310)	3,429	186,429	185,487	15,931	201,418
יתרה ליום 31 במרס 2022									

(*) סווג מחדש. עסקאות מול זכויות שאינן מקנות שליטה סווגו מפרמיה על מניות לקרן נפרדת.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים.

טלסיס בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (המשך)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

הון המיוחס לבעלי המניות החברה האם									
הון מניות נפרע	פרמיה על המניות (*)	מניות אוצר	זכויות שאינן מקנות שליטה (*)	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון הפרשי תרגום	קרנות אחרות	עודפים	סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה
סך ההון	סך ההון	סך ההון	סך ההון	סך ההון	סך ההון	סך ההון	סך ההון	סך ההון	סך ההון
אלפי ש"ח									
12,794	28,030	(7,868)	(16,998)	(24,016)	3,429	191,861	187,232	17,514	204,746
יתרה ליום 1 בינואר 2022									
התנועה:									
-	-	-	-	-	-	89,046	89,046	36,156	125,202
-	-	-	-	-	573	-	20,986	2,210	23,196
-	-	-	-	-	20,413	573	110,032	38,366	148,398
סה"כ רווח כולל לתקופה									
-	-	-	(51)	44	-	-	(7)	224	217
-	-	-	-	-	951	-	951	401	1,352
מימוש אופציות למניות בחברת בת תשלום מבוסס מניות דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה									
-	-	-	-	-	-	-	-	(30,473)	(30,473)
-	-	-	-	-	-	-	(71,900)	-	(71,900)
דיבידנד לבעלי מניות החברה									
12,794	28,030	(7,868)	(17,049)	(3,559)	4,953	209,007	226,308	26,032	252,340
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(*) סווג מחדש. עסקאות מול זכויות שאינן מקנות שליטה סווגו מפרמיה על מניות לקרן נפרדת.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים.

טלסיס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022	2023
	בלתי מבוקר	
ש " ח	א ל פ י	

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

רווח לתקופה

125,202 15,655 40,037

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות

שיערוך הלוואה מתאגיד בנקאי

שיערוך נכסים פיננסיים

שינוי בהתחייבות בשל הטבות לעובדים, נטו

עלות תשלום מבוסס מניות

רווחי הון בגין מימוש רכוש קבוע

הוצאות מימון, נטו

17,605 4,125 4,848

(2,312) (344) -

(1) 9 -

(14) (32) (35)

1,352 - 172

(26) - -

1,012 122 3,625

142,818 19,535 48,647

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

עליה בלקוחות

עליה בחייבים וביתרות חובה

עליה במלאי

עליה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ונותני שירותים

עליה (ירידה) בזכאים וביתרות זכות

שינוי במס נדחה, נטו

(18,063) (1,835) (1,125)

(2,983) (3,631) (1,615)

(51,688) (20,246) (6,503)

30,389 14,807 (2,593)

4,541 12,778 (6,887)

(2,429) (3) 29

(40,233) 1,870 (18,694)

מזומנים שהתקבלו (ששולמו) במהלך התקופה עבור:

ריבית ששולמה

ריבית שהתקבלה

מסים ששולמו

מסים שהתקבלו

(1,570) (334) (635)

600 3 179

(13,062) (2,057) (3,412)

2,891 233 5

(11,141) (2,155) (3,863)

91,444 19,250 26,090

=====

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים.

טלסיס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2022	2023
בלתי מבוקר		
א פ י ש " ח		

תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה:

(4,048)	(184)	(161)	רכישות והשקעות ברכוש קבוע
(3,785)	(901)	(856)	רכישות והשקעות בנכסים בלתי מוחשיים
714	-	94	קבלת מענק ממרכז השקעות
115	-	-	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(10,182)	(3,197)	-	השקעה בפקדונות
9,608	-	3,536	מימוש פקדונות
7,363	3,814	-	תמורה ממימוש נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
(215)	(468)	2,613	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון:

(19,500)	(1,500)	14,000	קבלת (פירעון) הלוואה מתאגיד בנקאי
-	-	(25,134)	רכישה נוספת של מניות החברה המאוחדת ואריסייט (1)
(3,212)	(760)	(826)	פירעון התחייבויות חכירה
217	38	523	תמורה ממימוש אופציות למניות בחברת בת
(61,900)	(12,500)	(22,500)	דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה
(30,473)	(6,818)	(9,250)	דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(114,868)	(21,540)	(43,187)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

השפעת שינויים בשער חליפין של מט"ח בגין מזומנים ושווי מזומנים

(17,448)	(1,273)	(12,931)	<u>ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>
79,550	79,550	62,102	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
62,102	78,277	49,171	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה
=====	=====	=====	

נספח א' - פעילות השקעה שאינה במזומן:

22,500	16,400	-	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
=====	=====	=====	
828	387	296	רכישת נכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות חכירה
=====	=====	=====	
355	-	94	מענק ממשלתי לקבל בגין השקעות ברכוש קבוע
=====	=====	=====	

(1) לפרטים נוספים על רכישה נוספת ראה ביאור ג' להלן בדבר אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח ואחריה.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים.

טלסיס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים ליום 31 במרס 2023

ביאור 1 - כללי

א. תיאור החברה

חברת טלסיס בע"מ (להלן - "החברה") עוסקת ביבוא, שיווק והפצת רכיבים אלקטרוניים וכן באמצעות החברה המאוחדת סאייטסיס בע"מ בשיווק והפצת מכשור אלקטרוני וכלי פיתוח בהיקף לא מהותי. בנוסף החברה באמצעות החברה המאוחדת ואריסייט בע"מ עוסקת בייצור כרטיסוני מחשב System On Modules המשווקים בעיקר בחו"ל ומשולבים במוצרי לקוחות המגיעים ממגוון שווקים כגון חקלאי, רפואי ובטחוני.

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס 2023 ולתקופה של 3 חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים"). יש לעיין בדוחות אלה יחד עם הדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 והביאורים המצורפים אליהם. לכן, לא הובאו במסגרת דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה ביאורים בדבר עידכונים לא משמעותיים יחסית למידע שכבר דווח בביאורים לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים של החברה.

ב. משבר רכיבים עולמי

בהמשך לאמור בביאור 1' לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022 בדבר השפעת המחסור העולמי של רכיבים אלקטרוניים על פעילות הקבוצה, בשוק העולמי ישנה הערכה שמגמת השיפור בזמני האספקה אמורה להימשך ברבעונים הבאים. יחד עם זאת הקבוצה עדיין סובלת מזמניות מוגבלת של רכיבים של מספר ספקים. מחסור זה מוביל במקרים מסויימים לדחייה במועדי האספקה ללקוחות. עם זאת, מדיניות הרכש של הקבוצה ומלאי הביטחון שצברה לחלק משמעותי מהרכיבים, מאפשרים קיצור של זמן האספקה הממוצע של המוצרים.

ג. הגדרות

דוחות כספיים אלה:

חברה מאוחדת סאייטסיס - לחברה שליטה בה (כהגדרתה ב- IFRS 10) בשיעור 78.4% ואשר דוחותיה הכספיים מאוחדים עם דוחותיה הכספיים של החברה.

חברה מאוחדת ואריסייט - לחברה שליטה בה (כהגדרתה ב- IFRS 10) בשיעור 71.92% ואשר דוחותיה הכספיים מאוחדים עם דוחותיה הכספיים של החברה החל מחודש אוגוסט 2017. (להלן - "החברה המאוחדת ואריסייט", "ואריסייט").

הקבוצה - החברה והחברות המאוחדות.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. עקרונות עריכת הדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים:

עריכת הדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים מצטיינים להוראות תקן חשבונאות בינלאומי 34 בדבר דיווח כספי לתקופות ביניים. כמו כן, הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מקיימים את הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל - 1970.

הדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים נערכו לפי אותה מדיניות חשבונאית ושיטות החישוב שיושמו בדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022, בכפוף לאמור בסעיף ב' להלן.

טלסיס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים ליום 31 במרס 2023

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. יישום לראשונה של תקנים חדשים:

להלן מידע לגבי תיקונים לתקנים שהחברה יישמה לראשונה החל מיום 1 בינואר 2023.

תיקונים לתקן חשבונאות בינלאומי 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות - הגדרה של אומדנים חשבונאיים (להלן: "התיקונים ל-8 IAS"):

התיקונים ל-8 IAS שפורסמו בפברואר 2021 נועדו לסייע לישויות להבחין בין שינוי במדיניות חשבונאית לבין שינוי באומדן חשבונאי.

להלן סקירה של עיקרי התיקונים ל-8 IAS:

- בוטלה הגדרת "שינוי באומדן חשבונאי" וחלף זה הוגדר "אומדנים חשבונאיים" כסכומים כספיים בדוחות הכספיים שכפופים לחוסר וודאות במדידה.
- הובהר כי ישות משתמשת בטכניקות מדידה ובנתונים על מנת לפתח אומדן חשבונאי. טכניקות מדידה כוללות טכניקות אמידה (לדוגמה, טכניקות המשמשות למדידת הפרשה להפסדי אשראי חזויים) וטכניקות הערכה (לדוגמה, טכניקות המשמשות למדידת השווי ההוגן של נכס או התחייבות).
- הובהר כי המונח "אומדן" בתקני דיווח כספי בינלאומיים לא מתייחס רק להגדרה של אומדנים חשבונאיים, הוא עשוי להתייחס גם לנתונים המשמשים בפיתוח אומדנים חשבונאיים.
- הובהר כי שינוי בנתונים או בטכניקות מדידה הם שינויים באומדנים חשבונאיים אלא אם הם תוצאה מתיקון טעויות בתקופות דיווח קודמות.

הקבוצה יישמה את התיקונים ל-8 IAS לשינויים באומדנים חשבונאיים ולשינויים במדיניות חשבונאית שהתרחשו החל מהתקופה השנתית המתחילה ביום 1 בינואר 2023.

ביאור 3 - מכשירים פיננסיים

היתרה בדוחות הכספיים של מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, פיקדונות, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים, זכאים ויתרות זכות, הלוואה מתאגיד בנקאי והתחייבויות חכירה, תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם.

ביאור 4 - דיבידנד בחברה מחברות מוחזקות:

- בחודש מרס 2023, החליט דירקטוריון החברה המאוחדת ואריסייט על חלוקת דיבידנד בסך של 33 מיליון ש"ח. הדיבידנד שולם בחודש מרס 2023.
- לאחר תאריך תקופת הדיווח, בחודש מאי 2023, החליט דירקטוריון חברה מאוחדת ואריסייט על חלוקת דיבידנד בסך של 30 מיליון ש"ח. הדיבידנד שולם בחודש מאי 2023.
- לאחר תאריך תקופת הדיווח, בחודש מאי 2023 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 20 מיליון ש"ח. הדיבידנד ישולם בחודש יולי 2023.

טלסיס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים ליום 31 במרס 2023

ביאור 5 - הכנסות ממכירות ועמלות:

א. לעניין פיצול הכנסות לפי אזורים גיאוגרפיים, ראה ביאור 6' להלן בדבר מידע מגזרי.

ב. פיצול של ההכנסות לפי סוג המוצר:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
	2022	2023	
	בלתי מבוקר		
א ל פ י ש " ח			
324,762	49,171	96,231	פיתוח ייצור ושיווק של מודולים למחשב (SOM)
101,524	22,201	35,206	הפצת רכיבי אלקטרוניקה
6,707	1,451	1,430	הפצת כלי פיתוח
108,231	23,652	36,636	סך הכל הפצה
432,993	72,823	132,867	

ג. פיצול הכנסות ההפצה לפי סוג לקוח:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		חברות אלקטרוניקה
	2022	2023	
	בלתי מבוקר		
א ל פ י ש " ח			
61,848	12,664	24,164	
46,383	10,988	12,472	חברות Contract Manufacturing (*)
108,231	23,652	36,636	
=====	=====	=====	

(*) חברות המספקות שירותי ייצור והרכבה על דרך של מיקור חוץ.

ביאור 6 - מידע מגזרי:

א. מגזרי פעילות:

הקבוצה פועלת בשני מגזרים בני דיווח. כל מגזר בר דיווח הוא יחידה עסקית ואסטרטגית הנבחנת בנפרד, כיוון שלכל מגזר נפרד נדרשת מדיניות תפעולית ומדיניות שיווקית שונה. העסק שנרכש כיחידה אינדיבידואלית, וההנהלה שהייתה במועד הרכישה נשמרה.

המגזרים המדווחים משיגים את הכנסותיהם מהפעילויות כדלקמן:

- פיתוח ייצור ושיווק של מודולים - System On Modules (להלן - "מגזר SOM").
- הפצת רכיבי אלקטרוניקה, מכשור אלקטרוני וכלי פיתוח (להלן - "מגזר הפצה").

מחירי המכירה בין המגזרים נקבעו על בסיס מחירי שוק.

טלסיס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים ליום 31 במרס 2023

ביאור 6 - מידע מגזרי (המשך):

א. מגזרי פעילות (המשך):

במסגרת המידע המגזרי, מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של החברה בוחן את המגזרים באופן הבא: הוצאות מסים על הכנסה, הפחתות (מלבד פחת מחקר ופיתוח) וכן ההכנסות, ההוצאות, הרווחים וההפסדים הנובעים מצירופי עסקים, העלויות בגין היות החברה ציבורית (בגין דירקטורים, שירותים משפטיים, עלויות מבקר הפנים ועלויות רואי החשבון של החברה) אינם נכללים ברווח/הפסד מגזרי של החברה אולם מסופקים באופן סדיר למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של החברה.

ב. מידע לגבי אזורים גיאוגרפיים:

הכנסות המדווחות בדוחות הכספיים הופקו במדינת המושב של הקבוצה בישראל, בהתבסס על מיקום הלקוחות, כדלקמן:

פרוט מגזר SOM בהתבסס על מיקום הלקוחות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
	2022	2023	
	בלתי מבוקר		
א ל פ י ש " ח			
10,637	2,505	1,605	ישראל
57,391	8,219	18,402	אסיה
126,867	22,501	42,346	אירופה (*)
113,687	12,204	30,799	ארה"ב
16,180	3,742	3,079	שאר העולם
324,762	49,171	96,231	
-----	-----	-----	

(*) המגזר פועל בין היתר במדינות גרמניה, הולנד, שווייץ, איטליה, אנגליה, צרפת וספרד.

פרוט מגזר הפצה בהתבסס על מיקום הלקוחות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
	2022	2023	
	בלתי מבוקר		
א ל פ י ש " ח			
80,501	18,199	21,598	ישראל
9,158	1,610	2,518	הודו
3,193	766	6,395	סין
10,624	1,799	4,408	המזרח הרחוק
4,114	1,068	1,302	אירופה
641	210	415	שאר העולם
108,231	23,652	36,636	
-----	-----	-----	

טלסיס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים ליום 31 במרס 2023

ביאור 6 - מידע מגזרי (המשך):

ג. מידע כספי בדבר מגזרי פעילות

המידע המגזרי בגין המגזרים המדווחים לתקופות של 3 חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס לשנים 2023 ו-2022 וכן לשנת 2022, הינו כדלקמן:

לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023				
סך הכול	התאמות	מגזר הפצה	מגזר SOM	
	למאחד			
	ב	ב	ב	
	ל	ל	ל	
	ק	ק	ק	
	ר	ר	ר	
	ח	ח	ח	
135,648	-	37,253	98,395	סך הכנסות המגזר
(2,781)	-	(617)	(2,164)	הכנסות בין מגזרי הפעילות
132,867	-	36,636	96,231	הכנסות מלקוחות חיצוניים
=====	=====	=====	=====	
48,397	-	1,652	46,745	רווח מגזרי
=====	=====	=====	=====	
3,986	2,245	412	1,329	פחת והפחתות
=====	=====	=====	=====	
471				הוצאות לא מוקצות
=====				
43,940				רווח לפני מסים על ההכנסה
=====				
				מידע נוסף:
3,903	(180)	(13)	4,096	מסים על ההכנסה
=====	=====	=====	=====	
865	-	-	865	פחת שנכלל בחישוב הרווח המגזרי
=====	=====	=====	=====	
441,612	155,638	84,374	201,600	סך הנכסים
=====	=====	=====	=====	
176,352	1,469	48,404	126,479	סך התחייבויות
=====	=====	=====	=====	
1,313	-	305	1,008	השקעות הוניות
=====	=====	=====	=====	

טלסיס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים ליום 31 במרס 2023

ביאור 6 - מידע מגזרי (המשך):

ג. מידע כספי בדבר מגזרי פעילות (המשך):

המידע המגזרי בגין המגזרים המדווחים לתקופות של 3 חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס לשנים 2023 ו-2022 וכן לשנת 2022, הינו כדלקמן (המשך):

לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022				
סך הכול	התאמות	מגזר הפצה	SOM	
	למאוחד			
	ב ל ת י מ ב ו ק ר			
א ל פ י ש " ח				
73,209	-	23,977	49,232	סך הכנסות המגזר
(386)	-	(325)	(61)	הכנסות בין מגזרי הפעילות
72,823	-	23,652	49,171	הכנסות מלקוחות חיצוניים
=====	=====	=====	=====	
20,983	-	608	20,375	רווח מגזרי
=====	=====	=====	=====	
3,459	2,079	388	992	פחת והפחתות
=====	=====	=====	=====	
322				הוצאות לא מוקצות
=====				
17,202				רווח לפני מסים על ההכנסה
=====				
מידע נוסף:				
1,547	(221)	15	1,753	מסים על ההכנסה
=====	=====	=====	=====	
667	-	-	667	פחת שנכלל בחישוב הרווח המגזרי
=====	=====	=====	=====	
397,620	144,709	74,068	178,843	סך הנכסים
=====	=====	=====	=====	
196,202	1,833	41,469	152,900	סך התחייבויות
=====	=====	=====	=====	
4,669	-	153	4,516	השקעות הוניות
=====	=====	=====	=====	

טלסיס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים ליום 31 במרס 2023

ביאור 6 - מידע מגזרי (המשך):

ג. מידע כספי בדבר מגזרי פעילות (המשך):

המידע המגזרי בגין המגזרים המדווחים לתקופות של 3 חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס לשנים 2023 ו-2022 וכן לשנת 2022, הינו כדלקמן (המשך):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022				
סך הכול	התאמות למאוחד	מגזר הפצה	SOM	
	ש " ח	א ל פ י		
438,292	-	110,083	328,209	סך הכנסות המגזר
(5,299)	-	(1,852)	(3,447)	הכנסות בין מגזרי הפעילות
432,993	-	108,231	324,762	הכנסות מלקוחות חיצוניים
=====	=====	=====	=====	
151,041	-	4,596	146,445	רווח מגזרי
=====	=====	=====	=====	
14,800	8,642	1,690	4,468	פחת והפחות
=====	=====	=====	=====	
1,569				הוצאות לא מוקצות
=====				
134,672				רווח לפני מסים על ההכנסה
=====				
מידע נוסף:				
9,470	(790)	(2,278)	12,538	מסים על ההכנסה
=====	=====	=====	=====	
2,805	-	-	2,805	פחת שנכלל בחישוב הרווח המגזרי
=====	=====	=====	=====	
444,210	152,395	93,113	198,702	סך הנכסים
=====	=====	=====	=====	
191,870	268	56,538	135,064	סך התחייבויות
=====	=====	=====	=====	
18,843	-	638	18,205	השקעות הוניות
=====	=====	=====	=====	

טלסיס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים ליום 31 במרס 2023

ביאור 7 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח ואחריה :

א. לפרטים בדבר חלוקת דיבידנד לאחר תקופת הדיווח, ראה ביאור 4 לעיל בדבר דיבידנד בחברה ובחברה מאוחדת.

ב. בחודש ינואר 2023, הרשות להשקעות ולפיתוח התעשייה והכלכלה אישרה השקעות נוספות בסך 471 אלפי ש"ח, אשר מהווים 94 אלפי ש"ח במונחי מענק. החברה המאוחדת ואריסייט רשמה בספריה מענק לקבל בסך של 94 אלפי ש"ח. במהלך תקופת הדיווח קיבלה החברה סך של 94 אלפי ש"ח על חשבון המענק.

ג. ביום 17 בינואר 2023 אישר דירקטוריון החברה רכישה נוספת של מניות ואריסייט. המניות נרכשו ממספר בעלי מניותיה של ואריסייט, אשר חלקם מכהנים כנושאי משרה בואריסייט (להלן - "המוכרים"). במקביל הודיעה ארלדן טכנולוגיות בע"מ (להלן - "ארלדן טכנולוגיות") על כוונתה לרכוש גם מניות ואריסייט מהמוכרים.

סך המניות שנרכשו על ידי החברה וארלדן טכנולוגיות מהוות במצטבר כ-2.18% מהון המניות של ואריסייט והן תירכשנה במחיר זהה ובתנאים זהים ובהתאם לחלק יחסי של החזקתן של החברה וארלדן טכנולוגיות בהון המניות של ואריסייט.

בהתאם לאמור לעיל, ביום 5 לפברואר 2023 הושלמה רכישה של כ-1.68% מהון המניות של ואריסייט על ידי החברה ורכישה של כ-0.50% מהון המניות של ואריסייט על ידי ארלדן טכנולוגיות. בתמורה למניות ואריסייט שילמה החברה למוכרים סך של כ-25.1 מיליון ש"ח.

ד. ביום 28 במרס 2023, אישר דירקטוריון החברה ואריסייט הקצאה של 304 אופציות למנהלי ואריסייט הניתנות למימוש ל-304 מניות של ואריסייט. מטרת הקצאת האופציות על פי התוכנית, הינה לשמש תמריץ להבטחת המשך העסקת העובדים בואריסייט, ובכך להביא לקידום התפתחותה ועסקיה של ואריסייט. 25% מהאופציות ניתנות להמרה למניות החברה המאוחדת ואריסייט לאחר שנה מיום ההקצאה, 25% נוספים לאחר שנתיים, 25% נוספים לאחר שלוש שנים ו-25% נוספים לאחר ארבע שנים. מחיר המימוש בגין כל אופציה הינו כ-60 אלפי ש"ח למניה.

השווי ההוגן של כתבי האופציה במועד הענקיה היה 4.66 מיליון ש"ח. השווי ההוגן של כתבי האופציה נמדד באמצעות מודל בינומי תוך שימוש במדדים הממוצעים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור 3.7%, סטיית תקן כ-41%, שיעור דיבידנד לחלוקה 10% מהרווחים ושווי המניה ליום ההענקיה עמד על כ-66 אלפי ש"ח. סטיית התקן חושבה בהסתמך על מדגם חברות בעלות תחום פעילות דומה לפעילות ואריסייט. במקרה של סיום העסקת העובד בואריסייט תופקנה האופציות שהוענקו לעובד וטרם הסתיימה תקופת ההקניה שלהן.

ה. ביום 16 באפריל 2023, החליט דירקטוריון החברה על הקצאה פרטית לא מהותית של 22,359 כתבי אופציה של החברה (ללא מנגנון התאמה לדיבידנד) ושל 12,233 כתבי אופציה של החברה (כולל מנגנון התאמה לדיבידנד) לתשעה עובדים של החברה הניתנות למימוש ל-34,592 מניות של החברה. האופציות הוקצו ללא תמורה, אשר כל אחת מהאופציות ניתנת למימוש למניה רגילה אחת בת 1 ש"ח של החברה. המניות הרגילות שתוקצינה בעקבות מימוש האופציות תהיינה זהות בכל זכויותיהן למניות הרגילות של החברה, מיד עם הקצאתן. מטרת הקצאת האופציות על פי התוכנית, הינה לשמש תמריץ להבטחת המשך העסקת העובדים בחברה, ובכך להביא לקידום התפתחותה ועסקיה של החברה. 25% מהאופציות ניתנות להמרה למניות החברה לאחר שנה מיום ההקצאה, 25% נוספים לאחר שנתיים, 25% נוספים לאחר שלוש שנים ו-25% נוספים לאחר ארבע שנים. מחיר המימוש בגין כל אופציה הינו כ-187.22 ש"ח למניה (מחיר הסגירה הממוצע של מניית החברה במשך 30 ימי המסחר לפני ההענקיה).

השווי ההוגן של כתבי האופציה במועד הענקיה היה 2.59 מיליון ש"ח. השווי ההוגן של כתבי האופציה נמדד באמצעות מודל בינומי תוך שימוש במדדים הממוצעים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור 3.7%, סטיית תקן הנו בטווח 35%-36%, שיעור דיבידנד לחלוקה 7.1% מהרווחים לאופציות הכוללות התאמה לדיבידנד ושווי המניה ליום ההענקיה עמד על כ-213.3 ש"ח. סטיית התקן חושבה על בסיס תנודות שערי מניית החברה (בסיס יומי) לתקופה התואמת את אורך חיי האופציה. במקרה של סיום העסקת העובד בחברה תופקנה האופציות שהוענקו לעובד וטרם הסתיימה תקופת ההקניה שלהן.

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

הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38 ג'(ד')(1)

אני, אלישיב דקל, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של טלסיס בע"מ (להלן - "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2023 (להלן - "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של 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 שכפוף לו במשרין 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.

אלישיב דקל - מנכ"ל

28 במאי 2023

הצהרות מנהלים

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

אני, בועז פינקלשטיין, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת טלסיס בע"מ (להלן - "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2023 (להלן - "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים 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 שכפוף 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.

בועז פינקלשטיין - סמנכ"ל כספים

28 במאי 2023