

אימאג'סט אינטרנשיונל (איי.אס.איי) בע"מ

דוח רבעון ראשון לשנת 2023

החל מיום 1 בינואר 2023 החברה אינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"). על אף שהחברה אינה עונה להגדרת "תאגיד קטן", החברה זכאית להקלות של תאגיד קטן עד ליום 30 בספטמבר 2023 מכוח תקנה 5ה(ג) לתקנות הדוחות. בהתאם, דירקטוריון החברה בחר לאמץ חלק מההקלות הניתנות לתאגיד קטן, ככל שהן רלוונטיות לחברה או תהיינה רלוונטיות לחברה בעתיד, לרבות ההקלות המנויות בתקנה 5ד(ב) ס"ק (1) עד(4) ו-6) לתקנות הדוחות.

תוכן עניינים

<u>פרק</u>	<u>עמוד</u>
א.	דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד..... 1-א
ב.	דו"חות כספיים ליום 31 במרץ, 2023..... 1-ב

אימאג'סט אינטרנשיונל (איי.אס.איי) בע"מ

פרק א'

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

החל מיום 1 בינואר 2023 החברה אינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"). על אף שהחברה אינה עונה להגדרת "תאגיד קטן", החברה זכאית להקלות של תאגיד קטן עד ליום 30 בספטמבר 2023 מכוח תקנה 5(ג) לתקנות הדוחות. בהתאם, דירקטוריון החברה בחר לאמץ חלק מההקלות הניתנות לתאגיד קטן, ככל שהן רלוונטיות לחברה או תהיינה רלוונטיות לחברה בעתיד, לרבות ההקלות המנויות בתקנה 5(ב) ס"ק (1) עד (4) ו-(6) לתקנות הדוחות.

אימאג'סט אינטרנשיונל (איי.אס.איי) בע"מ **דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31.3.2023**

אימאג'סט אינטרנשיונל (איי.אס.איי) בע"מ (להלן: "החברה") מתכבדת בזה להגיש את דוח הדירקטוריון הסוקר את השינויים המהותיים שאירעו בעסקי החברה במהלך התקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 (להלן: "תקופת הדוח") ועד למועד דוח זה, בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970, כמפורט להלן.

דוח זה נערך בהתחשב בכך שבפני קוראיו מצוי גם הדוח התקופתי של החברה לשנת 2022, לרבות דוח הדירקטוריון, פרק תיאור עסקי התאגיד והדוחות הכספיים שבמסגרתו, אשר פורסם ביום 14 במרץ 2023 (אסמכתה: 2023-01-026823) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2022").

כמו כן, לדוח זה מצורפים דוחות כספיים מאוחדים ליום 31 במרץ, 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן: "הדוחות הכספיים").

יודגש כי התיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. מידע צופה פני עתיד הינו מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזית, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לענין עתידי שהתממשותו אינה ודאית ו/או אינו בשליטת החברה. המידע הצופה פני עתיד הכלול בדוח תקופתי זה מבוסס על מידע או הערכות הקיימים בחברה, נכון למועד פרסום דוח תקופתי זה.

1. מבוא :

1.1 החברה התאגדה בישראל, ביום 26 בינואר 1999 כחברה פרטית בערבון מוגבל. ביום 7 בספטמבר 2000 שינתה את שמה לאימאג'סט ישראל בע"מ (לשעבר ווסט אינדיאן ספייס ישראל בע"מ) וביום 2 בספטמבר 2021 שינתה את שמה לאימאג'סט אינטרנשיונל (איי.אס.איי) בע"מ.

1.2 בחודש פברואר, 2022 פרסמה החברה תשקיף הצעת מכר ותשקיף מדף של החברה מיום 11 בפברואר, 2022 (דיווח ביום 10 בפברואר 2022; אסמכתה: 2022-01-017467) (להלן: "התשקיף") באותו היום הושלמה ההצעה על פי התשקיף (לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 10 בפברואר, 2022 (אסמכתה: 2022-01-017494)) ובכך הפכה לחברה ציבורית כמשמעותו של מונח זה בחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות").

1.3 החברה והחברות בשליטתה (להלן ביחד: "הקבוצה") עוסקות במתן פתרונות מודיעיניים מתקדמים מהחלל מבוססי לוויין, המשלבים יכולות חישה מרחוק ושליטה ע"י מערך קרקעי מתקדם מבוסס יכולות בינה מלאכותית למטרת הגנה ואיסוף מודיעין וכן למטרות מסחריות ואזרחיות. לפרטים נוספים ראו סעיף 3 לפרק א' בדוח התקופתי לשנת 2022.

1.4 במהלך החציון הראשון של שנת 2021 החברה וחברת אימג'יסאט אינטרנשיונל אן.וי, חברה זרה המאוגדת בקורוסאו ורשומה ברשם החברות בישראל כחברת חוץ (להלן: "אימג'יסאט NV") השלימו שינוי מבנה (כהגדרת מונח זה בסעיף 1.4 לפרק א' בדוח התקופתי לשנת 2022).

2. המצב הכספי :

להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי בהתאם לדוחות הכספיים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם, באלפי דולר :

הסברי הדירקטוריון (להפרשים בין 31 במרץ, 2023 ל-31 לדצמבר, 2022)	ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 31 במרץ		
		2022	2023	
הקיטון נובע בעיקר ביתרת המזומנים כתוצאה מפעילות החברה והשקעות שהחברה ביצעה ברבעון זה.	83,775	128,506	75,799	נכסים שוטפים
הגידול נובע בעיקרו מהשקעות בלווייני העתיד של החברה, השקעות ברכוש קבוע ורישום נכס זכות שימוש.	209,858	108,956	214,537	נכסים בלתי שוטפים
	293,633	237,462	290,336	סה"כ נכסים
הקיטון נובע מירידה בזכאים ויתרות זכות, מס הכנסה לשלם וממקדמות והכנסות מראש אשר קוזזו באופן חלקי, בשל הגידול בחבות לספקים וחלויות שוטפות של החברה בגין חכירת משרדים.	49,272	15,347	47,222	התחייבויות שוטפות
הקיטון נובע בעיקרו מקיטון במקדמות והכנסות מראש אשר מתקזז באופן חלקי עם גידול בהתחייבויות בגין חכירה ומצבירת ריבית בגין הלוואה מצד קשור.	82,566	62,555	82,047	התחייבויות בלתי שוטפות
הקיטון בעיקרו נובע מההפסד השוטף במהלך הרבעון.	161,795	159,560	161,067	סה"כ הון
	293,633	237,462	290,336	סה"כ התחייבויות והון

3. תוצאות הפעולות :

להלן ניתוח תוצאות הפעילות בהתאם לדוחות הכספיים, באלפי דולר :

הסברי הדירקטוריון	גידול (קיטון)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		סעיף
		2022	2023	
הקיטון נובע בעיקרו מקיטון בהכנסות מלקוח ב', לקוח ד' ומלקוח ה' ומסיום התקשרות עם לקוח ג'. קיטון זה קוזז חלקית עקב גידול בהכנסות מצ'ילה.	(5,872)	11,144	5,272	הכנסות
הקיטון נובע ברובו מקיטון בהכרה בהכנסה אשר מתקזז עם קיטון בהוצאות הקשורות בייצור הכנסה.	(2,753)	5,577	2,824	רווח גולמי
		50%	53%	שיעור רווח גולמי
הקיטון נובע ברובו מקיטון בהכנסות אשר מתקזז עם קיטון בהוצאות התפעוליות של החברה. בנוסף, העלויות התפעוליות גדלו במעט בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד.	(3,255)	2,473	(782)	רווח (הפסד) תפעולי
		22%	-	שיעור רווח תפעולי
הקיטון נובע מירידה בהוצאות המימון, נטו, שמקורה בגידול בהכנסות הנובעות מריביות על פיקדונות בנקאיים וכן מהפרשי שער הנובעים מהסכמי שכירות משרדים (עקב יישום IFRS 16) והוצאות מס לשלם נמוכות יותר.	(2,809)	1,872	(937)	רווח (הפסד) נקי
	(4,529)	4,569	40	EBITDA ¹

¹ "EBITDA" - רווח נקי בתוספת פחת הפחתות, בתוספת הוצאות מימון (נטו), בתוספת מסים על הכנסה ובנטרול בונוס הנפקה חד פעמי ששולם והוכר כהוצאה ברבעון הראשון של 2022 בסך כולל של 1,306 אלפי דולר. לעניין חישוב ה EBITDA, ראה גם הערת שוליים 2 להלן.

להלן התאמה מפורטת בין ה-EBITDA (לתקופות הרלוונטיות) לבין הרווח התפעולי (לתקופות הרלוונטיות) לפי הדוחות הכספיים של החברה, באלפי דולר:

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
2022	2023	
1,872	(937)	רווח נקי
790	822	בתוספת פחת והפחתות
188	116	בתוספת הוצאות מימון (נטו)
413	39	בתוספת מסים על הכנסה
1,306	0	בנוסח הנפקה חד פעמי
4,569	40	EBITDA (בנטרול בנוסח הנפקה חד פעמי) ²

4. נזילות ותזרימי מזומנים:

4.1 להלן ניתוח תזרימי המזומנים של החברה בהתאם לדוחות הכספיים, באלפי דולר:

הסברי הדייקטוריון	גידול (קיטון)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		סעיף
		2022	2023	
הקיטון נובע בעיקרו מהפרשי עיתוי בסעיפים מאזניים, בעיקר עקב קיטון ביתרת הזכאים ויתרות זכות וממקדמות והכנסות מראש אשר מתקזז עם קיטון בלקוחות, וכן מגידול בתשלומים למס הכנסה.	(5,569)	3,546	(2,023)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
הקיטון נובע בעיקרו במקדמות ותשלומים ששולמו ע"ח ועבור רכוש קבוע ורכוש קבוע בהקמה.	(13,072)	8,683	(4,389)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
ההפרש נובע בעיקרו מתמורת ההנפקה, נטו אשר הוכרה ברבעון הראשון של שנת 2022.	3,432	(3,698)	(266)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

4.2 ההון החוזר של הקבוצה ליום 31 במרץ, 2023 מסתכם בסך של 28,577 אלפי דולר לעומת 113,159 אלפי דולר ביום 31 במרץ, 2022.

4.3 לצפי הכנסות ו-EBITDA לשנת 2024 ראו סעיף 8.7 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2022.

5. צבר הזמנות (backlog)³:

נכון ליום 31 במרץ 2022, ליום 31 בדצמבר 2022 וליום 31 במרץ 2023, הסתכם צבר ההזמנות של החברה לכ-159.9, לכ-152.3 ולכ-147.7 מיליון דולר, בהתאמה.

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2023 קטן צבר ההזמנות בכ-5.3 מיליון דולר (כנגד ההכנסה שהוכרה ברבעון זה) ומנגד, גדל צבר ההזמנות בכ-0.7 מיליון דולר כתוצאה משערוך חוזים אשר אינם במטבע הפעילות של החברה (דולר).

² **חישוב ה-EBITDA** – אינו כולל הפחתות מכוח IFRS16. בתוספת IFRS16 הסכום לתקופה המסתיימת ביום 31.3.2023 הינו 191 אלפי דולר ולתקופה המסתיימת ביום 31.3.2022 הינו 130 אלפי דולר.

³ לעניין זה "צבר הזמנות" – הינן הזמנות מחייבות, אשר טרם הוכרו כהכנסות בדוחות הכספיים. כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת תשקיף – מבנה וצורה), תשכ"ט-1969.

6. מקורות המימון:

6.1 לחברה אין הלוואות למעט הלוואת צד קשור כמפורט בסעיף 18.1 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2022 ובבאור 16.ב. בדוחות הכספיים לאותה שנה.

6.2 היקפו הממוצע של האשראי מספקים ליום 31 במרץ 2023 עמד על 1,120 אלפי דולר וליום 31 במרץ 2022 על 1,174 אלפי דולר.

6.3 להרחבה בדבר פירוט בדבר מקורות מימון ראו סעיף 18 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2022.

7. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן:

7.1 לאירועים אשר התרחשו מיום 1 בינואר 2023 ועד למועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2022, ראו סעיף 7 לדוח הדירקטוריון של החברה המצורף לדוח התקופתי לשנת 2022, המובא על דרך ההפניה.

7.2 בהמשך לדיווח מידי של החברה מיום 25 באוגוסט 2022 (אסמכתה מס': 108067-01-2022), לפיו נחתם הסכם לשיתוף פעולה מסחרי בין החברה לבין לקוח מהותי ה' של החברה (להלן: "ההסכם" ו-"לקוח ה'"), בהתאמה, המאפשר ללקוח ה' לשווק ולמכור באופן בלעדי שירותי לוויין של החברה, כאשר בתמורה התחייב הלקוח לרכוש מהחברה שירותי לוויין בסך של לפחות 3.7 מיליון דולר בשנה, הצדדים סיכמו כי ההסכם יסתיים ביום 23.8.2023.

7.3 בהמשך להתייחסות בסעיף 8.2 לדוח התקופתי של החברה לשנת 2022, בקשר עם לוויין ה-RUNNER, שהינו לוויין חישה, בעל יכולת צילום וידאו צבעוני מהחלל (להלן: "לוויין ה-RUNNER"), החברה מתכבדת לעדכן כי היא נערכת לשיגור לוויין ה-RUNNER בשיגור 8 Transporter של חברת SpaceX שאמור להיות משוגר במהלך חודש יוני 2023.

האמור לעיל בדבר מועד שיגור לוויין ה-RUNNER מהווה מידע צופה פני עתיד, כמשמעות מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. מידע צופה פני עתיד זה עלול שלא להתממש, או להתממש באופן שונה מן הצפוי, בשל גורמים שאינם תלויים בחברה, לרבות משתנים רגולטוריים ותפעוליים.

8. מדיניות החברה בנושא תרומות:

נכון למועד דוח תקופתי זה, לחברה אין מדיניות בנושא תרומות.

9. דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית:

לא חלו שינויים בקביעת הדירקטוריון בנוגע למספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, כפי שפורטו בדוח הדירקטוריון שצורף לדוח התקופתי לשנת 2022. לפרטים אודות דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית, ראו תקנה 26 בפרק פרטים נוספים בדוח תקופתי לשנת 2022.

10. דירקטורים בלתי תלויים:

נכון למועד דוח זה, החברה לא אימצה בתקנון הוראות בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים, כהגדרת המונח בסעיף 1 לתוספת הראשונה לחוק החברות.

11. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה:

במהלך הרבעון לא חל שינוי מהותי ביחס לנתונים אודות המבקר הפנימי של החברה כפי שפורטו בסעיף 11 בפרק ב' לדוח התקופתי לשנת 2022.

12. אומדנים חשבונאים קריטיים:

לפירוט בדבר אומדנים חשבונאיים קריטיים ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים המצורפים לדוח התקופתי לשנת 2022.

נועם סגל

מנכ"ל

גילון בק

יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 15 במאי, 2023

אימאג'סט אינטרנשיונל (איי.אס.איי) בע"מ

פרק ב'

דוחות כספיים ליום 31 למרץ, 2023

אימאג'סט אינטרנשיונל (איי.אס.איי) בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס, 2023

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

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

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של אימאג'סט אינטרנשיונל (איי.אס.איי) בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אימאג'סט אינטרנשיונל (איי אס איי) 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 אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה 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 ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי 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 החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו 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 ומיידים), התש"ל-1970.

ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 31 במרס	
	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי דולר	

נכסים שוטפים

27,173	16,933	20,495	מזומנים ושווי מזומנים
-	61,283	-	מזומנים מהנפקה בחשבון נאמנות*
20,093	185	20,093	מזומן משועבד
22,250	35,000	22,250	פקדונות לזמן קצר
4,057	10,833	3,605	לקוחות
8,896	3,088	8,050	חייבים ויתרות חובה
1,306	1,184	1,306	מלאי
<u>83,775</u>	<u>128,506</u>	<u>75,799</u>	

נכסים לא שוטפים

8,710	7,361	8,927	רכוש קבוע
180,143	-	181,221	רכוש קבוע בהקמה
12,017	93,289	14,315	מקדמות על חשבון רכוש קבוע
7,738	5,884	8,921	נכסי זכות שימוש
690	770	664	נכסים בלתי מוחשיים
560	908	489	מסים נדחים
-	744	-	חייבים לזמן ארוך
<u>209,858</u>	<u>108,956</u>	<u>214,537</u>	
<u><u>293,633</u></u>	<u><u>237,462</u></u>	<u><u>290,336</u></u>	

* כספי ההנפקה הועברו מחשבון הנאמנות לחשבון הבנק של החברה במהלך חודש אפריל 2022.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 31 במרס	
	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי דולר	

התחייבויות שוטפות

806	1,087	1,064	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
9,955	-	10,222	חלות שוטפת בשל הלוואה מצד קשור
618	3,328	2,323	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
7,954	3,422	7,560	מקדמות והכנסות מראש
664	2,419	-	מס הכנסה לשלם
29,275	5,091	26,053	זכאים ויתרות זכות
<u>49,272</u>	<u>15,347</u>	<u>47,222</u>	

התחייבויות לא שוטפות

5,824	5,066	6,530	התחייבויות בגין חכירה
33,166	166	33,166	התחייבויות אחרות
13,623	18,634	12,218	מקדמות והכנסות מראש
90	166	87	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
29,863	38,523	30,046	הלוואה מצד קשור
<u>82,566</u>	<u>62,555</u>	<u>82,047</u>	

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

-	-	-	הון מניות
205,905	205,889	206,040	פרמיה על מניות וקרנות הון
2,266	1,066	2,340	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
(46,376)	(47,395)	(47,313)	יתרת הפסד
<u>161,795</u>	<u>159,560</u>	<u>161,067</u>	
<u>293,633</u>	<u>237,462</u>	<u>290,336</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

יובל זיפר סמנכ"ל כספים	נועם סגל מנהל כללי	גילון בק יו"ר הדירקטוריון	15 במאי, 2023 תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------------------------	-----------------------	------------------------------	--

דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 מבוקר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2022	2023	
אלפי דולר			
33,692	11,144	5,272	הכנסות ממכירות
15,190	4,777	1,626	עלות המכר
3,229	790	822	פחת והפחתות
15,273	5,577	2,824	רווח גולמי
3,869	954	1,156	הוצאות מכירה ושיווק
4,777	1,463	1,683	הוצאות הנהלה וכלליות
2,571	687	767	הוצאות מחקר ופיתוח
4,056	2,473	(782)	רווח (הפסד) תפעולי
356	188	116	הוצאות מימון, נטו
3,700	2,285	(898)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
881	413	39	מסים על ההכנסה
2,819	1,872	(937)	רווח (הפסד) נקי
<u>הפסד כולל אחר (לאחר השפעת המס):</u>			
72	-	-	הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
72	-	-	סה"כ הפסד כולל אחר
2,891	1,872	(937)	סה"כ רווח (הפסד) כולל
<u>רווח למניה:</u>			
0.05	0.03	(0.02)	רווח (הפסד) למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בדולר)
0.05	0.03	(0.02)	רווח (הפסד) למניה על בסיס דילול מלא (בדולר)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

סה"כ הון	יתרת רווח (הפסד)	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות וקרנות הון	הון מניות	
בלתי מבוקר אלפי דולר					
161,795	(46,376)	2,266	205,905	-	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2023</u>
(937)	(937)	-	-	-	רווח (הפסד) כולל
-	-	(135)	135	-	המרת אופציות
209	-	209	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
<u>161,067</u>	<u>(47,313)</u>	<u>2,340</u>	<u>206,040</u>	<u>-</u>	<u>יתרה ליום 31 במרס, 2023</u>

סה"כ הון	יתרת רווח (הפסד)	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות וקרנות הון	הון מניות	
בלתי מבוקר אלפי דולר					
96,142	(49,267)	924	144,485	-	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2022</u>
1,872	1,872	-	-	-	רווח כולל
61,263	-	-	61,263	-	הנפקת מניות, נטו
-	-	(141)	141	-	המרת אופציות
283	-	283	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
<u>159,560</u>	<u>(47,395)</u>	<u>1,066</u>	<u>205,889</u>	<u>-</u>	<u>יתרה ליום 31 במרס, 2022</u>

סה"כ הון	יתרת רווח (הפסד)	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות וקרנות הון	הון מניות	
מבוקר אלפי דולר					
96,142	(49,267)	924	144,485	-	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2022</u>
2,819	2,819	-	-	-	רווח נקי
61,263	-	-	61,263	-	הנפקת מניות
-	-	(157)	157	-	המרת אופציות
1,499	-	1,499	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
72	72	-	-	-	הפסד כולל אחר לשנה
<u>161,795</u>	<u>(46,376)</u>	<u>2,266</u>	<u>205,905</u>	<u>-</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
אלפי דולר			
<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>			
2,819	1,872	(937)	רווח (הפסד) נקי
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:			
התאמות לסעיפי רווח והפסד:			
3,080	720	796	פחת והפחתות
149	70	26	פחת והפחתות נכס בלתי מוחשי
519	130	191	הפחתת נכס זכות שימוש
1,499	283	209	תשלום מבוסס מניות
(158)	407	(26)	עלויות מימון, נטו
881	413	39	מסים על ההכנסה
(7)	(3)	(3)	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
<u>5,963</u>	<u>2,020</u>	<u>1,232</u>	
<u>שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:</u>			
2,928	(3,848)	452	ירידה (עלייה) בלקוחות
(5,880)	(414)	846	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(226)	-	-	עלייה במלאי
193	5,036	1,705	עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
(2,324)	(1,845)	(1,799)	ירידה במקדמות והכנסות מראש
1,564	701	(3,219)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(3,745)</u>	<u>(370)</u>	<u>(2,015)</u>	
<u>מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבור:</u>			
908	24	332	ריבית שהתקבלה
(1,892)	-	(635)	מסים (ששולמו) שהתקבלו, נטו
<u>(984)</u>	<u>24</u>	<u>(303)</u>	
<u>4,053</u>	<u>3,546</u>	<u>(2,023)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי דולר		
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(3,502)	(163)	(1,013)	רכישת רכוש קבוע
(39,888)	-	(1,078)	מקדמות ע"ח נכסים בהקמה
(4,794)	(1,410)	(2,298)	מקדמות ששולמו ע"ח רכוש קבוע
2,500	9,750	-	שינוי נטו בפקדונות בתאגידים בנקאיים
599	506	-	שחרור מזומן משועבד
			מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
(45,085)	8,683	(4,389)	
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
61,170	(3,378)	-	תמורה בגין הנפקת הון מניות בניכוי הוצאות הנפקה
(1,367)	(320)	(266)	פירעון התחייבויות בגין חכירה
-	-	-	קבלת מענקי השתתפות במחקר ופיתוח
59,803	(3,698)	(266)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) מימון
18,771	8,531	(6,678)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
8,402	8,402	27,173	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
27,173	16,933	20,495	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
			פעולות מהותיות שלא במזומן:
56,086	-	-	רכישת רכוש קבוע בהקמה באשראי
157	141	135	מימוש אופציות
2,243	-	1,286	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

א. תיאור כללי של החברה ופעילותה

אימאג'סט אינטרנשיונל (איי.אס.איי) בע"מ וחברות הבנות שלה (להלן "אימאג'סט" או "החברה") מתמחה במתן פתרונות מודיעיניים מתקדמים מהחלל מבוססי לוויין, המשלבים יכולות חישה מרחוק ושליטה ע"י מערך קרקעי מתקדם מבוסס יכולות בינה מלאכותית. החברה התאגדה בישראל ביום 26 בינואר 1999 כחברה פרטית בערבון מוגבל. ביום 7 בספטמבר, 2000, שינתה החברה את שמה לאימאג'סט ישראל בע"מ (לשעבר ווסט אינדיאן ספייס ישראל בע"מ) וביום 2 בספטמבר, 2021 שינתה החברה את שמה ל-אימאג'סט אינטרנשיונל (איי.אס.איי) בע"מ. במהלך חודש בפברואר 2022, הנפיקה החברה לראשונה את מניותיה לציבור, לפרטים נוספים ראה באור 1(ד) בדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר.

ב. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2023 שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ג. החברה בחרה ליישם את ההקלה בדבר פרסום דוח ביניים (סולו) שניתנה בתיקון לתקנות דוחות תקופתיים ומיידים התשפ"ב - 2022.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאיתא. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - IFRS). כמו כן, הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

ב. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

ג. מטבע פעילות ומטבע הצגה

מטבע ההצגה של הדוחות הכספיים הינו דולר של ארה"ב.

באור 3: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

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

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

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

התיקון ייושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאות ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה. יישום מוקדם אפשרי.

להערכת החברה, לתיקון לעיל לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

תיקון ל-12 IAS מסים על ההכנסה

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

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

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

להערכת החברה, לתיקון לעיל לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

באור 4: - הכנסות

פילוח ההכנסות בהתבסס על מיקום גיאוגרפי של הלקוחות:

לשנה שהסתיימה	ל-3 החודשים שהסתיימו		
	ביום 31 בדצמבר	ביום 31 במרס	
2022	2022	2023	
	אלפי דולר		
23,833	8,927	3,706	אסיה
7,565	1,305	1,554	אמריקה
1,014	718	-	אפריקה
463	151	3	אירופה
817	43	9	ישראל
<u>33,692</u>	<u>11,144</u>	<u>5,272</u>	