



סונוביה בע"מ דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

מבנה הדוח החציוני

פרק א' - דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2022

פרק ב' - דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2022

פרק ג' - הצהרות מנהלים



דברי המנכ"ל

החברה ממשיכה בפיתוח חטיבת הטכנולוגיה תוך השקעות בגיוס חוקרים מובילים מתחומי הכימיה, הנדסה, Process – ו זאת לאחר ההחלטה שביצענו באפריל 2022 לסגור הדרגתית את חטיבת המוצרים על מנת להתמקד בפעילות האסטרטגית של החברה – חטיבת הטכנולוגיה.

לאחרונה השלמנו יעד מהותי ביותר עבור החברה שלנו - התקנת המכונה התעשייתית בקו החדשנות של דלתא-גליל בכרמיאל והתחלת הרצות תעשייתיות. זו ההתקנה התעשייתית הראשונה של סונוביה בקו מסחרי ופעיל של לקוח פוטנציאלי. בחודשים הקרובים אנחנו נתמקד בהרצות שיבוצעו על ידינו תוך ביצוע בדיקות איכות לתהליך ואופטימיזציה, ומיד לאחר מכן נחל בטיפול בבדים של לקוחות דלתא והצגתם ללקוחותיהם.

אנו מקבלים בעקביות תוצאות מרשימות ביותר ממעבדות צד ג' הנוגעות ליעילות ועמידות הטיפול שלנו, עם עמידות למעל 100 כביסות ביתיות בשימוש מועט ביותר במתכלים, שימוש במתכלים ירוקים ובטוחים ביותר, וללא שימוש בדבקים (chemical binder) שבלעדיהם טכנולוגיות האשפרה הקיימות לא יכולות לפעול, לרבות הוכחת עליונות טכנולוגית בבדיקות שביצענו אל מול תרכובות כימיה מובילות שנעשה בהן שימוש רחב היקף כיום בתעשייה בטכנולוגיית האשפרה המסורתית.

הפיילוטים שאנחנו מבצעים מול מותגים ויצרנים מובילים כגון Everest (Taiwan) ו-Pettenati (מרכז אמריקה) מתקדמים בצורה חיובית ואנחנו צופים התקנות ראשונות של הטכנולוגיה במפעלי הלקוחות בחציון ראשון 2023.

אנחנו בשלבים אחרונים של חתימה על הסכם שירות ומסחור מול השותף האסטרטגי ברוקנר, וביקור של מנהלי חברת ברוקנר במשרדי ומעבדות סונוביה צפויה להתקיים בשבועות הקרובים.

פרויקט מו"פ צביעת האינדיגו שאנחנו מבצעים בשיתוף פעולה עם השותף המסחרי PureDenim מאיטליה מתקדם בצורה חיובית ביותר, תוך הוכחת חסכון מהותי ביותר במתכלים, מים, חשמל, וזמן תהליך הצביעה, תוך ייתור מרכיבים כימיים מזהמים ביותר, וזאת בהתאם לממצאים שנאספו בביצוע טיפול ניסיוני על מכונת פיילוט לצביעת סיבי בדי הג'ינס.

לאחרונה סונוביה שחררה דו"ח ESG המבוסס על הערכים המוספים של הטכנולוגיה שלנו לנושא קיימות, וחברתנו הייתה בין ה 11 חברות ההזנק הבודדות שהתקבלו למדד מעלה של בורסת תל-אביב השנה. בחציון ראשון 2022 חטיבת המוצרים יצרה מחזור של 2.7 מיליון דולר אמריקאי תוך שימור רווחיות, וזאת לאחר צמצומים ויעול שבוצעו במחלקה. כפי שדווח, אנחנו נפעיל את המחלקה עד להנזלה מלאה של המלאי הקיים.

ההתקדמות החיוביות המצוינות מעלה מקדמות אותנו אל עבר עמידה מלאה ביעדים שהצבנו לעצמנו לשנת 2022, ולעבר מסחור מוצלח של הטכנולוגיה (מכונות ומתכלים), תוך מימוש החזון שלנו – לכבוש את שוק הטיפולים המיוחדים והצביעה בתעשיית הטקסטיל ולשלוט בשוק זה בעשורים שלפנינו.

סונוביה בע"מ ("החברה")

דוח חציוני לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

תאריך המאזן: 30 ביוני 2022

תאריך הדוח: 25 באוגוסט 2022

החברה הינה "תאגיד קטן", כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). ביום 30 בספטמבר 2020 אימץ דירקטוריון החברה את כל ההקלות המפורטות בתקנה ד5 לתקנות הדוחות וזאת החל (וכולל) מהדוח החציוני ליום 30 ביוני 2020 שצורף לתשקיף הנפקה ראשונה לציבור של החברה מיום 29 בנובמבר 2020 ובכלל זה: ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%; פטור מיישום הוראות התוספת השנייה לתקנות הדוחות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם ("דוח גלאי")) ודיווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית. ביום 10 בדצמבר 2020 דיווחה החברה כי החל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר 2021 היא תדווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית בהתאם להוראות תקנה ד5(5) לתקנות הדוחות. נכון ליום 1 בינואר 2022 החברה עומדת בתנאים לסיווג כ"תאגיד קטן" בהתאם לתקנה ג5 לתקנות הדוחות. ביום 4 בפברואר 2021 צורפו מניות החברה למדד ת"א טק-עילית בבורסה בתל אביב ולפיכך, על החברה חלות ההקלות המפורטות בתקנה ד5 לתקנות הדוחות גם על פי תקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תאגיד שמניותיו כלולות במדד ת"א טק-עילית), תשע"ו-2016.

מידע צופה פני עתיד

דוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. מידע זה כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים המתייחסים לאירועים או לעניינים עתידיים, ובכללם התייחסות לגורמי סיכון והתפתחויות שונות המתוארות בדוח, אשר התממשותם אינם ודאית ומושפעת מגורמים שונים, אשר אינם בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והינו מבוסס, בין היתר, על הערכות החברה, אשר מתבססות על נתונים וגורמים מגוונים ושונים, אשר נכונותם או אמיתותם לא נבדקה על ידי החברה. מובהר בזאת, כי התוצאות העתידיות כפי שתרחשנה בפועל עלולות להיות שונות מהמתואר בדוח זה. מידע צופה פני עתיד בדוח זה מתייחס אך ורק למועד בו הוא נכתב, והחברה אינה מתחייבת לעדכן ו/או לשנות כל מידע, הנוגע למידע צופה פני עתיד כפי שמופיע בדוח, ככל שמידע נוסף בקשר למידע האמור יגיע לידיעתה. התייחסות למידע צופה פני עתיד בדוח זה תכלול בדרך כלל הטיות של הביטויים "הערכה", "ציפייה", "כוונה" וכד'.



סונוביה בע"מ דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

פרק א'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

דירקטוריון סונוביה בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2022 (להלן: "מועד הדוח"), והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שנשתיימו ביום 30 ביוני 2022 בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"). הנתונים הכספיים בסקירה זו הינם באלפי דולר ארה"ב. בהתאם לתקנה 39א' לתקנות הדוחות, דוח זה הינו דוח תמציתי והוא כולל, בין היתר, עדכון לגבי השינויים שאירעו בעסקי החברה בתקופה המדווחת שהשפעתם מהותית. הדוח נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 שפורסם ביום 31 במרץ 2022 (אסמכתא מס': 040435-01-2022) (להלן יחדיו: "הדוח התקופתי לשנת 2021") אשר מובא בדוח זה בדרך של הפניה. מובהר, כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח חציוני זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה, מידע מהותי, יחד עם זאת בחלק מהמקרים, לשם שלמות התמונה, כללה החברה תיאור מפורט מהנדרש, הכולל גם מידע שלדעתה אינו מידע מהותי בהכרח.

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית

- 1.1. החברה התאגדה כחברה פרטית בעירבון מוגבל ביום 29 בדצמבר 2013 בהתאם לחוק החברות תשנ"ט-1999. ביום 29 בנובמבר 2020 פרסמה החברה תשקיף הנפקה ראשונה לציבור של מניותיה וביום 6 בדצמבר 2020 פרסמה החברה הודעה משלימה במסגרת התשקיף (להלן ביחד: "התשקיף"). לאחר השלמת ההנפקה, ביום 10 בדצמבר 2020 נרשמו ניירות הערך של החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה") והחל ממועד זה החברה הינה תאגיד מדווח, כמשמעות מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968.
- 1.2. ממועד היווסדה ולמועד הדוח, החברה עוסקת במחקר ופיתוח לטובת מסחור עתידי של טכנולוגיה אולטרה-סונית לביצוע טיפולי אשפיה וצביעה לטקסטיל, הכוללת מיכון ומתכלים מסוגים שונים וכן פטנטים וידע בתחום הציפויים האנטי-בקטריאליים של טקסטיל רב-פעמי בשימוש באנגריה אולטרה-סונית (גלי אולטרה סאונד) תחת הסכם רישיון מסחור מאוניברסיטת בר-אילן.
- 1.3. במסגרת פעילות המחקר והפיתוח, החברה מפתחת יחד עם השותף האסטרטגי Bruckner, שהינו בין החברות המובילות בעולם בתחום הציוד לטיפול בטקסטיל ("ברוקנר"), מכונת אשפיה אולטרה-סונית לטיפולים בעלי ערך מוסף לטקסטיל.
- 1.4. בתקופת הדוח, החברה דנה עם ברוקנר בהסדרת השלב הראשון של מכירת מכונות תעשייתיות ללקוחות. למועד הדוח, הצדדים פועלים לגיבוש הסכמות מסחריות ביניהם בנושא זה.
- 1.5. בתקופת הדוח המשיכה החברה בביצוע פיילוטים ברמת מעבדה עם מספר גופים בינלאומיים מובילים משווקי מטרה שונים, המגלים התעניינות בטכנולוגיה פרי פיתוחה, והיא ממשיכה בעבודת גמלון הטכנולוגיה, הן ברמת מעבדה על lab-line, והן ברמה תעשייתית על המכונה המותקנת בקו האשפיה של חברת דלתא-גליל תעשיות בישראל. כמו כן, החברה פועלת מול יצרנים בינלאומיים מהגדולים והמובילים בתחום ועובדת מולם לשם הוכחת הטכנולוגיה ברמה תעשייתית ולאחריה התקנת הטכנולוגיה אצל היצרנים. בין היתר, פועלת החברה מול חברת Everest, שהינה יצרנית טקסטיל מהגדולות בטוויאן ומול חברת Petenatti, אחת מיצרניות הטקסטיל הגדולות בדרום ומרכז אמריקה.
- 1.6. במהלך הרבעון השלישי של השנה ביצעה החברה התקנה ראשונה והפעלה של מכונה אולטרה-סונית מסחרית פרי פיתוחה מדגם Sonofix™240 בקו הייצור והפיתוח של חברת דלתא-גליל תעשיות בע"מ (להלן: "דלתא") בכרמיאל. המכונה תשמש בשלב ראשון לצורך בדיקות פנימיות ובהמשך תשולב בבדיקות הבדים עבור ייצור פוטנציאלי עתידי למוותגים עמם עובדת דלתא.
- 1.7. החל מסוף הרבעון הראשון של שנת 2020 ובמהלך תקופת הדוח, פעלה החברה בתחום של ייצור, שיווק ומכירה של מוצרים מבוססי טכנולוגיה של החברה. פעילות חטיבת המוצרים של החברה התבססה על מכירת מסכות מגן לשימוש ציבור הרחב, אשר הביקוש אליהן נמצא במגמת ירידה החל מתחילת שנת 2022, בין היתר, לאור מגמת הירידה בהיקף התחלואה בנגיף הקורונה.
- 1.8. במהלך חודש אפריל 2022 קיבל דירקטוריון החברה החלטה אסטרטגית להתמקד בתחום פעילות המחקר והפיתוח של החברה, ובכלל זה, המשך פיתוח מכונת האשפיה האולטרה-סונית והחומרים המתכלים וצמצום הדרגתי של פעילות השיווק והמכירה של מוצרים סופיים לקראת הפסקת פעילות חטיבת המוצרים תוך שלושה חודשים. בהתאם, אישר הדירקטוריון יישום תוכנית לצמצום פעילותה של חטיבת המוצרים עד לסגירתה תוך שלושה חודשים על מנת לאפשר את מכירת מלאי המוצרים הקיים למועד ההחלטה. בתקופת הביניים, שלמועד הדוח הוארכה על ידי הדירקטוריון עד לסוף השנה, פועלת חטיבת המוצרים במתכונת מצומצמת, וזאת, בין היתר, על מנת לאפשר את המשך מכירת מלאי המוצרים שהיה קיים בחודש אפריל ולבצע פעולות נוספות נדרשות בקשר עם הפסקת פעילות החטיבה.
- 1.9. דירקטוריון החברה סבור, כי מיקוד הפעילות בתחום המחקר והפתוח יאפשר לשדרת ההנהלה של החברה להתמקד בפעילות הליבה של החברה והינו לטובת החברה מבחינה אסטרטגית לטווח הארוך. כמו כן, בטווח הקצר יביא המיקוד בפעילות המו"פ, במקביל להפסקת ההכנסות, גם לצמצום הוצאות תפעול, שיווק, מכירה וכח אדם שנדרשים לפעילות חטיבת המוצרים.
- 1.10. לפרטים נוספים אודות פעילות החברה ראו בדוח התקופתי של החברה לשנת 2021.

2. שינויים/חידושים שאירעו בעסקי התאגיד בעניינים המתוארים בדוח התקופתי לשנת 2021

להלן יובאו שינויים וחידושים אשר אירעו בעסקי החברה לאחר פרסומו של הדוח התקופתי לשנת 2021, בעניינים המתוארים בדוח התקופתי. ההפנייה הינה למספרי הסעיפים בדוח התקופתי.

2.1. מחקר ופיתוח

2.1.1. סעיף 1.2: מכונה אולטרה-סונית תעשייתית (Sonofix™): החברה המשיכה בפיתוח מכונת האשפרה התעשייתית, תהליכי אשפרה מתאימים ומערכות אולטרה-סוניות. לשם כך, הגדילה החברה את צוותי הפיתוח בתחומים אלה. כמו כן, החברה הרחיבה את המעבדות ובנתה דגם בהיקף קטן של המכונה התעשייתית לצורך ביצוע בדיקות ואופטימיזציה. למועד הדוח, לחברה שתי מכונות אשפרה תעשייתיות, האחת בגרמניה (במפעלי ברוקנר) והשנייה בישראל (בקו הייצור והפיתוח של דלתא בכרמיאל).

2.1.2. סעיף 7.10: פורמולציות כימיות אנטי-פתוגניות / דוחות ריח:

2.1.2.1. פיתוח הפורמולציה מבוססת תחמוצת-אבץ הגיע לסימום ברמת מעבדה, וגמלון תהליך האשפרה האולטרה-סוני בשימוש בפורמולציה החל הן במעבדות החברה והן במכונה התעשייתית. למועד הדוח, הפונקציונליות המסחרית של הפורמולציה הינה דחיית-ריח וסינון קרני UV והיא מיועדת לשוק הספורט והלבשת החוץ, שווקים אשר מטמיעים בצורה רחבת היקף פורמולציות דוחות-ריח (מרביתן על בסיס ביוצידי, קרי אנטי-בקטריאליות, המנטרלות בקטריות הגורמות לריח רע). החברה פועלת להשלמת הדרישות הרגולטוריות לצורך שיווק מוצרים דוחי ריח ומסנני קרינת שמש המכילים את הפורמולציה, ולהערכתה עמידה בדרישות אלה בארה"ב באיחוד האירופי ובבריטניה צפויה במהלך החציון הראשון של שנת 2023. לפורמולציה מספר יתרונות שוק, ביניהם:

(א) פונקציונליות כפולה במוצר אחד - דחיית ריח וסינון UV; (ב) כימיה נקיה ובטוחה, על בסיס ZnO, שהינו מרכיב הכלול

ב - "Natural Product Association" בארה"ב ובאירופה וכלול במשחות בטוחות לתינוקות, זאת בשונה ממרבית המוצרים

הקיימים בשוק המבוססים על כסף (Silver); (ג) בעלת עמידות גבוהה לכביסות (עד 50 כביסות, ולמועד הדוח בוחנת החברה

עמידות ל - 100 כביסות על בסיס תקני כביסה ביתית מקובלים); (ד) ביצועים ועמידות שהוכחו כעדיפים על כימיות מתחרות

מובילות בשוק המיושמות באשפרה רגילה; ו - (ה) הטמעת הכימיה במוצרים נעשית בטכנולוגיה האשפרה האולטרה-סונית הירוקה של החברה. משפחת המוצר לה שייכת הפורמולציה הינה משפחת NioiX™ - משפחת המוצרים דוחי הריח של החברה המיועדים בעיקרם לשוק הספורט והלבשת החוץ.

2.1.2.2. בנוסף, החברה ממשיכה בבחינת פיתוח חומרים ייעודיים לאפליקציות אנטי-פתוגניות לשימושים רפואיים, ומתמקדת

בהוכחת עמידות לכביסות תעשייתיות. למועד הדוח, החברה ממשיכה את פיתוח הפורמולציה המבוססת כסף המראה פוטנציאל

גבוה ליישום זה. משפחת המוצרים לה שייכת הפורמולציה המבוססת כסף הינה BIOdome™ הכוללת את המוצרים האנטי-פתוגניים של החברה המיועדים בעיקרם לשוק הרפואי (כגון, חלוקי רופאים וביגוד הגנה לצוותים רפואיים).

2.1.3. סעיף 7.10: פורמולציה להקניית תכונות דחיית נוזלים: החברה ממשיכה במו"פ הממוקד בפורמולציה המתקדמת ביותר שלה המבוססת על חומר אקרילי, ועתידה להתחיל בתהליכי גמלון ב lab-line במעבדות החברה החל מחודש ספטמבר 2022 תוך ביצוע בדיקות מקיפות לעניין יעילות, עמידות, וחסכון פוטנציאלי במתכלים, מים, ואנרגיה. כמו כן, במקביל בוחנת החברה פיתוח ושימוש בחומרים נוספים. משפחת המוצר לה שייכת הפורמולציה המבוססת חומר אקרילי הינה משפחת everDRY™ - משפחת המוצרים דוחי הנוזלים של החברה המיועדים בעיקרם לשוק הלבשת החוץ.

2.1.4. סעיף 7.10: צביעת אינדיגו: שלב הוכחת ההיתכנות (POC) של פרוייקט צביעת האינדיגו צפוי להסתיים במהלך החציון השני

של שנת 2022. הפרוייקט מלווה על ידי יצרן מוצרי הג'ינס המוביל מאיטליה - PureDenim. למועד הדוח, נתוני החברה מעידים על

חסכון משמעותי במתכלים, מים, אנרגיה וזמן צביעה, תוך קבלת איכות צביעה גבוהה. בכפוף להוכחת ההיתכנות והמשך הפיתוח,

מוצר צביעת האינדיגו יצריך פיתוח מכונת צביעת סיבים אולטרה-סונית ייעודית, השונה ממכונת אשפרת הבדים האולטרה-סונית

הקיימת של החברה.

2.1.5. סעיף 7.10.23: עדכון יעדי מחקר ופיתוח

יעדי פיתוח	מועד תחילה/סיום משוער כמפורט בדוח התקופתי 2021	ההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת הפיתוח (בדולר ארה"ב) כמפורט בדוח התקופתי 2021	עדכון למועד הדוח החציוני 2022
פרויקט מו"פ להוכחת היתכנות על אפליקציה להקניית תכונות דחיית אש לטקסטיל, ללא שימוש בחומרים הידועים כמזהמים.	התחלת הפרויקט צפויה במהלך חציון 2 לשנת 2022	50,000	ללא שינוי.
פרויקט מו"פ לביצוע הוכחת היתכנות על אפליקציה לצביעת אינדיגו לבדי ג'ינס, ללא שימוש בחומרים הידועים כמזהמים.	התחלת הפרויקט נדחתה לרבעון השני לשנת 2022.	50,000	הפרויקט החל במהלך חודש אפריל 2022. שלב בדיקת ההיתכנות (POC) צפוי להסתיים במהלך החציון השני של שנת 2022.
סיום פיתוח פורמולציה/יות אנטי-פתוגניות/יות ותהליך ברמה תעשייתית המספקים עמידות לכביסות תעשייתיות ולכביסות ביתיות ברמה מספקת ¹	חציון 2 לשנת 2022.	1,000,000	למועד הדוח, החברה סיימה פיתוח והוכחת עמידות מספקת לכביסות ביתיות ברמת מעבדה של פורמולציה מבוססת ZnO המיועדת בעיקרה לשוק הספורט והלבשת החוץ כפורמולציה דוחת-ריח ומסננת קרני UV, ותהליך גמלון התהליך התעשייתי ליישום הפורמולציה החל, הן ברמת מעבדה על מכונת lab-line במעבדות החברה, והן על המכונה התעשייתית. צפי החברה לסיום הגמלון עד תום שנת 2022 נותר ללא שינוי. בנוסף, החברה ממשיכה בבחינת פיתוח חומרים ייעודיים לאפליקציות אנטי-פתוגניות לשימושים רפואיים, ומתמקדת בהוכחת עמידות לכביסות תעשייתיות. למועד הדוח, החברה ממשיכה את פיתוח הפורמולציה המבוססת כסף המראה פוטנציאל גבוה ליישום זה.
קבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשוקי היעד.	החברה הגישה את החומרים לאישור רגולטורי ברבעון ה-1 לשנת 2022. למועד הדוח החברה מעריכה כי תקבל את האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשוקי היעד העיקריים, אירופה וארה"ב, בחציון 2 2022, וזאת להתרת ביצוע basic claims בדבר קטילת פתוגנים הגורמים לריחות רעים ושימור הבד, וכן צופה כי בחציון 2, 2023, יתקבלו בידי האישורים הרגולטוריים המתאימים אשר יתירו ביצוע claims רחבים יותר בדבר שמירה על בריאות המשתמש (public health claims).	1,000,000	החברה פועלת להשלמת הדרישות הרגולטוריות לצורך שיווק מוצרים דוחי ריח ומסנני קרינת שמש המכילים פורמולציה המבוססת על החומר ZnO (תחמוצת אבץ), ולהערכתה עמידה בדרישות אלה בארה"ב באיחוד האירופי ובבריטניה צפויה במהלך החציון הראשון של שנת 2023. למועד הדוח, החברה מתמקדת ברישוי claims בתחום מיגור ריחות שאינו מצריך הליך רגולטורי מחמיר תחת ה-EPA, להבדיל מרישוי claims הנוגעים לשמירה על המשתמשים מהדבקה בירוסים ובקטריות (public health claims), המצריך קבלת אישורים מחמירים של ה-EPA וזאת משיקולי עלות וזמן. הליכי הרישוי בהם מתמקדת החברה למועד הדוח נוגעים כאמור לתרכובות כימיה אנטי-בקטריאליות המיושמות בשוקי הספורט והלבשה לצורך מיגור ריחות, בין אם תחת basic claims של ה-EPA (נטרול בקטריות הגורמות לריח רע), ובין אם תחת ערוצי רישוי אחרים שלא תחת ה-EPA. המשך קידום הליכי הרישוי המחמירים של ה-EPA לעניין public health claims, יבחן לאחר הוכחת עמידות לכביסות תעשייתיות הנדרשת בתחום זה.
השלמת היעדים במסגרת תוכנית האיחוד האירופאי.	בתקופת הדוח, החברה ביקשה דחיה נוספת של 6 חודשים של מועד התחלת הניסוי הקליני וזאת עקב התפשטות זן הדלתא ומצב בתי החולים בישראל, שלא אפשרו זמינות מלאה לביצוע הניסוי. כמפורט בדוח זה, היעד הני"ל הוחלף, באישור האיחוד האיירופאי, ב-mitigation measures, קרי - עבודות הפיתוח העסקי שהחברה מבצעת מול שוקי יעד שונים. יתרת המענק תינתן לחברה בכפוף לדיווח הסופי שתגייש החברה לאיחוד האירופאי בחודש אפריל 2022.	150,000	החברה הגישה דיווח סופי לאיחוד האירופאי ביום 17 ביוני 2022. למועד הדוח החברה ביצעה השלמות מידע בהתאם לדרישות האיחוד האירופאי ויתרת המענק צפויה להתקבל עד סוף שנת 2022.
הקמת מרכזי "בטא", קרי, מסחור בהיקף קטן ומבוקר של הטכנולוגיה.	שלב החתימה על הסכמים מסחריים יושלם עד סוף שנת 2022 ושלב ההטמעה בפועל של המכונה ואספקת החומרים אצל הלקוחות יושלם עד סוף רבעון 1 לשנת 2023.	500,000	ללא שינוי.

¹ כביסות ביתיות ברמה מספקת" - על סמך דרישות השוק הידועות לחברה.

- 2.2. סעיף 7.11: ייצור, שיווק ומכירה של מוצרי טקסטיל טכנולוגיים ללקוחות קצה (חטיבת המוצרים):
- 2.2.1. כמפורט בדיווחי החברה בתקופת הדוח, בסוף חודש אפריל 2022 החליטה החברה להתמקד בתחום פעילות המחקר והפיתוח ובכלל זה, המשך פיתוח מכונת האשפורה האולטרה-סונית והחומרים המתכלים וצמצום הדרגתי של פעילות חטיבת המוצרים לקראת הפסקת פעילותה בהדרגה תוך תקופה של שלושה חודשים. בתקופת הביניים פעלה חטיבת המוצרים במתכונת מצומצמת והתמקדה בעיקר במכירת מלאי המוצרים הקיים. בתחילת חודש אוגוסט 2022 החליטה החברה להאריך עד לסוף שנת 2022 את תקופת הביניים הנדרשת לשם מכירת מלאי המוצרים שהיה קיים בחודש אפריל, ככל שמכירת מוצרים אלו מהמלאי הקיים מייצרת תזרים מזומנים חיובי.
- 2.3. סעיף 7.3.2: מגבלות, חקיקה, תקינה ואילוצים מיוחדים החלים על תחום הפעילות:
- 2.3.1. למועד הדוח, החברה פועלת לקבלת תקני איכות, בטיחות וקיימות עולמיים מובילים בגין מוצרי הכימיה שלה.
- 2.3.2. סעיף 7.3.2: במקביל, החברה מבצעת בחינה רגולטורית של האישורים הנדרשים לייבוא מוצרי הכימיה (מתכלים) והטמעתם בתהליך עיבוד הבדים בטריטוריות יעד מובילות לרבות, האיחוד האירופאי, ארה"ב, אנגליה, תורכיה, סין, טיוואן, ויאטנאם, אוסטרליה ומצרים.
- 2.3.3. בתקופת הדוח, החברה המשיכה בתהליכי הטמעת מערכות ניהול איכות (ISO9001) ומעריכה כי ההטמעה תושלם עד סוף שנת 2022. בנוסף, מתכננת החברה להטמיע תו תקן בינלאומי ממוקד איכות סביבה (ISO14001) ומעריכה כי ההטמעה תושלם עד סוף שנת 2023.
- 2.3.4. במהלך חודש אוגוסט 2022 הגישה החברה דוח ESG ראשוני¹ בעקבותיו קיבלה הודעה על הכללת מניות החברה במדד "מעלה" לשנת 2022, בו נכללות חברות שמניותיהן נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ואשר עומדות בקריטריונים שנקבעו בדירוג "מעלה" בתחומי חברה, סביבה ואתיקה וממשל (ESG). בכוונת החברה לפעול בהמשך לעמידה בדרישות מדדי ESG נוספים.
- 2.4. סעיף 8.3: הון אנושי:
- לאור ההחלטה על צמצום הדרגתי של פעילות חטיבת המוצרים לקראת הפסקת פעילותה, בתקופת הדוח הצטמצמה מצבת כח האדם של חטיבה זו ולמועד הדוח היא עומדת על כ-5 עובדים.
- 2.5. סעיף 8.10: הסכמים מהותיים:
- 2.5.1. סעיף 8.10.1: הסכם רישיון למסחור פטנטים עם חברה בת של אוניברסיטת בר אילן: למועד הדוח, הצדדים דנים בביצוע התאמות להסכם הרישיון ובכלל זה, הארכת המועדים להתקיימות היעדים הקבועים בהסכם לעניין מסחור מוצרים המיועדים למוסדות רפואיים וקבלת אישורים רגולטוריים בשווקי היעד.
- 2.5.2. סעיף 8.10.2: הסכם שיתוף פעולה עם Bruckner לפיתוח מכונה: כמפורט לעיל, החברה פועלת לגיבוש הסכמות מסחריות עם ברוקנר להסדרת השלב הראשון של מכירת מכונות תעשייתיות ללקוחות. הסכמות אלו, אם יתגבשו לכדי הסכם, מיועדות להחליף את הסכם שיתוף הפעולה הקיים.
- 2.6. סעיף 8.13: הליכים משפטיים:
- ביום 20.7.2022 המשיבות בבקשות האישור המקבילות (לאישור תובענות ייצוגיות בנושא הנגשת דיווחי החברות הציבוריות) הגישו את התשובה המאוחדת לבקשות האישור. כתב התשובה כולל את הטיעונים המשפטיים ביחס לשאלות המשותפות לכלל ההליכים, ומראה כי יש לדחות את בקשות האישור על הסף ולגופן במישור המשפטי. לכתב התשובה צורפה גם חוות דעת מטעם מומחית בתחום הנגישות. בהתאם להחלטת בית המשפט, מבקשי האישור צפויים להגיש את התגובה לתשובה המאוחדת עד ליום 15.12.2022.
- 2.7. סעיף 8.17: גורמי סיכון:
- במהלך הרבעון השני של שנת 2022 נצפית מגמה כללית של האטה כלכלית ואי וודאות בשוק העולמי אשר עשויה להשפיע, ככל שתימשך מעבר למחצית שנת 2023, על ביקוש לקוחות פוטנציאליים לטכנולוגיה החדשה של החברה. בנוסף, המשך ההאטה הכלכלית עלול להשפיע על יכולת החברה לגייס הון לפעילותה, ככל שיידרש. למועד הדוח, החברה מעריכה כי גורם סיכון זה הינו בעל השפעה בינונית על פעילותה.

¹ דוח ESG מתאר את פעילות החברה ותוכניתה לעתיד בתחומי סביבה, חברה ומנהל (Environment, Society, Governance). בדוח מתייחסת החברה לקריטריונים בינלאומיים מוסכמים בתחום ומתארת את מצבה לפי קריטריונים אלו.

3. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

- 3.1. לאירועים מהותיים בתקופת הדוח עד ליום 31 במרץ 2022 (מועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2021), ראו ביאור 22 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 אשר צורפו לדוח התקופתי לשנת 2021 וכן סעיף 7 בדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה שצורף כחלק ב' לדוח התקופתי לשנת 2021.
- 3.2. ביום 05 באפריל 2022, דיווחה החברה על התקשרותה בהסכם שיתוף פעולה אסטרטגי ותחילת עבודה בפועל עם חברת PureDenim, יצרנית איטלקית מובילה המתמחה בייצור בגדי ג'ינס ("היצרנית"), לפיתוח צביעת אינדיגו (Indigo) של בדי וחוטי ג'ינס בשימוש בטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה, כאשר מטרת שיתוף הפעולה הינה לפתור באמצעות הטכנולוגיה בעיות מרכזיות המאפיינות את תהליכי צביעת האינדיגו המסורתיים, ובכלל זה, שימוש עודף במתכלים, במים ובאנרגיה, עמידות נמוכה לכביסות וזמני צביעה ארוכים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 5 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-042961).
- 3.3. ביום 03 באפריל 2022 הסתיימה כהונתו של מר אסף לוי כסמנכ"ל חטיבת המוצרים של החברה, שהיה עד למועד זה בעל שליטה במשותף בחברה. בעקבות סיום כהונתו כאמור, חדל מר לוי להיות בעל עניין בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 5 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-043429).
- 3.4. ביום 05 באפריל 2022 פרסמה החברה דוח זימון אסיפה כללית מיוחדת של בעלי מניותיה שעל סדר יומה אישור תנאי כהונתו והעסקתו של מר אהד כהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הקצאה פרטית של 80,000 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה בהתאם ובכפוף לתנאים המפורטים בדוח זימון האסיפה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 05 באפריל 2022, (אסמכתא מס': 2022-01-043459). ביום 11 במאי 2022 דיווחה החברה על תוצאות האסיפה הנ"ל במסגרתה לא אושר הגמול ההוני למר כהן. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 11 במאי 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-057244).
- 3.5. ביום 6 באפריל 2022 דיווחה החברה על הצעה פרטית לא מהותית של 638,500 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים ונושאי משרה בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 06 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-044401). ביום 2 במאי 2022 פרסמה החברה דיווח מתקן לדיווח האמור לפיו לאור סיום כהונתו של אחד הניצעים כנושא משרה בחברה, הופחתה כמות כתבי האופציה לניצעים, באופן שבמסגרת דוח ההצעה הוקצו לניצעים 238,500 כתבי אופציה (בסה"כ) במקום 638,500 כתבי אופציה. לפרטים אודות תיקון דוח ההצעה ראו דיווח מידי מיום 2 במאי 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-053905).
- 3.6. ביום 13 באפריל 2022 דיווחה החברה על מימוש ופקיעה של 116,526 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים; הקצאת 70,086 מניות רגילות של החברה כתוצאה ממימוש כתבי אופציה לעובדים כאמור; ופקיעת 93,198 כתבי אופציה ליועצים ואח' בהתאם לתנאי תוכנית האופציות של החברה ולהסכמים בין החברה לבין הניצעים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 13 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-047941).
- 3.7. ביום 24 באפריל 2022 דיווחה החברה, בהמשך לדיווחיה במסגרת הדוח התקופתי לשנת 2021 בדבר היותה בעיצומו של תהליך ארגוני להתאמת כח האדם בחברה לצרכי חטיבות הטכנולוגיה (מחקר ופיתוח) והמוצרים/מכירות, הכולל צמצום הדרגתי של כמות העובדים בחטיבת המוצרים, כי דירקטוריון החברה קיים דיונים בנוגע לתוכנית ארגון מחדש של מחלקת המוצרים ובנוגע להתמקדות החברה בפעילות המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה האולטרה-סונית על יישומיה השונים (קרי, פיתוח מכונה וכימיקלים להקניית תכונות אנטי-פיתוגניות לבדים, דחיית מים, צביעת בדים וכיוצ"ב, כמפורט בדיווחי החברה). כן דיווחה החברה, כי למועד הדיווח החל תהליך של צמצום כח האדם במחלקת המוצרים, וזאת בכפוף ובהתאם לדין. במסגרת הדיווח הובהר, כי למועד הדיווח תוכנית הארגון מחדש של מחלקת המוצרים טרם אושרה על ידי דירקטוריון החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 24 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-050419).
- 3.8. ביום 28 באפריל 2022 ובהמשך לדיווח המידי הנ"ל מיום 24 באפריל 2022, דיווחה החברה כי ביום 27 באפריל 2022 התקבלה החלטה בדירקטוריון החברה להתמקד בתחום פעילות המחקר והפיתוח של החברה ובכלל זה, המשך פיתוח מכונת האשפרה האולטרה-סונית והחומרים המתכלים וצמצום הדרגתי של פעילות השיווק והמכירה של מוצרים סופיים לקראת הפסקת פעילות חטיבת המוצרים תוך תקופה של שלושה חודשים. לאור האמור, אישר דירקטוריון החברה יישום תוכנית לצמצום פעילותה של חטיבת המוצרים עד לסגירתה תוך שלושה חודשים כאמור. כן הוחלט, כי בתקופת הביניים תפעל החטיבה במתכונת מצומצמת, וזאת, בין היתר, על מנת לאפשר את מכירת מלאי המוצרים שהיה קיים בחודש אפריל ולבצע פעולות נוספות נדרשות בקשר עם הפסקת פעילות החטיבה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 28 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-052048). ביום 2 באוגוסט 2022 דיווחה החברה, בהמשך לדיווח הנ"ל, כי הוחלט להאריך בשלב זה את התקופה למכירת מלאי המוצרים עד סוף שנת 2022 וכי אין בהחלטה זו כדי לגרום מההחלטה להתמקד בפעילות המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה האולטרה-סונית. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 2 באוגוסט 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-098197).
- 3.9. ביום 27 באפריל 2022 דיווחה החברה על ביטולו בהסכמה של ההסכם בין מר יהושע הרשקוביץ, בעל השליטה בחברה ("בעל השליטה") לבין צד שלישי לא קשור ("המוכר"), המקנה לבעל השליטה זכות לרכוש מהמוכר 340,000 כתבי אופציה לא רשומים של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 27 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-051880).
- 3.10. ביום 28 באפריל 2022 חדל מר יונתן יגלום לכהן כמנהל מכירות ראשי בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 29 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-052510).
- 3.11. ביום 31 במאי 2022 דיווחה החברה על הקצאת 20,443 מניות רגילות של החברה ליועצים כתוצאה ממימוש 36,735 כתבי אופציה (לא רשומים) במנגנון מימוש נטו; ועל פקיעת 8,330 כתבי אופציה (לא רשומים) ליועצים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 31 במאי 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-067882).

- 3.12. ביום 14 ביוני 2022 דיווחה החברה על הקצאת 238,500 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים בהתאם לדוח ההצעה המתוקן מיום 2 במאי 2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 14 ביוני 2022 (אסמכתא מס': 073669-01-2022).
- 3.13. ביום 20 ביוני 2022 דיווחה החברה על מימוש 62,188 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים ויועצים, במנגנון מימוש נטו; על הקצאת 45,818 מניות רגילות כתוצאה ממימוש כתבי האופציה כאמור; ועל פקיעת 54,577 כתבי אופציה (לא רשומים). לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 20 ביוני 2022 (אסמכתא מס': 076237-01-2022).
- 3.14. ביום 03 ביולי 2022 דיווחה החברה על מימוש 186,393 כתבי אופציה (לא רשומים) ויועצים, לרבות באמצעות מנגנון מימוש נטו, ועל הקצאת 140,619 מניות רגילות של החברה כתוצאה מהמימוש כאמור. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 03 ביולי 2022 (אסמכתא מס': 082570-01-2022).
- 3.15. ביום 19 ביולי 2022 דיווחה החברה כי החל מיום 1 באוגוסט 2022 מניית החברה תיכלל במדד "מעלה" לשנת 2022, בו נכללות חברות שמניותיהן נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ואשר עומדות בקריטריונים שנקבעו בדירוג "מעלה" בתחומי חברה, סביבה ואתיקה וממשל (ESG). לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 19 ביולי 2022 (אסמכתא מס': 091567-01-2022).
- 3.16. ביום 17 באוגוסט 2022, דיווחה החברה, בהמשך לדיווחים קודמים אודות הסכם מיום 1 ביוני 2021 בינה לבין דלתא להתקנת מכונה אולטרה-סונית מסחרית פרי פיתוחה של החברה במרכז החדשנות של דלתא בכרמיאל, על השלמת התקנתה ותחילת פעילות של המכונה מדגם Sonofix™ 240 בקו הייצור והפיתוח של דלתא. כמפורט בדיווח, לאחר התקנת המכונה בקו הפיתוח של דלתא היא תשמש בשלב ראשון לצורך בדיקות פנימיות ובהמשך תשולב בבדיקות הבדים עבור ייצור פוטנציאלי עתידי למוטגים עם עובדת דלתא. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 17 באוגוסט 2022 (אסמכתא מס' 104353-01-2022).
- 3.17. ביום 23 באוגוסט 2022 פרסמה החברה דוח אחריות תאגידית (ESG) לשנת 2021. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 23 באוגוסט 2022 (אסמכתא מס': 107407-01-2022).

4. סקירת מצב עסקי החברה

4.1. המצב הכספי

להלן תמצית נתונים על המצב הכספי (באלפי דולר ארה"ב):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב				
הקיטון במזומנים בסך 5.8 מיליון דולר נובע מהפסד תפעולי (בסך 3.8 מיליון דולר הנובע מהגברת ההשקעה בפיתוח הטכנולוגיה של החברה, הפסד מימון הנובע משינוי שער הדולר שכן החברה מחזיקה את מרבית המזומנים בשקלים בהתאמה לצפי ההוצאה הקרוב. במקביל במהלך החציון הקטינה החברה את התחייבויותיה ב כ 1.2 מיליון דולר ובמקביל הקטינה נכסים שוטפים בכ-0.8 מיליון דולר.	19,947	17,447	14,171	מזומנים ושווי מזומנים
פיקדון לזמן קצר בחברת הבת בארה"ב.	50	50	50	פיקדון מוגבל לשימוש
יתרות חברות כרטיסי אשראי וחברות סליקה. הקיטון נובע מהורדת הפעילות של חטיבת המוצרים בהתאם להודעת החברה מאפריל 2022.	411	191	89	יתרת לקוחות
יתרה זו כוללת בעיקר חייבים בגין מע"מ. הקיטון נובע מהורדת הפעילות של חטיבת המוצרים בהתאם להודעת החברה מאפריל 2022.	395	181	113	חייבים ויתרות חובה
דוח סופי הוגש והשלמתו צפויה להתבצע עד סוף שנת 2022.	585	-	512	מענק לקבל מהאיחוד האירופי
לאור הודעת החברה מאפריל 2022 על הפסקה של פעילות חטיבת המוצרים הופחת ערך המלאי לאור העובדה כי לא צפויות הטבות כלכליות מהותיות בגינו.	333	288	-	מלאי

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2021	2022	
		אלפי דולר ארה"ב		
	21,721	18,157	14,935	סך נכסים שוטפים
הגידול נובע בעיקר מרכישת מכונה שמתקנת בימים אלו בחברת דלתא גליל ומיועדת לבדיקות ובנוסף לציוד להרחבת המעבדות. כל זה בניכוי פחת לתקופה.	759	169	1,096	רכוש קבוע נטו
בגין הסכם שכירות לתקופה העולה על 12 חודשים בניכוי פחת על פני תקופת החכירה. הגידול נובע מהרחבת המעבדות והמשרדים ברמת-גן.	8	66	191	נכס בגין זכות שימוש
פיקדון בגין שכירות משרדי החברה, הגידול נובע מהרחבת המעבדות והמשרדים ברמת-גן.	19	18	66	פיקדונות מוגבלים בשימוש
החברה הכירה בנכס בלתי מוחשי בגין הסכומים ששולמו בפועל לביראד בגין קבלת רישיון שימוש בפטנט והרחבת הרישיון בשנת 2014 ו-2017. בנוסף הוכר הערך המהוון של התשלומים השנתיים הקבועים אשר אינם מותנים בקרות אירועים עתידיים שישולמו במשך אורך החיים החזוי של ההתחייבות. החברה החלה בהפחתת הנכס עם תחילת המכירות הנובעת מזכות זו.	273	284	263	נכסים בלתי מוחשיים
	1,059	537	1,616	סך נכסים שאינם שוטפים
	22,780	18,694	16,551	סך נכסים
מדובר בעיקר ביתרות ספקים והוצאות לשלם בגין הפעילות השוטפת של החברה, כ-1.1 מיליון דולר בגין מס הכנסה לשנת 2020 ומס קנייה בארה"ב לשנת 2020-2021. הקיטון נובע מהורדת הפעילות של חטיבת המוצרים בהתאם להודעת החברה מאפריל 2022.	1,043	252	261	ספקים ונותני שירות
	2,224	993	1,777	זכאים ויתרות זכות אחרות
בגין הסכם שכירות לתקופה העולה על 12 חודשים בניכוי תשלומים שוטפים והוצאות ריבית הגידול נובע מהרחבת המעבדות והמשרדים ברמת-גן.	20	21	104	התחייבות בגין חכירה
חלות שוטפת בגין התחייבות לביראד בגין הערך המהוון שך התשלומים השנתיים הקבועים אשר אינם מותנים בקרות אירועים עתידיים שישולמו במשך אורך החיים החזוי של ההתחייבות (וראה גם התחייבויות לא שוטפות).	5	5	6	התחייבויות בגין רישיון לשימוש בפטנט
ראה לעיל נכסים שוטפים.	-	164	-	מענק מראש מהאיחוד האירופאי
	3,292	1,435	2,148	התחייבויות שוטפות
התחייבות לביראד בגין הערך המהוון שך התשלומים השנתיים הקבועים אשר אינם מותנים בקרות אירועים עתידיים שישולמו במשך אורך החיים החזוי של ההתחייבות (וראה גם התחייבויות שוטפות).	202	205	198	התחייבויות בגין רישיון לשימוש בפטנט
בגין הסכם שכירות לתקופה העולה על 12 חודשים בניכוי תשלומים שוטפים והוצאות ריבית הגידול נובע מהרחבת המעבדות והמשרדים ברמת-גן.	-	54	83	התחייבות בגין חכירה
	202	259	281	התחייבויות לא שוטפות
הקיטון נובע בעיקר מהפסד לתקופה.	19,268	17,000	14,122	סך הון עצמי
	22,780	18,694	16,551	סך התחייבויות והון

4.2. תוצאות הפעילות

4.2.1. להלן נתוני רווח והפסד לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ו-30 ביוני 2021, ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (באלפי דולר ארה"ב):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב				
פעילות נמשכת:				
הגידול בהוצאה בהשוואה לחציון הראשון של 2021 נובע מגידול בכל אדם ובשל העובדה שבחציון הראשון של 2021 ובשנת 2021 נרשמו הוצאות מו"פ בניכוי מענק מהאיחוד האירופאי בסכום 0.7 מיליון ו-1.5 מיליון בהתאמה.	953	208	2,090	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
	-	-	98	הוצאות מכירה ושיווק
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בעיקר מגיוס הנהלה בכירה (מנכ"ל ומנהל כספים) וכולל תשלום מבוסס מניות.	2,342	817	1,416	הוצאות הנהלה וכלליות
	(3,295)	(1,025)	(3,604)	הפסד מפעולות
גידול בהוצאות מימון נובעות בעיקר בגין הפרשי שער חליפין וכן מעמלות סליקה ובנקים והוצאות ריבית בגין התחייבות לחכירה ורישיון שימוש בפטנט.	(67)	(275)	(1,208)	הוצאות מימון
	122	5	8	הכנסות מימון
	55	(270)	(1,200)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
	(3,240)	(1,295)	(4,804)	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת
פעילות שהופסקה:				
ראו להלן בסעיף 4.2.2.	438	313	(173)	רווח (הפסד) מפעילות מופסקת, נטו
	(2,802)	(982)	(4,977)	הפסד נקי לתקופה

4.2.2. בנוסף לנתונים שלעיל מוצגים בזאת נתונים מפורטים של הפעילות שהופסקה:

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב				
פעילות מופסקת:				
החברה מוכרת מוצרים מבוססי טכנולוגיית החברה באמצעות חנות אינטרנטית במודל C2B. הקיטון נובע מהחלטת החברה להתמקד בפיתוח הטכנולוגיה ולהפסיק פעילות חטיבת המוצרים.	14,452	5,710	2,701	הכנסות ממכירת מוצרים
העלות מורכבת בעיקר מעלויות ייצור ושילוח וכן שערך המלאי.	4,645	1,698	938	עלות המכירות
	9,807	4,012	1,763	רווח גולמי
הוצאות אלו כוללות בעיקר הוצאות שיווק וקידום דיגיטלי, שכר ונילוות של עובדים. הקיטון נובע מהחלטת החברה להתמקד בפיתוח הטכנולוגיה ולהפסיק פעילות חטיבת המוצרים.	(9,354)	(3,699)	(1,936)	הוצאות מכירה ושיווק
	453	313	(173)	רווח (הפסד) מפעולות
	453	313	(173)	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
	(15)	-	-	הוצאות מסים על הכנסה
	438	313	(173)	רווח (הפסד) לתקופה מפעילות שהופסקה

4.3. תוצאות הפעילות לפי מגזרי פעילות

בתקופת הדוח כללה פעילות החברה שני מגזרי פעילות, כדלקמן:

- (1) מחקר ופיתוח של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל באמצעות שימוש בגלי אולטרסאונד ("חטיבת הטכנולוגיה").
 - (2) ייצור, שיווק ומכירה של מוצרי טקסטיל לשימוש רב פעמי בעלי תכונות אנטי בקטריאליות ואנטי ויראליות ("חטיבת המוצרים").
- ביום 27 באפריל 2022 התקבלה החלטה בדירקטוריון החברה להתמקד בתחום פעילות המחקר והפיתוח של החברה ולצמצם באופן הדרגתי את פעילות השיווק והמכירה של מוצרים סופיים לקראת הפסקת פעילות חטיבת המוצרים תוך תקופה של שלושה חודשים. משום כך מוצגת פעילות חטיבת המוצרים כ"פעילות מופסקת" ולא בחלוקה למגזרי פעילות.

4.4. נזילות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2021	2022	
	אלפי דולר ארה"ב			
נובע מעיקר מהפסד תפעולי וראה לעיל תוצאות החברה.	(556)	(5)	(4,073)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילויות שוטפות (ששימשו לפעילויות שוטפות)
נובע בעיקר מרכישת ציוד ובכלל זה מכונה תעשייתית שהותקנה בחברת דלתא גליל בישראל.	(718)	(94)	(480)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות השקעה
	3,202	(2)	(41)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילויות מימון
	1,928	(101)	(4,594)	גידול/קטון) במזומנים

4.5. מקורות מימון

מקורות המימון של החברה בתקופת הדוח היו בעיקר מהון החברה שנבע ממזומנים שגייסה החברה בשנת 2020 בהנפקה ציבורית ובהנפקה פרטית לאחר ההנפקה לציבור.

חלק ב': היבטי ממשל תאגידי

5. תרומות

בהתאם לתקנון החברה, החברה רשאית לתרום סכומים סבירים למטרות ראויות, אף אם התרומה איננה במסגרת השיקולים העסקיים של החברה. הדירקטוריון מוסמך לקבוע, לפי שיקול דעתו, את סכומי התרומות, את המטרות שלשמן יבוצעו, את זהות מקבל התרומה וכל תנאי אחר בקשר לכך. למועד הדוח, אין לחברה מדיניות בנושא מתן תרומות ולא ניתנו תרומות בסכום מהותי במהלך תקופת הדוח ועד למועד פרסומו. כמו כן, למועד הדוח אין לחברה התחייבויות למתן תרומות בעתיד.

6. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

בתקופת הדוח לא שינה דירקטוריון החברה את קביעתו לפיה המספר המזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית לא יפחת מאחד (1). למועד הדוח, מכהנים בחברה שני דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית: הגב' ורד פורת, המכהנת כדירקטורית חיצונית, ומר רמי ששון, המכהן כדירקטור בלתי תלוי.

7. דירקטורים בלתי תלויים

למועד הדוח, החברה לא אימצה בתקנונה הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים, כהגדרת המונח בסעיף 219(ה) לחוק החברות. למועד הדוח, רואה החברה בדירקטורים החיצוניים, מר אריה זמיר-זינגר וגב' ורד פורת, וכן במר רמי ששון, המכהן כדירקטור בלתי תלוי, כדירקטור בלתי תלויים.

8. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

הגב' ליאת גולדהר, סמנכ"לית הטכנולוגיה של החברה, הינה האחראית על ניהול הסיכונים בחברה. לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראו סעיף 8.17 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021 המובא על דרך ההפניה וכן סעיף 2.7 לדוח זה לעיל. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021. החברה אימצה את ההקלה לתאגיד קטן בדבר פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, "דוח גלאי"), לתאגיד קטן אשר החשיפה שלו לסיכוני שוק הנובעים ממכשירים פיננסיים אינה מהותית.

חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

9. השפעת משבר וירוס הקורונה COVID-19

ככלל, השפעת מגפת הקורונה על החברה הולכת ופוחתת, וזאת בעיקר מהסיבות הבאות: (1) במהלך תקופת הדוח החברה החליטה להתמקד בפיתוח טכנולוגי ולסגור בהדרגה את מחלקת המוצרים שהתמקדה בעיקר בשיווק ומכירת מסכות מגן, בין השאר להגנה מפני קורונה, ואשר היקף פעילותה היה תלוי במידה רבה בהיקף התחלואה בקורונה בעולם; (2) להערכת החברה, למגיפת הקורונה אין השפעה שלילית על פעילות המחקר והפיתוח הקיימת והעתידית של החברה. למועד הדוח, החברה ממשיכה להשקיע מאמצים ומשאבים לפיתוח מגוון אפליקציות לתעשיית הטיפול בטקסטיל, וזאת בנוסף לחומרים האנטי פתוגניים שפיתחה בתחילת דרכה. בשנה האחרונה הוסיפה החברה למוצרים בפיתוח חומרים דוחי ריח, דוחי מים וחומרים ותהליכים לצביעת אינדיגו. כמו כן, החברה בוחנת מעת לעת פיתוח של חומרים ואפליקציות נוספים המיועדים לשוק הטיפול בטקסטיל. יודגש, כי החלטת החברה במהלך תקופת הדוח לצמצם את פעילות חטיבת המוצרים עד לסגירתה, אינה נובעת בעיקרה מהירידה בהיקף התחלואה העולמי, אלא מהצורך להפנות את עיקר המשאבים לפעילות האסטרטגית של החברה בתחום המחקר והפיתוח. כן יצוין, כי להערכת החברה למגיפת הקורונה עשויה להיות השפעה עקיפה חיובית על פעילותה, המתבטאת בעליה ניכרת בדרישה לטכנולוגיות ירוקות ובכלל זה, בשוק הטקסטיל בו פועלת החברה. לפרטים נוספים אודות השפעות משבר הקורונה בתקופת הדוח ראו ביאור ג' לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022.

10. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

למועד הדוח, המבקר הפנימי של החברה הינו רו"ח דניאל שפירא, כמפורט בדוח התקופתי לשנת 2021. לפרטים נוספים אודות המבקר הפנימי ראו בדוח הדירקטוריון שצורף כחלק ב' לדוח התקופתי לשנת 2021.

11. אירועים חריגים או חד פעמיים ואירועים העשויים להצביע על קשיים כספיים

למעט כמפורט בסעיף 3 לעיל, בתקופת הדוח לא אירעו אירועים חריגים או חד פעמיים או אירועים העשויים להצביע על קשיים כספיים.

12. הערכות שווי ואומדנים חשבונאיים

בתקופת הדוח לא בוצעו הערכות שווי מהותיות. לעניין שימוש באומדנים חשבונאיים מהותיים והמדיניות החשבונאית בכללה, ראו ביאור ב' לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2022.

13. מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון

מצבת התחייבויות של החברה נכון ליום 30 ביוני 2022 כוללת כ-1.1 מיליון דולר מיסים (כ-510 אלף דולר לשלטונות המס בישראל בגין שומת מס לשנת 2020 וכ-640 אלף דולר לשלטונות המס בארה"ב בגין המכירות בארה"ב). שאר התחייבויות הינן במהלך העסקים הרגיל של החברה ואינן כוללות הלוואות מצד ג' ו/או מצדדים קשורים. למידע נוסף בדבר מצבת התחייבויות של החברה ליום 30 ביוני 2022, ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 25 באוגוסט 2022.

יגאל זיתון, מנכ"ל

יהושע הרשקוביץ, יו"ר הדירקטוריון



סונוביה בע"מ דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

פרק ב'

דוחות כספיים

סונוביה בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2022

סונוביה בע"מ

(בלתי מבוקר)

30 ביוני 2022

תוכן העניינים

דף

2

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - בדולרים של ארה"ב (\$))

3

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

4

דוח תמציתי מאוחד על הרווח הכולל

5

דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון

6-7

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

8-15

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של סונביה בע"מ (להלן – החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "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 שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוים 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.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
25 באוגוסט 2022

סונוביה בע"מ
 דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי
 ליום 30 ביוני 2022

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	30 ביוני	
	2021	2022
אלפי דולר ארה"ב		
19,947	17,447	14,171
50	50	50
411	191	89
395	181	113
333	288	-
585	-	512
<u>21,721</u>	<u>18,157</u>	<u>14,935</u>
759	169	1,096
8	66	191
19	18	66
273	284	263
<u>1,059</u>	<u>537</u>	<u>1,616</u>
<u>22,780</u>	<u>18,694</u>	<u>16,551</u>
1,043	252	261
2,224	993	1,777
20	21	104
5	5	6
-	164	-
<u>3,292</u>	<u>1,435</u>	<u>2,148</u>
202	205	198
-	54	83
<u>202</u>	<u>259</u>	<u>281</u>
<u>3,494</u>	<u>1,694</u>	<u>2,429</u>
18,191	14,862	19,615
136	136	136
5,902	5,125	4,291
(4,943)	(3,123)	(9,920)
<u>19,268</u>	<u>17,000</u>	<u>14,122</u>
<u>22,780</u>	<u>18,694</u>	<u>16,551</u>

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
 פקדון מוגבל בשימוש
 לקוחות
 חייבים ויתרות חובה
 מלאי
 מענק לקבל מהאיחוד האירופי

נכסים שאינם שוטפים:

רכוש קבוע, נטו
 נכס בגין זכות שימוש
 פקדונות מוגבלים בשימוש
 נכסים בלתי מוחשיים

סך נכסים

התחייבויות, בניכוי גרעון בהון

התחייבויות שוטפות:

זכאים ויתרות זכות:
 ספקים ונותני שירותים
 אחרים
 התחייבות בגין חכירה
 התחייבות בגין רישיון לשימוש בפטנט
 מענק מראש מהאיחוד האירופי

התחייבויות שאינן שוטפות:

התחייבות בגין רישיון לשימוש בפטנט
 התחייבות בגין חכירה

סך התחייבויות

הון:

הון מניות ופרמיה
 קרן הון מעסקאות עם בעל שליטה
 כתבי אופציה
 יתרת הפסד

סך הון

סך התחייבויות והון

דיויד זליגמן
 מנהל כספים

יגאל זיתון
 מנכ"ל

יהושע הרשקוביץ
 יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור תמצית הדוחות הכספיים: 25 באוגוסט 2022.
 הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סונוביה בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על הרווח הכולל

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב			
953	208	2,090	פעילות נמשכת:
-	-	98	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
2,342	817	1,416	הוצאות מכירה ושיווק
(3,295)	(1,025)	(3,604)	הוצאות הנהלה וכלליות
			הפסד מפעולות
(67)	(275)	(1,208)	הוצאות מימון
122	5	8	הכנסות מימון
55	(270)	(1,200)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(3,240)	(1,295)	(4,804)	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת
438	313	(173)	פעילות שהופסקה:
(2,802)	(982)	(4,977)	רווח (הפסד) מפעילות מופסקת, נטו
			הפסד נקי לתקופה
			רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה (בדולר):
(0.2167)	(0.0866)	(0.3023)	מפעילות נמשכת
(0.2167)	(0.0866)	(0.3023)	בסיסי
			בדילול מלא
0.0293	0.0209	(0.0109)	מפעילות מופסקת
0.0226	0.0162	(0.0109)	בסיסי
			בדילול מלא
(0.1874)	(0.0657)	(0.3132)	סך הכל הפסד בסיסי
(0.1941)	(0.0704)	(0.3132)	סך הכל הפסד מדולל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סונוביה בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

סך ההון (גרעון בהון)	יתרת הפסד	כתבי אופציה	קרן הון מעסקאות עם בעל שליטה	הון מניות ופרמיה
אלפי דולר ארה"ב				
19,286	(4,943)	5,902	136	18,191
(4,977)	(4,977)			
20		(1,404)		1,424
(207)		(207)		
<u>14,122</u>	<u>(9,920)</u>	<u>4,291</u>	<u>136</u>	<u>19,615</u>
17,004	(2,141)	4,158	136	14,851
(982)	(982)			
11				11
967		967		
<u>17,000</u>	<u>(3,123)</u>	<u>5,125</u>	<u>136</u>	<u>14,862</u>
17,004	(2,141)	4,158	136	14,851
(2,802)	(2,802)			
3,210				3,210
1,856		1,856		
18		(112)		130
<u>19,286</u>	<u>(4,943)</u>	<u>5,902</u>	<u>136</u>	<u>18,191</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
 תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):
 הפסד כולל לתקופה
 מימוש כתבי אופציה
 תשלום מבוסס מניות
 יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
 תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר):
 הפסד כולל לתקופה
 הנפקת מניות
 תשלום מבוסס מניות
 יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
 תנועה במהלך שנת 2021 (מבוקר):
 הפסד כולל לשנה
 הנפקת מניות לציבור, נטו מהוצאות הנפקה
 תשלום מבוסס מניות
 מימוש כתבי אופציה
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

1 - (המשך)

סונוביה בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2021	2022
אלפי דולר ארה"ב		
(556)	(4)	(4,073)
(708)	(86)	(433)
(10)	(9)	(47)
(718)	(95)	(480)
3,210	-	-
18	11	20
(5)	(3)	-
(21)	(10)	(61)
3,202	(2)	(41)
1,928	(101)	(4,594)
17,768	17,768	19,947
251	(220)	(1,182)
19,947	17,447	14,171

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפות -

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת, ראה נספח א'

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה -

רכישת רכוש קבוע
פיקדונות מוגבלים
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

תמורה מהנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו
תמורה ממימוש כתבי אופציה
פירעון קרן התחייבות בגין רישיון לשימוש בפטנט
פירעון קרן התחייבות בגין חכירה
מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות מימון

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין יתרות
מזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סונוביה בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2021	2022
אלפי דולר ארה"ב		
(2,802)	(982)	(4,977)
91	38	157
1,856	967	(207)
(215)	237	1,191
<u>(1,070)</u>	<u>260</u>	<u>(3,836)</u>
119	339	322
(30)	184	282
16	61	333
1,942	(80)	(1,234)
<u>(1,498)</u>	<u>(749)</u>	<u>73</u>
<u>549</u>	<u>(245)</u>	<u>(224)</u>
(35)	(19)	(13)
<u>(556)</u>	<u>(4)</u>	<u>(4,073)</u>

**נספח לדוח תזרים מזומנים -
(א) מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת:**

הפסד לתקופה
התאמות בגין:
פחת והפחתות
תשלום מבוסס מניות לעובדים ונותני שירותים
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון ביתרת לקוחות
קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
קיטון במלאי
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
גידול (קיטון) במענק מראש מהאיחוד
האירופי

ריבית ששולמה
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

**(ב) מידע בדבר פעילויות מימון והשקעה שאינן כרוכות
בתזרימי מזומנים:**

-	-	230	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
-	-	4	רכישת רכוש קבוע שטרם שולמה במזומן
48	-	-	קיטון בנכס זכויות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה בשל עדכון אומדן תקופת חכירה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 - כללי:

א. התאגדות ופעילות

סונוביה בע"מ (לשעבר- ננו טקסטיל בע"מ) (להלן - החברה) התאגדה בישראל ביום 29 בדצמבר 2013. ביום 28 במרס 2020, שונה שמה של החברה מננו טקסטיל בע"מ לסונוביה בע"מ. מניות החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב.

החברה עוסקת בפיתוח וייצור של מוצרי טקסטיל אנטי בקטריאליים. במסגרת זו, עוסקת החברה במחקר ופיתוח של טכנולוגיה ייחודית הכוללת ייצור פורמולציות כימיות בעלות תכונות שונות (להלן - "אפליקציה" או "אפליקציות") והחדרתן באופן מכני למשטחים שונים כגון, בדים, עורות, פלסטיקה וכיו"ב, באמצעות תהליך פיזיקלי בשם "קוויטציה אולטראסונית" (להלן - הטכנולוגיה). כמו כן, עוסקת החברה בייצור, שיווק ומכירה של מוצרים המיועדים לציבור הרחב, המבוססים על הטכנולוגיה של החברה אשר תוכננו לספק למשתמש הגנה מפני וירוסים ובקטריות, ובכלל זה מפני הידבקות במחלת הקורונה. למועד אישור דוחות כספיים אלה, החברה עוסקת גם בייצור, שיווק ומכירה של מסיכות מגן לפני עמידות לכביסה (washable) עם ציפוי אנטי-בקטריאלי ואני וויראלי, המיועדות לציבור הרחב.

ביום 10 ביוני 2014, התקשרה החברה עם ביראד-חברה למחקר ופיתוח בע"מ, החברה האחראית על מסחור הטכנולוגיות המפותחות במכוני המחקר והפיתוח של אוניברסיטת בר-אילן, ורכשה את זכויות המסחור בגין שני פטנטים הנוגעים לאפליקציות אנטי-בקטריאליות בשימוש בטכנולוגיה.

ביום 24 באוגוסט 2020, הקימה החברה חברה בת בבעלות מלאה בדלאור, ארצות הברית (להלן - "חברה הבת"). חברה הבת הוקמה לשם שיווק והפצה של מוצרי החברה בארצות הברית. (החברה יחד עם חברת הבת- החברה).

בחודש אפריל 2022 הודיעה החברה על החלטתה לסגור את חטיבת המוצרים תוך 3 חודשים ממועד החלטתה, מתוך כוונה להתמקד בפעילות הפיתוח הטכנולוגי של החברה. לעניין הפסקת הפעילות במגזר המוצרים, ראה ביאור 3 וביאור 6.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

ב. המצב הכספי

החל משנת 2020, החברה החלה בייצור, מכירה ושיווק של מסיכות מגן עם ציפוי אנטי-בקטריאלי ואנטי וויראלי והחלה להפיק הכנסות אשר תמכו במימון פעילותה השוטפת של החברה והמשך פעילות הפיתוח.

ליום 30 ביוני 2022 ולמועד דוח זה, להערכת הנהלת החברה יתרת המזומנים הינו בהיקף מספק המאפשר לחברה לממש את תוכניתה העסקית לתקופה של לפחות 12 חודשים לאחר מועד פרסום הדוח.

א. מידע כספי נפרד

החברה לא צירפה לדוחות כספיים אלה מידע כספי נפרד של חברת הבת בשל זניחות תוספת המידע. פעילות חברת הבת היתה זניחה ביחס לחברה וכן, היקף הנכסים, ההתחייבויות ותוצאות הפעילות המנוהלים במסגרתה הינם זניחים ביחס להיקף הנכסים, ההתחייבויות ותוצאות הפעילות המנוהלים במסגרת החברה. לפיכך, פרסום דוחות כספיים נפרדים לא יהווה תוספת מידע מהותי למשקיע הסביר.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 – כללי (המשך):

ג. משבר נגיף הקורונה

התפשטות נגיף הקורונה (COVID-19) ברחבי העולם שהחלה בתום 2019 השפיעה הן על הפעילות הריאלית והן על הפעילות הפיננסית בישראל ובעולם. התפשטות זו והתחלואה הובילה לעלייה בביקוש למוצרים אנטי בקטריאליים ואנטי ויראליים, עקב כך במהלך הרבעון הראשון לשנת 2020 החברה זיהתה הזדמנות זו והחלה בייצור, שיווק ומכירה של מוצרים המיועדים לציבור הרחב, המבוססים על הטכנולוגיה של החברה ושתוכננו לספק למשתמש הגנה מפני וירוסים ובקטריות, ובכלל זה מפני הידבקות במחלת הקורונה.

בנוסף לכך, שווקים חדשים שעד כה לא הטמיעו טיפולים אפליקטיביים אנטי-בקטריאליים ואנטי-ויראליים, כגון שוק התחבורה היבשתית והאווירית, בוחנים כיום טכנולוגיות שונות בתחום לצורך הטמעתן בקווי הייצור בעתיד הקרוב. יחד עם זאת, למגפת הקורונה השפעות מרחיקות לכת על כלכלות העולם ובפרט על הסחר העולמי, כאשר למועד דוח זה קיימת האטה עולמית בצמיחה ובפעילות הכלכלית אשר עלולה להוביל לכדי מיתון עולמי.

למועד הדוח קיים סיכוי ניכר כי מגיפת הקורונה הוא אירוע מתמשך אשר אין ודאות באשר למועד סיומו

בעקבות המשכיות המגפה והופעת זנים חדשים המדבקים ו/או מסוכנים יותר, וכן על בסיס פעילות החברה וההתקשרויות שהיא מנהלת מול חברות מובילות משווקי מטרה שונים, ניכר כי הביקוש לטקסטיל אנטי-פתוגני כזה המנטרל בקטריות ווירוסים, לתעשיות שונות שאינם דווקא מסכות מגן, נותר בעינו מתחילת המגיפה ואף גבר לאחר התגברות קצב התחלואה מזן הדלתא.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. המידע הכספי התמציתי של החברה ליום 30 ביוני 2022 ולתקופת הביניים של 6 החודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34"), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מציינים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

ביום 30 במרס 2017, פורסמו תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון), התשע"ז-2017 (להלן - התקנות), הכוללות, בין היתר, הקלה לפיה תאגיד מדווח העומד בהגדרת "תאגיד קטן פטור" כקבוע בתקנות, רשאי לפרסם, החל משנת 2017, דוחות כספיים על בסיס חצי שנתי חלף הדיווח הרבעוני. החברה, המהווה "תאגיד קטן פטור" כאמור בתקנות, בחרה ליישם את ההקלה האמורה. בהתאם, מתכונת הדיווח של החברה הינה על בסיס חצי שנתי.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים (המשך):

כאמור לעיל, בחודש אפריל 2022 הודיעה החברה על החלטתה להתמקד בפעילות הפיתוח הטכנולוגי ועל החלטה הנובעת מכך לצמצום פעילותה של חטיבת המוצרים עד לסגירתה תוך שלושה חודשים. בתקופת הביניים, תפעל המחלקה במתכונת מצומצמת, וזאת, בין היתר, על מנת לאפשר את מכירת מלאי המוצרים הקיים ולבצע פעולות נוספות נדרשות בקשר עם הפסקת פעילותה המחלקה. הכנסות החברה ותוצאות פעילותה לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022, אינן מצביעות בהכרח על הכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2022.

ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת החברה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של החברה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו בדוחות הכספיים השנתיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021.

ביאור 3 - מידע מגזרי:

א. ההנהלה קבעה את מגזרי הפעילות של הקבוצה בהתבסס על המידע אשר נסקר על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של החברה, שהינו מנכ"ל החברה, למטרת הקצאת המשאבים למגזרים והערכת הביצועים שלהם.

ב. החברה מדווחת בדוחותיה הכספיים על שני מגזרי פעילות כדלקמן: (1) מחקר ופיתוח של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל באמצעות שימוש בגלי אולטרסאונד (להלן - חטיבת הטכנולוגיה) (2) ייצור, שיווק ומכירה של מוצרי טקסטיל לשימוש רב פעמי בעלי תכונות אנטי בקטריאליות ואנטי ויראליות (להלן - חטיבת המוצרים שפעילותה הופסקה).

ביצועי מגזרי הפעילות נבחנים על בסיס מדידת הרווח לפני מס המגזר, הכולל את הכנסות החברה מפעילות כל מגזר בניכוי עלויות המתייחסות באופן ישיר לכל מגזר. הוצאות הנהלה וכלליות והוצאות או הכנסות מימון אשר אינן ניתנות לייחוס באופן ישיר אינן נכללות בתוצאות כל אחד ממגזרי הפעילות.

ג. תוצאות המגזרים ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022:

סך הכל	התאמות	טכנולוגיה	מוצרים	
בדולר ארה"ב				
-	(2,701)		2,701	סך הכנסות המגזר
(2,188)	173	(2,188)	(173)	הפסדי המגזר
(1,416)				הוצאות הנהלה וכלליות שלא יוחסו בין המגזרים
(1,200)				הוצאות מימון
(4,804)				הפסד לתקופה מפעילות נמשכת

הכנסות החברה נובעות ממכירות ישירות ללקוח (B2C) ומכירות סיטונאיות (B2B). הרוב המוחלט של הכנסות ליום 30 ביוני 2022 נובע ממכירות ישירות.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 3 - מידע מגזרי (המשך):

להלן פילוח הכנסות חטיבת המוצרים לפי אזור גיאוגרפי ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022:

<u>מוצרים</u>	
<u>באלפי דולר</u>	
<u>ארה"ב</u>	
1,767	צפון אמריקה
754	ישראל
180	שאר העולם
<u>2,701</u>	סך ההכנסות לתקופה

ד. תוצאות המגזרים ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021:

<u>מוצרים</u>	<u>טכנולוגיה</u>	<u>התאמות</u>	<u>סך הכל</u>	
<u>אלפי דולר ארה"ב</u>				
5,710	(5,710)	-	-	סך הכנסות המגזר
313	(208)	(313)	(208)	רווחי (הפסדי המגזר)
			(817)	הוצאות הנהלה וכלליות שלא יוחסו בין המגזרים
			(270)	הוצאות מימון, נטו
			<u>(1,295)</u>	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת

הכנסות החברה נובעות ממכירות ישירות ללקוח (B2C) ומכירות סיטונאיות (B2B). הרוב המוחלט של ההכנסות ליום 30 ביוני 2022 נובע ממכירות ישירות.

להלן פילוח הכנסות חטיבת המוצרים לפי אזור גיאוגרפי ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021:

<u>מוצרים</u>	
<u>אלפי דולר ארה"ב</u>	
4,265	צפון אמריקה
687	ישראל
758	שאר העולם
<u>5,710</u>	סך ההכנסות לתקופה

ה. תוצאות המגזרים ל-12 החודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2021:

<u>מוצרים</u>	<u>טכנולוגיה</u>	<u>התאמות</u>	<u>סך הכל</u>	
<u>אלפי דולר ארה"ב</u>				
14,452	(14,452)	-	-	סך הכנסות המגזר
453	(953)	(453)	(953)	רווחי (הפסדי המגזר)
			(2,342)	הוצאות הנהלה וכלליות שלא יוחסו בין המגזרים
			55	הכנסות מימון, נטו
			<u>(3,240)</u>	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת

להלן פילוח הכנסות חטיבת המוצרים לפי אזור גיאוגרפי ל-12 החודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2021:

מוצרים	
אלפי דולר ארה"ב	
10,550	צפון אמריקה
2,168	ישראל
1,734	שאר העולם
<u>14,452</u>	סך ההכנסות לתקופה

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים:

א. ניהול סיכונים פיננסיים

פעילות החברה חושפת אותה למגוון של סיכונים פיננסיים. כאמור לעיל, המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים, לרבות בנוגע לניהול הסיכונים הפיננסיים של החברה ויש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021 והביאורים אשר גלוו אליהם.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים (המשך):

ב. סיכוני אשראי

סיכוני אשראי נובעים בעיקר ממזומנים ושווי מזומנים, יתרות בגין כרטיסי אשראי מלקוחות. החל משנת 2021, החברה החלה במכירות ללקוחות בעיקר באמצעות האינטרנט. סיכון אשראי הוא הסיכון שהצד שכנגד לא יעמוד בהתחייבויותיו כלקוח או בהתחייבויותיו הנובעות ממכשיר פיננסי וכתוצאה מכך ייגרם לקבוצה הפסד. מכירות ללקוחות החברה מבוצעות בכרטיסי אשראי דרך פלטפורמות תשלומים בסחר אלקטרוני או בתשלום מראש. להערכת החברה סיכון האשראי בגין יתרות אלו הינו נמוך.

ביאור 5 - הון:

תשלום מבוסס מניות:

ביום 29 מרץ 2022, אישר דירקטוריון החברה הקצאת 233,500 כתבי אופציה ל 18 עובדים של החברה. כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 8.58 שקלים לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של אופציות אלו נפרסת על פני 4 שנים, כאשר 25% מסך כתבי האופציה יבשילו בתום שנה ממועד ההענקה, ויתר כתבי האופציה יבשילו ב-12 מנות שוות כל שלושה חודשים. כתבי האופציה יפקעו לאחר 9 שנים ממועד סיום ההבשלה של כל הענקה.

השווי ההוגן של כל כתב אופציה, במועד ההענקה, חושב על פי מודל בלק אנד שולס. הסך הכולל של ההטבה הנובעת מהענקה זו מסתכם ל- 347 אלפי דולר.

להלן ההנחות לחישוב שווי ההוגן של אופציות אלו למועד אישור ההענקה על ידי הדירקטוריון בהתאם מודל בלק אנד שולס:

2022	
0%	ריבית חסרת סיכון
0%	דיבידנד צפוי
65%	תנודתיות צפויה
4.5	אורך חיים חזוי (שנים)

ביאור 6 - פעילות שהופסקה:

בחודש אפריל 2022 הודיעה החברה על החלטתה להתמקד בפעילות הפיתוח הטכנולוגי ועל החלטתה הנובעת מכך לסגירת חטיבת המוצרים בתוך 3 חודשים. עד סגירה סופית של הפעילות, תפעל המחלקה במתכונת מצומצמת, וזאת, בין היתר, על מנת לאפשר את מכירת מלאי המוצרים שהיה קיים במועד החלטתה, ולבצע פעולות נוספות נדרשות בקשר עם הפסקת פעילות החטיבה.

סונוביה בע"מ
 ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)
 ליום 30 ביוני 2022
 (בלתי מבוקרים)

ביאור 6 – פעילות שהופסקה (המשך):

להלן ניתוח תוצאות הפעילות שהופסקה לתקופות המוצגות בדוח. תוצאות הפעילות שהופסקה מוצגות בנפרד מתוצאות הפעילויות הנמשכות בדוחות רווח או הפסד (כולל סיווג מחדש של מידע השוואתי):

12 חודשים שהסתיימו ב-31 בדצמבר 2021 (מבוקר) אלפי דולר ארה"ב	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2021 (בלתי מבוקר) אלפי דולר ארה"ב	2022 (בלתי מבוקר) אלפי דולר ארה"ב	
14,452	5,710	2,701	הכנסות ממכירת מוצרים
4,645	1,698	938	עלות המכירות
9,807	4,012	1,763	רווח גולמי
(9,354)	(3,699)	(1,936)	הוצאות מכירה ושיווק
453	313	(173)	רווח (הפסד) מפעולות
453	313	(173)	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(15)	-	-	הוצאות מסים על הכנסה
438	313	(173)	רווח (הפסד) לתקופה מפעילות שהופסקה

להלן תזרימי המזומנים שנבעו בתקופת הדיווח מהפעילות המופסקת הנ"ל:

12 חודשים שהסתיימו ב-31 בדצמבר 2021 (מבוקר) אלפי דולר ארה"ב	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2021 (בלתי מבוקר) אלפי דולר ארה"ב	2022 (בלתי מבוקר) אלפי דולר ארה"ב	
2,117	1,513	486	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
-	-	-	תזרימי מזומני שנבעו מפעילות השקעה
-	-	-	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון
2,117	1,513	486	סך תזרימי המזומנים

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 7 - רווח (הפסד) למניה

הרווח (הפסד) הבסיסי למניה מחושב על-ידי חלוקת ההפסד המיוחס לבעלי מניות החברה בממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות המונפקות, כולל מניות רגילות שיופקו בעת מימוש אופציות ללא תוספת מימוש.

שנה הסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב			
(3,240)	(1,295)	(4,804)	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת רווח (הפסד) מפעילות מופסקת, נטו הפסד נקי לתקופה
438	313	(173)	
(2,802)	(982)	(4,977)	
14,954,181	14,954,123	15,890,026	הממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות המונפקות רווח (הפסד) בסיסי למניה מפעילות נמשכת רווח (הפסד) בסיסי למניה מפעילות מופסקת
(0.2167)	(0.0866)	(0.3023)	
0.0293	0.0209	(0.0109)	
19,352,565	19,103,812	20,443,682	הממוצע המשוקלל של מספר המניות הפוטנציאליות רווח (הפסד) מדולל למניה מפעילות נמשכת רווח (הפסד) מדולל למניה מפעילות מופסקת
(0.2167)	(0.0866)	(0.3023)	
0.0226	0.0162	(0.0109)	

ביאור 8 - עסקות ויתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

"בעל עניין" - כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

"צד קשור" - כהגדרת מונח זה ב-IAS 24.

אנשי המפתח הניהוליים של החברה (Key management personnel הנכללים, יחד עם גורמים אחרים, בהגדרת "צד קשור" האמורה ב IAS 24) כוללים את בעל השליטה וחברי הדירקטוריון.

א. עסקות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב			
708	294	280	שכר ומשכורת לבעלי עניין המועסקים/שהועסקו בחברה מספר העובדים תשלום מבוסס מניות
4	3	3	
906	407	(246)	

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 8 - עסקות ויתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך):

ב. יתרות עם בעלי עניין:

31 בדצמבר 2021	30 ביוני	
	2021	2022
<u>אלפי דולר ארה"ב</u>		
-	-	-
23	20	-
<u>23</u>	<u>20</u>	<u>-</u>

הלוואה מבעל שליטה
צדדים קשורים

ביאור 9 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי:

(1) אין



סונוביה בע"מ דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

פרק ג'

הצהרות מנהלים

1. הצהרת מנכ"ל

- אני הח"מ, יגאל זיתון, המכהן כמנכ"ל של סונוביה בע"מ ("התאגיד") מצהיר בזה כי:
- 1.1. בחנתי את הדוח החציוני של התאגיד לשנת 2022 ("הדוחות");
 - 1.2. 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;
 - 1.3. 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;
 - 1.4. 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;
 - 1.5. אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

יגאל זיתון, מנכ"ל

נחתם ביום 25 באוגוסט 2022

2. הצהרת סמנכ"ל כספים

- אני הח"מ, דיויד זליגמן, המכהן כסמנכ"ל הכספים של סונוביה בע"מ ("התאגיד") מצהיר בזה כי:
- 2.1. בחנתי את הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות החציון של התאגיד לשנת 2022 ("הדוחות");
 - 2.2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים 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;
 - 2.3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
 - 2.4. 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;
 - 2.5. אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

דיויד זליגמן, סמנכ"ל כספים

נחתם ביום 25 באוגוסט 2022



SONOVIA
תודה!