

סונוביה בע"מ

(“החברה”)

דוח חציוני לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

תאריך המאזן: 30 ביוני 2023

תאריך הדוח: 29 באוגוסט 2023

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 5ד 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 לסיכונים 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 5ד(5) לתקנות הדוחות. נכון ליום 1 בינואר 2023 החברה עומדת בתנאים לסיווגה כ”תאגיד קטן” בהתאם לתקנה 5ג לתקנות הדוחות.

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 שתתרחשנה 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’.

תוכן עניינים

פרק א' – דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2023.

פרק ב' – דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2023.

פרק ג' – הצהרות מנהלים.

פרק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

סונוביה בע"מ

דירקטוריון סונוביה בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2023 (להלן: "מועד הדוח"), והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2023 (להלן: "תקופת הדוח") 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 2022 שפורסם ביום 28 במרץ 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-033618) (להלן יחדיו: "הדוח התקופתי לשנת 2022") 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 בדוח תיאור מפורט מהנדרש, הכולל גם מידע שאינו 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").¹ 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 באנרגיה אולטרה-סונית (גלי אולטרה סאונד), חלקם תחת הסכם רישיון מסחור מאוניברסיטת בר-אילן וחלקם פרי פיתוח עצמאי של החברה ובעלותה.
- 1.3. בתקופת הדוח, המשיכה החברה בפעילותה בתחום צביעת האינדיגו, כפרוייקט עיקרי, וכן בפרוייקט עם דלתא גליל בתחום אשפיה בדים להשגת תכונות דוחות ריח. לעניין זה, בתקופת הדוח המשיכה החברה בפיתוח המכונה, החומרים והתהליך לצביעת אינדיגו באמצעות אולטרה-סאונד וכן במאמץ הפיתוח העסקי מול יצרנים ומותגים מובילים כגון פיור דניס, קרינג ועוד. במסגרת שיתוף הפעולה עם דלתא גליל, נמשך ביצוע תהליכי המו"פ במכונה המותקנת באתר דלתא בכרמיאל, על בדים של דלתא בהתאם לדרישות לקוחות דלתא מתחום הטקסטיל.

¹ מס' האסמכתה של תשקיף להשלמה מיום 29 בנובמבר 2020 הינו 2020-01-121405; מס' האסמכתה של ההודעה המשלימה מיום 6 בדצמבר 2020 הינו 2020-01-124477. התשקיף, כהגדרתו לעיל, מובא בזאת על דרך ההפניה.

1.4. לפרטים נוספים אודות פעילות החברה ראו בדוח התקופתי של החברה לשנת 2022.

2. שינויים/חידושים שאירעו בעסקי התאגיד בעניינים המתוארים בדוח התקופתי לשנת 2022

להלן יובאו שינויים וחידושים אשר אירעו בעסקי החברה לאחר פרסומו של הדוח התקופתי לשנת 2022 בעניינים המתוארים בדוח התקופתי. ההפנייה הינה למספרי הסעיפים בדוח התקופתי.

2.1. סעיף 7.10: מחקר ופיתוח

2.1.1. צביעה אולטרסונית של חוטים באינדיגו לתעשיית הגיינס

בתקופת הדוח, המשיכה החברה בפעילות המו"פ בתחום צביעת חוטים אולטרה-סונית בצבע אינדיגו בהתאם למטרות וליעדים שהוצבו. פעילות המו"פ כוללת אופטימיזציה של הסינטזה של חלקיקי האינדיגו לצורתם הנדרשת לטכנולוגיה האולטרה-סונית; אופטימיזציה של ייצוב פורמוליציית הצביעה; הגברת קצב הצביעה לעד 10 מטרים לדקה; מחקר מקיף ואיתור מרכיבי כימיה נוספים הדרושים לשיפור הומוגניות ועמידות הצביעה, שיפור האפקט הידוע בתעשייה כ Ring-dye בו ליבת החוט נותרת לבנה ולא צבועה; הבנה מעמיקה של כלל הפרמטרים המשפיעים על תוצאת הצביעה בתהליך; שליטה בתהליך הצביעה לאורך הרצה ארוכה, לרבות אוטומיזציה של ריכוזי מרכיבי הכימיה בתהליך; והגעה לאיכות צביעה העומדת בפרמטרים שקבע השותף המסחרי של החברה PureDenim.

2.1.2. אפליקציה אנטי בקטריאלית / דוחת ריחות: באפליקציה דוחת הריחות הושגה התקדמות בניסויים שבוצעו במכונה המותקנת אצל דלתא גליל, המותאמת לתהליך גליל לגליל (roll to roll). בין היתר, בוצעו פעולות פיתוח במטרה לייצב את המכונה ברמת המכניקה והבקרה ולאפשר הפעלה רצופה של 10 שעות ויותר וזאת לצורך הכשרת המכונה להפעלה תעשייתית. בנוסף, נבדקו באמצעות המכונה בדים של דלתא בתנאי אשפיה אמיתיים של לקוחות דלתא. מתוך ארבעת הבדים שנבדקו לאחר שעברו טיפול סונו-כימי במכונה, שניים הראו עמידות ליותר מ-100 כביסות ביתיות² תוך שמירה על אפיון הבד ותכונות נוספות לשביעות רצונה של דלתא.

2.1.3. סעיף 7.10.23: יעדי מחקר ופיתוח

| יעדי פיתוח | מועד תחילה/סיום משוער כמפורט בדוח התקופתי 2022 | ההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת הפיתוח (בדולר ארה"ב) כמפורט בדוח התקופתי 2022 | עדכון למועד הדוח החציוני 2023 |
|---|--|--|--|
| פרוייקט מו"פ לביצוע הוכחת היתכנות על אפליקציה לצביעת אינדיגו לבדי גיינס, ללא שימוש בחומרים הידועים כמזהמים. | השלמת שלב בדיקת ההיתכנות החצי תעשייתית/תעשייתית צפויה במהלך חציון 2 לשנת 2023. | 150,000 | למועד הדוח אין שינוי במועד הסיום המשוער ובהשקעה המשוערת של שלב בדיקת ההיתכנות החצי תעשייתית. |

² "כביסות ביתיות" הן כביסות שבוצעו בתנאים הבאים: 40 מעלות צלזיוס, שימוש במרכז ביתי מסוג Tide וייבוש במייבש כביסה ביתי.

| עדכון למועד הדוח החציוני 2023 | ההשקעה המשוערת להשלמת הפיתוח (בדולר ארה"ב) כמפורט בדוח התקופתי 2022 | מועד תחילה/סיום משוער כמפורט בדוח התקופתי 2022 | יעדי פיתוח |
|--|---|--|---|
| <p>למועד הדוח, החברה השלימה חלקית את גמלון התהליך התעשייתי בהתאם ליעדי האיכות הנדרשים על ידי השותף דלתא-גליל, כמפורט להלן:</p> <p>(1) דרישות דלתא-גליל להשלמת הגמלון כוללות עמידות למאה כביסות ביתיות, אישור מגע יד הבדים, אחידות איכות האשפרה לאורך כל ההרצה ותהליך מבוקר וניתן לשליטה.</p> <p>(2) ב-2 מתוך 4 בדי המטרה מסוגים שונים שנבחרו על ידי דלתא גליל הושגה עמידות ל- 100 כביסות ביתיות ואושר מגע היד.</p> <p>(3) הרצות ובדיקות לשני הבדים הנוספים נדחו לחציון השני לשנת 2023 משיקולים טכניים וזמינות נמוכה של הלקוח במהלך תקופת הדוח.</p> <p>החברה מעריכה כי היעד יושלם במהלך חציון 1 לשנת 2024 ובאותה השקעה משוערת. הדחייה במועד המשוער להשגת היעד נדרשת לצורך המשך שיפור התהליך ליישום הפורמולציה והתאמתו לרמה תעשייתית לפי דרישות דלתא גליל.</p> | 1,000,000 | סיום גמלון התהליך התעשייתי ליישום הפורמולציה צפוי במהלך חציון 1 לשנת 2023. | סיום פיתוח פורמולציה/יות אנטי-פתוגנית/יות ותהליך ברמה תעשייתית המספקים עמידות לכביסות תעשייתיות ולכביסות ביתיות ברמה מספקת ³ |
| <p>למועד הדוח, אין שינוי במועד הסיום המשוער ובהשקעה המשוערת.</p> | 300,000 | עד סוף שנת 2023 תתבצע בדיקה של יכולת החברה לשווק את הפורמולציות לדחיית ריחות במדינות יעד נוספות. | קבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשווקי היעד. |
| <p><u>טכנולוגיית ה-D(y)ENIM לצביעת חוטים בצבע אינדיגו:</u></p> <p>להערכת החברה, תהליך גמלון הטכנולוגיה אצל PureDenim וחתימה על הזמנות ראשונות ממותגי גיינס שהחברה פועלת מולם, כאשר אספקת הבדים למותגים תעשה ע"י PureDenim בשימוש בטכנולוגיה, תושלם עד סוף חציון 1 לשנת 2024. בנוסף, החברה צופה כי הטמעת הטכנולוגיה בקו ייצור ואספקת חומרים לעד שני לקוחות נוספים שאינם PureDenim תושלם במהלך חציון 2 לשנת 2024 עד חציון 1 לשנת 2025. למועד הדוח, נדרשים לחברה מקורות נוספים לצורך תמיכה ביותר משתי התקנות נוספות בקו ייצור.</p> <p>אין שינוי בהשקעה המשוערת להשלמת היעד (בכפוף לעד שתי התקנות נוספות בקו ייצור).</p> <p><u>מכונת אולטרה-סונית תעשייתית:</u></p> <p>בהמשך למיקוד החברה בטכנולוגיה לצביעת חוטים בצבע אינדיגו, החברה הפסיקה את מאמצי הפיתוח העסקי לגיוס לקוחות לטכנולוגיית ה-NIOIX (למיגור ריח רע מבדי הלבשת ספורט) וממקדמת את מאמצייה בגמלון התהליך התעשייתי בהתאם לדרישות האיכות של השותף דלתא-גליל, כמפורט לעיל.</p> <p>להערכת החברה, בכפוף להשלמת גמלון התהליך התעשייתי לפי דרישות דלתא גליל במהלך חציון 1 לשנת 2024, שלב החתימה על הסכם מסחרי עם דלתא יושלם עד תום חציון 1 לשנת 2024 ושלב ההטמעה בפועל של המכונה החומרים אצל הלקוחות יושלם במהלך חציון 1 לשנת 2024.</p> <p>למועד הדוח לא צפויות התקנות נוספות של טכנולוגיית ה-NIOIX אצל לקוחות נוספים שאינם דלתא-גליל, וזאת לאור התמקדות החברה במו"פ בתחום צביעת</p> | 500,000 | <p><u>צביעת חוטי אינדיגו:</u> נחתם הסכם להקמת מרכז בטא לצביעת חוטי אינדיגו בקו הייצור של השותף האיטלקי.</p> <p><u>מכונת אולטרה-סונית תעשייתית:</u> להערכת החברה, שלב החתימה על הסכמים מסחריים יושלם עד סוף חציון 1 לשנת 2023 ושלב ההטמעה בפועל של המכונה ואספקת החומרים אצל הלקוחות יושלם במהלך חציון 1 לשנת 2024.</p> | הקמת מרכזי "בטא", קרי, מסחור בהיקף קטן ומבוקר של הטכנולוגיה |

³ "כביסות ביתיות ברמה מספקת" - על סמך דרישות השוק הידועות לחברה.

| יעדי פיתוח | מועד תחילה/סיום משוער כמפורט בדוח התקופתי 2022 | ההשקעה המשווערת להשלמת הפיתוח (בדולר ארה"ב) כמפורט בדוח התקופתי 2022 | עדכון למועד הדוח החציוני 2023 |
|------------|--|--|---|
| | | | האינדיגו, כמפורט בדיווחיה. העיכוב בהשלמת היעד נבע הן מהתמקדות החברה בתחום צביעת האינדיגו וכן מחוסר זמינות הלקוח במהלך חציון 1 לשנת 2023. אין שינוי בהשקעה המשווערת להשלמת היעד. |

2.2. סעיף 8.2 – נכסים לא מוחשיים

2.2.1. בתקופת הדוח, החברה יידעה את ביראד כי ברצונה להפסיק להחזיק ברישיון המסחור בגין הפטנטים בבעלות אוניברסיטת בר-אילן המפורטים להלן ובהתאם, הרישיון כאמור יגיע לסיומו בסוף שנת 2023. יצוין, כי החברה אינה עושה שימוש בפטנטים אלה.

| מס' הפטנט | תיאור הפטנט | זכויות בפטנט | מועד פקיעה | מדינות בהן נרשם |
|--|---|--------------------------|-------------------|-----------------|
| US 10,172,361 | ננו חלקיקי תחמוצת נחושת מאולחים עם אבץ*: שיטות הכנתם ולשימוש שלהם כציפויים אנטי בקטריאליים על בדים ומשטחים שונים. | בעלות אוניברסיטת בר-אילן | 4.05.2034+56 ימים | ארה"ב |
| בקשה מס': 201480037179.6 מס' פטנט: CN105377749B | ננו חלקיקי תחמוצת נחושת מאולחים עם אבץ*: שיטות הכנתם ולשימוש שלהם כציפויים אנטי בקטריאליים על בדים ומשטחים שונים. | בעלות אוניברסיטת בר-אילן | 4.05.2034 | סין |
| 2015/08189 | ננו חלקיקי תחמוצת נחושת מאולחים עם אבץ*: שיטות הכנתם ולשימוש שלהם כציפויים אנטי בקטריאליים על בדים ומשטחים שונים. | בעלות אוניברסיטת בר-אילן | 4.05.2034 | דרום אפריקה |
| 2014264224 | ננו חלקיקי תחמוצת נחושת מאולחים עם אבץ*: שיטות הכנתם ולשימוש שלהם כציפויים אנטי בקטריאליים על בדים ומשטחים שונים. | בעלות אוניברסיטת בר-אילן | 4.05.2034 | אוסטרליה |

2.2.2. בתקופת הדוח, החברה זנחה את בקשת הפטנט התלויה ועומדת בתחום דחיית מים, שפרטיה להלן:

| שם הפטנט | בקשת המבוקש | תיאור הפטנט | הזכויות הצפויות בפטנט (ככל שירשם) | מועד קדימות | מועד הגשת בקשה | מדינות בהן הוגשה בקשה |
|----------------|--|--|-----------------------------------|-------------|----------------|-----------------------|
| U.S 63/176,931 | על אפליקציה להקניית דחיית מים לטקסטיל באמצעות טכנולוגיה אולטראסונית (הטמעה) באמצעות גלי קול**. | על אפליקציה להקניית דחיית מים לטקסטיל באמצעות טכנולוגיה אולטראסונית (הטמעה) באמצעות גלי קול**. | בעלות החברה | 22.4.2021 | 22.4.2021 | ארה"ב |

2.2.3. להלן פירוט בקשות לרישום פטנט הקשורות לפטנטים רשומים של אוניברסיטת בר-אילן וכן בקשות נוספות לרישום פטנט שהגישה החברה, הרלוונטיות למועד הדוח:

| שם בקשת הפטנט | תיאור הפטנט המבוקש | הזכויות הצפויות בפטנט (ככל שירשם) | מועד קדימות | מועד הגשת בקשה | מדינות בהן הוגשה בקשה |
|----------------------|--|-----------------------------------|-------------|----------------|-----------------------|
| EP 17166865.0 | בקשת המשך - שיטות סונו-כימיות לציפוי של בדים עם ננו חלקיקי תחמוצות מתכת (נחושת, אבץ, מגנזיום). ציפויים אנטי בקטריאליים, אנטי פטרייתיים. מתייחס לתהליך במים המאפשר ציפוי אנטי בקטריאלי על משטחים שונים. | בעלות אוניברסיטת בר-אילן | 18.04.2016 | 18.04.2017 | אירופה ⁴ |
| U.S 63/421,627 | שיטה להטמעת חלקיקים בבדים באמצעות טכנולוגיה אולטראסונית (הטמעה באמצעות גלי קול). | בעלות החברה | 02.11.2022 | 02.11.2022 | ארה"ב |
| US 63/446,912 | מערכת אולטראסונית (הטמעה באמצעות גלי קול). | בעלות החברה | 20.02.2023 | 20.02.2023 | ארה"ב |
| WO PCT/IL2023/050570 | מערכת סוניקציה רטובה לטיפול בבד | בעלות החברה | 01.06.2023 | 01.06.2023 | WO |
| US 63/525,730 | שיטת צביעת אינדיגו | בעלות החברה | 10.07.2023 | 10.07.2023 | ארה"ב |
| US 63/397,866 | שיטת צביעת אינדיגו | בעלות החברה | 14.08.2022 | 14.08.2022 | ארה"ב |

2.3. סעיף 8.10 – הסכמים מהותיים

2.3.1. סעיף 8.10.3: הזמנה להתקנה והפעלה תעשייתית של הטכנולוגיה של החברה לצביעת

חוטי גינס

לאחר חתימת ההזמנה ביום 26 בפברואר 2023, פעלה החברה לקידום פיתוח הפורמולציה והתהליך בהתאם לדרישות היצרן PureDenim ("היצרן"). פיתוח הפורמולציה כולל שטיפות וגימור בד לפי הסטנדרטים המקובלים בתעשייה והגעה לגוון אופנתי בהתאם להנחיות היצרן.

כמו כן, למועד הדוח, השלימה החברה הכנת תוכנית מפורטת לשדרוג קו היצור של היצרן באיטליה תוך שיתוף פעולה עם נותן שירות מקומי. להערכת החברה, השדרוג יושלם לקראת תחילת שנת 2024 באופן שיאפשר לצדדים להתחיל את תהליך גמלון הטכנולוגיה בקו היצור של היצרן באיטליה.

3. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

⁴ לאחר אישור הבקשה, ככל שתאושר, תיבחרנה מדינות ספציפיות באירופה בהן יירשם הפטנט.

- 3.1. לאירועים מהותיים בתקופת הדוח עד ליום 28 במרץ 2023 (מועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2022), ראו ביאור 12 וביאור 21 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022, אשר צורפו לדוח התקופתי לשנת 2022 וכן סעיף 7 בדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה שצורף כחלק ב' לדוח התקופתי לשנת 2022.
- 3.2. ביום 3 באפריל 2023 הודיעה החברה על זימון אסיפה כללית שנתית של בעלי מניותיה שעל סדר יומה, בין היתר, אישור הארכת כהונתו של רואה החשבון המבקר של החברה והארכת כהונתו של הדירקטור אהד כהן. ביום 11 במאי 2023 אישרה האסיפה את הצעות ההחלטה שעל סדר היום. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיום 3 באפריל 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-037965) ודיווח מיידי אודות תוצאות האסיפה מיום 14 במאי 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-051036).
- 3.3. ביום 16 באפריל 2023 דיווחה החברה, בהמשך לדיווחיה הקודמים בדבר הסכם שיתוף פעולה בינה לבין יצרן בדי הגיינס האיטלקי PureDenim ("היצרן האיטלקי"), על התקשרות בהסכם שיתוף פעולה מחייב בין החברה, היצרן האיטלקי ותאגיד מותגי היוקרה הצרפתי Kering, לבחינת טכנולוגיית צביעת האינדיגו של החברה (לאחר התקנת הטכנולוגיה אצל היצרן האיטלקי) במטרה לבחון את שילוב הטכנולוגיה הירוקה של החברה במותגי Kering. Kering בחרה בטכנולוגיה פרי פיתוחה של החברה, ואף משקיעה במימון הפרוייקט, לאור הערכים המוספיים הסביבתיים שהטכנולוגיה מספקת ביחס להליך הצביעה המסורתי של גיינס, המייצר זיהום סביבתי ניכר. ההסכם כולל התקנת מכונת צביעה בקו הייצור של היצרן האיטלקי על מנת לצבוע חוטים בשיטת הצביעה הירוקה של החברה, מהם יטוו בדי גיינס שייבחנו על ידי Kering לפי דרישות וקריטריונים שיקבעו על ידה. על פי ההסכם, הטכנולוגיה תיבדק על ידי Kering בשלבים שונים במהלך כ-10 חודשים ביחס לאיכות הצביעה בהתאם לדרישות ולקריטריונים כאמור. במקביל, ייבדקו פרמטרים נוספים ובהם נתוני צריכת מים, חשמל וכימיקלים על מנת לכמת את הערכים הסביבתיים המוספיים של הטכנולוגיה. בכפוף להשלמת כל שלבי הבדיקה לשיעור רצונה של Kering, יפעלו הצדדים להגעה להסכם מסחרי ביניהם בנוגע לשימוש בטכנולוגיה בתהליך הייצור של מגוון מותגי Kering העשויים מבד גיינס. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 16 באפריל 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-040944).
- 3.4. ביום 24 באפריל 2023 דיווחה החברה על קבלת מענק מחקר ופיתוח מרשות החדשנות ותקן איכות ISO9001. במסגרת הדיווח, הודיעה החברה כי רשות החדשנות אישרה את זכאותה למענק על פי תכנית מחקר ופיתוח שהגישה החברה לשנים 2023-2025 לפיתוח טכנולוגית צביעת חוטים באמצעות אולטרה-סאונד לתעשיית הגיינס ("התוכנית"). היקף המענק הינו 20% מתוך תקציב מאושר בסך של כ-7.9 מיליון ש"ח (דהיינו, בהיקף של עד כ-1.6 מיליון ש"ח) ותקופת הביצוע הינה 12 חודשים החל מחודש דצמבר 2022. המענק הינו בהתאם לחוק עידוד מחקר פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, תשמ"ד-1984, ולהוראות מסלול הטבה מס' 1 (קרן המו"פ). כחלק מתנאי המענק חלים על החברה התחייבויות, מגבלות ותנאים מתלים, כמקובל ובהתאם לדין, לרבות תשלום תמלוגים למדינה עד גובה המענק בפועל מהכנסות החברה ממערכות וחומר צביעה אינדיגו ומכל מוצר אשר יעשה שימוש בידע המפותח במסגרת התוכנית. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24 באפריל 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-044520).
- 3.5. ביום 11 במאי 2023 חדל מר רמי ששון לכהן כדירקטור בחברה.
- 3.6. ביום 29 במאי 2023 החל מר משה גורי לכהן כדירקטור בלתי תלוי של החברה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי מיום 30 במאי 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-057768).
- 3.7. ביום 08 ביוני 2023 דיווחה החברה כי על פי מחקר השוואתי שבוצע עבור החברה על ידי גוף חיצוני על פי קריטריונים מקובלים בתחום הקיימות, טכנולוגיית צביעת האינדיגו של החברה מביאה

להפחתה מהותית בזיהום הסביבתי המאפיין את תעשיית האופנה והגינס. לפי המחקר, טכנולוגיית הצביעה של החברה מפחיתה כ-60% מפליטת גזי חממה, כ-85% מצריכת המים, כ-99% מהשפכים המזהמים מי שתיה וכ-90% משטח ניצול הקרקע, בהשוואה לתהליך הצביעה התעשייתי המסורתי של גינס. כן דיווחה החברה, כי היא מעריכה שממצאי המחקר מעידים על יתרונות לטכנולוגיית צביעת הגינס של החברה ביחס לפתרונות המסורתיים והם צפויים לסייע לה לשווק את הטכנולוגיה פרי פיתוחה לתעשיית הגינס העולמית, למותגים מובילים בתחום האופנה ולמשקיעים בינלאומיים, וזאת לאור יתרונות הטכנולוגיה בהיבטי הפחתת עלויות ייצור, הוזלה בטיפול בשפכים, רגולציה ומיתוג בר קיימא. בדיווח הובהר, כי הנתונים בהם נעשה שימוש במסגרת המחקר מתייחסים לשימוש בטכנולוגיה של החברה לצביעת אינדיגו בקו ייצור ניסיוני לא תעשייתי (פיילוט), ויתכן כי הנתונים במעבר לקו ייצור מסחרי-תעשייתי, ככל שמעבר כאמור יושלם בהצלחה, יהיו שונים. בין היתר, צויין בדיווח כי בשלב הפיתוח הנוכחי עדיין לא בוצעה ולידציה (תיקוף) לנתונים על ידי גורם חיצוני נוסף, מוסמך ובלתי תלוי, וכי ולידציה כאמור מתוכננת בהמשך עם התקדמות בפיתוח הטכנולוגיה, על פי המקובל בתעשייה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 08 ביוני 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-063252).

3.8 ביום 15 ביוני 2023 חדל מר אהד כהן לכהן כדירקטור בחברה.

3.9 ביום 03 ביולי 2023 דיווחה החברה על המשך מיקוד משאבים בטכנולוגיה לצביעת אינדיגו של בדי גינס ותוכנית התייעלות. בהתאם לדיווח, בהמשך לדיווחים קודמים של החברה בקשר עם יתרונותיה הפוטנציאליים של הטכנולוגיה לצביעת אינדיגו (Indigo) של בדי גינס פרי פיתוחה ("הטכנולוגיה") ובקשר עם שיתופי הפעולה בין החברה לבין צדדים שלישיים לשילוב הטכנולוגיה בייצור בדי גינס למוטגי עילית; וכן לאור המשך הביקוש לטכנולוגיה בשוק הרלוונטי מצד חברות בינלאומיות מובילות בתחום הטקסטיל והאופנה, התקבלה בחברה החלטה להמשיך במיקוד משאביה של החברה בקידום המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה. כמו כן, במקביל למיקוד המשאבים בפיתוח הטכנולוגיה כאמור, ובהמשך לדיווחים קודמים, דיווחה החברה כי בכוונתה לצמצם ולמקד את המשאבים המוקצים לפיתוח מכונת האשפחה האולטרה-סונית, המותאמת לתהליך גליל לגליל, ולפיתוח החומרים המתכלים המיועדים לשימוש בה. בנוסף, ועל רקע ההחלטות הנ"ל, דיווחה החברה כי הנהלת גיבשה הנהלת החברה תוכנית התייעלות, שמטרתה להביא להפחתת העלויות השוטפות ולחיזוק המשך תהליך המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה. עיקריה של תוכנית ההתייעלות הינם צמצום, התאמה וארגון מחדש של כוח האדם בתחום המחקר והפיתוח ובכלל זה, של עובדים ושל הדרג הניהולי (כפופי מנכ"ל), תוך שמירה על יכולות החברה להמשיך בפיתוח הטכנולוגיה. כמפורט בדיווח, להערכת החברה, לתוכנית ההתייעלות לא צפויה להיות השפעה על יכולתה לעמוד ביעדי המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה. כן דיווחה החברה כי תוכנית ההתייעלות צפויה לחסוך הוצאות תפעוליות חודשיות בסך של כ-250 אלפי ש"ח (כ-3 מיליון ש"ח בשנה). לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 03 ביולי 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-074271).

3.10 ביום 03 ביולי 2023 דיווחה החברה על הפסקת כהונתם הצפויה של סמנכ"לית הטכנולוגיה של החברה, גבי ליאת גולדהמר, ושל סמנכ"ל מחקר ופיתוח כימיה, ד"ר אהרון גרזון. לפרטים נוספים ראו דיווחים מידי מיום 03 ביולי 2023 (אסמכתאות מס': 2023-01-074301 ; 2023-01-074298).

3.11 ביום 06 ביולי 2023 דיווחה החברה על פקיעת 139,588 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים לפי תנאי כתבי האופציות בין החברה לבין העובדים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 06 ביולי 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-076062).

3.12 ביום 13 באוגוסט 2023 השלימה החברה הקצאה פרטית לא מהותית ולא חריגה של 181,500 כתבי

אופציה (לא רשומים) לעובדים (סה"כ), מתוכם 100,000 כתבי אופציה לסמנכ"ל פיתוח מערכות ומו"פ, מר שמואל רובין. לפרטים נוספים אודות ההקצאה ובכלל זה, תנאי כתבי האופציה לניצעים, ראו דוח הצעה פרטית מיום 20 ביולי 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-083310); דוח משלים לבקשת הבורסה מיום 8 באוגוסט 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-091245) ודיווח מידי מיום 13 באוגוסט 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-092934).

3.13. ביום 27 ביולי 2023 דיווחה החברה על סיום כהונתנו של מר יגאל זיתון, מנכ"ל החברה. בהתאם לדיווח, כהונתו של מר זיתון צפויה להסתיים ביום 26 באוקטובר 2023, בתום תקופת הודעה מוקדמת בת 3 חודשים בהתאם להסכם ההעסקה בינו לבין החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 27 ביולי 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-086202).

3.14. ביום 31 ביולי 2023 דיווחה החברה על מימוש 554,583 כתבי אופציה (לא רשומים) עובדים באמצעות מנגנון מימוש נטו, הקצאת 315,064 מניות רגילות (מניות המימוש) ופקיעת 4,375 כתבי אופציה (לא רשומים) עובדים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 31 ביולי 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-086934).

3.15. ביום 15 באוגוסט 2023 דיווחה החברה על קבלת מענק רשות החדשנות בסך 2.1 מיליון ש"ח לצורך הטמעת טכנולוגיית החברה בקו הייצור של חברת דלתא גליל. במסגרת הדיווח, עדכנה החברה כי רשות החדשנות אישרה את זכאותה למענק על פי תכנית מחקר ופיתוח שהגישה החברה לשנים 2023-2024 להמשך פיתוח טכנולוגיית האשפרה (טיפול בטקסטיל) באמצעות גלי אולטרה-סאונד לתעשיית האופנה והביגוד יחד עם חברת דלתא גליל תעשיות בע"מ (להלן: "התוכנית"), "המענק" ו-"דלתא גליל". כן עדכנה החברה כי היקף המענק הינו 50% מתוך תקציב מאושר בסך של כ-4.2 מיליון ש"ח (דהיינו, בהיקף של עד כ-2.1 מיליון ש"ח) ולתקופה של 12 חודשים שתחילתה בחודש מאי 2023. המענק הינו בהתאם לחוק עידוד מחקר פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, תשמ"ד-1984 (להלן: "החוק"), ולהוראות מסלול הטבה מס' 2. כמפורט בדיווח, המענק כפוף לעמידה באבן דרך עד ליום 30 בספטמבר 2023, שהינה חתימה על הסכם הסדרת זכויות ובעלות בידע עם דלתא גליל לשביעות רצון רשות החדשנות (להלן: "אבן הדרך"). כמו כן, כחלק מתנאי המענק חלים על החברה התחייבויות, מגבלות ותנאים מתלים, כמקובל ובהתאם לחוק וליתר הוראות הדין, לרבות תשלום תמלוגים למדינה עד גובה המענק בפועל בשיעור של 3% מכל הכנסות החברה שתנבענה משימוש בידע המפותח בתוכנית. למועד הדוח, אין וודאות כי שלב בדיקת ההיתכנות ו/או שלב היישום המסחרי יושלם בהצלחה ו/או כי החברה תעמוד באבן הדרך במועד שנקבע. בנוסף, אין וודאות כי שיתוף הפעולה בין החברה לבין דלתא גליל יבשיל לכדי הסכם מסחרי ואם כן, מתי. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 15 באוגוסט 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-093756).

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 2022 | לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | הסעיף |
|--|--------------------------------------|--|-------|-----------------------|
| | | 2022 | 2023 | |
| | אלפי דולר ארה"ב | | | |
| | | | | נכסים |
| | | | | נכסים שוטפים: |
| המזומנים ושווי מזומנים משמשים בעיקר למימון פעילותה השוטפת של החברה ובכללם מימון עלויות המחקר והפיתוח. הגידול במזומנים ושווי מזומנים ביוני, 2023 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2022 נובע | 3,081 | 14,171 | 7,952 | מזומנים ושווי מזומנים |

| הסברי החברה | לשישה חודשים | | הסעיף |
|---|------------------------|---------------|----------------------------|
| | שהסתיימו ביום 30 ביוני | | |
| | 2022 | 2023 | |
| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 | אלפי דולר ארה"ב | | |
| מקיטון בפקדונות בתאגידים בנקאיים. המזומנים ושווי מזומנים משמשים בעיקר למימון פעילותה השוטפת של החברה ובכללם מימון עלויות המחקר והפיתוח. | | | |
| השינוי נובע מפירעון פיקדונות לזמן ארוך ומיונם לסעיף מזומנים ושווי מזומנים. | 7,738 | - | פיקדונות בתאגידים בנקאיים |
| ללא שינוי, משועבד לטובת מסגרת כרטיסי אשראי. | 50 | 50 | 50 |
| הקיטון ביתרת לקוחות נובע בעיקר מסגירת פעילות חטיבת המוצרים. | 33 | 89 | 11 |
| חייבים ויתרות חובה כוללים בעיקר הוצאות מראש ומוסדות. | 146 | 113 | 148 |
| מענק לקבל מהאיחוד האירופי התקבל בחציון השני של שנת 2022. | - | 512 | - |
| | 11,048 | 14,935 | 8,161 |
| | | | סה"כ נכסים שוטפים |
| | | | נכסים שאינם שוטפים: |
| הקיטון ברכוש הקבוע ליום 30 ביוני, 2023 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2022 נובע בעיקר מהפחתת הרכוש. | 1,076 | 1,096 | 986 |
| הקיטון בנכס בגין זכות שימוש ליום 30 ביוני, 2023 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2022 נובע מהפחתת הסכמי שכירות לזמן ארוך על פני זמן, נכון למועד הדוח לא נחתמו הסכמי שכירות חדשים. | 80 | 191 | 47 |
| הקיטון בפקדונות מוגבלים בשימוש ליום 30 ביוני, 2023 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2022 נובע מסיום הסכמי שכירות רכבים ופירעון הפקדון בגינם. | 36 | 66 | 19 |
| הקיטון בהלוואה שניתנה לנותן שירותים בחברה ביוני, 2023 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2022 נובע מהפרשי שער. | 28 | - | 27 |
| הקיטון בנכסים בלתי מוחשיים ביוני, 2023 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2022 נובע בעיקר מהפחתה של הנכס הבלתי מוחשי בקצב הפחת. | 255 | 263 | 246 |
| | 1,475 | 1,616 | 1,325 |
| | 12,523 | 16,551 | 9,486 |
| | | | סך נכסים |
| | | | התחייבויות |
| הקיטון בהתחייבויות השוטפות ליום 30 ביוני, 2023 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2022 נובע בעיקר מביטול הפרשה לתשלום מס מכירה בארה"ב ופרעון התחייבויות לספקים ונותני שירות. | 456 | 261 | 67 |
| | 1,346 | 1,777 | 537 |
| | 56 | 104 | 40 |
| | 6 | 6 | 6 |
| | 1,864 | 2,148 | 650 |
| הקיטון בהתחייבויות בגין רישיון לשימוש פטנט ליום 30 ביוני, 2023 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2022 נובע מהפחתה של ההתחייבות בהתאם לוח הסילוקין. | 195 | 198 | 192 |
| הקיטון בהתחייבויות בגין חכירה ליום 30 ביוני, 2023 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2022 נובע מפירעון התחייבויות בגין דמי שכירות. | 23 | 83 | 7 |
| | 218 | 281 | 199 |
| הקיטון בהונה העצמי של החברה נובע מהפסד בתקופה המדווחת בסך של 2,034 אלפי דולר בניכוי תשלום מבוסס מניות בסך של 230 אלפי דולר. | 10,441 | 14,122 | 8,637 |
| | 12,523 | 16,551 | 9,486 |
| | | | סך התחייבויות והון |

4.2. תוצאות הפעילות

4.2.1. להלן נתוני רווח והפסד לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 ו-30 ביוני 2022, ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (באלפי דולר ארה"ב):

| הסברי החברה | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 | לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | הסעיף |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------------------------|
| | | 2022 | 2023 | |
| | אלפי דולר ארה"ב | | | |
| הוצאות מחקר ופיתוח, נטו | 5,118 | 2,090 | 1,631 | |
| הוצאות מכירה ושיווק | 315 | 98 | 124 | |
| הוצאות הנהלה וכלליות | 2,414 | 1,416 | 785 | |
| | (7,847) | (3,604) | (2,540) | הפסד מפעולות |
| הוצאות מימון | (1,529) | (1,208) | (397) | |
| הכנסות מימון | 53 | 8 | 175 | |
| | (1,476) | (1,200) | (222) | הוצאות מימון, נטו |
| | (9,323) | (4,804) | (2,762) | הפסד לתקופה מפעילות נמשכת |
| | | | | פעילות שהופסקה: |
| רווח (הפסד) מפעילות מופסקת, נטו | (161) | (173) | 728 | |
| | (9,484) | (4,977) | (2,034) | הפסד נקי לתקופה |

4.2.2. תוצאות הפעילות לפי מגזרי פעילות

לאור החלטת דירקטוריון החברה לסגור את פעילות מגזר המוצרים, לחברה מגזר פעילות אחד בלבד והוא מחקר ופיתוח של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל באמצעות שימוש בגלי אולטרה-סאונד.

4.3. נזילות

| הסברי החברה | לשנת 2022 | לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | הסעיף |
|--|------------------------|-------------------------------------|---------|---|
| | | 2022 | 2023 | |
| | אלפי דולר ארה"ב | | | |
| תזרימי השלילי מפעילות שוטפת לחציון הראשון של שנת 2023 נובע בעיקר ממימון פעילותה השוטפת של החברה. | (7,241) | (4,073) | (2,503) | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות שוטפות |
| תזרימי המזומנים לפעילויות השקעה לחציון הראשון של שנת 2023 נובע בעיקר ממימון פיקדונות בתאגידים בנקאיים. | (8,683) | (480) | 7,576 | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות השקעה |
| תזרימי המזומנים מפעילות מימון לחציון הראשון של שנת 2023 נובע מפירעון קרן התחייבות בגין | 25 | (41) | (33) | תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילויות מימון |

| הסברי החברה | לשנת 2022 | לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | הסעיף |
|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-------|----------------------|
| | | 2022 | 2023 | |
| | אלפי דולר ארה"ב | | | |
| חכירה ובגין רישיון לשימוש בפטנט. | | | | |
| | (15,899) | (4,594) | 5,040 | גידול/קטון) במזומנים |

4.4 מקורות מימון

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

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 משה גורי, 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 משה גורי, המכהן כדירקטור בלתי תלוי, כדירקטור בלתי תלויים.

8. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

מר שמואל רובין, סמנכ"ל פיתוח מערכות ומו"פ של החברה, הינו האחראי 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 2022 המובא על דרך ההפניה. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראו ביאור 4א' לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022. 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.

9. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה
למועד הדוח, המבקר הפנימי של החברה הינו רו"ח דניאל שפירא, כמפורט בדוח התקופתי לשנת 2022. לפרטים נוספים אודות המבקר הפנימי ראו בדוח הדירקטוריון שצורף כחלק ב' לדוח התקופתי לשנת 2022.
10. 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.
11. הערכות שווי ואומדנים חשבונאיים
בתקופת הדוח לא בוצעו הערכות שווי מהותיות. לעניין שימוש באומדנים חשבונאיים מהותיים והמדיניות החשבונאית בכללה, ראו ביאור 2 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2023.
12. מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון
לפרטים בדבר מצבת התחייבויות של החברה נכון ליום 30 ביוני 2023, ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה בסמוך לפני מועד פרסום דוח חציוני זה.

יגאל זיתון, מנכ"ל

יהושע הרשקוביץ, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 29 באוגוסט 2023.

סונוביה בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2023

סונוביה בע"מ

(בלתי מבוקר)

30 ביוני 2023

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

8-14

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 וחברת הבת שלה (להלן – הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2023 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 ומיידיים), 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 מזוהים 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 בפיסקה 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.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
29 באוגוסט 2023

סונוביה בע"מ
 דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי
 ליום 30 ביוני 2023

| 31 בדצמבר 2022 (מבוקר) | 30 ביוני | |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| | 2022 | 2023 |
| אלפי דולר ארה"ב | | |
| 3,081 | 14,171 | 7,952 |
| 7,738 | - | - |
| 50 | 50 | 50 |
| 33 | 89 | 11 |
| 146 | 113 | 148 |
| - | 512 | - |
| <u>11,048</u> | <u>14,935</u> | <u>8,161</u> |
| 1,076 | 1,096 | 986 |
| 80 | 191 | 47 |
| 36 | 66 | 19 |
| 28 | - | 27 |
| <u>255</u> | <u>263</u> | <u>246</u> |
| <u>1,475</u> | <u>1,616</u> | <u>1,325</u> |
| <u>12,523</u> | <u>16,551</u> | <u>9,486</u> |
| 456 | 261 | 67 |
| 1,346 | 1,777 | 537 |
| 56 | 104 | 40 |
| 6 | 6 | 6 |
| <u>1,864</u> | <u>2,148</u> | <u>650</u> |
| 195 | 198 | 192 |
| 23 | 83 | 7 |
| <u>218</u> | <u>281</u> | <u>199</u> |
| <u>2,082</u> | <u>2,429</u> | <u>849</u> |
| 20,366 | 19,615 | 21,148 |
| 136 | 136 | 136 |
| 4,366 | 4,291 | 3,814 |
| <u>(14,427)</u> | <u>(9,920)</u> | <u>(16,461)</u> |
| <u>10,441</u> | <u>14,122</u> | <u>8,637</u> |
| <u>12,523</u> | <u>16,551</u> | <u>9,486</u> |

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
 פקדונות בתאגידים בנקאיים
 פקדון מוגבל בשימוש
 לקוחות
 חייבים ויתרות חובה
 מענק לקבל מהאיחוד האירופי

נכסים שאינם שוטפים:

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

סך נכסים

התחייבויות, בניכוי גרעון בהון

התחייבויות שוטפות:

זכאים ויתרות זכות:
 ספקים ונותני שירותים
 אחרים
 חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
 התחייבות בגין רישיון לשימוש בפטנט

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

אשר זמיר
 מנהל כספים

יגאל זיתון
 מנכ"ל

יהושע הרשקוביץ
 יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור תמצית הדוחות הכספיים: 29 באוגוסט 2023.

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 2023

| שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2022 (מבוקר) | 6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני | | |
|--|---------------------------------|---------|----------------------------------|
| | 2022 | 2023 | |
| אלפי דולר ארה"ב | | | |
| 5,118 | 2,090 | 1,631 | פעילות נמשכת: |
| 315 | 98 | 124 | הוצאות מחקר ופיתוח, נטו |
| 2,414 | 1,416 | 785 | הוצאות מכירה ושיווק |
| (7,847) | (3,604) | (2,540) | הוצאות הנהלה וכלליות |
| הפסד מפעולות | | | |
| (1,529) | (1,208) | (397) | הוצאות מימון |
| 53 | 8 | 175 | הכנסות מימון |
| (1,476) | (1,200) | (222) | הוצאות מימון, נטו |
| (9,323) | (4,804) | (2,762) | הפסד לתקופה מפעילות נמשכת |
| (161) | (173) | 728 | פעילות שהופסקה: |
| (9,484) | (4,977) | (2,034) | רווח (הפסד) מפעילות מופסקת, נטו |
| הפסד נקי לתקופה | | | |
| רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה (בדולר): | | | |
| (0.582) | (0.3023) | (0.171) | מפעילות נמשכת |
| בסיסי ומדולל | | | |
| (0.010) | (0.0109) | 0.045 | מפעילות מופסקת |
| בסיסי ומדולל | | | |
| (0.592) | (0.3132) | (0.126) | סך הכל הפסד בסיסי ומדולל |

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 2023

| סך ההון (גרעון בהון) | יתרת הפסד | כתבי אופציה | קרן הון מעסקאות עם בעל שליטה | הון מניות ופרמיה |
|------------------------|-----------------|--------------|------------------------------|------------------|
| אלפי דולר ארה"ב | | | | |
| 10,441 | (14,427) | 4,366 | 136 | 20,366 |
| (2,034) | (2,034) | - | - | - |
| 230 | - | 230 | - | - |
| - | - | (782) | - | 782 |
| <u>8,637</u> | <u>(16,461)</u> | <u>3,814</u> | <u>136</u> | <u>21,148</u> |
| 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> |
| 19,286 | (4,943) | 5,902 | 136 | 18,191 |
| (9,484) | (9,484) | - | - | - |
| 516 | - | 516 | - | - |
| - | - | (435) | - | 435 |
| 123 | - | (1,617) | - | 1,740 |
| <u>10,441</u> | <u>(14,427)</u> | <u>4,366</u> | <u>136</u> | <u>20,366</u> |

יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)
תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר):

הפסד כולל לשנה
תשלום מבוסס מניות
פקיעת כתבי אופציה

יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):

הפסד כולל לתקופה
הנפקת מניות
תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
תנועה במהלך שנת 2022 (מבוקר):

הפסד כולל לשנה
תשלום מבוסס מניות
פקיעת כתבי אופציה
מימוש כתבי אופציה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)

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 2023

| שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2022 (מבוקר) | 6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני | |
|--|---------------------------------|----------------------|
| | 2022 (בלתי מבוקר) | 2023 (בלתי מבוקר) |
| אלפי דולר ארה"ב | | |
| (7,241) | (4,073) | (2,503) |
| <p>תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות - מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת, ראה נספח א'</p> | | |
| <p>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה -</p> | | |
| (490) | (433) | (4) |
| (28) | - | - |
| (8,148) | - | 7,563 |
| - | - | 17 |
| (17) | (47) | - |
| (8,683) | (480) | 7,576 |
| <p>תזרימי מזומנים מפעילות מימון: תמורה ממימוש כתבי אופציה פירעון קרן התחייבות בגין רישיון לשימוש בפטנט פירעון קרן התחייבות בגין חכירה מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות מימון</p> | | |
| 123 | 20 | - |
| (6) | - | (3) |
| (92) | (61) | (30) |
| 25 | (41) | (33) |
| (15,899) | (4,594) | 5,040 |
| 19,947 | 19,947 | 3,081 |
| (967) | (1,182) | (169) |
| 3,081 | 14,171 | 7,952 |
| <p>גידול (קיטון) במזומנים ושוי מזומנים יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת התקופה הפסדים מהפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושוי מזומנים יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף התקופה</p> | | |

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 2023

| שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2022 | 6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני | |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------|
| | 2022 | 2023 |
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | |
| אלפי דולר ארה"ב | | |
| (9,484) | (4,977) | (2,034) |
| 293 | 157 | 136 |
| 516 | (207) | 230 |
| 1,355 | 1,191 | 172 |
| (12) | - | - |
| (7,332) | (3,836) | (1,496) |
| 378 | 322 | 22 |
| 249 | 282 | (2) |
| 333 | 333 | - |
| (587) | - | (390) |
| (878) | (1,234) | (809) |
| 585 | 73 | - |
| 80 | (224) | (1,179) |
| 53 | - | 177 |
| (42) | (13) | (5) |
| (7,241) | (4,073) | (2,503) |

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

| | |
|--|--|
| הפסד לתקופה התאמות בגין: פחת והפחתות תשלום מבוסס מניות לעובדים ונותני שירותים הוצאות מימון, נטו רווח בגין תיקון חכירה | |
| שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים: קיטון ביתרת לקוחות קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה קיטון במלאי קיטון בספקים קיטון בזכאים ויתרות זכות גידול במענק מראש מהאיחוד האירופי | |
| ריבית שהתקבלה ריבית ששולמה | |
| מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת | |

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

| | | | |
|--|-----|-----|---|
| הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה | 238 | 230 | - |
| רכישת רכוש קבוע שטרם שולמה במזומן | - | 4 | - |
| קיטון בנכס זכות שימוש כתוצאה מתיקון חכירה | 64 | - | - |
| קיטון בהתחייבות בחכירה כתוצאה מתיקון חכירה | 76 | - | - |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2023

(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 2019, שונה שמה של החברה מננו טקסטיל בע"מ לסונוביה בע"מ. מניות החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב.

הקבוצה עוסקת במחקר ופיתוח לטובת מסחור עתידי של טכנולוגיה אולטרה-סונית לביצוע טיפולי אשפרה וצביעה לטקסטיל, הכוללת מיכון ומתכלים מסוגים שונים וכן פטנטים וידע בתחום הציפויים האנטי-בקטריאליים של טקסטיל רב-פעמי בשימוש באנרגיה אולטרה-סונית (גלי אולטרה סאונד) חלקם תחת הסכם רישיון מסחור מאוניברסיטת בר-אילן וחלקם פרי פיתוח עצמי של החברה ובעלותה.

ביום 10 ביוני 2014, התקשרה הקבוצה 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- הקבוצה).

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, ראה ביאור 5. המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

ב. המצב הכספי

פעילותה של הקבוצה כרוכה בהוצאות כספיות גדולות במחקר ופיתוח, קיים סיכון כספי ואי וודאות לגבי ההשקעות השוטפות. לדעת הנהלה, עד לייצור תזרים מזומנים חיובי בעתיד, תידרש הקבוצה למימון חיצוני נוסף (לרבות באמצעות קבלת מענקי תמיכה בהוצאות מחקר ופיתוח).

ליום 30 ביוני 2023 ולמועד דוח זה, להערכת הנהלת הקבוצה, יתרת המזומנים הינו בהיקף מספק המאפשר לחברה לממש את תוכניותיה העסקיות לתקופה של לפחות 12 חודשים לאחר מועד פרסום הדוח.

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2023.

ג. מידע כספי נפרד

החברה לא צירפה לדוחות כספיים אלה מידע כספי נפרד של החברה 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

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 – כללי (המשך):

ד. החל משנת 2021 נרשמת מגמת עליה בשיעורי האינפלציה בישראל, בארה"ב ובשאר העולם. בישראל, בשנים 2021 ו- 2022 עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור של כ- 2.8% ושל כ-5.3%, בהתאמה, ועליית מדד המחירים לצרכן בישראל בחודשים ינואר-יוני 2023 משקפת אינפלציה שנתית בישראל של כ-4.2%. בארה"ב האינפלציה בשנים 2021 ו-2022 משקפת עליית מחירים שנתית בשיעור של כ- 4.2% וכ-8%, בהתאמה, ועליית מדד המחירים לצרכן בארה"ב בחודשים ינואר- יוני 2023 משקפת אינפלציה שנתית בארה"ב של כ-5.26%. לצד עליית המחירים העולמית החליטו בנקים מרכזיים בעולם להעלות את הריבית במטרה לבלום את עליות המחירים. בתגובה למגמות אלו, בחנה הנהלת החברה את ההשפעות הצפויות של האינפלציה ועליית הריבית על פעילות החברה בהיבטים של מבנה העלויות, שיעורי הרווחיות ועלויות המימון. החברה מבצעת הפקדת פיקדונות נושאי ריבית לזמן קצר. החברה סבורה כי לאמור לעיל אין השפעה מהותית על החברה, יחד עם זאת יצוין כי החברה בדעה שבין היתר, תנאי שוק ההון המקומי (ובכלל זאת עליית הריבית והתגברות האינפלציה) מקשים על החברה בהיותה חברה ציבורית, בגיוס הון (ציבורי או פרטי), זאת ביחס לחברות פרטיות הפועלות בתחום.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. המידע הכספי התמציתי של החברה ליום 30 ביוני 2023 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 2022 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 2023

(בלתי מבוקרים)

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

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 2022.

ג. עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2022.

ביאור 3 - תקני דיווח כספי בינלאומיים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשות

תיקונים לתקנים קיימים אשר נכנסו לתוקף ומחייבים החל משנת 2023:

תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים, בנושא גילוי למדיניות חשבונאית (להלן - התיקון ל-1 IAS).

התיקון ל-1 IAS דורש מחברות לגלות את המדיניות החשבונאית המהותית שלהן, חלף המדיניות החשבונאית המשמעותית שלהן. בהתאם לתיקון, מידע על המדיניות החשבונאית הוא מהותי אם, כאשר הוא נלקח בחשבון ביחד עם מידע אחר הניתן בדוחות הכספיים, ניתן לצפות באופן סביר כי הוא ישפיע על החלטות שהמשתמשים העיקריים בדוחות הכספיים מקבלים על בסיס דוחות כספיים אלה.

התיקון ל-1 IAS אף מבהיר שמידע על המדיניות החשבונאית צפוי להיות מהותי אם, בלעדיו, תימנע ממשמשי הדוחות הכספיים האפשרות להבין מידע מהותי אחר בדוחות הכספיים. בנוסף, התיקון מבהיר כי אין צורך בגילוי מידע על מדיניות חשבונאית לא מהותית. עם זאת, ככל שמידע כאמור ניתן, ראוי כי אין הוא יסיח את הדעת ממידע מהותי על מדיניות חשבונאית. התיקון ל-1 IAS חל לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. החברה נערכת ליישם את התיקון ל-1 IAS על הגילוי שיינתן לגבי המדיניות החשבונאית שלה במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים לשנת 2023.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - שווי הוגן של מכשירים 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 2022 והביאורים אשר נלוו אליהם.

ב. אומדני שווי הוגן

ערכם בספרים של הנכסים הפיננסיים וההתחייבויות הפיננסיות המפורטים להלן, מהווה קירוב סביר לשווי ההוגן:

- מזומנים ושווי מזומנים
- לקוחות
- חייבים ויתרות חובה
- נכסים פיננסיים שוטפים אחרים
- ספקים, נותני שירותים וזכאים אחרים
- התחייבויות פיננסיות שוטפות אחרות

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 5- פעילות שהופסקה:

בחדש 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, פועלת 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.

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 | 6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני | | הסעיף |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------|---|
| | 2022 | 2022 | |
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | |
| אלפי דולר ארה"ב | אלפי דולר ארה"ב | אלפי דולר ארה"ב | |
| 3,632 | 2,701 | 238 | הכנסות ממכירת מוצרים |
| 1,163 | 938 | 63 | עלות המכירות |
| 2,469 | 1,763 | 175 | רווח גולמי |
| (2,740) | (1,936) | (30) | הוצאות מכירה ושיווק |
| - | - | (96) | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (271) | (173) | 49 | רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה |
| 110 | - | 679 | הטבת מס * |
| (161) | (173) | 728 | רווח (הפסד) לתקופה מפעילות שהופסקה |

* בשנת 2023, הקטנת הפרשה בגין חבות מס שנוצרה בשנים קודמות.

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

| 12 חודשים שהסתיימו ב-31 בדצמבר | 6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני | | הסעיף |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| | 2022 | 2022 | |
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | |
| אלפי דולר ארה"ב | אלפי דולר ארה"ב | אלפי דולר ארה"ב | |
| 550 | 486 | 22 | תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת |
| - | - | - | תזרימי מזומני שנבעו מפעילות השקעה |
| - | - | - | תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון |
| 550 | 486 | 22 | סך תזרימי המזומנים |

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 6 - 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 | | שכר ומשכורת לבעלי עניין המועסקים/שהועסקו בחברה מספר העובדים תשלום מבוסס מניות |
|--------------------------------------|--|------|--|
| | 2022 | 2023 | |
| | אלפי דולר ארה"ב | | |
| 674 | 280 | 209 | |
| 3 | 3 | 3 | |
| 390 | (246) | 104 | |

ביאור 7 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח:

- ביום 26 בפברואר 2023, חתמה החברה על אישור הזמנה ראשונה מסוגה מ PeureDenim, יצרן ג'ינס איטלקי מוביל בתעשיית האופנה עילית, להתקנה והפעלה תעשייתית של הטכנולוגיה הירוקה שפיתחה החברה, ולשילובה בתהליך הייצור של ג'ינס אקולוגי. לא היו השפעות על תוצאות הדוח הכספי בגין הסכם זה.
- ביום 13 באפריל 2023 נחתם הסכם שיתוף פעולה מחייב בין החברה, PureDenim יצרן בדי ג'ינס איטלקי ותאגיד מותגי היוקרה הצרפתי Kering (להלן: "Kering"), לבחינת טכנולוגיית צביעת האינדיגו של החברה (לאחר התקנת הטכנולוגיה אצל היצרן האיטלקי) במטרה לבחון את שילוב הטכנולוגיה הירוקה של החברה במותגי התאגיד Kering. בכפוף להשלמת כל שלבי הבדיקה לשביעות רצונה של Kering, יפעלו הצדדים להגעה להסכם מסחרי ביניהם בנוגע לשימוש בטכנולוגיה בתהליך הייצור של מגוון מותגי Kering העשויים מבד ג'ינס. להסכם זה לא היתה השפעה על תוצאות הדוח הכספי.
- ביום 24 באפריל 2023 אושר לחברה מענק מחקר ופיתוח מרשות החדשנות ותקן איכות ISO9001, בהתאם לתכנית מחקר ופיתוח שהגישה החברה לשנים 2023-2025 לפיתוח טכנולוגיית צביעת חוטים באמצעות אולטרה-סאונד לתעשיית הג'ינס ("התוכנית"). היקף המענק הינו 20% מתוך תקציב מאושר בסך של כ-7.9 מיליון ש"ח (דהיינו, מענק בהיקף של עד כ-1.6 מיליון ש"ח) ותקופת הביצוע הינה 12 חודשים החל מחודש דצמבר 2022. בתקופת הדוח התקבל סך של 442 אלפי ש"ח, אשר הוכרו כניכוי מהוצאות המחקר ופיתוח.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 8 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי:

- (1) בהמשך לביאור 12'2) לדוחות הכספיים השנתיים, נערך דיון קדם משפט ביום 21 במאי 2023 בגין הבקשה לתובענה ייצוגית כנגד החברה. יצוין, כי לאחר דיון קדם המשפט, הצדדים החלו במגעים בניסיון להגיע להסדר מוסכם, אך בשלב זה מגעים אלה טרם הניבו הסכמות כלשהן, דיון הוכחות בקשר לבקשת האישור נקבע ליום 22 באוקטובר, 2023.
- (2) בהמשך לדיווחים קודמים של החברה בקשר עם יתרונותיה הפוטנציאליים של הטכנולוגיה לצביעת אינדיגו (Indigo) של בדי ג'ינס פרי פיתוחה ("הטכנולוגיה") ובקשר עם שיתופי הפעולה בין החברה לבין צדדים שלישיים לשילוב הטכנולוגיה בייצור בדי ג'ינס למותגי עילית; וכן לאור המשך הביקוש לטכנולוגיה בשוק הרלוונטי מצד חברות בינלאומיות מובילות בתחום הטקסטיל והאופנה, החליטה החברה ביום 3 ביולי 2023, להמשיך במיקוד משאביה של החברה בקידום המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה לצביעת אינדיגו של בדי ג'ינס ועל כוונתה לצמצם את המשאבים המוקצים לפיתוח מכונת האשפרה האולטרה-סונית, המותאמת לתהליך גליל לגליל, ולפיתוח החומרים המתכלים המיועדים לשימוש בה.
- בנוסף, ועל רקע ההחלטות הנ"ל, גיבשה החברה תוכנית התייעלות, שמטרתה להביא להפחתת העלויות השוטפות ולחיזוק המשך תהליך המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה. עיקריה של תוכנית ההתייעלות הינם צמצום, התאמה וארגון מחדש של כוח האדם בתחום המחקר והפיתוח.
- (3) במסגרת תוכנית התייעלות, חדלה הגב' ליאת גולדמר לכהן כסמנכ"לית הטכנולוגיה, כמו כן, חדל מר אהרון גרזון לכהן כסמנכ"ל מחקר ופיתוח כימיה.
- (4) ביום 27 ביולי 2023 הודיעה החברה על סיום כהונתו של מר יגאל זיתון, מנכ"ל החברה. כהונתו של מר זיתון צפויה להסתיים ביום 26 באוקטובר 2023, בתום תקופת הודעה מוקדמת בת 3 חודשים בהתאם להסכם ההעסקה בינו לבין החברה.
- (5) ביום 06 ביולי 2023 פקעו 139,588 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים לפי תנאי כתיב האופציות בין החברה לבין העובדים.
- (6) ביום 13 באוגוסט 2023 השלימה החברה הקצאה פרטית לא מהותית ולא חריגה של 181,500 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים, מתוכם 100,000 כתבי אופציה לסמנכ"ל פיתוח מערכות ומו"פ, מר שמואל רובין.
- (7) ביום 31 ביולי 2023 דיווחה החברה על מימוש 554,583 כתבי אופציה (לא רשומים) עובדים באמצעות מנגנון מימוש נטו, הקצאת 315,064 מניות רגילות (מניות המימוש) ופקיעת 4,375 כתבי אופציה (לא רשומים) עובדים.
- (8) בחודש אוגוסט 2023 אישרה רשות החדשנות את זכאותה של החברה למענק על פי תכנית מחקר ופיתוח שהגישה החברה לשנים 2023-2024 להמשך פיתוח טכנולוגיית האשפרה (טיפול בטקסטיל) באמצעות גלי אולטרה-סאונד לתעשיית האופנה והביגוד יחד עם חברת דלתא גליל תעשיות בע"מ (להלן: "התוכנית", "המענק" ו-"דלתא גליל"). כן עדכנה החברה כי היקף המענק הינו 50% מתוך תקציב מאושר בסך של כ-4.2 מיליון ש"ח (דהיינו, בהיקף של עד כ-2.1 מיליון ש"ח) ולתקופה של 12 חודשים שתחילתה בחודש מאי 2023. המענק הינו בהתאם לחוק עידוד מחקר פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, תשמ"ד-1984 (להלן: "החוק"), ולהוראות מסלול הטבה מס' 2. המענק כפוף לעמידה באבן דרך עד ליום 30 בספטמבר 2023 וכן כחלק מתנאי המענק חלים על החברה התחייבויות, מגבלות ותנאים מתלים, כמקובל ובהתאם לחוק וליתר הוראות הדין.

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 2023 ("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.

נחתם ביום 29 באוגוסט 2023

יגאל זיתון, מנכ"ל

2. הצהרת סמנכ"ל כספים

אני הח"מ, אשר זמיר, המכהן כסמנכ"ל הכספים של סונוביה בע"מ ("התאגיד") מצהיר בזה כי:

2.1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של התאגיד לחציון הראשון של שנת 2023 ("הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");

2.2. 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;

2.3. 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;

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 ובגילויי ובבקרה עליהם;

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