

לדוח מונגש
לחץ כאן



סונוביה בע"מ דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

מבנה הדוח החציוני

פרק א' – דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2024

פרק ב' – דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2024

פרק ג' – הצהרות מנהלים



סונוביה בע"מ

דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

פרק א'

דוח הדירקטוריון
על מצב ענייני החברה

סונוביה בע"מ

(“החברה”)

דוח חציוני לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

תאריך המאזן: 30 ביוני 2024

תאריך הדוח: 21 באוגוסט 2024

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 שנתי. ביום 10 בדצמבר 2020 דיווחה החברה כי החל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר 2021 היא תדווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתי בהתאם להוראות תקנה 5ד(5) לתקנות הדוחות. נכון ליום 1 בינואר 2024 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 2024.

פרק ב' – דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2024.

פרק ג' – הצהרות מנהלים.

פרק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

סונוביה בע"מ

דירקטוריון סונוביה בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2024 (להלן: "מועד הדוח"), והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2024 (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 2023 שפורסם ביום 21 במרץ 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-030312) (להלן יחדיו: "הדוח התקופתי לשנת 2023"), 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. הטכנולוגיה כוללת מיכון ומתכלים וכן פטנטים וידע בתחום הציפויים האנטי-בקטריאליים של טקסטיל רב-פעמי וצביעה של חוטים המשמשים לייצור בדי גינס בשימוש באנרגיה אולטרה-סונית (גלי אולטרה סאונד).
- 1.3. בתקופת הדוח, המשיכה החברה להתמקד בפעילות המחקר והפיתוח בתחום צביעת אינדיגו של חוטים המשמשים לייצור בדי גינס (להלן: "צביעת אינדיגו"), ששוק היעד שלו כולל יצרנים ומותגי אופנה בינלאומיים הפעילים בתעשיית הגינס העולמית. פעילות החברה בתקופת הדוח כללה, בין היתר, המשך מו"פ של המיכון, החומרים המתכלים והתהליך לצביעת אינדיגו באמצעות הטכנולוגיה של החברה וכן המשך הפיתוח העסקי מול יצרנים ומותגים מובילים.
- 1.4. כמו כן, בתקופת הדוח, המשיכה החברה במחקר ופיתוח של פורמולציות לדחיית ריח וסינון קרני UV הן במעבדות החברה והן במתקני חברת אבקו, עימה משתפת החברה פעולה. בתוך כך, הנהלת החברה בוחנת את אופן המשך שיתוף הפעולה עם חברת דלתא בתחום זה וזאת, בין היתר, לאור

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.

מיקוד המשאבים בתחום צביעת האינדיגו ומגמת ההתייעלות המיושמת על ידה.

1.5. בהתחשב במצב השווקים הפיננסיים בעולם ובמצב המשק הישראלי על רקע מלחמת "חרבות ברזל", החברה תמשיך לפעול לקידום פעילותה, כמפורט בדוח זה, תוך שמירה על התנהלות אחראית.

1.6. לפרטים נוספים אודות פעילות החברה ראו בדוח התקופתי של החברה לשנת 2023.

2. שינויים/חידושים שאירעו בעסקי התאגיד בעניינים המתוארים בדוח התקופתי לשנת 2023

להלן יובאו שינויים וחידושים אשר אירעו בעסקי החברה לאחר פרסומו של הדוח התקופתי לשנת 2023 ביום 21 במרץ 2024, בעניינים המתוארים בדוח התקופתי הני"ל. ההפנייה הינה למספרי הסעיפים בדוח התקופתי לשנת 2023.

2.1. סעיף 7.9: מחקר ופיתוח

2.1.1. צביעה אולטראסונית של חוטים באינדיגו לתעשיית הגיינס

החברה שיפרה את המרכיבים הכימיים בהם נעשה שימוש במסגרת תהליך צביעת האינדיגו, באופן שהביא לשיפור בעמידות הבד בפני שטיפות וכביסות ולשיפור פרמטרים רלוונטיים נוספים כגון, אחידות ועומק הצבע המתקבל בתהליך. בנוסף, שיפור המרכיבים הכימיים הביא להפחתה בעלויות תהליך הצביעה.

2.1.2. אפליקציה אנטי בקטריאלית / דוחת ריחות ומסננת קרני UV

נמשך תהליך המו"פ של האפליקציה במעבדות החברה, תוך התמקדות בפיתוח המרככים המיועדים לשימוש במכונת הגליל לגליל של החברה ומהווים חלק מתהליך הטיפול האולטרה-סוני בטקסטיל.

2.1.3. סעיף 7.9.18: יעדי מחקר ופיתוח

יעדי פיתוח	תיאור השלב בו מצוי היעד, מועד משוער להשלמת היעד וההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (זולר ארה"ב) למועד פרסום הדוח השנתי 2023	עדכון למועד פרסום הדוח החציוני 2024
פרוייקט מו"פ לביצוע הוכחת היתכנות על אפליקציה לצביעת אינדיגו לבדי גיינס, ללא שימוש בחומרים הידועים כמזהמים.	<u>השלב בו מצוי היעד</u> : שלב בדיקת ההיתכנות ברמת מעבדה הושלם בדצמבר 2023. למועד הדוח השנתי 2023, מו"פ המיכון (מכונה אולטרה-סונית לצביעת אינדיגו) נמצא בתחילת השלב התעשייתי. מו"פ ייצור הכימיה (מתכלים לשימוש במיכון) – נמצא בתחילת שלב הגמלון (מעבר לשימוש תעשייתי).	ביום 11 באפריל 2024 דיווחה החברה על הפעלה ראשונית של המכונה לצביעת גיינס בקו הייצור התעשייתי של יצרן בדי הגיינס האיטלקי PureDenim ("היצרן האיטלקי"). באמצעות המכונה התעשייתית התבצעה צביעה מלאה ותקינה של חוטי בד בצבע אינדיגו ומהחוטים שנצבעו נארגו בדים שעברו בדיקות איכות שונות על ידי היצרן האיטלקי בהתאם לקריטריונים המקובלים בתעשייה. ביום 23 ביוני 2024 דיווחה החברה כי תוצאות הבדיקה מעידות על שיפור באיכות הצביעה במספר פרמטרים. למועד הדוח, החברה פועלת למציאת פתרונות לשיפור הטכנולוגיה לשם עמידה בקריטריונים מחמירים הנדרשים בתעשייה. בדיקת ביצועים נוספת מתוכננת לרבעון 3, 2024. ² למועד הדוח החציוני אין שינוי במועד המשוער להשלמת היעד. כמו כן, בתקופת הדוח, הפורמולציה לצביעת אינדיגו של החברה קיבלה תו תקן מסוג Blue Sign. התהליך לקבלת תו התקן הני"ל התבצע באמצעות חברת אבקו, משיקולי יעילות ובהתאם להסכם בין הצדדים. עם קבלת התקן, פעלה החברה בשיתוף עם אבקו להעברת רישום התקן על שם החברה.

² לפרטים נוספים ראו סעיפים 3.2 ו-3.7 לדוח דירקטוריון זה להלן.

עדכון למועד פרסום הדוח החציוני 2024	תיאור השלב בו מצוי היעד, מועד משוער להשלמת היעד וההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב) למועד פרסום הדוח השנתי 2023	יעדי פיתוח
ללא שינוי	<p>השלב בו מצוי היעד: למועד הדוח, החברה השלימה חלקית את גמלון התהליך התעשייתי בהתאם ליעדי האיכות הנדרשים על ידי השותף דלתא-גליל, כמפורט להלן:</p> <p>דרישות השותף להשלמת הגמלון כוללות עמידות למאה כביסות ביתיות, אישור מגע יד הבדים, אחידות איכות האשפרה לאורך כל ההרצה ותהליך מבוקר וניתן לשליטה.</p> <p>ב-2 מתוך 4 בדי המטרה מסוגים שונים שנבחרו על ידי השותף הושגה עמידות ל-100 כביסות ביתיות ואושר מגע היד. הרצות ובדיקות לשני הבדים הנוספים נדחו בשלב זה, עד לעדכון המשך שיתוף הפעולה בין הצדדים.</p> <p>מועד משוער מעודכן להשלמת היעד: החברה תוכל להעריך את המועד המשוער להשלמת היעד בהתאם לעדכון אופן שיתוף הפעולה עם השותף.</p> <p>השקעה משוערת דרושה להשלמת היעד: 1 מיליון דולר.</p>	<p>סיום פיתוח פורמולציה/יות אנטי-פתוגניות/יות ותהליך ברמה תעשייתית המספקים עמידות לכביסות תעשייתיות ולכביסות ביתיות ברמה מספקת³</p>
ללא שינוי.	<p>השלב בו מצוי היעד: למועד הדוח, לאחר אנליזה חיצונית שבוצעה על ידי סוכנות ייעוץ רגולטורית בינלאומית בלתי תלויה, נמצא כי החברה עומדת בתנאים הנדרשים לשם שיווק ומכירה של פורמולציות דוחות הריח פרי פיתוחה בארה"ב, האיחוד האירופי ובריטניה. החברה עדיין נדרשת לקבל אישורי יבוא רלוונטיים במדינות היעד. למועד הדוח, החברה השתתה את תהליך קבלת אישורי היבוא כאמור, עד לעדכון אופן שיתוף הפעולה עם דלתא-גליל.</p> <p>מועד משוער מעודכן להשלמת היעד: החברה תוכל להעריך את המועד המשוער להשלמת היעד בהתאם לעדכון אופן שיתוף הפעולה עם דלתא-גליל.</p> <p>השקעה משוערת דרושה להשלמת היעד: 300 אלפי דולר.</p>	<p>קבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשוקי היעד.</p>
ללא שינוי.	<p>השלב בו מצוי היעד, המועד המשוער המעודכן להשלמתו וההשקעה המשוערת הדרושה:</p> <p>טכנולוגיית ה-D(γ)ENIM לצביעת חוטים בצבע אינדיגו: להערכת החברה, תהליך גמלון הטכנולוגיה אצל PureDenim וחתימה על הזמנות ראשונות ממותגי גיינס שהחברה פועלת מולם, כאשר אספקת הבדים למוותגים תעשה ע"י PureDenim בשימוש בטכנולוגיה, תושלם עד סוף חציון 2 לשנת 2024, בכפוף לאילוצי ייצור של PureDenim. 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. אין שינוי בהשקעה המשוערת להשלמת היעד (בכפוף לעד שתי התקנות נוספות בקו ייצור).</p> <p>מכונה אולטרה-סונית תעשייתית (מסוג גליל לגליל): במקביל למיקוד משאבי החברה בטכנולוגיה לצביעת חוטים בצבע אינדיגו, המשיכה החברה בתקופת הדוח בשלב גמלון התהליך התעשייתי של המכונה, שלמועד הדוח הושלם חלקית. בדוח החציוני לשנת 2023 העריכה החברה כי 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 ואספקת החומרים אצל דלתא גליל יושלם במהלך חציון 2 לשנת 2024. למועד הדוח, החברה תוכל להעריך מחדש את המועד המשוער להשלמת היעד ואת היקף ההשקעה המשוערת הנדרש</p>	<p>הקמת מרכזי "בטא", קרי, מסחור בהיקף קטן ומבוקר של הטכנולוגיה</p>

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

יעדי פיתוח	תיאור השלב בו מצוי היעד, מועד משוער להשלמת היעד וההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב) למועד פרסום הדוח השנתי 2023	עדכון למועד פרסום הדוח החציוני 2024
	בהתאם לעדכון אופן שיתוף הפעולה עם דלתא-גליל. סך השקעה משוערת להשלמת היעד: 500 אלפי דולר.	

3. תיאור האירועים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

- 3.1. לאירועים מהותיים בתקופת הדוח עד ליום 21 במרץ 2024 (מועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2023), ראו ביאור 12 וביאור 21 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023, אשר צורפו לדוח התקופתי לשנת 2023 וכן סעיף 7 בדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה שצורף כחלק ב' לדוח התקופתי לשנת 2023.
- 3.2. ביום 11 באפריל 2024 דיווחה החברה על הפעלה ראשונית של המכונה לצביעת גיינס בקו הייצור התעשייתי של יצרן בדי הגיינס האיטלקי PureDenim ("היצרן האיטלקי"). במסגרת הדיווח הנ"ל, הודיעה החברה כי ביצעה בהצלחה הפעלה ראשונית של המכונה התעשייתית בקו הייצור של היצרן האיטלקי במילאנו, איטליה. כן דיווחה החברה, כי התבצעה בהצלחה באמצעות המכונה התעשייתית צביעה מלאה ותקינה של חוטי בד בצבע אינדיגו וכי החוטים שנצבעו באמצעות הטכנולוגיה במכונה התעשייתית הועברו לאריגה והבד שיתקבל צפוי לעבור בדיקות איכות שונות על ידי היצרן האיטלקי בהתאם לקריטריונים המקובלים בתעשייה.
- במסגרת הדיווח המידי הנ"ל, עדכנה החברה כי היא מקיימת משא ומתן עם יצרן בדי גיינס בינלאומי הפועל בדרום אמריקה ("היצרן הדרום אמריקאי") וכן מגעים ראשוניים עם צדדים שלישיים נוספים מתעשיית ייצור בדי גיינס. במסגרת הדיווח ציינה החברה כי היצרן הדרום אמריקאי מעוניין לבחון את הטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה לצביעת חוטי אינדיגו לצורך יישומה במתקניו בהיקף תעשייתי רחב ובכלל זה, התקנת מכונות תעשייתיות מהסוג המותקן בקו הייצור של היצרן האיטלקי ורכישת מתכלים (צבענים) לשימוש במכונות.
- לפרטים נוספים, ראו דיווח מידי מיום 11 באפריל 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-036418).
- 3.3. ביום 14 באפריל 2024 דיווחה החברה כי מור גמל ופנסיה בע"מ חדלה להיות בעלת עניין בחברה מכח החזקות. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 14 באפריל 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-037072).
- 3.4. ביום 14 במאי 2024 החלה הגב' יונית גרינפלד לכהן כנושאת משרה בחברה בתפקיד מדענית ראשית. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 17 באפריל 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-038986) ודיווח מתקן מיום 21 באפריל 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-040300).
- 3.5. ביום 14 במאי 2024 חדל מר אולג צ'שצ'יחין לכהן כנושא משרה בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 17 באפריל 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-038989).
- 3.6. ביום 8 במאי 2024 פרסמה החברה דוח הקצאה פרטית של 410,000 כתבי אופציה לא רשומים לעובדים ונושאי משרה בחברה. לפרטים אודות ההקצאה ותנאי כתבי האופציה שהוצעו במסגרתה ראו דיווח מידי מיום 8 במאי 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-045478). ביום 2 ביולי 2024, ולאחר שהתקבל אישור הבורסה להקצאה, הקצתה החברה 395,000 כתבי אופציה לא רשומים (מתוך 410,000 כתבי אופציה לגביהם ניתן אישור הבורסה לרישום למסחר) לעובדים ונושאי משרה, כמפורט בדוח ההקצאה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מידי מיום 2 ביולי 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-068017) וכן דיווח מידי מיום 2 ביולי 2024 אודות השינויים בהחזקות בעלי עניין כתוצאה מההקצאה (אסמכתה מס': 2024-01-068026).
- 3.7. ביום 23 ביוני 2024 עדכנה החברה, במסגרת דבר מנכ"ל החברה לבעלי המניות, על השתתפותה

בתחילת חודש יוני 2024 בתערוכת Denim Premier Vision במילאנו איטליה, במסגרתה הציגה את הטכנולוגיה פרי פיתוחה לצביעת אינדיגו בפני קהל רחב של יצרני בדי ג'ינס ומותגי אופנה מובילים וכן מוצר ג'ינס ראשון אקולוגי (מכנסיים) פרי פיתוחה; ועל המשך שיתוף הפעולה בין החברה לבין היצרן האיטלקי Pure Denim, במסגרתו ביצעה החברה בהצלחה הפעלה ראשונית של המכונה התעשייתית, המבוססת על הטכנולוגיה הירוקה לצביעת אינדיגו של החברה, בקו הייצור של היצרן האיטלקי במילאנו איטליה. בהקשר זה, דיווחה החברה על צביעה מלאה של חוטי בד בצבע אינדיגו באמצעות המכונה התעשייתית, מהם נארגו בדי ג'ינס שבדיקתם העידה על שיפור באיכות הצביעה המתקבלת משימוש בטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה במספר פרמטרים, כגון: תהליך הצביעה, מהירות תעשייתית ופרמטרים פיזיקאליים שונים. כן דיווחה החברה על המשך שיתוף הפעולה המשולש בין החברה, היצרן האיטלקי ותאגיד האופנה הבינלאומי בתחום צביעת האינדיגו, במסגרתו הודיע תאגיד האופנה לחברה על נכונותו להרחיב את הפרויקט ולהאיצו, וזאת לאור התרשמותה מהפעלת המכונה האולטרה-סונית התעשייתית של החברה בקו הייצור של היצרן האיטלקי ומהתוצרים שהתקבלו מהמכונה.

בנוסף, עדכנה החברה כי במקביל, היא פועלת כל העת על מנת להגביר את החשיפה לטכנולוגיה האולטרה-סונית לצביעת אינדיגו בפני יצרני ג'ינס ומותגי אופנה מובילים, כמפורט בדיווח, ובין היתר, כי המגעים עליהם דיווחה החברה בתחילת הרבעון בינה לבין יצרן בדי הג'ינס הבינלאומי הפועל בדרום אמריקה נמשכים והצדדים בוחנים במשותף אפשרות להתקשר בהסכם שתכליתו התקנת מכונה של החברה במפעל היצרן; וכי חברת אבקו הישראלית, עמה משתפת החברה פעולה בנושא ייצור החומרים המתכלים לשימוש במכונה האולטרה-סונית, התקינה מטחנות תעשייתיות במפעלה בבית שמש שתאפשרנה את הגדלת היקף הייצור.

לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי מיום 23 ביוני 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-063205).

3.8 ביום 2 ביולי 2024 דיווחה החברה על פקיעת 343,000 כתבי אופציה לא רשומים לעובדים. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי מיום 2 ביולי 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-068017).

3.9 ביום 15 במאי 2024 הודיעה החברה על זימון אסיפה כללית מיוחדת של בעל מניותיה שעל סדר יומה אישור הקצאה פרטית של כתבי אופציה לא רשומים למנכ"ל החברה, כחלק מתנאי כהונתו. ביום 19 ביוני 2024 הודיעה החברה על דחיית האסיפה ליום 11 ביולי 2024 לצורך קיום שיח עם בעלי מניות בקשר עם הנושא על סדר יום האסיפה וביום 10 ביולי 2024 הודיעה החברה על ביטול האסיפה. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מיום 15 במאי 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-047533); מיום 19 ביוני 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-062329); ומיום 10 ביולי 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-072529).

3.10 ביום 2 ביולי 2024 הודיעה החברה על זימון אסיפה כללית שנתית של בעלי מניותיה שעל סדר יומה, בין היתר, אישור הארכת כהונתו של רואה החשבון המבקר של החברה ואישור חידוש והארכת כהונתם של הדירקטורים יהושע הרשקוביץ ומשה גורי עד לאסיפה הכללית השנתית השנייה שתתקיים לאחר אסיפה זו. ביום 08 באוגוסט 2024 אישרה האסיפה את הצעות ההחלטה שעל סדר היום. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיום 02 ביולי 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-068032) ודיווח מיידי אודות תוצאות האסיפה מיום 8 באוגוסט 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-085405).

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 2023	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2023	2024	
אלפי דולר ארה"ב				
				נכסים
				נכסים שוטפים:
המזומנים ושווי מזומנים משמשים בעיקר למימון פעילותה השוטפת של החברה ובכללם מימון עלויות המחקר ופיתוח. הקיטון במזומנים ושווי מזומנים ביוני, 2024 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2023 נובע בעיקר ממימון פעילותה השוטפת של החברה ובכללם מימון עלויות המחקר ופיתוח.	6,273	7,952	4,526	מזומנים ושווי מזומנים
	-	50	15	פיקדון מוגבל לשימוש
הקיטון ביתרת הלקוחות ביוני, 2024 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2023 נובע מסגירת פעילות חטיבת המוצרים.	22	11	12	יתרת לקוחות
חייבים ויתרות חובה כוללים בעיקר הוצאות מראש ומוסדות.	145	148	130	חייבים ויתרות חובה
	6,440	8,161	4,683	סה"כ נכסים שוטפים
				נכסים שאינם שוטפים:
הקיטון ברכוש הקבוע ביוני, 2024 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2023 נובע בעיקר מהפחתת הרכוש.	965	986	878	רכוש קבוע נטו
הקיטון בנכס בגין זכות שימוש ביוני, 2024 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2023 נובעת מהפחתת הסכמי שכירות לזמן ארוך על פני זמן, נכון למועד הדוח לא נחתמו הסכמי שכירות חדשים לזמן ארוך.	23	47	8	נכס בגין זכות שימוש
	13	19	-	פיקדונות מוגבלים בשימוש
הלוואה דולרית שניתנה לעובד, הקיטון ביחס ליום 31 בדצמבר, 2023 נובע מהפרשי שער.	35	27	27	הלוואה שניתנה
הקיטון בנכסים בלתי מוחשיים ביוני, 2024 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2023 נובע בעיקר מהפחתה של הנכס הבלתי מוחשי בקצב הפחתה.	238	246	229	נכסים בלתי מוחשיים
	1,274	1,325	1,142	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
	7,714	9,486	5,825	סך נכסים
				התחייבויות
				התחייבויות שוטפות:
הקיטון בהתחייבויות השוטפות ביוני, 2024 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2023 נובע בעיקר מביטול הפרשות, פירעון התחייבויות לספקים ונותני שירות.	466	537	256	זכאים ויתרות זכות אחרות
	51	67	52	ספקים ונותני שירותים
	23	40	8	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
	35	6	37	התחייבויות בגין רישיון לשימוש בפטנט
	575	650	353	סה"כ התחייבויות שוטפות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2023	2024	
	אלפי דולר ארה"ב			
				התחייבויות שאינן שוטפות:
הקיטון בהתחייבויות בגין רישיון לשימוש פטנט ביוני, 2024 ביחס ליום 31 בדצמבר, 2023 נובע מהפחתה של ההתחייבות בהתאם ללוח הסילוקין.	188	192	184	התחייבויות בגין רישיון לשימוש בפטנט
	-	7	-	התחייבות בגין חכירה
	188	199	184	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
הקיטון בהונה העצמי של החברה נובע מהפסד בתקופה המדווחת בסך של 1,741 אלפי דולר בניכוי תשלום מבוסס מניות בסך של 78 אלפי דולר.	6,951	8,637	5,288	סך הון עצמי
	7,714	9,486	5,825	סך התחייבויות והון

4.2. תוצאות הפעילות

הלחן נתוני רווח והפסד לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 ו-30 ביוני 2023, ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (באלפי דולר ארה"ב):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2023	2024	
	אלפי דולר ארה"ב			
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	3,004	1,631	1,156	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
	219	124	85	הוצאות מכירה ושיווק
הירידה בהוצאות הנהלה וכלליות בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקרה ממימון המחקר ופיתוח בתחום האינדיגו לרבות צמצום בעלויות שכר עבודה.	1,419	785	572	הוצאות הנהלה וכלליות
	(4,642)	(2,540)	(1,813)	הפסד מפעולות
הגידול בהוצאות המימון כולל בעיקר שינוי בשער החליפין של השקל מול הדולר, מנגד נוצרו הכנסות מימון מעלייה בריבית הפריים מפיקדונות שקליים לזמן קצר של החברה.	6	(222)	(74)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
	(4,636)	(2,762)	(1,887)	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת
				פעילות שהופסקה:
בשנת 2023 מחקה החברה הפרשה לתשלום מס מכירה בארה"ב בסך של 600 אלפי דולר, לכן הרווח מפעילות מופסקת בשנת 2023 גבוה ביחס לרווח בתקופה המדווחת.	793	728	146	רווח מפעילות מופסקת, נטו
	(3,843)	(2,034)	(1,741)	הפסד נקי לתקופה

4.3. נזילות

הסברי החברה	לשנת 2023	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2023	2024	
	אלפי דולר ארה"ב			
התזרים השלילי מפעילות תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות שוטפות	(4,712)	(2,503)	(1,911)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות שוטפות
תזרים מזומנים חיובי מפעילות	7,660	7,576	6	תזרימי מזומנים שנבעו

הסברי החברה	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף	
	לשנת 2023	אלפי דולר ארה"ב		
		2023		2024
השקעה בתקופות קודמות נובע בעיקר מפירעון פיקדונות מתאגידים בנקאיים			מפעילויות השקעה	
תזרים מזומנים שלילי מפעילות מימון נובע בעיקר מפירעון קרן התחייבות בגין חכירה.	(60)	(33)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות מימון	
	2,888	5,040	גידול (קטיון) במזומנים ושווה מזומנים	

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 הציבורית.

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 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 שאול גליקסברג, מנכ"ל 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 2023 המובא על דרך ההפניה. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023. החברה אימצה את ההקלה לתאגיד קטן בדבר פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, "דוח גלאיי"), לתאגיד קטן אשר החשיפה שלו לסיכוני שוק הנובעים ממכשירים פיננסיים אינה מהותית.

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

9. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

למועד הדוח, המבקר הפנימי של החברה הינו רו"ח דניאל שפירא, כמפורט בדוח התקופתי לשנת 2023. לפרטים נוספים אודות המבקר הפנימי ראו בדוח הדירקטוריון שצורף כחלק ב' לדוח התקופתי לשנת

10. השפעות מלחמת "חרבות ברזל"

ביום 7 באוקטובר 2023, בעקבות מתקפת פתע של ארגון הטרור חמאס מרצועת עזה, הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל". בהמשך למתקפה מרצועת עזה, החלה מתקפה גם לעבר צפון ישראל על ידי ארגון הטרור חיזבאללה מלבנון והמתחייבות בגזרות נוספות עלתה. כחלק מהתמודדות עם איומי מלחמת חרבות ברזל, הורתה ממשלת ישראל על פינויים של עשרות יישובים הממוקמים בדרום הארץ, סביב רצועת עזה, ובצפון הארץ, לאורך הגבול עם לבנון. בנוסף, אזרחים רבים נקראו לשירות מילואים לפרקי זמן ממושכים. במהלך תקופת הדוח, חלו מעת לעת התפתחויות הקשורות למלחמה ובכלל זה, מתקפה על שטח ישראל מכיוון איראן ותימן ואיומים במתקפות נוספות בכל הגזרות. גורמים אלה הביאו לצמצום והאטה של הפעילות העסקית בישראל, כתוצאה בין היתר מסגירת עסקים, מחסור בכוח אדם ושיבושים בשרשרת האספקה. להערכת הנהלת החברה, נכון למועד הדוח, מלבד הקושי לגייס כספים בתקופת מלחמה, אין למלחמה השפעה מהותית על פעילותה העסקית של החברה. כמו כן, אין ביכולתה של החברה לאמוד את השפעות המלחמה על פעילותה העסקית העתידית של החברה.

11. השפעות אינפלציה ריבית

בשנת 2023 עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור של כ- 3% לעומת גידול בשיעור של כ-5.3% בתקופה המקבילה אשתקד. בניסיון לרסן את האינפלציה ולבלום את הצריכה, הועלתה הריבית בישראל בשנת 2023 לשיעור של 4.75%. ביום 1 בינואר, 2024 החליט בנק ישראל להוריד את שיעור הריבית ל- 4.5%. לפי תחזית בנק ישראל לחודש יולי, 2024 שיעור האינפלציה במהלך שנת 2024 צפוי לעמוד על 3.0%. הריבית עד הרבעון השני של שנת 2025 צפויה להיות ללא שינוי ולעמוד על 4.25%. לנוכח עליית ההסתברות המיוחסות לתרחישים ביטחוניים חמורים יותר כגון עלייה בעוצמת ומשך הלחימה, הסיכון לתחזית הצמיחה נוטה כלפי מטה והסיכון לתחזיות האינפלציה והריבית נוטה כלפי מעלה. הגידול בשיעור ריבית בנק ישראל, הגדיל את הכנסות החברה מריביות שהתקבלו מפיקדונות בנקאיים. כמו כן, למועד אישור הדוח, החברה לא צופה השפעה מהותית לשינויים בריבית והאינפלציה, לרבות תחזיות בנק ישראל להמשך שיעור ריבית גבוה וקצב האינפלציה, על מצבה הכספי של החברה, תוצאות פעילותה ותזרימי המזומנים שלה.

12. 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.

13. הערכות שווי ואומדנים חשבונאיים

בתקופת הדוח לא בוצעו הערכות שווי מהותיות. לעניין שימוש באומדנים חשבונאיים מהותיים והמדיניות החשבונאית בכללה, ראו ביאור 2' לדוחות הכספיים של החברה המצורפים לדוח חציוני זה.

14. מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות של החברה ליום 30 ביוני 2024, ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה בסמוך לפני פרסומו של דוח חציוני זה.

שאול גליקסברג, מנכ"ל

יהושע הרשקוביץ, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 21 באוגוסט 2024.



סונוביה בע"מ

דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

פרק ב'

דוחות כספיים

סונוביה בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2024

סונוביה בע"מ

(בלתי מבוקר)

30 ביוני 2024

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 2024 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 לתקופת ביניים זו 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 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,
21 באוגוסט 2024

סונוביה בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2024

31 בדצמבר 2023 (מבוקר)	30 ביוני	
	2023 (בלתי מבוקר)	2024
אלפי דולר ארה"ב		
6,273	7,952	4,526
-	50	15
22	11	12
145	148	130
<u>6,440</u>	<u>8,161</u>	<u>4,683</u>
965	986	878
23	47	8
13	19	-
35	27	27
238	246	229
<u>1,274</u>	<u>1,325</u>	<u>1,142</u>
<u>7,714</u>	<u>9,486</u>	<u>5,825</u>
466	537	256
51	67	52
23	40	8
35	6	37
<u>575</u>	<u>650</u>	<u>353</u>
188	192	184
-	7	-
<u>188</u>	<u>199</u>	<u>184</u>
<u>763</u>	<u>849</u>	<u>537</u>
22,479	21,148	23,277
136	136	136
2,606	3,814	1,886
<u>(18,270)</u>	<u>(16,461)</u>	<u>(20,011)</u>
<u>6,951</u>	<u>8,637</u>	<u>5,288</u>
<u>7,714</u>	<u>9,486</u>	<u>5,825</u>

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פקדונות מוגבלים בשימוש
לקוחות
חייבים ויתרות חובה

נכסים שאינם שוטפים:

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

סך נכסים

התחייבויות, בניכוי גרעון בהון

התחייבויות שוטפות:

זכאים ויתרות זכות
ספקים ונותני שירותים
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

שאול גליקסברג
מנכ"ל

יהושע הרשקוביץ
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור תמצית הדוחות הכספיים: 21 באוגוסט 2024.

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 2024

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2023 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2023	2024	
אלפי דולר ארה"ב			
3,004	1,631	1,156	פעילות נמשכת:
219	124	85	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
1,419	785	572	הוצאות מכירה ושיווק
(4,642)	(2,540)	(1,813)	הוצאות הנהלה וכלליות
הפסד מפעולות			
(306)	(397)	(174)	הוצאות מימון
312	175	100	הכנסות מימון
6	(222)	(74)	הוצאות מימון, נטו
(4,636)	(2,762)	(1,887)	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת
793	728	146	פעילות שהופסקה:
(3,843)	(2,034)	(1,741)	רווח מפעילות מופסקת, נטו
הפסד נקי לתקופה			
רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה (בדולר):			
(0.285)	(0.171)	(0.115)	מפעילות נמשכת
בסיסי ומדולל			
0.049	0.045	0.009	מפעילות מופסקת
בסיסי ומדולל			
(0.236)	(0.126)	(0.106)	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 2024

סך ההון (גרעון בהון)	יתרת הפסד	כתבי אופציה	קרן הון מעסקאות עם בעל שליטה	הון מניות ופרמיה
אלפי דולר ארה"ב				
6,951	(18,270)	2,606	136	22,479
(1,741)	(1,741)	-	-	-
78	-	78	-	-
-	-	(798)	-	798
<u>5,288</u>	<u>(20,011)</u>	<u>1,886</u>	<u>136</u>	<u>23,277</u>
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>
10,441	(14,427)	4,366	136	20,366
(3,843)	(3,843)	-	-	-
353	-	353	-	-
-	-	(1,746)	-	1,746
-	-	(367)	-	367
<u>6,951</u>	<u>(18,270)</u>	<u>2,606</u>	<u>136</u>	<u>22,479</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2024 (מבוקר)
תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום
30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר):

הפסד כולל לשנה
תשלום מבוסס מניות
פקיעת כתבי אופציה

יתרה ליום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)

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 2023 (מבוקר)
תנועה במהלך שנת 2023 (מבוקר):

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

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023 (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 2024

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2023 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2023	2024
אלפי דולר ארה"ב		
(4,712)	(2,503)	(1,911)
<p>תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות - מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת, ראה נספח א'</p>		
<p>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה -</p>		
(76)	(4)	-
(7)	-	8
7,743	7,563	-
-	17	(2)
7,660	7,576	6
<p>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</p>		
(7)	(3)	(2)
(53)	(30)	(15)
(60)	(33)	(17)
2,888	5,040	(1,922)
3,081	3,081	6,273
304	(169)	175
6,273	7,952	4,526
<p>גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה הפסדים (רווחים) מהפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי 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 2024

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2023 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2023	2024	
אלפי דולר ארה"ב			
(3,843)	(2,034)	(1,741)	נספח לדוח תזרים מזומנים -
262	136	111	(א) מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת:
353	230	78	הפסד לתקופה
(531)	172	(268)	התאמות בגין:
(3,759)	(1,496)	(1,820)	פחת והפחתות
			תשלום מבוסס מניות לעובדים ונותני
			שירותים
			הוצאות מימון, נטו
11	22	10	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:
1	(2)	15	קיטון ביתרת לקוחות
(405)	(390)	1	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(851)	(809)	(210)	גידול (קיטון) בספקים
(1,244)	(1,179)	(184)	קיטון בזכאים ויתרות זכות
312	177	100	ריבית שהתקבלה
(21)	(5)	(7)	ריבית ששולמה
(4,712)	(2,503)	(1,911)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2024

(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. מניית 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 עצמאי 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 בדלאוור, 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. השפעות מלחמת "חרבות ברזל"

ביום 7 באוקטובר 2023, בעקבות מתקפת פתע של ארגון הטרור חמאס מרצועת עזה, הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל". בהמשך למתקפה מרצועת עזה, החלה מתקפה גם לעבר צפון ישראל על ידי ארגון הטרור חיזבאללה מלבנון והמתיחות בגזרות נוספות עלתה. כחלק מהתמודדות עם איומי מלחמת חרבות ברזל, הורתה ממשלת ישראל על פינוים של עשרות יישובים הממוקמים בדרום הארץ, סביב רצועת עזה, ובצפון הארץ, לאורך הגבול עם לבנון. בנוסף, אזרחים רבים נקראו לשירות מילואים לפרקי זמן ממושכים. במהלך תקופת הדוח, חלו מעת לעת התפתחויות הקשורות למלחמה ובכלל זה, מתקפה על שטח ישראל מכיוון איראן ותימן ואיומים במתקפות נוספות בכל הגזרות. גורמים אלה הביאו לצמצום והאטה של הפעילות העסקית בישראל, כתוצאה בין היתר מסגירת עסקים, מחסור בכוח אדם ושיבושים בשרשרת האספקה. להערכת הנהלת החברה, נכון למועד הדוח, מלבד הקושי לגייס כספים בתקופת מלחמה, אין למלחמה השפעה מהותית על פעילותה העסקית של החברה. כמו כן, אין ביכולתה של החברה לאמוד את השפעות המלחמה על פעילותה העסקית העתידית של החברה.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 – כללי (המשך):

ג. המצב הכספי

פעילותה של החברה כרוכה בהוצאות כספיות גדולות במחקר ופיתוח הגורות בטווח הקצר תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת. לדעת ההנהלה, עד לייצור תזרים מזומנים חיובי בטווח הרחוק, תידרש החברה למימון חיצוני נוסף (לרבות באמצעות קבלת מענקי תמיכה בהוצאות מחקר ופיתוח). אין ודאות שמימון כזה יתקבל בזמן ובתנאים שיהיו מקובלים על החברה. במידה ולא יתקבל מימון כזה, החברה תצטרך לנקוט צעדים נוספים כולל צמצום או סגירת פעילות. עם זאת, להערכת הנהלת החברה יתרת המזומנים ליום 30 ביוני 2024, הינה בהיקף מספק המאפשר לחברה לממש את תוכניותיה העסקיות לתקופה של לפחות 12 חודשים לאחר מועד פרסום הדוח. ראה מידע נוסף בדבר תוכנית התייעלות של ההנהלה ומיקוד פעילות המחקר והפיתוח בתחום צביעת האינדיגו בביאורים ב' ו-21 ג' לדוחות הכספיים המבוקרים ליום 31 בדצמבר 2023 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2024.

ד. 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.

ה. העלייה בשיעורי האינפלציה במהלך השנים 2022 ו-2023 במדינות שונות ברחבי העולם הביאה את הבנקים המרכזיים לפעול לריסון מוניטרי משמעותי כך ששיעורי הריבית עלו ברוב כלכלות העולם.

על פי תחזית של חטיבת המחקר של בנק ישראל מחודש יולי 2024, שיעור האינפלציה השנתית במהלך 2024 צפוי לעמוד על 3% ובמהלך 2025 על 2.8%, שיעורים גבוהים מהתחזית בינואר 2024. כמו כן בתחילת חודש ינואר 2024 הוריד בנק ישראל את שיעור הריבית ב-0.25%, לשיעור של 4.5%. הריבית נותרה ללא שינוי עד למועד דוח זה.

בתגובה למגמות אלו, בחנה הנהלת החברה את השפעות 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.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. המידע הכספי התמציתי של החברה ליום 30 ביוני 2024 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 (דו"חות 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 2023 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים 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.

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 2023.

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 2023.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

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

תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף מחייב ואשר הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם:

נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה לא קיימים תקנים חדשים או תיקונים לתקנים קיימים, אשר לא הובאו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2023, למעט תקן דיווח כספי בינלאומי 18 הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן - IFRS 18).

IFRS 18 מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים (להלן - IAS 1), כאשר דרישות רבות של IAS 1 הועברו ל-IFRS 18, כמו גם למספר תקנים נוספים (ללא שינוי או בשינויים מסוימים). IFRS 18 נועד לשפר את אופן העברת המידע על ידי חברות למשקיעים באמצעות דוחותיהן הכספיים, ובפרט להגביר את השקיפות וההשוואתיות בין חברות, תוך התמקדות במידע על ביצועים כספיים בדוח רווח או הפסד. כמו כן, IFRS 18 מלווה בתיקונים לתקן חשבונאות בינלאומי 7 דוח על תזרימי מזומנים (המשמעותי ביניהם בנוגע לסיווג תזרימי מזומנים מריבית ודיבידנדים), תקן חשבונאות בינלאומי 33 רווח למניה (IAS 33), ותקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים (IAS 34).

העקרונות העיקריים החדשים לפי IFRS 18 מתייחסים לתחומים הבאים:

(א) מבנה דוח רווח או הפסד

בהתאם ל-IFRS 18, פריטים בדוח רווח או הפסד יסווגו לאחת מ-5 קטגוריות: תפעולית, השקעה, מימון, מיסים על הכנסה ופעילויות מופסקות. IFRS 18 מספק הנחיות כלליות לסיווג הפריטים בין קטגוריות אלה.

להלן מידע נוסף לגבי שלוש הקטגוריות העיקריות:

1. תפעולית - קטגוריה זו לא הוגדרה על ידי IFRS 18, ומהווה קטגוריה "שירית" להכנסות והוצאות שלא סווגו לאחת משתי הקטגוריות האחרות. בדרך כלל, הקטגוריה תכלול את תוצאות החברה מפעילותה העסקית העיקרית.
2. השקעה - קטגוריה זו תכלול: חלק בתוצאות חברות כלולות ועסקות משותפות; הכנסות והוצאות ממזומנים ושווי מזומנים; הכנסות והוצאות מנכסים המניבים תשואה בעצמם ובמידה רבה ללא תלות במשאבים אחרים.
3. מימון - קטגוריה זו תכלול: הכנסות והוצאות מהתחייבויות הכרוכות בגיוס מימון בלבד (כמו הלוואות מבנקים); הוצאות ריבית והשפעות שינויים בשיעורי הריבית מהתחייבויות אחרות (למשל בגין התחייבות אקטוארית לעובדים).

בנוסף, לפי IFRS 18 חברות תידרשנה להציג בדוח רווח או הפסד שני סיכומי משנה חדשים:

1. רווח תפעולי.
2. רווח לפני מימון ומסים על הכנסה.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

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

ב) גילוי בדוחות הכספיים על "מדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה" (MPMs, management-defined performance measures)

חברות רבות מדווחות על מדדי ביצוע חלופיים או על מדדים שאינם מבוססים על תקני חשבונאות (non-GAAP) במסגרת דיווחיהן השונים לציבור. כאשר מדדים אלה עומדים בהגדרה של "מדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה", IFRS 18 מחייב חברות לגלות את אותם מדדים בביאור לדוחות הכספיים, לצד דרישה להצגת התאמה בין המדד לבין נתונים אחרים בדוחות הכספיים.

MPMs הם סיכומי משנה של הכנסות והוצאות המפורסמים לציבור במטרה להעביר את תפיסת ההנהלה על הביצועים הכספיים של החברה בכללותה.

ג) עקרונות לקיבוץ ופיצול מידע בדוחות או בביאורים

IFRS 18 קובע דרישות שיסייעו לחברות לקבוע אם מידע על פריטים צריך להינתן בדוחות הכספיים הראשיים (דוח על המצב הכספי, דוח רווח או הפסד, דוח על הרווח הכולל, דוח על השינויים בהון ודוח על תזרימי המזומנים) או בביאורים, ומספק עקרונות לקביעת רמת הפירוט הנדרשת. בנוסף, IFRS 18 כולל דרישות להצגת הוצאות תפעוליות בדוח רווח או הפסד, גילוי של הוצאות מסוימות לפי מהות, ומידע נוסף על פריטים המקובצים יחד בסעיף "אחרים".

בשנת היישום לראשונה, IFRS 18 דורש הצגת התאמה בין אופן הצגת מספרי ההשוואה אילו היה מיושם IAS 1, לבין אופן הצגתם באותה שנה לפי IFRS 18.

בהתאם להוראות IFRS 18, התקן ייושם על ידי החברה, לגבי תקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027, וזאת באופן רטרואקטיבי. החברה החלה לבחון את ההשפעה של יישום IFRS 18 על הדוחות המאוחדים אך בשלב זה השפעת האימוץ לראשונה עדיין אינה ניתנת לאמידה באופן סביר.

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 2023 והביאורים אשר נלוו אליהם.

ב. אומדני שווי הוגן

ערכם בספרים של הנכסים הפיננסיים וההתחייבויות הפיננסיות המפורטים להלן, מהווה קירוב סביר לשוויים 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 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 5- 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, 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:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2023 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		הסעיף
	2023	2024	
אלפי דולר ארה"ב			
857	238	186	הכנסות ממכירת מוצרים
(112)	(63)	(28)	עלות המכירות
745	175	158	רווח גולמי
(178)	(126)	(12)	הוצאות מכירה ושיווק
567	49	146	רווח לפני מיסים על הכנסה
226	679	-	הטבת מס *
793	728	146	רווח לתקופה מפעילות שהופסקה

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

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

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2023 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		הסעיף
	2023	2024	
אלפי דולר ארה"ב			
793	22	146	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
-	-	-	תזרימי מזומני שנבעו מפעילות השקעה
-	-	-	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון
793	22	146	סך תזרימי המזומנים

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2024

(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 ב-31 בדצמבר	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2023	2024
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר ארה"ב		

	2023	2024	שכר ומשכורת לבעלי עניין המועסקים/שהועסקו בחברה
452	209	305	מספר העובדים
3	3	2	תשלום מבוסס מניות
136	104	7	

ביאור 7 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח:

א. ביום 11 באפריל 2024 החברה החלה הפעלה ראשונית של המכונה לצביעת ג'ינס בקו הייצור התעשייתי של יצרן בדי הג'ינס האיטלקי **PureDenim** ("היצרן האיטלקי"). החברה ביצעה בהצלחה הפעלה ראשונית של המכונה התעשייתית בקו הייצור של היצרן האיטלקי במילאנו, איטליה. כמו כן התבצעה בהצלחה באמצעות המכונה התעשייתית צביעה מלאה ותקינה של חוטי בד בצבע אינדיגו וכי החוטים שנצבעו באמצעות הטכנולוגיה במכונה התעשייתית הועברו לאריגה והבד שיתקבל צפוי לעבור בדיקות איכות שונות על ידי היצרן האיטלקי בהתאם לקריטריונים המקובלים בתעשייה.

בנוסף החברה מקיימת משא ומתן עם יצרן בדי ג'ינס בינלאומי הפועל בדרום אמריקה ("היצרן הדרום אמריקאי") וכן מגעים ראשוניים עם צדדים שלישיים נוספים מתעשיית ייצור בדי ג'ינס. היצרן הדרום אמריקאי מעוניין לבחון את הטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה לצביעת חוטי אינדיגו לצורך יישומה במתקניו בהיקף תעשייתי רחב ובכלל זה, התקנת מכונות תעשייתיות מהסוג המותקן בקו הייצור של היצרן האיטלקי ורכישת מתכלים (צבענים) לשימוש במכונות.

ב. ביום 14 באפריל 2024 הודיעה החברה כי מור גמל ופנסיה בע"מ חדלה להיות בעלת עניין בחברה מכח החזקות.

ביאור 8 - אירועים לאחר תאריך המאזן:

א. ביום 2 ביולי 2024, ולאחר שהתקבל אישור הבורסה להקצאה, הקצתה החברה 395,000 כתי אופציה לא רשומים (מתוך 410,000 כתי אופציה לגביהם ניתן אישור הבורסה לרישום למסחר) לעובדים ונושאי משרה.

ב. ביום 2 ביולי 2024 פקעו 343,000 כתי אופציה (לא רשומים) לעובדים לפי תנאי כתי האופציות בין החברה לבין העובדים.



סונוביה בע"מ

דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

פרק ג'

הצהרות מנהלים

הצהרות מנהלים

1. הצהרת מנהל כללי

אני הח"מ, שאול גליקסברג, המכהן כמנהל הכללי של סונוביה בע"מ ("התאגיד") מצהיר בזה כי:

- 1.1 בחנתי את הדוח החציוני של התאגיד לשנת 2024 ("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.

2. הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

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 2024 ("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.

נחתם ביום 21 באוגוסט 2024

אשר זמיר, סמנכ"ל כספים



SONOVIA
תודה!